

**关于四川成发航空科技股份有限公司
募集资金存放与实际使用情况的专项审核报告**

中瑞岳华专审字[2012]第 1073 号

目 录

1. 专项审核报告.....	1
2. 董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2

关于四川成发航空科技股份有限公司 募集资金存放与实际使用情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2012]第 1073 号

四川成发航空科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2011 年 12 月 31 日止的《董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了专项审核。

按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等有关规定，编制《董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行审核的基础上，对《董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表专项审核意见。

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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，贵公司截至 2011 年 12 月 31 日止的《董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等有关规定编制。

本专项审核报告仅供贵公司 2011 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2012 年 4 月 9 日

四川成发航空科技股份有限公司

董事会关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》等有关规定，四川成发航空科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至 2011 年 12 月 31 日止的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》

一、募集资金基本情况

根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议并经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2011〕421 号”《关于核准四川成发航空科技股份有限公司非公开发行股票批复》批准，公司向天迪创新（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）等 8 家符合相关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）5,210.9181 万股（每股发行价 20.15 元/股）。按照中瑞岳华会计师事务所有限公司于 2011 年 4 月 12 日出具的《验资报告》（中瑞岳华验字【2011】第 063 号），募集资金总额人民币 105,000 万元，扣除发行费用 3,153.71 万元（含承销商费用 2,670 万元、会计师费用 120 万元、评估费 50 万元、律师费 170 万元、信息披露费 36 万元、股份登记费 5.21 万元、募投项目环评、安评、卫生评价等三项技术评估费 102.5 万元），扣除发行费用后的溢价净额 96,635.37 万元为资本公积-股本溢价。

公司按照募集资金使用项目设立了三个募集资金专户，各专户及资金情况如下：

1、合资设立中航工业哈尔滨轴承有限公司（以下简称“中航哈轴”）项目

公司在兴业银行股份有限公司成都分行开设募集资金专项账户，该专户仅用于合资设立中航哈轴项目募集资金的存储和使用，该账户实际收到募集资金 31,000 万元。

合资设立中航哈轴项目计划投资 31,000 万元。截止到 2011 年 12 月 31 日，该专户支出 310,000,436.00 元。其中 310,000,000.00 元为支付中航哈轴投资款；436.00 元为支付银行手续费、工本费。

该专户 2011 年利息收入为 994,893.98 元，账户 2011 年结余资金为 994,957.98 元（含预存手续费结余 64 元）。

2、收购成都发动机(集团)有限公司（以下简称“成发集团”）航空发动机相

关业务资产项目

公司在中国银行股份有限公司成都市青羊支行开设募集资金专项账户，该专户仅用于收购成发集团航空发动机相关业务资产项目募集资金的存储和使用，该账户实际收到募集资金 30,548.83 万元。

截止到 2011 年 12 月 31 日，该帐户对外支付 305,488,665.00 元。其中 305,488,300.00 元为支付收购成发集团航空发动机相关业务资产项目款项；365.00 元为支付银行手续费，工本费。

该专户 2011 年利息收入为 983,492.83 元，账户 2011 年结余资金为 983,127.83 元。

3、航空发动机及燃气轮机机匣、叶片、钣金和热表专业化中心建设（一期）项目（以下简称“专业化中心项目”）

公司在中国建设银行股份有限公司成都岷江支行开设募集资金专项账户，该专户仅用于公司专业化中心项目募集资金的存储和使用，该账户实际收到募集资金 40,781.17 万元，其中，专业化中心项目资金 40,000 万元，超募资金 297.46 万元，相关费用 483.71 万元。

截止到 2011 年 12 月 31 日，该账户支付情况如下：

（1）发行费用：支付非公开发行法律顾问费 170 万元、审计费 70 万元、评估费 50 万元、信息披露费 24 万元，合计支出 314 万元。

（2）专业化中心项目设备投入 14,166,464.42 元；

（3）银行手续费、工本费支出 1,334.60 元

（4）2011 年利息收入为 702,808.24 元，年末专户结余资金为 392,444,504.13 元（含尚未转出的发行费用 169.71 万元）。

二、募集资金管理情况

1、2010 年 7 月 12 日，公司召开的第三届董事会第二十九次会议审议并通过了公司《募集资金管理制度》，2011 年 9 月 9 日，公司第三届董事会第四十二次（临时）会议审议修订了《募集资金管理办法》，按照国家相关法律法规要求，对公司募集资金的存储、使用和管理、变更、监督与报告等内容进行了规范。

公司严格按照《募集资金管理制度》要求存储、使用、管理募集资金。

2、公司在中国建设银行股份有限公司成都岷江支行、中国银行股份有限公司成都市青羊支行、兴业银行股份有限公司成都分行（以下合并简称“募集资金

专户存储银行”)开设了募集资金专项账户,并于2011年4月会同以上募集资金专户存储银行及国泰君安证券股份有限公司、中航证券有限公司签署了《非公开发行募集资金专户存储三方监管协议》(以下简称“《三方监管协议》”),2011年7月,成发科技及中航工业哈尔滨轴承制造有限责任公司(以下简称“中航哈轴”)、联席保荐机构与中国银行股份有限公司哈尔滨平房支行签署了《四川成发航空科技股份有限公司合资设立中航哈轴项目募集资金专户存储三方监管协议》。该《三方监管协议》与《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》不存在重大差异。

《三方监管协议》签订后,相关各方严格执行协议条款,无与协议条款、相关法律法规相违背的情况出现。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募投项目的资金使用情况,

(1)募投项目的资金使用情况参见“募集资金使用情况对照表”(附表1)

(2)投资效益分析

①合资设立中航哈轴项目和专业化中心项目尚处于建设期内,投资效果暂未显现。

②收购成发集团航空发动机业务及资产项目效益情况如下:

2011年4月30日,公司收购了成发集团航空发动机相关业务资产,根据公司非公开发行方案对该项目的盈利预测为:营业收入63,517万元,营业成本57,662万元,净利润3,305万元。该项目2011年实际全年营业收入完成68,404万元,完成盈利预测108%,营业成本60,378万元,净利润3,045元,完成盈利预测92%。

其中:2011年年初至合并日实现营业收入34,039万元,营业成本29,674万元,净利润2,552万元,根据资产购买协议,该部分净利润归属于成发集团;公司收购该项目后实现营业收入34,365万元,营业成本30,704万元,净利润493元,该部分净利润归属于公司。

2、募投项目先期投入及置换情况

根据公司《非公开发行预案》:“本次募集资金到位之前,公司可根据项目实际进展情况,先行以自筹资金进行投入,并在募集资金到位后,以募集资金置换自筹资金。”在募集资金到位前,公司以自筹资金535.86万元投入专业化中心

项目，公司将履行相关审批程序后予以置换。

3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

未发生用闲置募集资金补充流动资金的情况

4、结余募集资金使用情况

(1) 合资设立中航哈轴项目已按照计划支付完成，账户余额为 994,957.98 元，全部为资金利息收入；

(2) 收购成发集团航空发动机相关业务已按照计划支付完成，账户余额为 983,127.83 元，全部为资金利息收入；

(3) 航空发动机及燃气轮机机匣、叶片、钣金和热表专业化中心建设（一期）项目专户结余 39,244.45 万元（包括超募资金、未支付的相关费用及资金利息）。结余的原因主要是按计划为在 36 个月内分期投入。在项目实施过程中公司根据市场、技术变化对当期计划进行微调，以及采用国产设备替代进口设备降低投资成本，同时该项目采用的部分新技术、新工艺还需进一步论证，致使部分设备延期采购，已支付的款项多为预付款，导致本期募集资金实际使用金额和计划金额相差较大，造成账户余额较大。

四、变更募投项目的资金使用情况

1、截止到本报告出具之日，公司募投项目未发生变更。

2、截止到本报告出具之日，公司募投项目未发生对外转让或置换。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规的情形。

六、保荐人就公司年度募集资金存放与使用情况出具专项核查报告的结论性意见

联席保荐机构国泰君安证券股份有限公司和中航证券有限公司认为：成发科技 2011 年度非公开发行募集资金的管理及使用符合中国证监会和上海证券交易所关于募集资金管理的相关规定，公司严格遵守《募集资金管理办法》，有效执行三方监管协议，对募集资金进行了专户存储和专项使用，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。公司募

集资金均按照投资计划用途进行投入，2011 年度募集资金存放与使用情况的披露与实际情况相符。

四川成发航空科技股份有限公司董事会

2012 年 4 月 9 日

附表1:

募集资金使用情况对照表

2011年度

编制单位: 四川成发航空科技股份有限公司

金额单位:人民币万元

募集资金总额:				105,000		本年度投入募集资金总额:					62,965.48	
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额:					62,965.48	
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目(含部分变更)	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)	项目达到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
航空发动机及燃气轮机专业化建设-COE		40,000.00		8,888.88	1,416.65	1,416.65	-7,472.23	15.94%				否
哈轴项目		31,000.00		31,000.00	31,000.00	31,000.00	-	100.00%				否
收购成发集团航空发动机相关业务资产		30,548.83		30,548.83	30,548.83	30,548.83	-	100.00%				否
合计	-	101,548.83	-	70,437.71	62,965.48	62,965.48	-7,472.23	89.39%	-	-	-	-
未达到计划进度原因					1、 合资设立中航哈轴项目、收购成发集团航空发动机相关业务资产项目均已全额完成投入，进度与计划相符；2、专业化中心项实际付款额为计划的15.94%，主要原因是项目相关合同招标及签订工作正在开展，已支付的款项多为预付款，导致本期募集资金实际使用金额和计划金额相差较大。							
项目可行性发生重大变化的情况说明					项目可行性未发生重大变化							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					根据公司《非公开发行预案》：“本次募集资金到位之前，公司可根据项目实际进展情况，先行以自筹资金进行投入，并在募集资金到位后，以募集资金置换自筹资金。”在募集资金到位前，航空发动机及燃气轮机机匣、叶片、钣金和热表专业化中心建设（一期）项目以自筹资金投入535.86万元。公司将按照相关规定履行审批程序后，用募集资金置换该笔自筹资金。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					未发生用闲置募集资金补充流动资金的情况。							
募集资金结余的金额及形成原因					1、合资设立中航哈轴项目账户余额为99.50万元，全部为资金利息收入； 2、收购成发集团航空发动机相关业务账户余额为98.31万元，全部为资金利息收入； 3、航空发动机及燃气轮机机匣、叶片、钣金和热表专业化中心建设（一期）项目专户结余39244.45万元（包括超募资金、未支付的相关费用及资金利息）。							
募集资金其他使用情况												

注：1、本表“募集资金总额”包括发行费用3,153.71万元，超募资金297.46万元。
2、航空发动机及燃气轮机机匣、叶片、钣金和热表专业化中心建设（一期）项目建设期为2010年-2013年。假定项目投入在建设期(36个月内)内平均发生。即2011年5月--12月累计计划投入8,888.88万元。
3、“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。