

**中信建投证券股份有限公司**  
**关于安徽芯动联科微系统股份有限公司**  
**使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的**  
**核查意见**

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”、“保荐人”）为安徽芯动联科微系统股份有限公司（以下简称“芯动联科”、“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐人及持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》等法规的有关规定，对芯动联科使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换事项进行了审慎核查，具体情况如下：

**一、募集资金基本情况**

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意安徽芯动联科微系统股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1012号）同意，安徽芯动联科微系统股份有限公司（以下简称“公司”）首次向社会公开发行人民币普通股（A股）5,521万股。公司每股发行价格26.74元，新股发行募集资金总额为147,631.54万元，扣除发行费用12,195.64万元后，募集资金净额135,435.90万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次公开发行新股的资金到位情况进行了审验，并于2023年6月27日出具了《安徽芯动联科微系统股份有限公司验资报告》（中汇会验[2023]8258号）。

募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

**二、募集资金投资项目情况**

1、根据《安徽芯动联科微系统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》，公司首次公开发行股票募集资金投资项目具体情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金金额
1	高性能及工业级MEMS陀螺开发及产业化项目	22,979.75	22,979.75
2	高性能及工业级MEMS加速度计开发及产业化项目	14,661.33	14,661.33
3	高精度MEMS压力传感器开发及产业化项目	15,669.52	15,669.52
4	MEMS器件封装测试基地建设项目	22,166.12	22,166.12
5	补充流动资金	24,523.28	24,523.28
合计		<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>

2、2025年8月15日，公司召开第二届董事会第十二次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过《关于募集资金投资项目延期及变更并投入新项目的议案》，同意延长部分募投项目实施期限，并调整部分募投项目实施方式、投资总额和内部投资结构，将对应调整资金投入新项目“惯性测量单元（IMU）开发及产业化项目”，具体变化情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	是否新增	原计划投资金额	变更后投资金额	拟调整金额
1	高性能及工业级 MEMS 陀螺开发及产业化项目	否	22,979.75	22,979.75	-
2	高性能及工业级 MEMS 加速度计开发及产业化项目	否	14,661.33	14,661.33	-
3	高精度 MEMS 压力传感器开发及产业化项目	否	15,669.52	7,967.21	-7,702.31
4	MEMS 器件封装测试基地建设项目	否	22,166.12	13,044.62	-9,121.50
5	惯性测量单元（IMU）开发及产业化项目	是	-	16,823.81	16,823.81
6	补充流动资金	否	24,523.28	24,523.28	-
合计			<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	-

### 三、公司使用自有资金支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的原因

根据募集资金专款专用原则，公司在募投项目实施过程中，全部支出均应从募集资金专户直接支付划转。但在募投项目实施期间，公司存在需要使用自有资金等方式支付募投项目部分款项，后续再以募集资金进行等额置换的情况，主要原因如下：

（一）根据中国人民银行《人民币银行结算账户管理办法》规定，人员工

资、奖金等相关薪酬费用的支付应通过公司基本存款账户或一般存款账户办理，不能通过募集资金专户直接支付。

（二）根据税务机关、社会保险及住房公积金等有关部门的要求，公司的社会保险、住房公积金及各项税费等费用的缴纳等均通过银行托收方式进行，若通过多个银行账户支付，在实际操作中存在困难。

（三）公司根据实际需要以自有资金先行支付募投项目所涉房租、物业费等款项，由于多个募投项目共用同一场地，相关租赁合同已统一由实施主体北京芯动致远微电子技术有限公司签署，若通过多个募投账户支付在实际操作中存在不便。

（四）募投项目涉及从境外购置材料时，受到募集资金账户功能限制，需要向境外供应商以外汇支付款项，无法通过募集资金账户直接进行现汇支付；同时海关进口增值税等税款支出需由公司与海关绑定的银行账户统一支付，无法通过募集资金账户直接支付。

因此，为提高运营管理效率，公司拟根据实际需要，在募投项目实施期间以公司（含子公司）自有资金先行支付上述相关支出，在定期对各募投项目发生的费用进行归集核算后，再从募集资金专户支取相应款项转至公司（含子公司）自有资金账户，等额置换公司（含子公司）自有资金已支付的款项，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。

#### **四、使用自有资金支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的操作流程**

1、公司财务部门根据募投项目的实施进度，对照募投项目支出内容，定期统计编制以自有资金方式支付募投项目款项的明细表。

2、公司财务部发起募集资金置换申请流程，经财务负责人审批通过后，将以自有资金等方式先行支付的募投项目款项从募集资金账户中等额转入公司（含子公司）自有资金账户。

3、公司财务部门建立自有资金置换募集资金款项的台账，在台账中逐笔记载募集资金专户转入基本存款账户或一般存款账户交易的时间、金额、账户等。

4、保荐机构及保荐代表人对公司使用自有资金支付募投项目部分款项后续以募集资金等额置换的情况进行持续监督，可以定期或不定期对公司采取现场核查、书面问询等方式行使监管权，公司和存放募集资金的商业银行应当配合

保荐机构的核查与问询。

## 五、对公司的影响

公司及子公司在募集资金投资项目实施期间，使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换，有利于提高募集资金使用效率，合理改进募投项目款项支付方式，节约财务费用，不会影响募集资金投资项目的正常实施，也不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。

## 六、履行的内部决策程序及意见

### （一）董事会审议情况

2025年8月15日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换。

### （二）监事会审议情况及意见

2025年8月15日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，监事会认为：公司在募投项目实施期间使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换有利于提高募集资金的使用效率，公司已对支付募投项目款项制定了具体操作流程，不影响公司募投项目的正常进行，不存在变相改变募集资金用途的情况，符合公司及股东利益。该事项的审议符合《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》等法律法规和规范性文件的规定。

监事会同意公司使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换，有利于提高募集资金使用效率，合理改进募投项目款项支付方式，节约财务费用。

## 七、保荐人核查意见

经核查，保荐人认为：公司使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的事项已经公司董事会、监事会审议通过，履行了必要的审批程序，符合《上市公司募集资金监管规则》《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》等相关法律、法规和规范性文件的规定。

综上，保荐人对公司使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等

额置换的事项无异议。

（以下无正文）

(本页无正文，为《中信建投证券股份有限公司关于安徽芯动联科微系统股份有限公司使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人签名： 包红星  
包红星

陈利娟  
陈利娟

