

REPORTS FOR APPROVAL	SIGNATURE & DATE
终稿校核 Finally revised by	
现场负责人 In charge of the fieldwork	
负责经理审核 Checked by engagement manager	
负责合伙人批准 Approved by engagement partner	
复核合伙人批准 Approved by review partner	

襄阳博亚精工装备股份有限公司

2023 年度

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

索引

页码

鉴证报告

关于募集资金 2023 年度存放与使用情况的专项报告

1-4

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

XYZH/2024BJAG1F0323

襄阳博亚精工装备股份有限公司

襄阳博亚精工装备股份有限公司全体股东:

我们对后附的襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称博亚精工)关于募集资金2023年度存放与使用情况的专项报告(以下简称募集资金年度存放与使用情况专项报告)执行了鉴证工作。

博亚精工管理层的责任是按照深圳证券交易所相关规定编制募集资金年度存放与使用情况专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金年度存放与使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金年度存放与使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上,对募集资金年度存放与使用情况专项报告发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作,以对募集资金年度存放与使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序,选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,博亚精工上述募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照深圳证券交易所相关规定编制,在所有重大方面如实反映了博亚精工2023年度募集资金的实际存放与使用情况。

本鉴证报告仅供博亚精工2023年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月十七日

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

(一) 募集资金金额到位时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意襄阳博亚精工装备股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2021]253号),襄阳博亚精工装备股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)获准向社会首次公开发行人民币普通股(A股)21,000,000股,每股面值1元,发行价格18.24元/股,募集资金总额为人民币383,040,000.00元,扣除各项不含税发行费用人民币39,304,811.33元,实际募集资金净额为人民币343,735,188.67元。中汇会计师事务所(特殊普通合伙)已于2021年4月9日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验,并出具了中汇会验[2021]1546号《验资报告》。

(二) 募集资金以前年度使用金额

截至2022年12月31日,本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目165,716,432.90元;累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为5,387,695.79元。

(二) 募集资金本年度使用金额及年末余额

截至2023年12月31日,本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目244,406,012.50元,其中,本报告期投入78,689,579.60元;累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为6,796,660.60元,其中,本报告期收入净额为1,408,964.81元。

截至2023年12月31日,募集资金余额为106,125,836.77元,其中存放于募集资金专户余额为66,125,836.77元,尚未到期的进行暂时闲置募集资金现金管理的余额为40,000,000.00元。

二、募集资金管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用, 提高资金使用效率和效益, 保护投资者利益, 本公司根据《公司法》、《证券法》、《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(2022 年修订)》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则(2020 年 12 月修订)》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的规定, 结合公司实际情况, 公司制定了《襄阳博亚精工装备股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》, 本公司对募集资金采用专户存储制度, 在银行设立募集资金专户, 并连同保荐机构长江证券承销保荐有限公司分别于交通银行股份有限公司襄阳开发区支行、招商银行股份有限公司襄阳自贸区支行、中国农业银行股份有限公司襄阳长虹路支行签订了《募集资金三方监管协议》, 明确了各方的权利和义务。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异, 本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行, 以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督, 保证专款专用。

(二) 募集资金专户存储情况

1、截至 2023 年 12 月 31 日, 公司募集资金具体存放情况如下:

金额单位: 人民币元

开户银行	银行账号	余额		
		募集资金	利息收入	合计
交通银行股份有限公司襄阳开发区支行	426426353011000094170	19,079,469.36	4,720,486.17	23,799,955.53
招商银行股份有限公司襄阳自贸区支行	710900005210912	40,336,911.20	1,988,970.04	42,325,881.24
中国农业银行股份有限公司襄阳长虹路支行	17455601040018728			
合计		59,416,380.56	6,709,456.21	66,125,836.77

注: 2023 年期末存放金额中不含使用暂时闲置的募集资金进行现金管理购买的尚未到期或赎回的结构存款金额为 4,000.00 万元。

三、本报告期募集资金实际使用情况

（一）募集资金使用情况对照表

本公司募集资金使用情况详见附件募集资金使用情况对照表。

附件 1. 募集资金使用情况对照表（2023 年度）

（二）无法单独核算效益的募投项目情况

本公司本次公开发行股票募集资金投向为核心零部件及智能精密装备生产建设项目、产品研发、检测及试验中心项目、补充流动资金。其中产品研发、检测及试验中心项目并不直接生产产品，其效益从为公司提供的技术支撑服务中间接体现，故无法单独核算效益。补充流动资金项目主要是满足公司日常生产经营，进一步确保公司的财务安全，增强公司市场竞争力，而非单独项目投入，因此无法单独核算效益。其他募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

（三）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本报告期内，公司不存在募集资金投资项目实施地点、实施方式变更的情况。

（四）募集资金投资项目先期投入及置换情况

本报告期内，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

（五）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本报告期内，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（六）对闲置募集资金进行现金管理情况

2022 年 8 月，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用。

2023 年 8 月，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000.00 万元（含本数）的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。在上述额度和期限范围内，资金可以循环滚动使用。

根据上述决议，公司使用部分暂时闲置的首次公开发行股票募集资金进行现金管理。截至2023年12月31日，公司使用部分暂时闲置的首次公开发行股票募集资金进行现金管理的收入净额为4,277,878.95元。

截至2023年12月31日，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

序号	受托方	产品名称	产品类型	金额 (万元)	起息日	到期日	预期年 化收益 率	是否赎 回	投资收益 (万元)
1	交通银行襄 阳开发区支 行	蕴通财富定 期型结构性 存款	保本浮动 收益型	3,000.00	2023-1-3	2023-4-11	2.30%	是	18.53
2	交通银行襄 阳开发区支 行	蕴通财富定 期型结构性 存款	保本浮动 收益型	3,000.00	2023-4-17	2023-7-24	2.40%	是	19.33
3	交通银行襄 阳开发区支 行	蕴通财富定 期型结构性 存款	保本浮动 收益型	4,000.00	2023-8-31	2023-12-7	2.10%	是	22.55
4	交通银行襄 阳开发区支 行	蕴通财富定 期型结构性 存款	保本浮动 收益型	4,000.00	2023-12-11	2024-3-18	1.95%、 1.75%、 1.25%	否	

（七）节余募集资金使用情况

本公司本年度不存在将募集资金投资项目结余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

（八）超募资金使用情况

本公司此次公开发行股票不存在超募情形，本报告期内不存在使用超募资金情形。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2023年12月31日，公司不存在变更募集资金投资项目的情况，也未发生对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地披露了2023年度募集资金存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

附件 1：募集资金使用情况对照表（2023 年度）

襄阳博亚精工装备股份有限公司董事会

2024 年 4 月 17 日

附件1

募集资金使用情况对照表

2023年度

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额（净额）				34,373.52		本报告期投入募集资金总额			7,868.96	
报告期内变更用途的募集资金总额				-		已累计投入募集资金总额			24,440.60	
累计变更用途的募集资金总额				-						
累计变更用途的募集资金总额比例				-						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
核心零部件及智能精密装备生产建设项目	否	28,000.00	24,373.52	7,112.46	18,464.83	75.76	2024年12月	不适用	不适用	否
产品研发、检测及试验中心项目	否	6,020.00	5,000.00	756.50	966.30	19.33	2024年10月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	5,980.00	5,000.00		5,009.47 (注1)	100.19	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	40,000.00	34,373.52	7,868.96	24,440.60	-	—		—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	详见本报告三、（二）。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三、（四）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金进行现金管理情况	详见本报告三、（六）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金按照《募集资金三方监管协议》要求存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：截至期末累计投入金额与募集资金承诺投资总额的差额为募集资金产生的利息收益投入。