



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### 关于广州航新航空科技股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

华兴专字[2022]22000470028号

广州航新航空科技股份有限公司:

我们接受委托,对后附的广州航新航空科技股份有限公司(以下简称航新股份)管理层编制的截至2021年12月31日止《广州航新航空科技股份有限公司关于前次募集资金使用情况的报告》进行了鉴证。

#### 一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照中国证监会颁布的《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》及深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露公告格式第21号:上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》编制《关于前次募集资金使用情况的报告》,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 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贵公司管理层编制的上述报告发表鉴证意见。

#### 三、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执行鉴证工作,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,我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为,贵公司编制的《前次募集资金使用情况报告》在所有重大方面符合《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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《创业板信息披露公告格式第21号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告》的规定,如实反映了贵公司截至2021年12月31日止的前次募集资金使用情况。

#### 五、报告使用范围

本鉴证报告仅供航新股份披露信息之用,不应被用于其他用途,也不应被视为是对航新股份募集资金的投资项目前景及其效益实现的任何保证。因使用不当造成的后果,与执行本业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

附件:《前次募集资金使用情况报告》

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国福州市

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇二二年三月二十五日

附件

## 广州航新航空科技股份有限公司

### 关于前次募集资金使用情况的报告

#### 一、募集资金的基本情况

##### (一) 实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准广州航新航空科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可（2020）1277号）核准，公司获准向社会公开发行25,000.00万元可转换公司债券。公司发行可转换公司债券共筹得人民币25,000.00万元，扣除承销费用与保荐费用及其他发行费用人民币1,118.78万元后，净筹得人民币23,881.22万元。

上述募集资金于2020年7月28日到账，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对本次募集资金到位情况进行审验，并于2020年7月29日出具了“广会验字[2020]G20000700153号”的《验证报告》。

##### (二) 募集资金使用与结余情况

截至2021年12月31日，公司累计收到募集资金净额238,812,249.84元，公司累计直接投入募投项目运用的募集资金136,072,268.83元，累计已投入136,072,268.83元，支付临时补充流动资金55,000,000.00元及可抵扣增值税进项税额649,528.29元，加上未付的发行费用55,000.00元及扣除手续费后累计利息收入净额1,602,882.50元，剩余募集资金余额48,748,335.22元，其中募集资金专户中期末余额为48,748,335.22元。

截至2021年12月31日，公司2020年公开发行可转换公司债券募集资金在专户中的实际使用情况如下：

银行名称	银行账号	募集资金账户初始金额（元）	募集资金账户截止日金额（元）	备注
中国民生银行股份有限公司广州分行营业部	632209113	160,000,000.00	44,752,672.68	
交通银行股份有限公司广州中环支行	441168515013000592269	84,250,000.00	10,924.35	
交通银行股份有限公司广州中环支行	44189999603000007616	-	3,984,738.19	说明 2
合计		244,250,000.00	48,748,335.22	说明 1

说明1：募集资金专户到账总金额244,250,000.00元与实际募集资金净额238,812,249.84元相差5,437,750.16元，差异为到账时尚未支付的发行费用。

说明 2：该账户为公司用闲置募集资金进行现金管理（7天通知存款）时银行自动生成的账号。

## 二、募集资金的管理情况

### （一）募集资金管理制度的建立

为规范募集资金的管理和使用，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律、法规及中国证监会、证券交易所的相关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。根据公司《募集资金管理制度》规定：公司的募集资金实行专户存储制度，以便对募集资金使用情况进行监督。

### （二）募集资金三方监管协议的签订和履行情况

根据《募集资金管理制度》的要求并结合公司生产经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度。

根据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》的规定，公司就2020年可转换公司债券募集资金事宜于2020年8月6日分别与开户银行及保荐机构签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。截至2021年12月31日，协议各方均按照协议的规定履行了相关职责。

## 三、募集资金的实际使用情况说明

### （一）募集资金实际使用情况

截至2021年12月31日《募集资金使用情况对照表》详见本报告附表1。

### （二）募集资金投资项目变更情况说明

截至2021年12月31日，公司募集资金投资项目未发生变更。

### （三）募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的内容和原因

截至2021年12月31日，公司募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。

### （四）募集资金项目先期投入和置换情况

2020年8月14日，经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于广州航新航空科技股份有限公司公开发行可转换公司债券资金置换的专项鉴证报告》（广会专字[2020]G20000700185号），公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金1,687.71万元。

### （五）募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至2021年12月31日，公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换情况。

#### **（六）闲置募集资金情况说明**

公司于2020年8月27日召开第四届董事会第十九次会议，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》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施及公司正常经营的情况下，同意公司使用最高额度不超过人民币15,000万元的闲置募集资金进行现金管理，投资于流动性好、安全性高、由金融机构发行的保本型、期限不超过12个月的投资产品，在上述额度内资金可以滚动使用。公司独立董事、公司监事以及保荐机构对该事项均发表了同意意见。

公司于2021年4月23日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债券部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在确保不影响募集资金投资项目正常实施的前提下，同意公司使用公开发行可转换公司债券的闲置募集资金5,500万元暂时补充流动资金，使用期限为自本次董事会审议通过之日起12个月内，到期前归还至公司募集资金专户。公司独立董事、公司监事以及保荐机构对该事项均发表了同意意见。

截至2021年12月31日，公司暂未使用闲置募集资金用于购买理财产品。

#### **（七）尚未使用募集资金情况及剩余资金使用计划**

截至2021年12月31日，募集资金尚未使用的募集资金103,748,335.22元，剩余募集资金余额占实际募集资金净额比例为43.44%。

截至2021年12月31日，公司前次资金未使用完毕，主要是由于募投项目尚处于建设期。

#### **（八）募集资金中用于认购股份的资产运行情况**

公司前次发行不涉及以资产认购股份。

#### **（九）募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照**

公司募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

#### **四、募集资金使用及披露中存在的问题**

截至2021年12月31日，本公司已按深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及公司《募集资金管理办

法》的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的使用及存放情况，不存在违规情形。

附表：1. 募集资金使用情况对照表

广州航新航空科技股份有限公司董事会

2022年3月25日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

货币单位：人民币万元

募集资金净额			23,881.22			已累计使用募集资金总额：				13,607.22
累计变更用途的募集资金总额			0.00			2020 年使用募集资金金额：				12,505.26
累计变更用途的募集资金总额比例			0.00			2021 年使用募集资金金额：				1,101.96
投资项目			募集资金总额			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
序号	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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	发动机健康管理项目	发动机健康管理项目	7,672.57	7,672.57	2,274.49	7,672.57	7,672.57	2,274.49	5,398.08	2023 年 4 月
2	研发中心项目	研发中心项目	8,818.21	8,818.21	3,942.29	8,818.21	8,818.21	3,942.29	4,875.92	2023 年 4 月
3	补充流动资金	补充流动资金	7,390.44	7,390.44	7,390.44	7,390.44	7,390.44	7,390.44	-	不适用
合计			23,881.22	23,881.22	13,607.22	23,881.22	13,607.22	13,607.22	10,274.00	

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

货币单位：人民币万元

项目名称	是否已变更项目(含部分变更)	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预期效益
			2019 年	2020 年	2021 年		
发动机健康管理项目	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
研发中心项目	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
补充流动资金	否	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
合计							

注：1、发动机健康管理项目处于建设期，未产生经济效益。

2、研发中心项目通过扩建研发中心，购置开发设备及软件工具、扩充研发队伍，旨在提高公司在直升机振动监测领域的测试实力，增强公司的核心竞争力。不直接产生经济效益，本项目不单独测算投资效益。

3、补充流动资金不涉及效益测算。