

**广发证券股份有限公司**  
**关于广东利扬芯片测试股份有限公司**  
**2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告**

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）作为广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称“利扬芯片”或“公司”）的持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等有关法律法规和规范性文件的要求，就利扬芯片 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，发表意见如下：

**一、募集资金基本情况**

**（一）实际募集资金金额和资金到账时间**

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东利扬芯片测试股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕266 号），公司获准向不特定对象发行面值总额为人民币 52,000.00 万元的可转换公司债券，期限 6 年。公司本次发行可转换公司债券应募集资金 52,000.00 万元，实际募集资金 52,000.00 万元，扣除保荐及承销费、审计及验资费、律师费、资信评级费、信息披露及证券登记费等其他发行费用合计（不含税）人民币 7,110,905.68 元后，实际募集资金净额为人民币 512,889,094.32 元。

上述募集资金已于 2024 年 7 月 8 日全部到位，天健会计师事务所（特殊普通合伙）已进行验资并出具了天健验〔2024〕3-18 号《验证报告》。

**（二）募集资金使用和结余情况**

单位：人民币/万元

项目	序号	金额	
募集资金净额	A	51,288.91	
截至期初累计发生额	项目投入	B1	0.00
	利息收入净额	B2	0.00
本期发生额	项目投入	C1	28,480.15

项目		序号	金额
	利息收入净额	C2	83.45
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	28,480.15
	利息收入净额	D2=B2+C2	83.45
应结余募集资金		E=A-D1+D2	22,892.21
实际结余募集资金		F	22,892.21

## 二、募集资金存放及管理情况

### （一）募集资金管理制度及募集资金三方监管协议情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《广东利扬芯片测试股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《管理制度》”）。

根据《管理制度》，本公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）于2024年7月11日与中国银行股份有限公司广东省分行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

同时，公司全资子公司东莞利扬芯片测试有限公司（以下简称“全资子公司”“子公司”“东莞利扬”）对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同公司、保荐机构广发证券于2024年7月31日分别与中国建设银行股份有限公司东莞市分行、中国银行股份有限公司广东省分行及中信银行股份有限公司东莞分行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

公司签订的《募集资金专户存储三方监管协议》与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

### （二）募集资金专户存储情况

截至2024年12月31日，公司募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币/万元

公司名称	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
广东利扬芯片测试股份有限公司	中国银行股份有限公司东莞万江支行	734178914347	0.00	已注销
东莞利扬芯片测试有限公司	中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177513509188188	4,963.22	存续
	中信银行股份有限公司东莞东城支行	8110901082665818888	17,749.03	存续
	中国银行股份有限公司东莞万江支行	741948331368	179.91	存续
合计			22,892.17	/

注：因中国银行股份有限公司东莞万江支行、中国建设银行股份有限公司东莞金山支行及中信银行股份有限公司东莞东城支行无签署协议的权限，因此涉及到的《募集资金专户存储三方监管协议》由具有管辖权限的中国银行股份有限公司广东省分行、中国建设银行股份有限公司东莞市分行及中信银行股份有限公司东莞分行代为签署。上述银行合计金额与实际结余金额差额447.27元，因购买券商理财结束后，活期结息未转回银行账户所致。

### 三、2024年度募集资金的使用情况

#### （一）募投项目的资金使用情况

公司2024年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件1《募集资金使用情况对照表》。

#### （二）募投项目先期投入及置换情况

本次募集资金到位前，公司根据项目进度的实际情况，利用自筹资金对募投项目进行先行投入。截至2024年7月10日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为19,074.29万元；公司已用自筹资金支付发行费用金额为97.88万元（不含增值税）。

2024年7月24日，公司召开第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币19,074.29万元置换预先投入募投项目的自筹资金，使用募集资金人民币97.88万元置换已支付发行费用。上述以自筹资金预先投入募投项目的情况经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并由其出具《关于广东利扬芯片测试股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用的鉴证报告》（天健审〔2024〕3-324号）。

### **（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

### **（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**

2024年7月24日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高不超过20,000.00万元（包含本数）闲置募集资金进行现金管理，在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月。

公司将严格遵照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》的要求，仅投资于安全性高、满足保本要求、流动性好的产品。包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、大额存单等产品，单项产品投资期限最长不超过12个月，且该现金管理产品不得用于质押，不得实施以证券投资为目的的投资行为。

截至2024年12月31日，公司累计使用12,000.00万元暂时闲置募集资金购买理财产品，累计赎回金额12,000.00万元，取得投资收益共计64.77万元。

### **（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况**

截至2024年12月31日止，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

### **（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况**

截至2024年12月31日，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

### **（七）节余募集资金使用情况**

截至2024年12月31日，公司不存在节余募集资金使用情况

### **（八）变更部分募投项目实施主体及实施地点的情况**

报告期内，公司不存在变更部分募投项目实施主体及实施地点的情况。

### **（九）募集资金使用的其他情况**

截至2024年12月31日，公司本年度内不存在募集资金使用的其他情况。

#### **四、变更募集资金项目的资金使用情况**

截至 2024 年 12 月 31 日，公司本年度内不存在募集资金使用的其他情况。

#### **五、募集资金使用及披露中存在的问题**

2024 年度，公司已经披露的募集资金使用相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

#### **六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《广东利扬芯片测试股份有限公司募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》，认为公司管理层编制的 2024 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）和《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2023 年 12 月修订）》（上证发〔2023〕194 号）的规定，如实反映了利扬芯片公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

#### **七、公司存在两次以上融资且当年分别存在募集资金使用的，应在专项报告分别说明**

2024 年度，公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金使用的情况。

#### **八、保荐机构核查工作**

广发证券通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对利扬芯片募集资金的存放和使用情况进行了核查，主要包括：查阅公司募集资金存放银行对账单、募集资金台账、募集资金使用凭证、募集资金使用情况的相关公告等资料，并与公司相关人员沟通交流等。

#### **九、保荐机构的核查意见**

经核查，广发证券认为：利扬芯片 2024 年度募集资金存放与使用符合《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《上海证券交

易所科创板股票上市规则》等规范性文件的规定，利扬芯片对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金总额				51,288.91		本年度投入募集资金总额					28,480.15	
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额					28,480.15	
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
承诺募投项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	募集资金 承诺投资 总额	调整后投 资总额	截至期末承诺 投入金额①	本年度投 入金额	截至期末累计 投入金额②	截至期末累计投入 金额与承诺投入金 额的差额③=②-①	截至期末投 入进度 (%) ④=②/①	项目到达预 定可使用状 态日期	本年度 实现的 效益	是否达 到预计 效益	项目可行性 是否发生重 大变化
东城利扬芯片集 成电路测试项目	否	49,000.00	49,000.00	49,000.00	26,182.59	26,182.59	-22,817.41	53.43%	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	3,000.00	2,288.91	2,288.91	2,297.56	2,297.56	8.65	100.38%	不适用	不适用	不适用	否
合计	-	52,000.00	51,288.91	51,288.91	28,480.15	28,480.15	-22,808.76	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因 (分具体募投项目)				截止 2024 年 12 月 31 日, 公司不存在该情况。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				截至 2024 年 12 月 31 日, 公司未发生重大变化。								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				详见本报告三 (二) 之说明								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用								
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况				详见本报告三 (四) 之说明								
用超募资金永久补充流动或归还银行贷款情况				不适用								
募集资金结余的金额及形成原因				不适用								
募集资金其他使用情况				不适用								

[注 1]截至 2024 年 12 月 31 日, 公司“东城利扬芯片集成电路测试项目”承诺投入金额未发生变化, “截至期末承诺投入金额”与“募集资金承诺投资总额”保持一致; “补充流动资金”与承诺投入金额差异金额为人民币 8.65 万元, 全部系银行利息收入所致, 其全部作补充流动资金使用。

(本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于广东利扬芯片测试股份有限公司  
2024年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签字盖章页)

保荐代表人： 袁军

袁军

易达安

易达安



广发证券股份有限公司

2025年4月29日