

长江证券承销保荐有限公司

关于北京新兴东方航空装备股份有限公司

部分募投项目延期及变更部分募集资金用途的核查意见

长江证券承销保荐有限公司（以下简称“长江保荐”、“保荐机构”）作为北京新兴东方航空装备股份有限公司（以下简称“新兴装备”、“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等有关法律法规的规定，对公司部分募投项目延期及变更部分募集资金用途事项进行了审慎核查，核查情况如下：

一、募集资金的基本情况和使用情况

（一）募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京新兴东方航空装备股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]1200号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,935万股，每股面值1元，每股发行价22.45元，募集资金总额为658,907,500.00元，扣除发行费用后，募集资金净额为576,330,000.00元。上述募集资金到位情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年8月21日出具了《北京新兴东方航空装备股份有限公司发行人民币普通股（A股）2,935万股后实收股本的验资报告》（大华验字[2018]000489号）。

2019年2月20日，公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换前期已预先投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的自有资金的议案》，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的实际投资额为人民币22,975,912.19元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次置换事项进行了专项审核，并出具了《北京新兴东方航空装备股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（大华核字[2018]004310号）。

2019年12月11日，公司第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途、新增实施主体及地点并延期的议案》，为进一步提高募集资金使用效率，结合募集资金投资项目的实际情况，公司对部分募集资金投资项目建设内容进行变更调整，具体为：对“新型航空装备制造产业化建设项目”的建设内容进行变更，用于投资建设通州科研试制生产线和南京新兴航空装备研发生产基地——航空装备生产项目，并新增全资子公司南京新兴东方航空装备有限公司为该项目的实施主体，相应增加南京市江宁区空港经济开发区内为实施地点。同时，将该项目达到预定可使用状态的日期由2020年8月27日调整为2022年12月31日；对“研发中心建设项目”的建设内容进行变更，用于关键技术研究投入、研发中心基础设施建设和项目其他费用，并将该项目达到预定可使用状态的日期由2020年2月27日调整为2022年12月31日。此次变更事项已经公司于2019年12月27日召开的2019年第三次临时股东大会审议通过。

（二）募集资金的变更情况

1、新型航空装备制造产业化建设项目（变更后）

根据目前“新型航空装备制造产业化建设项目（变更后）”的进展情况，在项目实施主体、募集资金项目投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，公司拟对其达到预定可使用状态的时间进行调整，延长至2024年12月31日。

2、研发中心建设项目（变更后）

根据目前“研发中心建设项目（变更后）”的进展情况，结合公司实际情况，公司拟终止“研发中心建设项目（变更后）”，后续将根据该项目的实际情况改为以公司自有资金投入，不再使用募集资金投入，剩余募集资金119,680,902.54元（截至2022年11月30日包含利息及现金管理收益的总金额，具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）将用于永久性补充流动资金，占首次公开发行股票募集资金净额的20.77%。

（三）本次募集资金变更的审议情况

2022年12月13日，公司第四届董事会第六次会议审议通过了《关于部分募投项目延期及变更部分募集资金用途的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意

见。同日，公司第四届监事会第六次会议审议通过了《关于部分募投项目延期及变更部分募集资金用途的议案》。本次变更事项尚需提交公司2022年第三次临时股东大会审议。

二、变更募集资金投资项目的原因为

（一）原募投项目的计划和实际投资情况

截至2022年11月30日，公司募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目名称	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	累计投入金额	尚未投入的募集资金金额 (含利息和现金管理收益)
新型航空装备制造产业化建设项目(变更前)	31,433.00	1,070.35	1,070.35	-
研发中心建设项目(变更前)	16,200.00	1,124.25	1,124.25	-
补充流动资金	10,000.00	10,000.00	10,064.93	-
新型航空装备制造产业化建设项目(变更后)	-	31,329.54	10,608.87	22,521.38
研发中心建设项目(变更后)	-	15,427.20	4,432.76	11,968.09
合计	57,633.00	58,951.34	27,301.16	34,489.47

（二）部分募投项目延期及变更部分募集资金用途的原因

1、新型航空装备制造产业化建设项目(变更后)延期原因

公司2019年12月对“新型航空装备制造产业化建设项目(变更后)”建设内容进行了调整，是根据公司自身战略规划，结合当时市场环境及公司实际情况做出的决策，项目达到预定可使用状态的日期为2022年12月31日。但是，2020年以来，突发的疫情对项目建设造成较大影响，一方面因疫情防控、人员受限等原因，直到2020年10月份方才取得项目建设用地，项目开工时间较原计划大幅延后；另一方面，项目动工后，因疫情反复，施工人员作业受限，建筑物料及部分设备的到位时间也发生延迟，虽经公司多方协调全力推进，该项目进展仍未达预期，主体施工建设目前尚未完工。结合当前项目的实际情况，在主体工程完工后，仍需

进行厂房设计（装修）及专用设备购置与安装调试，以及项目竣工验收等流程，考虑到未来仍存在疫情反复等不确定性因素，对项目后续建设将产生一定影响，公司将坚持加强项目管理和质量管控，规范有序推进项目建设，为维护全体股东和公司利益，经审慎评估和综合考量，公司拟对“新型航空装备制造产业化建设项目（变更后）”达到预定可使用状态的时间进行调整，延长至2024年12月31日。

2、研发中心建设项目（变更后）变更原因

公司2019年12月对“研发中心建设项目（变更后）”建设内容进行了调整，主要为研发中心基础设施建设、关键技术研究和其他费用支出。项目达到预定可使用状态的日期为2022年12月31日。但是突发的疫情以及行业环境的变化，对公司项目建设和生产经营造成一定影响。为提高募集资金使用效率，保障募集资金在未来创造更大经济效益，公司对于行业前景出现变化或者收益率可能显著降低的项目采取审慎态度，严格控制募集资金投入节奏。同时，为更好地维护公司股东利益，降低公司研发成本，经与客户充分沟通，在充分满足客户需求的前提下，部分项目采用了公司与客户共同研发的模式进行，该部分资金的投入使用的是公司自有资金，因此仍有部分募集资金未使用。

根据当前公司所处行业环境，结合公司经营发展情况，继续以募集资金进行研发中心建设，不再适应于公司当前发展的实际情况。为保障募集资金投资的投入产出效率，减少不必要的费用支出，进一步优化资源配置，公司拟终止以募集资金建设“研发中心建设项目（变更后）”，后续将根据该项目建设内容的实际情况改为以公司自有资金投入，不再使用募集资金投入。该项目剩余募集资金119,680,902.54元（截至2022年11月30日包含利息及现金管理收益的总金额，具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）将用于永久性补充流动资金。公司以自有资金进行该项目建设时，将根据行业技术发展方向及公司业务发展的需要，及时调整项目中关键技术研发等相关内容。

三、变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的原因

公司目前处于产品转型升级的关键之年，原核心装备产品的订货量和交付数量因客户采购需求计划变更而明显减少，而新型号装备产品的定型及合同签订受最终用户需求及疫情等因素影响，尚未实现批量交付，严重影响了公司经营成果。

为应对行业周期和产品周期而导致的新旧产品更替，公司近几年不断加大对新型号装备产品的研发投入，承接了较多的受托科研项目，由于军品的项目研发周期长，自接受客户委托开始到最终完成科研产品的交付需历时多年，特别是重点受托研发项目的持续进行需要大量流动资金，才能保证受托研发项目的顺利开展。

加之，公司新型号装备产品预计将于2023年实现批量交付，因新型号装备产品尚未进行审价，在审价完成前客户仅支付少量款项，为保证产品顺利交付，公司需垫付大量流动资金。

受行业需求和疫情等因素影响，“研发中心建设项目（变更后）”进度不及预期，导致该项目仍有部分募集资金未使用，公司经综合分析，判断该募投项目如按原计划继续投入不再符合公司当前经营发展的实际情况，为保障募集资金投资的投入产出效率，进一步优化资源配置，公司拟终止以募集资金建设“研发中心建设项目（变更后）”，后续将根据该项目的实际情况改为以自有资金投入，不再使用募集资金投入，剩余募集资金将用于永久性补充流动资金。

因此，公司终止“研发中心建设项目（变更后）”并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金，能够为公司重点研发项目的顺利开展和批产产品的顺利交付提供充足的现金流，保障公司持续稳定经营和业务拓展，降低费用支出，提升募集资金使用效率，符合公司和全体股东的利益。

四、变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的影响

本次变更部分募集资金用途用于永久补充流动资金是公司根据市场环境变化及公司业务发展规划等实际情况作出的合理调整，有利于提高募集资金使用效率，优化资源配置，促进公司业务长远发展，为股东创造更大的价值。本次变更部分募集资金用途用于永久补充流动资金不会对公司正常生产经营产生重大不利影响。

五、公司关于本次变更部分募集资金用途用于补充流动资金的说明

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的相关规定，公司说明如下：

- 1、本次用于永久补充流动资金的募集资金已到账一年；

2、本次变更部分募集资金用途用于永久补充流动资金不影响其他募集资金项目的实施；

3、本次变更部分募集资金用途用于永久补充流动资金将按照相应要求履行审批程序和信息披露义务。

六、关于部分募投项目延期及变更部分募集资金用途的审议程序

公司本次部分募投项目延期及变更部分募集资金用途事项已经董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，履行了必要的审议程序。公司本次部分募投项目延期及变更部分募集资金用途事项尚需股东大会审议。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：新兴装备本次部分募投项目延期及变更部分募集资金用途，是根据公司实际情况作出的决定，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。公司本次部分募投项目延期及变更部分募集资金用途，已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意的独立意见，尚需股东大会审议，履行了必要的审议程序，符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主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》等法律法规的规定。综上所述，本保荐机构对新兴装备本次部分募投项目延期及变更部分募集资金用途事项无异议。

（此页无正文，为《长江证券承销保荐有限公司关于北京新兴东方航空装备股份有限公司部分募投项目延期及变更部分募集资金用途的核查意见》之签章页）

保荐代表人签字：_____

孔令瑞

李海波

长江证券承销保荐有限公司

2022年12月13日