

**关于襄阳博亚精工装备股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
2021 年度**

目 录

	<u>页次</u>
一、年度募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-3
二、关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	1-5
三、2021 年度募集资金使用情况对照表	6-7

年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2022]1867号

襄阳博亚精工装备股份有限公司全体股东：

我们鉴证了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)管理层编制的《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供博亚精工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博亚精工年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

博亚精工管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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》及相关格式指引编制《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，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。

三、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博亚精工管理层编制的《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》提出鉴证结论。

四、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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，博亚精工管理层编制的《关于2021年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《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》及相关格式指引的规定，如实反映了博亚精工2021年度募集资金实际存放与使用情况。

（此页无正文，仅为《关于襄阳博亚精工装备股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》的签字盖章页）

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：潘玉忠

中国·杭州

中国注册会计师：马东宇

报告日期：2022年4月21日

襄阳博亚精工装备股份有限公司

关于 2021 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

深圳证券交易所：

根据贵所印发的《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》及相关格式指引的要求，现将本公司 2021 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到账时间

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），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，本次发行募集资金总额为人民币38,304.00万元。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) 募集金额使用情况和结余情况

2021 年使用募集资金 123,299,782.40 元，其中实施募投项目、补充流动资金 84,241,669.25 元，支付发行费用 39,058,113.15 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 261,251,150.74 元。

金额单位：人民币元

类别	金额
募集资金总额	383,040,000.00
减：支付发行费用[注]	39,058,113.15
募集资金项目投入款	84,241,669.25
财务费用-银行手续费	4,341.82
加：收到的现金管理收益	879,043.44
财务费用-存款利息收入	636,231.52
截止 2021 年 12 月 31 日募集资金结余金额	261,251,150.74
其中：现金管理尚未到期或赎回的结构存款	190,000,000.00

注：部分发行相关印刷费等已计入上期损益未予置换，涉及金额为 24.67 万元。

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股份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) 募集资金的专户存储情况

截至2021年12月31日止，本公司有3个募集资金专户，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
交通银行股份有限公司襄阳开发区支行	426426353011000094170	募集资金专户	15,613,755.63	核心零部件及智能精密装备生产建设项目
招商银行股份有限公司襄阳自贸区支行	710900005210912	募集资金专户	49,689,109.35	产品研发、检测及试验中心项目
中国农业银行股份有限公司襄阳长虹路支行	17455601040018728	募集资金专户	5,948,285.76	补充流动资金
合计			71,251,150.74	

[注]截至2021年12月31日，公司募集资金余额为26,125.12万元，其中：募集资金专户余额为7,125.12万元，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性存款金额为19,000.00万元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

2021年度《募集资金使用情况对照表》详见本报告附件1。

1. 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。

2. 募集资金投资项目不存在其他异常情况。

(二) 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。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

经公司 2021 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第八次会议决议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，公司使用首次公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 30,802,489.17 元，全部为核心零部件及智能精密装备生产建设募投项目预先投入的自筹资金；置换预先支付会计师、律师费用的自筹资金 2,896,226.40 元，合计 33,698,715.57 元。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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，本报告期内不存使用超募资金情形。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金结余金额为 26,125.12 万元，其中：（1）募集资

金专户余额为 7,125.12 万元，具体账户结余情况参见本报告“二（二）募集资金的专户存储情况”部分；（2）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 19,000.00 万元。

（八）募集资金使用的其他情况

本公司本年度不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

（一）闲置募集资金现金管理方面存在的问题

经公司 2021 年 8 月 9 日召开的第四届董事会第八次会议决议，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》，同意公司使用额度不超过人民币 12,000.00 万元（包含本数）的暂时闲置募集资金在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品。使用期限不超过 12 个月，自董事会、监事会审议通过之日起 12 个月内有效。

经梳理，因以下产品可随时赎回，公司误以为不属于现金管理范畴，故初始购买时未经董事会授权审批，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	受托银行	产品名称	金额	产品购买日	产品到期日
1	交通银行股份有限公司	蕴通财富 7 天周期型结构性存款	9,000.00	2021/8/9	2022/3/15
2	招商银行股份有限公司	日日鑫理财	2,000.00	2021/8/18	2021/8/24

上述现金管理情形，已于 2022 年 4 月 21 日经第四届董事会第十七次会议、第四届监事会第十一次会议进行补充追认。

（二）预先投入募投项目自筹资金置换方面存在的问题

公司在置换预先投入自筹资金的过程中，存在未经审议置换及置换金额超过审议金额的问题。

公司召开了第四届董事会第八次会议、第四届监事会第六次会议补充审议了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资

金置换预先投入募投项目的自筹资金 30,802,489.17 元；超额置换资金 5,775,586.15 元已于 2021 年 9 月 28 日前退还至募集资金账户。

（三）通过补充流动资金账户支付投资款事宜

公司于 2021 年 12 月 29 日通过补充流动资金的募投项目账户（农业银行尾号 8728）支付武汉安培龙环境科技有限公司增资款 15,020,200.00 元，属于投资行为，与该账户的用途存在出入，相关款项已于 2022 年 2 月 28 日退回至原账户。

除上述情形外，本公司已经披露的相关信息募集资金不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

六、保荐人/财务顾问对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

保荐机构认为：针对博亚精工在 2021 年度募集资金的存放和使用过程存在的问题，公司已进行整改，并采取措施以避免在后续过程中出现类似不规范情况。除上述问题外，博亚精工 2021 年度募集资金存放和使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《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）》等法律法规和规范性文件的规定，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重大情形。

七、收购资产运行状况及相关承诺履行情况说明

不适用

附件：1. 募集资金使用情况对照表

襄阳博亚精工装备股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 21 日

附件 1

募集资金使用情况对照表

2021 年度

编制单位：襄阳博亚精工装备股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		34,373.52	本年度投入募集资金总额	8,424.17[注]						
报告期内变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额		-	已累计投入募集资金总额	8,424.17[注]						
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	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)	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：										
核心零部件及智能精密装备生产建设项目	-	28,000.00	24,373.52	5,492.36	5,492.36	22.53%	2023年6月	-	不适用	否
产品研发、检测及试验中心项目	-	6,020.00	5,000.00	76.93	76.93	1.54%	2023年4月	不适用	不适用	否
补充流动资金	-	5,980.00	5,000.00	2,854.88	2,854.88	57.10%	-	不适用	不适用	不适用
合计	-	40,000.00	34,373.52	8,424.17	8,424.17	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	参见本报告三(一)1部分之说明									
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
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告三（三）之说明
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	详见本报告二（二）、三（五）和三（七）之说明
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本报告第五部分之说明

[注]其中包括公司募集资金置换先期自筹资金投入人民币 3,080.25 万元。