



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

XYZH/2024BJAG1F0163

西安晨曦航空科技股份有限公司

西安晨曦航空科技股份有限公司全体股东:

我们对后附的西安晨曦航空科技股份有限公司（以下简称晨曦航空）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。

晨曦航空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，晨曦航空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晨曦航空2023年度募集资金的实际存放与使用情况。

本鉴证报告仅供晨曦航空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

二〇二四年四月十八日

## 西安晨曦航空科技股份有限公司 关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、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) 募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意西安晨曦航空科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2106 号）核准，同意公司向特定对象发行股票募集资金的注册申请。截至 2022 年 5 月 19 日，公司本次向特定对象发行股票总数量 14,425,851 股，每股面值 1 元，每股发行价格 17.33 元，实际募集资金总额为人民币 249,999,997.83 元（大写：贰亿肆仟玖佰玖拾玖万玖仟玖佰玖拾柒元捌角叁分），扣除保荐、承销费用 4,499,999.96 元（含税）后，实际收到募集资金 245,499,997.87 元，扣除律师费和审计费用 1,450,000.00 元（含税），再加上发行费用中可以抵扣的增值税进项税额 336,792.46 元后，募集资金净额为 244,386,790.33 元。募集资金到位情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了 XYZH/2022BJAG10453 号《验资报告》。

#### (二) 募集资金以前年度使用金额

公司募集资金以前年度使用情况如下：

单位：元

项目	金额
募集资金总额	249,999,997.83
减：发行费用	5,613,207.50
其中：以募集资金置换已支付发行费用	330,188.68
募集资金净额	<b>244,386,790.33</b>
加：利息收入扣减手续费净额	701,937.88
减：使用募集资金置换前期预先投入募投项目自筹资金	24,884,831.06
减：募集资金项目投入	6,173,853.30
减：使用暂时闲置募集资金补充流动资金	50,000,000.00
减：使用暂时闲置募集资金购买银行理财产品或结构性存款进行现金管理	140,000,000.00
上年结余	<b>24,030,043.85</b>

### （三）募集资金本年度使用金额及年末余额

公司募集资金本年度使用金额及年末余额明细如下：

单位：元

项目	金额
上年结余	24,030,043.85
加：利息收入扣减手续费净额	5,225,665.20
加：部分闲置募集资金暂时补充流动资金归还	50,000,000.00
加：闲置募集资金投资理财收回	140,000,000.00
减：置换预先投入到募集资金投资项目的自筹资金	0.00
减：募投项目支出	52,920,993.48
减：闲置募集资金暂时补充流动资金	50,000,000.00
减：闲置募集资金投资理财支出	0.00
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金余额	116,334,715.57

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金的管理情况

#### 1. 募集资金管理制度的建立

为规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率，充分保护投资者权益，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等相关法律、法规，公司制订了《西安晨曦航空科技股份有限公司募集资金使用管理制度》（以下简称《募集资金使用管理制度》），根据前述制度的规定，公司对募集资金实行专户存储。

#### 2. 募集资金管理制度的执行

2022 年 6 月 2 日，公司及全资子公司南京晨曦航空动力科技有限公司与招商银行陕西自贸试验区西安高新科技支行、中国银行股份有限公司溧水支行及国信证券股份有限公司分别签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。

根据公司《募集资金使用管理制度》的要求，公司对募集资金的使用设置了严格的权限审批制度，以保证专款专用，公司严格按照《募集资金使用管理制度》以及《募集资金三方监管协议》的规定存放、使用募集资金，公司《募集资金使用管理制度》以及《募集资金三方监管协议》均得到了有效执行，截至 2023 年 12 月 31 日止，公司募集资金的管理不存在违规行为。

## （二）募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金 133,979,677.84 元（包含暂时闲置募集资金补充流动资金），扣除银行手续费后，募集资金在银行账户余额为 116,334,715.57 元（包括募集资金账户利息净收入 5,927,603.08 元）。其中募集资金本金 110,407,112.49 元，累计募集资金专户存款利息扣除银行手续费等的净额 5,927,603.08 元。详情见下表：

单位：元

开户银行	银行账号	余额		
		募集资金	利息收入	合计
招商银行陕西自贸试验区西安高新科技支行	129903367210908	0.00	44,132.99	<b>44,132.99</b>
中国银行股份有限公司溧水支行	471577579813	110,407,112.49	5,883,470.09	<b>116,290,582.58</b>
<b>合计</b>	—	<b>110,407,112.49</b>	<b>5,927,603.08</b>	<b>116,334,715.57</b>

注：截止 2023 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 5,000.00 万元。具体见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”。

三、本年度募集资金实际使用情况

单位：万元

募集资金总额		25,000.00		本年度投入募集资金总额			5,292.10			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			8,397.97			
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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)	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										
直升机研发中心项目	否	24,438.68	24,438.68	5,292.10	8,397.97	34.36	2028年9月27日	不适用	不适用	不适用
承诺投资项目小计		24,438.68	24,438.68	5,292.10	8,397.97	34.36				
超募资金投向										
无										
合计		24,438.68	24,438.68	5,292.10	8,397.97	34.36				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因			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							

<p><b>募集资金投资项目实施地点变更情况</b></p>	<p>不适用</p>
<p><b>募集资金投资项目实施方式调整情况</b></p>	<p>不适用</p>
<p><b>募集资金投资项目先期投入及置换情况</b></p>	<p>根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》及公司《募集资金使用管理制度》等的相关规定，为保证募投项目正常实施，公司已使用自筹资金在项目规划范围内预先投入募投项目，待募集资金到位后以募集资金置换上述先行投入的资金。公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）就上述募投项目的预先投入和发行费用情况进行了专项审核，并出具了 XYZH/2022BJAG10480 号《西安晨曦航空科技股份有限公司关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已经置换前期以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目及已支付发行费用的款项合计人民币 25,215,019.74 元。详见巨潮资讯网《西安晨曦航空科技股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2022-039）。</p>
<p><b>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</b></p>	<p>2022 年 7 月 11 日召开的第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 5,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月，到期后将按时归还至募集资金专户。详见巨潮资讯网《西安晨曦航空科技股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2022-038）。</p> <p>公司实际使用募集资金 5,000.00 万元暂时补充流动资金，2023 年 7 月 10 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 5,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。详见巨潮资讯网《西安晨曦航空科技股份有限公司关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2023-036）。</p> <p>2023 年 7 月 30 日召开的第四届董事会第十二次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金使用计划正常实施的前提下，使用不超过 5,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期后将按时归还至募集资金专户。在</p>

	<p>上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。详见巨潮资讯网《西安晨曦航空科技股份有限公司关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-042）。</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>2022 年 6 月 2 日召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，增加公司收益，同意公司使用不超过人民币 1.50 亿元的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的理财产品，包括人民币结构性存款、保本保收益型现金管理计划、资产管理计划、保本浮动型现金管理计划等，同时董事会授权公司财务负责人组织实施。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，自董事会审议通过之日起十二个月内有效。详见巨潮资讯网《西安晨曦航空科技股份有限公司关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-032）。</p> <p>公司于 2022 年 8 月 3 日使用 1.40 亿元闲置募集资金购买中国银行股份有限公司的挂钩型结构性存款，该产品为保本保最低收益型理财产品，到期日为 2023 年 2 月 3 日。截至 2023 年 2 月 3 日，公司在该次审批权限内购买的挂钩型结构性存款产品已全部到期赎回。</p> <p>公司于 2023 年 2 月 7 日使用 1.40 亿元闲置募集资金购买中国银行股份有限公司的挂钩型结构性存款，该产品为保本保最低收益型理财产品，其中金额 6,900.00 万元的挂钩型结构性存款到期日为 2023 年 5 月 9 日，金额 7,100.00 万元的挂钩型结构性存款到期日为 2023 年 5 月 10 日。截至 2023 年 5 月 10 日，公司在该次审批权限内购买的挂钩型结构性存款产品已全部到期赎回。</p> <p>2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高资金使用效率，合理利用闲置募集资金，增加公司收益，同意公司继续使用不超过人民币 1.00 亿元的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、单项产品投资期限不超过 12 个月的理财产品，包括人民币结构性存款、保本保收益型现金管理计划、资产管理计划、保本浮动型现金管理计划等，同时董事会授权公司财务负责人组织实施。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限为原到期之日起延长 12 个月。详见巨潮资讯网《西安晨曦航空科技股份有限公司关于继续使用闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-019）。</p>



	<p>公司于 2023 年 5 月 18 日使用 1.00 亿元闲置募集资金购买中国银行股份有限公司的挂钩型结构性存款，该产品为保本保最低收益型理财产品，其中金额 4,900.00 万元的挂钩型结构性存款到期日为 2023 年 11 月 20 日，金额 5,100.00 万元的挂钩型结构性存款到期日为 2023 年 11 月 21 日。截至 2023 年 11 月 21 日，公司在该次审批权限内购买的挂钩型结构性存款产品已全部到期赎回。</p>
<b>项目实施出现募集资金节余的金额及原因</b>	不适用
<b>尚未使用的募集资金用途及去向</b>	<p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金余额为 16,633.47 万元（含利息），其中使用闲置募集资金暂时补充流动资金 5,000 万元尚未到期，剩余 11,633.47 万元（含利息）募集资金全部存放于募集资金监管账户。</p>
<b>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</b>	不适用

#### 四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

#### 五、 募集资金使用及披露中存在的问题

2023 年度，公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年 8 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（2023 年 12 月修订）》和公司《募集资金使用管理制度》等有关规定，及时、真实、准确、完整的披露了本公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。本公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

西安晨曦航空科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月十八日