

关于灿芯半导体（上海）股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目
及支付发行费用的鉴证报告

灿芯半导体（上海）股份有限公司
容诚专字[2024]200Z0340号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
骑缝章(3)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

序号	内 容	页码
1	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用鉴证报告	1-3
2	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用专项说明	1-3



关于灿芯半导体（上海）股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目
及支付发行费用的鉴证报告

容诚专字[2024]200Z0340 号

灿芯半导体（上海）股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的灿芯半导体（上海）股份有限公司（以下简称灿芯股份）管理层编制的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供灿芯股份为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为灿芯股份用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《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》及上海证券交易所发布的《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》的规定编制《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》是灿芯股份管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是对灿芯股份管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计



或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，后附的灿芯股份《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了灿芯股份以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。



(此页无正文，为灿芯半导体（上海）股份有限公司容诚专字[2024]200Z0340号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：  
何双

中国注册会计师：  
薛佳祺

中国注册会计师：  
陈桂

2024年8月28日



灿芯半导体（上海）股份有限公司

关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》及上海证券交易所发布的《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》的规定，将灿芯半导体（上海）股份有限公司（以下简称本公司）以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2024]106 号《关于同意灿芯半导体（上海）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，由主承销商海通证券股份有限公司采用向参与战略配售的投资者定向配售、网下向符合条件的投资者询价配售与网上向持有上海市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票 3,000.00 万股，每股发行价格为人民币 19.86 元。截至 2024 年 4 月 8 日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票 3,000.00 万股，募集资金总额为人民币 595,800,000.00 元，扣除各项发行费用合计人民币 74,505,111.01 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 521,294,888.99 元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2024]200Z0016 号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、招股说明书承诺募集资金投资项目情况

本公司《灿芯半导体（上海）股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币元

序号	募集资金投资项目	拟投入募集资金金额	备案审批情况
1	网络通信与计算芯片定制化解决方案平台	299,293,200.00	2212-310115-04-04-360866
2	工业互联网与智慧城市的定制化芯片平台	205,405,700.00	2212-320571-89-01-730165

关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

序号	募集资金投资项目	拟投入募集资金金额	备案审批情况
3	高性能模拟 IP 建设平台	95,348,600.00	2212-310115-04-04-550948
	合计	600,047,500.00	

由于公司本次发行募集资金净额为人民币 52,129.49 万元，低于《灿芯半导体（上海）股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中原计划拟投入的募集资金金额人民币 60,004.75 万元，为保障募集资金投资项目的顺利实施，根据实际募集资金净额并结合各募集资金投资项目的情况，本着募集资金使用效率最大化原则，公司拟对募集资金投资项目拟使用募集资金金额进行调整，募集资金不足部分公司将通过自有资金予以解决，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	募集资金投资项目	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额	备案审批情况
1	网络通信与计算芯片定制化解决方案平台	299,293,200.00	260,021,890.63	2212-310115-04-04-360866
2	工业互联网与智慧城市的定制化芯片平台	205,405,700.00	178,439,240.50	2212-320571-89-01-730165
3	高性能模拟 IP 建设平台	95,348,600.00	82,833,757.86	2212-310115-04-04-550948
	合计	600,047,500.00	521,294,888.99	

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司首次公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至 2024 年 5 月 31 日止本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 31,724,224.95 元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	调整后拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	本次置换的募集资金金额
1	网络通信与计算芯片定制化解决方案平台	260,021,890.63	24,661,032.65	24,661,032.65
2	工业互联网与智慧城市的定制化芯片平台	178,439,240.50	2,912,005.38	2,912,005.38
3	高性能模拟 IP 建设平台	82,833,757.86	4,151,186.92	4,151,186.92
	合计	521,294,888.99	31,724,224.95	31,724,224.95

四、自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币74,505,111.01元（不含增值税），在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付发行费用金额为4,488,490.56元（不含增值税），本次拟用募集资金置换已支付发行费用金额为人民币4,488,490.56元（不含增值税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	不含税金额
1	审计费	2,880,000.00
2	律师费	1,226,415.10
3	发行手续费及材料制作费	382,075.46
	合计	4,488,490.56

灿芯半导体（上海）股份有限公司

2024年8月28日



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙
 执行事务合伙人 肖厚发、刘维

出资额 8130万元
 成立日期 2013年12月10日

北京市西城区阜成门外大街22号1幢外
 经贸大厦901-22至901-26

经营范围
 一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

容诚会计师事务所(普通合伙) 专用章



登记机关

2024年 05月 28日

证书序号: 0011869

说明

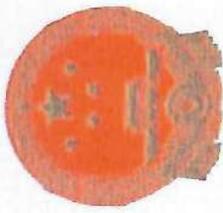
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书
容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名

称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 何双
Full name: 何双

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1985-01-09
Date of birth: 1985-01-09

工作单位: 密诚会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所
Working unit: 密诚会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所

身份证号码: 51340119850109041X
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002414087
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2014 年 11 月 27 日
Date of Issuance:



1101020362092

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002414087
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2014 年 11 月 27 日
Date of Issuance:



2015年 03 月 08 日

注册会计帅工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from:

同意转入
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPA Firm

姓名
Name

身份证号
ID No.

日期
Date



2017年 08 月 17 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002414087
No. of Certificate:

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs:

发证日期: 2014 年 11 月 27 日
Date of Issuance:



2015年 04 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



何双(110002414087)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



何双(110002414087)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 孙佳华
Full name: Sun Jiahua
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1987-05-08
Date of birth: 1987-05-08
工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Deloitte Touche Tohmatsu (Special General Partnership)
身份证号码: 310109198705082555
Identity card No.: 310109198705082555

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 31000012325
No. of Certificate: 31000012325

上海市注册会计师协会
Shanghai Institute of CPAs

2016年05月23日
Date of issuance: 2016-05-23

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.







注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转出协会或事务所
Transfer to the Institute of CPAs or Firm

年月日
Year Month Day

转入协会或事务所
Transfer to the Institute of CPAs or Firm

年月日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.




年 月 日
y m d

169



姓 Full name 陈桂
 性 Sex 男
 出生 Date of birth 1997-09-10
 工作单位 Working unit 容诚会计师事务所(特殊普通合
 伙)厦门分所
 身份证号码 Identity card No. 350182199209105139



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

证书编号: 110100320675
 No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 26 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



月 /m 日 /d