

华夏航空股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

2018 年度

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2019]第ZK10004号

华夏航空股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对华夏航空股份有限公司（以下简称“贵公司”）2018年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

贵公司董事会的责任是按照《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表鉴证结论。

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实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否在所有重大方面按照《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》（证监会公告[2012]44号）及《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定编制，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。

四、鉴证结论

我们认为，贵公司2018年度《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》（证监会公告[2012]44号）、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了贵公司募集资金2018年度实际存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。



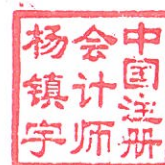
中国注册会计师：

张勇



中国注册会计师：

杨镇宇



中国·上海

二〇一九年三月八日

华夏航空股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015年修订）》（深证上[2015]65号）及相关格式指引的规定，华夏航空股份有限公司（以下简称“公司”）将2018年度募集资金存放与实际使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准华夏航空股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]254号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）4,050万股，每股面值1元，发行价格20.64元/股，募集资金总额为835,920,000.00元，扣除各项发行费用人民币65,539,699.58元，募集资金净额为770,380,300.42元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已于2018年2月27日对公司首次公开发行股票的到位情况进行了审验，并出具了《华夏航空股份有限公司公开发行股份募集资金验资报告》（信会师报字[2018]第ZA10219号）。

截至2018年12月31日，公司已累计直接投入募集资金项目金额607,445,994.17元，用于购买保本型理财产品金额125,000,000.00元，募集资金专户余额合计为42,357,178.21元，具体详见下表：

项目	金额（元）
实际到账募集资金	785,618,792.45
减：支付其他发行费用	15,236,865.54
加：募集资金活期利息收入	1,077,269.76
减：银行手续费	9,136.62
减：购买理财产品	125,000,000.00
加：理财产品收益	3,353,112.33
减：募集资金使用金额	607,445,994.17
募集资金余额	42,357,178.21

二、募集资金存放和管理情况

为规范公司对募集资金的使用和管理，公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》《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》和《中小企业板信息披露业务备忘录第29号：募集资金使用》等的相关要求制定了《募集资金使用管理办法》（以下简称《管理办法》），对募集资金实行专户存储，对募集资金的存储、使用、审批、变更用途、监督及使用情况披露等进行了规定。

根据上述监管规范及《管理办法》，公司及下属全资子公司华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司，会同保荐机构东兴证券股份有限公司（以下简称“东兴证券”）于2018年3月29日分别与中国光大银行股份有限公司上海分行、重庆农村商业银行股份有限公司两江分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务；该三方监管协议与深交所范本不存在重大差异。

报告期内，三方严格履行《募集资金三方监管协议》约定，不存在违反监管协议的行为。

2018年4月11日，公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第七次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司对不超过人民币2.8亿元的部分闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、满足保本要求、产品投资期限最长不超过12个月的由银行发行的保本型约定存款或保本型理财产品；上述额度可在第一届董事会第十八次会议审议通过之日起12个月内滚动使用。在上述额度及期限范围内，董事会授权公司财务部负责办理募集资金现金管理事宜，由募集资金专户划转至相应银行理财账户，到期后本息归还至募集资金专户。

截至2018年12月31日，募集资金存放在募集资金专户及银行理财产品账户，具体情况如下：

账户名称	开户银行	银行账号	账户余额 (元)	存储 方式
华夏航空股份有限公司	光大银行上海分行	36510188001062681	322,083.26	活期
华夏航空（重庆）飞行 训练中心有限公司	重庆农村商业银行 两江分行	5101010120010010754	42,035,094.95	活期
合 计			42,357,178.21	

理财产品及其余额如下：

银行理财产品账户	开户行	银行账号	理财余额（元）
华夏航空股份有限公司	兴业银行重庆空港支行	346160100200056623	25,000,000.00
华夏航空（重庆）飞行训练 中心有限公司	重庆农村商业银行两 江分行	5101010122360010061	100,000,000.00

三、本年度募集资金的实际使用情况

截至2018年12月31日，募集资金活期利息收入1,007,269.76元，银行手续费9,136.62元，募集资金购买的理财产品收益3,353,112.33元，公司已投入募投项目607,445,994.17元，募集资金余额42,357,178.21元，理财产品余额为125,000,000.00元。

募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司计划使用首次公开发行股票募集资金 47,038.03 万元投资“购买 6 架 CRJ900 型飞机及 3 台发动机项目”。

根据公司 2017 年度经营计划，上述募投项目所涉及的 6 架 CRJ900 型飞机公司已以自筹资金先行投入，其中 1 架通过自购方式、5 架通过融资租赁方式完成。上述 1 架自购飞机预先投入资金部分已完成募集资金的置换。对于其余 5 架融资租赁飞机，如公司提前解除租赁合同并改为购入，将增加额外的手续费用、税费支出以及资金占用成本，故公司决定变更部分募集资金用途为购入公司 2018 年计划引进的一架同类型飞机，以便提高公司资金使用效率、保护投资者利益。

此次变更经公司第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第八次会议及 2018 年第一次临时股东大会决议通过，独立董事对该事项发表了同意的独立意见，保荐机构东兴证券核查同意。公司已在法定信息披露媒体于 2018 年 4 月 27 日披露《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告号：2018-015），于 2018 年 5 月 15 日披露《2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告号：2018-017）。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

2018 年度，公司已按照相关法律、法规、规范性文件和公司制度，对募集资金存放与使用情况进行了及时、真实、准确和完整地披露，不存在募集资金存放、使用、管理及信息披露违规的情况。

附件：1、《募集资金使用情况对照表》

华夏航空股份有限公司

董事会

2019年3月8日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 华夏航空股份有限公司

2018 年度

单位: 人民币万元

募集资金总额		83,592.00		本年度投入募集资金总额		60,744.60			
报告期内变更用途的募集资金总额		21,660.25		本年度投入募集资金总额		60,744.60			
累计变更用途的募集资金总额		21,660.25		已累计投入募集资金总额		60,744.60			
累计变更用途的募集资金总额比例		25.91%		截至期末投入进度(%)		(3)=(2)/(1)			
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)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	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
承诺投资项目									
1. 购买 6 架 CRJ900 型飞机及 3 台发动机	是	47,038.03	25,377.78	24,043.59	24,043.59	2017.12.31	-	不适用	否
2. 一架 CRJ900 型飞机	-	-	21,660.25	20,625.64	20,625.64	2018.12.31	-	不适用	否
3. 华夏航空培训中心(学校)项目(一期)工程	否	30,000.00	30,000.00	16,075.37	16,075.37	2018.12.31	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	77,038.03	77,038.03	60,744.60	60,744.60	-	-	-	-
超募资金投向	不适用								
未达到计划进度或预期收益的情况	华夏航空培训中心(学校)项目(一期)工程因施工方案调整,建设晚于预期进度								
项目可行性发生重大变化情况的说明	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地点变更情况	不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用								

<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>截止报告期末，置换金额总计 251,323,321.19 元，其中华夏航空股份有限公司先期投入的两台发动机和一架飞机的购置价款共计 203,477,793.90 元，另华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司置换一期工程先期投入 47,845,527.19 元。上述数据已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 11 日出具信会师报字[2018]第 ZK10154 号鉴证报告核数。2018 年 4 月 11 日，公司第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第七次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>不适用</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>存放于募集资金专户和用于购买理财产品，截止报告期末，理财产品余额为 125,000,000 元，其中，华夏航空股份有限公司理财产品余额为 25,000,000 元，华夏航空（重庆）飞行训练中心有限公司理财产品余额为 100,000,000 元。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>不适用</p>



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号：000194

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）
开展证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇〇九年七月十七日

证书有效期至：二〇〇九年七月十七日



证书序号: 0001247



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》。

会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙企业

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 张勇
 Full name: Zhang Yong
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1982-11-10
 Date of birth: 1982-11-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working place: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 812425198211100310
 ID card number: 812425198211100310



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 月 日
y m d

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.



张勇 (810000270483)
他已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
y m d



姓名: 杨镇宇
 Full name: 杨镇宇
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1989-11-26
 Date of birth: 1989-11-26
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 320683198911280036
 Identity card No. 320683198911280036



证书编号: 310000061307
 No. of Certificate: 310000061307
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2017年 04月 28日
 Date of Issuance: 2017年 04月 28日

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.



杨镇宇 (310000061307)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年 月 日
 年 月 日