

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
文件骑缝

华夏航空股份有限公司

专项审核报告

截止至 2018 年 6 月

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第ZK10236号

华夏航空股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的华夏航空股份有限公司（以下简称“华夏航空”）董事会编制的截至2018年6月30日止的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供华夏航空申请公开发行可转换公司债券之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为华夏航空申请公开发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

华夏航空董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制截至2018年6月30日止的《前次募集资金使用情况报告》，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华夏航空董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

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。

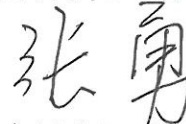
五、鉴证结论

我们认为，华夏航空董事会编制的截至2018年6月30日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，在所有重大方面如实反映了华夏航空截至2018年6月30日止的前次募集资金使用情况。



中国·上海

中国注册会计师：张 勇



中国注册会计师：杨镇宇



二〇一八年九月二十日

华夏航空股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，截至 2018 年 6 月 30 日，公司前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

（一）前次募集资金数额及资金到位时间

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募集资金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）。

（二）募集资金存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况制定《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。

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于2018年3月19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》。该《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所的《募集资金专户存储三方监管协议（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。

截至2018年6月30日，公司实际使用募集资金51,359.02万元，闲置募集资金产生的利息收入156.13万元，购买理财产品未到期余额16,000.00万元，另有496.30万元发行费未置换，募集资金账户余额为10,331.03万元，公司募集资金专户的存储余额

情况列示如下：

金额单位：人民币元

账号名称	开户银行	账号	截止日余额	存储方式
华夏航空股份有限公司	光大银行上海分行	36510188001062681	49,110,337.63	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	54,199,980.19	活期
合 计			103,310,317.82	

二、前次募集资金的实际使用情况

前次募集资金使用情况对照表

		83,592.00		已累计使用募集资金总额:		51,359.02			
募集资金总额:				77,038.03		各年度使用募集资金总额:			
募集资金净额:				21,660.25		2018 年 1-6 月:			
变更用途的募集资金总额:				25.91%					
变更用途的募集资金总额比例:									
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期
			募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	
1	购买 6 架 CRJ900 型飞机及 3 台发动机	购买 6 架 CRJ900 型飞机及 3 台发动机	47,038.03	25,377.78	22,137.78	47,038.03	25,377.78	22,137.78	2017 年 12 月
2		一架 CRJ900 型飞机		21,660.25	20,625.64		21,660.25	20,625.64	2018 年 12 月
3	华夏航空培训中心(学校)项目(一期)工程	华夏航空培训中心(学校)项目(一期)工程	30,000.00	30,000.00	8,595.60	30,000.00	30,000.00	8,595.60	2018 年 12 月
	合计		77,038.03	77,038.03	51,359.02	77,038.03	77,038.03	51,359.02	-25,679.01

金额单位:人民币万元

（一）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺之差异说明

- 项目 1：主要原因为截至 2018 年 6 月 30 日，项目未实施完毕；
- 项目 2：主要原因为该 CRJ900 型飞机实际采购价格低于预算价格；
- 项目 3：主要原因为截至 2018 年 6 月 30 日，该项目处于建设阶段。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

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。

此次变更涉及的募集资金为 216,602,506.10 元，占首次公开发行股票募集资金总额的比例为 25.91%。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。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司未发生该次募集资金投资项目对外转让情况。

募集资金到位后，公司于 2018 年 4 月 11 日召开了第一届董事会第十八次会议及第一届监事会第七次会议，会议通过了《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》，同意公司以募集资金 251,323,321.19 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金，其中购买 6 架 CRJ900 型飞机及 3 台发动机项目的置换金额为 203,477,793.90 元，包括已支付一架自购 CRJ900 型飞机款和两台发动机的预付款，华夏航空培训中心（学校）项目（一期）工程的置换金额为 47,845,527.29 元，独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

对上述募集资金置换事项，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2018]第 ZK10154 号鉴证报告予以确认。

（四）用闲置募集资金进行现金管理的情况

在不影响公司经营计划、募投项目建设计划及募集资金使用计划的情况下，为了提高募集资金的使用效率，公司使用了闲置募集资金进行现金管理。

2018 年 4 月 11 日，公司召开第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司确保不影响公司募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，对最高额度不超过人民币 2.8 亿元的部分闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好、满足保本要求、产品投资期限最长不超过 12 个月的保本型约定存款或保本型理财产品，有效期自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

公司第一届监事会第七次会议审议通过该事项，独立董事针对该事项发表了同意的独立意见。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司使用闲置募集资金累计购买了保本型结构性存款 36,000 万元，其中 16,000 万元尚未到期；累计取得结构性存款收益 82 万元。

公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

签约方	产品名称	金额 (万元)	起始日期	终止日期
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	结构性存款-JG2018003	8,000	2018 年 4 月 20 日	2018 年 8 月 20 日
中国光大银行股份有限公司上海分行	结构性存款 - 2018101046736	20,000	2018 年 4 月 20 日	2018 年 5 月 31 日
重庆农村商业银行股份有限公司两江分行	结构性存款-JG2018006	8,000	2018 年 6 月 14 日	2018 年 7 月 12 日
合 计		36,000		

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 目累计产能利 用率(%)	承诺效益	最近三年及一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到预计 效益
				2015 年度	2016 年度	2017 年度	2018 年 1-6 月		
1	购买 6 架 CRJ900 型飞机及 3 台发动机	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	一架 CRJ900 型飞机	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	华夏航空培训中心(学校)项目 (一期)工程	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

无。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与预计累计收益的差异情况

无。

四、 前次募集资金以资产认购股份的资产运行情况

无。

五、 前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况

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一致。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2018 年 9 月 20 日批准报出。

华夏航空股份有限公司

董事会

2018年9月20日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201708310087

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 朱建忠

成立日期



合伙期限

2011年11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

2017年08月31日

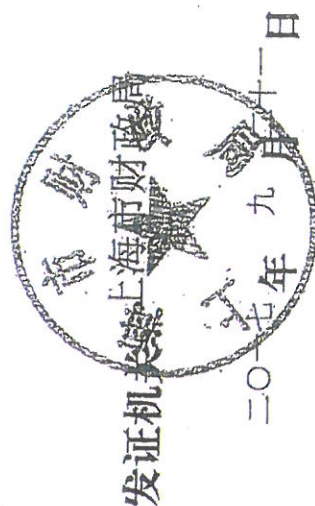


证书序号: NO. 025730

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。

会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



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)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

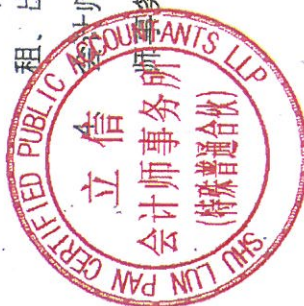
组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 11350 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

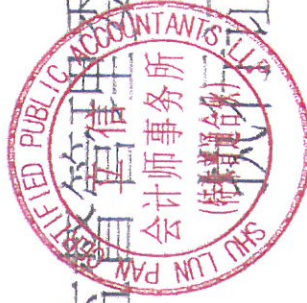




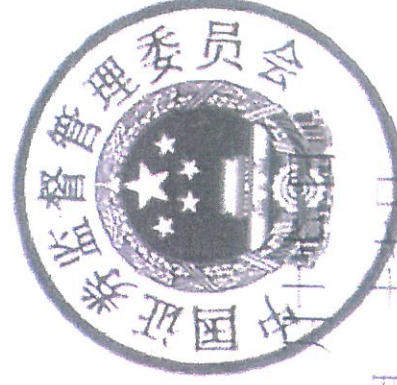
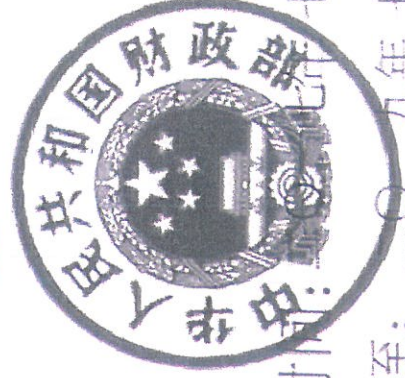
证书序号: 000194

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)
从事证券、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



姓名: 张明
 性别: 男
 出生日期: 1982-11-10
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 012425198211100310



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.



证书号: 610000270483
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2005 年 07 月 04 日



2017年 4月 3日



姓名	杨镇宇
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-11-26
Date of birth	
工作单位	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	320683198911260036
Identity card No.	

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.



上海市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

310000061307

发证日期:
Date of Issuance

2017年 04月 28日



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