广州航新航空科技股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24014450043 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

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 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

关于广州航新航空科技股份有限公司
2024年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24014450043号

广州航新航空科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广州航新航空科技股份有限公司（以下简称航新科技公司）董事会编制的《广州航新航空科技股份有限公司2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）执行了鉴证工作。

一、 董事会的责任

航新科技公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》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》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，保证募集资金专项报告的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、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航新科技公司董事会编制的募集资金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》的规定计划和实施鉴证工作，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

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

程中，我们结合航新科技公司实际情况，实施了包括询问、检查会计记录、重新计算等我们认为必要的程序。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，后附的航新科技公司董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已按照中国证券监督管理委员会颁布的《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》、深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理（2024年修订）》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》的规定编制,在所有重大方面公允反映了航新科技公司2024年度募集资金实际存放与使用情况。

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼 电话(Tel):0591-87852574 传 真(Fax)：0591-87840354
Add：6-9/F Block B,152 Hudong Road,Fuzhou,Fujian,China Http://www.fjhxcpa.com 邮政编码(Postcode):350003

四、对报告使用目的的限定

本鉴证报告仅供航新科技公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。

附件：《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

华兴会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国福州市

2025 年 4 月 28 日

附件

广州航新航空科技股份有限公司

2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告

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

经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，公司获准向社会公众公开发行250.00万张可转换公司债券，每张债券面值100.00元，募集资金总额为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日划至指定账户，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了审验，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2024年12月31日，公司累计收到募集资金净额238,812,249.84元，本期投入募集资金20,745,931.28元，累计募集资金投入金额207,110,483.86元，前期支付可抵扣增值税进项税额649,528.29元，加上扣除手续费后累计利息收入净额2,978,911.54元，其中闲置资金临时补充流动资金金额为30,000,000.00元，募集资金专户2024年12月31日余额为4,031,149.23元。

截至2024年12月31日，公司2024年公开发行可转换公司债券募集资金在专户中的存放和实际使用情况如下：

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	10,334.20	
交通银行股份有限公司广州中环支行	441168515013000592269	84,250,000.00	720,815.03	
交通银行股份有限公司广州中环支行	441899999603000007616	-	3,300,000.00	说明2
合计		244,250,000.00	4,031,149.23	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元之间相差5,437,750.16元，差异为到账后支付的除承销费用与保荐费用之外的其他发行费用。

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2024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2024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 2024 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 2024 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 2024 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 2020 年 10 月 19 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债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的闲置募集资金 4,000.00 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，该笔资金已于 2021 年 4 月 28 日归还至公司募集资金专户。

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，该笔资金已于 2022 年 4 月 22 日归还至公司募集资金专户。

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于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，同意公司延期归还闲置募集资金 5,500 万元并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日即 2022 年 4 月 22 日起延长 8 个月，2022 年 12 月 22 日到期前归还至募集资金专项账户。该笔资金已于 2022 年 12 月 21 日归还至公司募集资金专户。

公司于 2022 年 12 月 27 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债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。该笔资金已于 2023 年 12 月 26 日归还至公司募集资金专户。

公司于 2024 年 1 月 10 日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债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的闲置募集资金 3,000 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。

（七）尚未使用募集资金情况及剩余资金使用计划

截至 2024 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 34,031,149.23 元，剩余募集资金余额占实际募集资金净额比例为 14.25%。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的募集资金尚未使用完毕，主要是由于募投项目处于建设期。目前，募集资金的投入均按计划正常进行，公司将积极推动募投项目建设，按照计划进度有序使用资金，确保募投项目顺利实施。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司的募集资金，除临时补充流动资金 3,000.00 万元外，均存放于公司的募集资金专户，将用于募投项目的后续资金支付。

（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 2024 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

2025 年 4 月 28 日

附表

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	本年度投入募集资金总额						2,074.59
报告期内变更用途的募集资金总额				0	已累计投入募集资金总额						20,711.04
累计变更用途的募集资金总额				0							
累计变更用途的募集资金总额比例				0							
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	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
发动机健康管理项目	否	7,672.57	7,672.57	1,535.94	6,106.79	79.59%	2025 年 4 月	不适用	不适用	不适用	否
研发中心项目	否	8,818.21	8,818.21	538.65	7,213.81	81.81%	2025 年 4 月	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	7,390.44	7,390.44	0.00	7,390.44	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	23,881.22	23,881.22	2,074.59	20,711.04	--	--	--	--	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	23,881.22	23,881.22	2,074.59	20,711.04	--	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施	不适用										

地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 2,006.44 万元。公司已于 2020 年 8 月 28 日将上述资金置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司 2020 年 10 月 19 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债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的闲置募集资金 4,000.00 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，该笔资金已于 2021 年 4 月 28 日归还至公司募集资金专户。 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。该笔资金已于 2022 年 4 月 22 日归还至公司募集资金专户。 公司于 2022 年 4 月 20 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于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，同意公司延期归还闲置募集资金 5,500 万元并继续用于暂时补充流动资金，使用期限为自原到期之日即 2022 年 4 月 22 日起延长 8 个月，该笔资金已于 2022 年 12 月 21 日归还至募集资金专项账户。 公司于 2022 年 12 月 27 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债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。该笔资金已于 2023 年 12 月 26 日归还至募集资金专户。 公司于 2024 年 1 月 10 日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用公开发行可转换公司债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的闲置募集资金 3,000 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。
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用

尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，公司使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金,剩余尚未使用的募集资金 403.11 万元(含利息）全部存储于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。