

# 前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2020〕9934号

浙江日发精密机械股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的浙江日发精密机械股份有限公司（以下简称日发精机公司）董事会编制的截至2020年9月30日的《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

本鉴证报告仅供日发精机公司非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为日发精机公司非公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

## 二、董事会的责任

日发精机公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《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日发精机公司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执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业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，日发精机公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了日发精机公司截至 2020 年 9 月 30 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年十月二十三日

# 浙江日发精密机械股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至2020年9月30日的前次募集资金使用情况报告如下。

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

#### （一）2015年非公开发行股票

##### 1. 前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2479号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司采用特定对象非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票4,539.26万股，发行价为每股人民币22.03元，共计募集资金100,000.00万元，坐扣承销和保荐费用2,500.00万元后的募集资金为97,500.00万元，已由主承销商海通证券股份有限公司于2015年12月8日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用274.54万元后，公司本次募集资金净额为97,225.46万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2015〕497号）。

##### 2. 前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至2020年9月30日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020年9月30日余额	备注
中国银行新昌支行	383170000523	97,225.46		已销户
合计		97,225.46		

## （二）2018 年发行股份购买资产

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江日发精密机械股份有限公司向浙江日发控股集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2018〕1935 号）核准，本公司以发行股份的方式购买浙江日发控股集团有限公司（以下简称日发集团公司）、杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）及杭州锦磐投资合伙企业（有限合伙）合计持有的日发捷航投资有限公司（以下简称日发捷航公司）100%股权，经交易各方以坤元资产评估有限公司出具的评估报告为基础协商确定的日发捷航公司 100%股权价值为 125,000.00 万元，本公司向交易对方发行人民币普通股（A 股）股票合计 202,265,370 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 6.18 元。

截止 2018 年 12 月 21 日，日发捷航公司 100%股权的持有人变更为本公司，并在杭州市西湖区市场监督管理局办妥工商变更登记手续。本次发行股份购买资产的过户手续已经完成，本公司合法拥有置入资产日发捷航公司 100%股权。本公司变更后的注册资本为 756,354,339.00 元，实收资本为 756,354,339.00 元。

本公司前次非公开发行股份 202,265,370 股仅涉及以发行股份购买日发集团公司、杭州锦琦投资合伙企业（有限合伙）及杭州锦磐投资合伙企业（有限合伙）合计持有的日发捷航公司 100%股权，未涉及募集资金的实际流入，不存在资金到账时间及资金在专项账户的存放情况。

## 二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

## 三、前次募集资金变更情况

### （一）2015 年非公开发行股票

#### 1. 2016 年对“航空零部件加工建设项目”的变更情况

为了保证航空产业的聚集及后续的长远发展，在满足公司“航空零部件加工建设项目”用地的同时，为未来公司航空产业规模的扩大预留发展空间，根据 2016 年 1 月五届二十七次董事会决议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司决定将航空零部件加工建设项目的实施地点由原浙江日发纺织机械股份有限公司（以下简称日发纺织公司）地块变更为新昌县梅渚工业园后山根 2015 年-4 号地块，并由购置日发纺织公司厂房、土地变更为受让梅渚工业园土地并投入基建。

## 2. 2017 年对“增资 MCM 公司”项目的变更情况

2017 年 3 月根据公司六届七次董事会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，公司募投项目“增资 MCM 公司”的原实施方案为募集资金 25,000 万元折合欧元向 MCM 公司增资，主要偿还其银行贷款和补充其流动资金。2016 年公司对 MCM 公司实施首笔 500 万欧元的增资，MCM 公司大部分银行贷款已归还，并因其良好的经营业绩享受银行更低的贷款利率，同时 MCM 公司业务的提升和业绩的改善所带来稳定的现金流也足够支持 MCM 公司未来发展。鉴于此，公司对增资 MCM 公司的募投项目进行调整，将剩余募集资金 21,679.30 万元（含部分收到的银行存款利息扣除银行手续费净额）均转为“航空零部件加工建设项目”的投资。本次将“增资 MCM 公司”项目的募集资金扣除已增资的 500 万欧元外的剩余募集资金部分转为对“航空零部件加工建设项目”的投资，涉及募集资金金额为 21,467.84 万元，占前次募集资金总额的比例为 22.08%。

## 3. 2018 年对“日发精机研究院建设项目”的变更情况

根据 2018 年 1 月六届十四次董事会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目内容的议案》，将“日发精机研究院建设项目”实施内容由在浙江省杭州市购置办公用房变更为 1. 在浙江省杭州市前期以租赁办公楼的方式，后续待有适合办公场所再购入；2. 购置日发纺织公司位于浙江省新昌县的土地和厂房。

变更原因：考虑到杭州购置办公楼的场地有限，产品试验无法真正开展，而新昌作为公司的大本营基地，毗邻的日发纺织公司厂房适合产品试验，能更好地推动项目的实施，公司决定“日发精机研究院建设项目”在杭州先租赁后择机购置办公楼、在新昌购置厂房的方式进行。

## 4. 2019 年对“航空零部件加工建设项目”和“日发精机研究院建设项目”的变更情况

根据公司 2019 年 4 月第六届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更前次募集资金投资项目内容的议案》，鉴于中国航空产业及军事工业发展的现状和公司的发展战略，公司暂时终止原“航空零部件加工建设项目”中的碳纤维复材加工项目，同时，“日发精机研究院建设项目”已经购置了办公场所和研发场地及相关设备，目前已经可以满足公司的研发需求，决定将原“航空零部件加工建设项目”和“日发精机研究院建设项目”尚未投入的募集资金和利息 51,967.21 万元分别用于收购浙江日发航空数字装备有限责任公司少数股权并对其增资以及永久性补充母公司流动资金，其中，“收购日发航空装备少数股权”投入 18,375.00 万元，“增资日发航空装备”投入 13,000.00 万元，“补充母公司流动资金”投入 20,592.21 万元。

(二) 2018 年发行股份购买资产

本次发行不存在前次募集资金变更情况。

#### **四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明**

本公司前次募集资金项目累计投入金额与募集后承诺投资金额不存在差异。

#### **五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

#### **六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明**

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

本公司 2015 年非公开发行业股票的募集资金投资项目“增资 MCM 公司”、“日发精机研究院建设项目”、“日发精机欧洲研究中心建设项目”、“收购日发航空装备少数股权”、“增资日发航空装备”、“补充母公司流动资金”均无法单独核算效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

详见附件 2-1 之说明。

#### **七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明**

本公司 2018 年非公开发行股份购买资产后，通过日发捷航公司间接控制的 Airwork Holdings Limited（以下简称 Airwork 公司）经营情况较为稳定。

#### **八、闲置募集资金的使用**

(一) 2015 年非公开发行股票

根据公司 2016 年 4 月第五届二十七次董事会审议通过的《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》和 2017 年 6 月第六届十次董事会审议通过的《关于使用暂时闲置募集资金和自有资金购买理财产品的议案》，公司可以使用不超过 50,000 万元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，单笔理财产品期限最长不超过一

年。根据公司 2018 年 8 月第六届二十次董事会审议通过的《关于使用暂时闲置募集资金购买理财产品的议案》，公司可以使用不超过 30,000 万元的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品，单笔理财产品期限最长不超过一年。在上述额度内，购买理财产品资金可以滚动使用。

公司使用部分闲置募集资金进行现金管理情况如下：

受托人	产品名称	购买金额 (万元)	产品类型	起止日期	预期年化 收益率 (%)	到期收回情况(万元)	
						本金	收益 (含税)
建行新昌支行	乾元保本型人民币 2016 年第 10 期	16,000.00	浮动收益型	2016.04.25- 2016.07.19	2.90	16,000.00	108.05
中行新昌支行	中银保本理财-人民币 按期开放 CNYAQKFTPO	10,000.00	保证收益型	2016.04.21- 2016.10.20	3.00	10,000.00	149.59
中行新昌支行	中银保本理财-人民币 按期开放 CNYAQKFTPO	8,000.00	保证收益型	2016.04.21- 2016.07.22	2.90	8,000.00	58.48
工行新昌支行	保本型法人 91 天稳利 人民币	4,800.00	浮动收益型	2016.04.20- 2016.07.21	2.90	4,800.00	34.70
农行新昌支行	“汇利丰”2016 年第 4305 期对公定制人民 币	11,000.00	浮动收益型	2016.04.26- 2016.07.04	3.10	11,000.00	64.46
建行新昌支行	乾元-周周利开放式保 本	16,000.00	浮动收益型	2016.08.03- 2017.04.19	2.90	16,000.00	291.81
中行新昌支行	中银保本理财-人民币 按期开放 CNYAQKFTPO	8,000.00	保证收益型	2016.07.22- 2017.01.04	3.00	8,000.00	109.15
农行新昌支行	“汇利丰”2016 年第 4530 期对公定制人民 币	11,000.00	浮动收益型	2016.08.03- 2016.09.12	2.90	11,000.00	34.96
工行新昌支行	保本型法人 91 天稳利 人民币	1,900.00	浮动收益型	2016.08.05- 2016.11.03	2.70	1,900.00	12.79
工行新昌支行	保本型法人 91 天稳利 人民币	3,000.00	浮动收益型	2016.08.02- 2016.10.31	2.70	3,000.00	20.19
农行新昌支行	“汇利丰”2016 年第 4633 期对公定制人民 币	11,000.00	浮动收益型	2016.09.13- 2016.10.24	2.90	11,000.00	34.96
农行新昌支行	“汇利丰”2016 年第 4750 期对公定制人民 币	11,000.00	浮动收益型	2016.10.25- 2016.12.05	2.60	11,000.00	34.96
中行新昌支行	中银保本理财-人民币 按期开放 CNYAQKFTPO	10,000.00	保证收益型	2016.10.24- 2017.04.25	2.70	10,000.00	135.37
工行新昌支行	保本型法人 35 天稳利 人民币	4,900.00	浮动收益型	2016.11.08- 2016.12.12	2.50	4,900.00	11.75
农行新昌	“汇利丰”2016 年第	11,000.00	浮动收益型	2016.12.07-	3.05	11,000.00	165.45

支行	4836 期对公定制人民币			2017.06.05			
工行新昌支行	工银理财共赢 3 号保本型 2016 年第 4 期 A 款	4,000.00	浮动收益型	2016.12.29-2017.03.20	3.30	4,000.00	29.29
交行新昌支行	蕴通财富·日增利 36 天(2171170802)	6,000.00	保证收益型	2017.03.09-2017.04.14	3.90	6,000.00	23.08
中行新昌支行	中银保本理财-人民币按期开放 CNYAQKFTPO	2,000.00	保证收益型	2017.03.07-2017.04.11	3.00	2,000.00	5.75
交行新昌支行	蕴通财富·日增利 122 天(2171172270)	20,000.00	保证收益型	2017.06.16-2017.10.16	4.50	20,000.00	300.82
中行新昌支行	中银保本理财-人民币按期开放(CNYAQKF)	4,000.00	保证收益型	2017.06.15-2018.01.04	4.10	4,000.00	91.21
交行新昌支行	蕴通财富·日增利 115 天(2171172312)	5,000.00	保证收益型	2017.06.20-2017.10.13	4.50	5,000.00	70.89
绍兴银行新昌支行	创盈(机构)1747 期(ZXCYJG1747357)	20,000.00	浮动收益型	2017.06.16-2018.06.08	4.70	20,000.00	919.40
交行新昌支行	蕴通财富·日增利 182 天(2171174449)	25,000.00	保证收益型	2017.10.20-2018.04.20	4.40	25,000.00	548.49
交行新昌支行	蕴通财富·日增利 182 天(2171182485)	20,000.00	保证收益型	2018.4.27-2018.6.11	4.50	20,000.00	108.49
南京银行杭州分行	利率挂钩型结构性存款	8,000.00	浮动收益型	2018.9.4-2018.11.15	4.29	8,000.00	68.95
浦发银行嵊州支行	利多多对公结构性存款固定持有期 JG402 期	9,000.00	保证收益型	2018.9.5-2018.12.5	4.25	9,000.00	94.56
绍兴银行新昌支行	创盈(机构)1831 期 72 天	3,500.00	浮动收益型	2018.9.4-2018.11.15	4.20	3,500.00	29.00
交行新昌支行	蕴通财富·结构性存款 75 天	9,000.00	浮动收益型	2018.9.4-2018.11.19	4.20	9,000.00	77.67
交行新昌支行	蕴通财富·结构型存款 3 个月	9,000.00	浮动收益型	2018.11.26-2019.02.25	4.20	9,000.00	94.24
浦发银行嵊州支行	利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期	9,000.00	保证收益型	2018.12.03-2019.03.04	3.95	9,000.00	94.50
绍兴银行新昌支行	创盈(机构)1844 期 119 天(ZXCYJG184419)	3,500.00	浮动收益型	2018.12.03-2019.04.01	4.15	3,500.00	47.36
南京银行杭州分行	利率挂钩型结构性存款	8,000.00	浮动收益型	2018.12.04-2019.03.04	4.20	8,000.00	84.00
浦发银行嵊州支行	利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期	1,000.00	保证收益型	2019.03.11-2019.06.06	3.90	1,000.00	9.49
交行新昌支行	蕴通财富·结构性存款	5,000.00	浮动收益型	2019.02.28-	3.90	5,000.00	47.99



支行	3 个月			2019.05.31			
杭州银行 新昌支行	杭州银行“添利宝”结构性存款产品	5,000.00	浮动收益型	2019.03.11- 2019.06.07	4.15	5,000.00	50.75
南京银行 杭州	利率挂钩型结构性存款	5,000.00	浮动收益型	2019.03.11- 2019.06.05	4.00	5,000.00	49.44
交行新昌 支行	蕴通财富·结构性存款 3 个月	5,000.00	浮动收益型	2019.03.14- 2019.06.11	4.00	5,000.00	50.00
农业银行 新昌支行	“汇利丰”2019 第 4629 期对公定制人民币结构性存款	5,000.00	浮动收益型	2019.03.13- 2019.06.14	3.55	5,000.00	45.86

(二) 2018 年发行股份购买资产

本次发行系发行股份购买资产，不存在闲置募集资金情况。

**九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况**

截至 2020 年 9 月 30 日，前次募集资金已全部投入使用，前次募集资金无结余。

**十、其他差异说明**

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件：1-1. 2015 年非公开发行募集资金使用情况对照表

1-2. 2018 年发行股份购买资产募集资金使用情况对照表

2-1. 2015 年非公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

2-2. 2018 年发行股份购买资产募集资金投资项目实现效益情况对照表

浙江日发精密机械股份有限公司

二〇二〇年十月二十三日

附件 1-1

## 2015 年非公开发行募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：97,225.46						已累计使用募集资金总额：103,025.76				
变更用途的募集资金总额：73,435.05						各年度使用募集资金总额：103,025.76				
变更用途的募集资金总额比例：75.53%						2015 年：4,950.79 2016 年：10,859.64 2017 年：12,503.05 2018 年：25,007.74 2019 年：49,704.54				
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 (或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额[注]	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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	航空零部件加工建设项目	航空零部件加工建设项目	51,858.00	33,675.40	33,675.40	51,858.00	33,675.40	33,675.40		2019 年 4 月 27 日
2	增资 MCM 公司	增资 MCM 公司	25,000.00	3,532.16	3,532.16	25,000.00	3,532.16	3,532.16		2017 年 12 月 31 日
3	日发精机研究院建设项目	日发精机研究院建设项目	15,775.00	8,837.99	8,837.99	15,775.00	8,837.99	8,837.99		2019 年 4 月 27 日
4	日发精机欧洲研究中心建设项目	日发精机欧洲研究中心建设项目	5,013.00	5,013.00	5,013.00	5,013.00	5,013.00	5,013.00		2018 年 12 月 31 日
5	收购日发航空装备少数股权	收购日发航空装备少数股权		18,375.00	18,375.00		18,375.00	18,375.00		不适用

6	增资日发航空装备	增资日发航空装备		13,000.00	13,000.00		13,000.00	13,000.00		不适用
7	补充母公司流动资金	补充母公司流动资金		20,592.21	20,592.21		20,592.21	20,592.21		不适用
	合计		97,646.00	103,025.76	103,025.76	97,646.00	103,025.76	103,025.76		

[注]：募集后承诺投资金额包含累计收到的银行理财产品收益和银行存款利息扣除银行手续费净额。

附件 1-2

### 2018 年发行股份购买资产募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：125,000.00						已累计使用募集资金总额：125,000.00				
变更用途的募集资金总额：						各年度使用募集资金总额：125,000.00				
变更用途的募集资金总额比例：						2018 年：125,000.00				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				非公开发行股份购买资产完成工商变更登记日期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	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	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	购买日发捷航公司 100% 股权	购买日发捷航公司 100% 股权	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00		2018 年 12 月 21 日
	合计		125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00		

附件 2-1

## 2015 年非公开发行募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益（利润总额）			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2018 年	2019 年	2020 年 1-9 月		
1	航空零部件加工建设项目	10%-15%[注 1]	[注 1]		1,365.32	803.85	2,169.17	否[注 2]

[注 1]：根据《非公开发行股票募集资金使用可行性报告》，该项目承诺投资总额 51,858.00 万元，达产后预计年销售额达 45,000.00 万元，实现年利润总额为 20,491.70 万元。根据公司 2019 年 4 月第六届董事会第二十六次会议决议，公司暂时终止原“航空零部件加工建设项目”中的碳纤维复材加工项目，同时将原“航空零部件加工建设项目”尚未投入的募集资金和利息用于收购日发航空装备少数股权并对其增资以及永久性补充母公司流动资金，公司航空零部件加工建设实际投资 33,675.40 万元，该项目实际投资金额与募集前承诺投资金额比例为 64.94%。

[注 2]：由于该项目募集资金实际未完全投入，且投入项目在 2019 年 4 月建设完毕，其产能及效益未能完全释放，因此，未达到预计效益。

附件 2-2

## 2018 年发行股份购买资产募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：浙江日发精密机械股份有限公司

单位：万新西兰元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利 用率	承诺效益[注 1]				实际效益[注 1]				累计实现效 益[注 1]	是否达到 预计效益
序号	项目名称		2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2018 年	2019 年	2020 年 1-9 月	2021 年		
1	购买日发捷航公司 100%股权	--	2,050.00	2,450.00	3,000.00	3,250.00	2,023.81	2,424.46	1,838.27	--	6,286.54	否[注 2]

[注 1]：承诺效益、实际效益及累计实现效益均为扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年度和 2019 年度《关于 Airwork Holdings Limited 业绩承诺完成情况的说明》（天健审〔2019〕3910 号）、（天健审〔2020〕3911 号），Airwork 公司 2018 年度和 2019 年度分别完成盈利预测的 98.72%和 98.96%。

[注 2]：2018 年-2019 年，Airwork 公司未达到预计效益原因系由于供应商的飞机发动机交付时间延迟导致 Airwork 公司货运飞机交付出租的时间晚于预期所致。

2020 年 1-9 月，由于新冠疫情影响，新西兰旅游等行业造成了一定的冲击，直升机租赁和维修的市场需求减少，导致 Airwork 公司直升机事业部的营业收入出现暂时性下降，实际效益未达预期。