

龙芯中科技术股份有限公司
前次募集资金使用情况的鉴证报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、鉴证报告

二、前次募集资金使用情况报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

关于龙芯中科股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

中兴华核字（2026）第430007号

龙芯中科技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的龙芯中科技术股份有限公司（以下简称“龙芯中科”）编制的截止2026年3月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、董事会的责任

龙芯中科董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对龙芯中科《前次募集资金使用情况报告》发表鉴证意见。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，以对龙芯中科前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，龙芯中科董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，在所有重大方面公允反映了龙芯中科截止2026年3月31日前次募集资金的使用情况。



四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供龙芯中科申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为龙芯中科证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



中国·北京

中国注册会计师：



2026年5月26日

龙芯中科技术股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，将龙芯中科技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）截至2026年3月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金金额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意龙芯中科技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕646号文），同意公司首次公开发行股票注册申请。公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,100.00万股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币60.06元/股，募集资金总额为246,246.00万元，各项发行费用总额为4,252.11万元，扣除各项发行费用后募集资金净额为241,993.89万元。

公司实际收到的募集资金金额243,931.29万元于2022年6月21日全部到账，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（天职业字[2022]35349号）。公司依照规定对募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、募集资金专户监管银行签订了募集资金三方监管协议。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

公司或公司全资子公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至2026年3月31日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行	110905928210821	-	-	活期存款
中信银行股份有限公司北京分行营业部	8110701012702292680	-	-	活期存款
中信银行股份有限公司北京丰台支行	8110701013802337056	-	-	活期存款
招商银行股份有限公司北京海淀支行	125910822410608	-	-	活期存款
中国民生银行股份有限公司北京南二环支行（注1）	682058558	243,931.29	-	已注销
合计	-	243,931.29	-	-

注1：为方便公司资金账户管理，减少管理成本，公司决定将中国民生银行股份有限公司

司北京南二环支行专项账户 682058558 注销。公司在 2022 年 8 月已完成上述募集资金专户注销手续。上述募集资金账户注销后，公司与该募集资金专户开户银行、保荐机构中信证券股份有限公司签订的《募集资金专户存储三方监管协议》也相应终止。

二、前次募集资金使用情况

截至 2026 年 03 月 31 日，本公司前次募集资金已累计投入募集资金投资项目的金额为 241,993.89 万元（实际投资金额为 246,845.76 万元，4,853.28 万元为利息收入，1.42 万元为银行手续费支出），前次募集资金净额及扣除银行手续费后的利息收入均已被全部用于前次募集资金投资项目，前次募集资金存储专户的银行余额均无余额。

本公司前次募集资金实际使用情况，详见本报告附件 1 前次募集资金使用情况对照表。

三、前次募集资金变更情况

本公司于 2024 年 6 月 12 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期及调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，根据相关募投项目实际情况，经过谨慎的研究论证，公司调整部分募投项目内部投资结构，“先进制程芯片研发及产业化项目”拟使用的募集资金增加投资 15,000.00 万元，“高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目”拟使用的募集资金调减投资 15,000.00 万元，并将上述两个募投项目达到预定可使用状态的时间均延期至 2025 年 6 月。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科关于部分募集资金投资项目延期及调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的公告》（2024-020）。

本公司于 2025 年 4 月 25 日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分集资金投资项目延期的议案》，根据公司募投项目的实际建设情况和投资进度情况，经过谨慎的研究论证，决定对公司部分募集资金投资项目达到预定可使用状态的时间进行延期，拟将募投项目“先进制程芯片研发及产业化项目”、“高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目”达到预定可使用状态的时间由 2025 年 6 月调整至 2026 年 6 月。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日在上海证券交易所（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科关于部分募集资金投资项目延期的公告》（2025-009）。

截至 2026 年 3 月 31 日，除上述情况外，本公司不存在其他变更募投项目的情况。

四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

本公司于 2022 年 7 月 8 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，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自筹资金的议案》，为提高募集资金使用效率及公司日常运营资金周转，公司使用募集资金合计人民币 12,735.25 万元置换上述预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。上述事项已经天职

国际会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项核验，并出具天职业字[2022]35856号《关于龙芯中科技术股份有限公司以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鉴证报告》。具体内容详见公司于2022年7月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科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自筹资金的公告》（2022-004）。

公司于2025年4月25日召开了第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用基本存款账户支付募投项目人员及材料费用并以募集资金等额置换的议案》，公司根据募投项目实施的具体情况，使用基本存款账户支付募投项目人员及材料费用并定期以募集资金等额置换。具体内容详见公司于2025年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科关于使用基本存款账户支付募投项目人员及材料费用并以募集资金等额置换的公告》（2025-011）。

五、前次募集资金投资项目实现效益的情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目”尚在建设期，项目旨在提升公司的研发能力，不直接产生效益，但通过项目的建设公司进一步提高通用图形处理器产品及其软硬件研发能力，进一步掌握通用GPU IP核的关键核心技术，与公司的CPU产品形成协同效应，从而间接提高公司收益。

“补充流动资金项目”主要为了满足与公司主营业务相关的经营活动需求，无法单独核算效益，但通过增加公司营运资金，提高公司资产运转能力和支付能力，提高公司经营抗风险能力，对公司经营业绩产生积极影响，从而间接提高公司效益。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%（含20%）以上的情况说明

截至2026年3月31日，本公司未对前次募集资金的使用效益做出任何承诺，不涉及前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况。

六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

本公司不存在前次募集资金用于认购股份的资产运行情况。

七、闲置募集资金的使用

为提高募集资金使用效益，公司将部分暂时闲置募集资金投资于安全性高、流动性好、

期限不超过12个月（含）的理财产品或存款类产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。

公司于2022年7月8日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，计划使用最高余额不超过人民币20亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。具体内容详见公司于2022年7月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（2022-003）。

公司于2023年7月3日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，计划使用最高余额不超过人民币9亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。具体内容详见公司于2023年7月4日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（2023-027）。

公司于2024年8月13日召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，计划使用最高余额不超过人民币5亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。具体内容详见公司于2024年8月14日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（2024-033）。

公司于2025年4月25日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，计划使用最高余额不超过人民币2亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起12个月内有效。具体内容详见公司于2025年4月29日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《龙芯中科关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（2025-010）。

截至2026年3月31日，本公司合计使用739,700.00万元（募集资金循环滚动使用累计金额）进行现金管理，全部用于购买结构性存款，已到期739,700.00万元，未到期0.00万元。获得现金管理的资金收益共计4,319.57万元。

八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至2026年3月31日，本公司前次募集资金已累计投入募集资金投资项目的金额为241,993.89万元（实际投资金额为246,845.76万元，4,853.28万元为利息收入，1.42万元为银行手续费支出），先进制程芯片研发及产业化项目和高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目仍处于建设期，不存在募集资金节余情况。

九、前次募集资金使用的其他情况

本公司不存在前次募集资金使用的其他情况。



附件 1:



前次募集资金使用情况对照表

编制单位：龙芯中科技术股份有限公司
 金额单位：人民币万元

募集资金总额：241,993.89[注 1] 已累计使用募集资金总额：241,993.89 (实际投资金额 246,845.76 万元，4,853.28 万元为利息收入，1.42 万元为银行手续费支出)

各年度使用募集资金总额：

变更用途的募集资金总额：[注 2] 2022 年：148,611.93 (实际投资金额 149,619.21 万元，1,007.41 万元为利息收入，0.13 万元为银行手续费支出)

变更用途的募集资金总额比例：不适用 2023 年：25,407.65 (实际投资金额 27,877.04 万元，2,469.69 万元为利息收入，0.30 万元为银行手续费支出)

2024 年：37,094.36 (实际投资金额 38,159.33 万元，1,065.39 万元为利息收入，0.42 万元为银行手续费支出)

2025 年：28,461.82 (实际投资金额 28,770.56 万元，309.25 万元为利息收入，0.52 万元为银行手续费支出)

2026 年 1-3 月：2,418.13 (实际投资金额 2,419.62 万元，1.53 万元为利息收入，0.04 万元为银行手续费支出)

序号	投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	
1	先进制程芯片研发及产业化项目	先进制程芯片研发及产业化项目	125,760.45	85,000.00	87,327.12	125,760.45	85,000.00	87,327.12	2026 年 6 月
2	高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目	高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目	105,426.45	36,993.89	39,518.64	105,426.45	36,993.89	39,518.64	2026 年 6 月
3	补充流动资金	补充流动资金	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	不适用
	合计	—	351,186.90	241,993.89	246,845.76	351,186.90	241,993.89	246,845.76	—

注 1：此处填报的为扣除发行费用后的募集资金净额241,993.89 万元；

注 2：详见本专项报告“三、前次募集资金变更情况”内容；

注 3：实际投资金额超过承诺投资金额的原因是公司使用账户内闲置的利息收入扣除银行手续费后的净额进行投资；

注 4：本表中明细数据加总与合计数据不一致，均为小数点四舍五入所致。



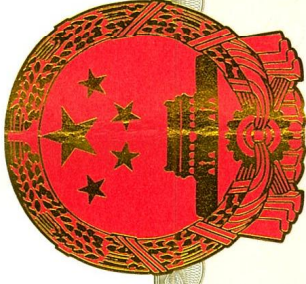
附件 2:

募集资金投资项目实现效益情况对照表



金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年A期实际效益			截止日 累计实现效益	是否达到预计效益
				2023 年度	2024 年度	2025 年度		
1	先进制程芯片研发及产业化项目	不适用	不适用	建设期, 不适用	建设期, 不适用	建设期, 不适用	建设期, 不适用	建设期, 不适用
2	高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

经营范围 一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）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。）

出资额 9411 万元

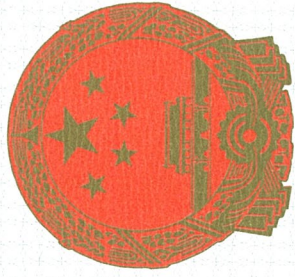
成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登记机关

2026 年 01 月 19 日





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

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

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



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

姓名	刘卫钦	性别	男	出生日期	1991-10-20	工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Full name	刘卫钦	Sex	男	Date of birth	1991-10-20	Working unit	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码	410928199110203312						
Identity card No.	410928199110203312						



证书编号: 110101500758
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年12 月30 日
Date of Issuance /y /m /d



刘卫钦(110101500758)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



天职国际会计师事务所
JICPA
转所专用章
2020 年 11 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



江苏省注册会计师协会
JICPA
转所专用章
2020 年 11 月 20 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



天职国际会计师事务所
JICPA
转所专用章
2020 年 3 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



天职国际会计师事务所
JICPA
转所专用章
2020 年 5 月 11 日



姓名: 潘跃天
 Full name: 潘跃天
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1994-03-09
 Date of birth: 1994-03-09
 工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
 身份证号码: 11103199403090051
 Identity card No.: 11103199403090051



潘跃天 110101501412 继续有效一年。
 Pan Yue Tian 110101501412 or another year after
 this renewal.

证书编号: 110101501412
 No. of Certificate: 110101501412

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 2023年04月28日
 Date of Issuance: 2023 / 04 / 28

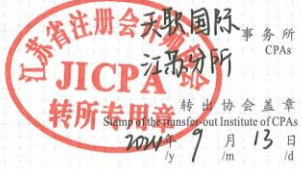
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

