

华福证券有限责任公司
关于
北京首航直升机股份有限公司
2022 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

华福证券有限责任公司（以下简称“华福证券”或“主办券商”）作为北京首航直升机股份有限公司（以下简称“首航直升”或“公司”）持续督导的主办券商，根据《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》（以下简称“《股票定向发行规则》”）以及《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》（以下简称“《问题解答（三）》”）等有关法律、法规和规范性文件的规定，对首航直升 2022 年度募集资金存放与实际使用情况进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

2016 年 1 月 18 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于北京首航直升机股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行及公司名称变更相关事宜的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，上述议案于 2016 年 2 月 2 日由公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。2016 年 9 月 19 日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于制定〈北京首航直升机股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》。2016 年 10 月 14 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于〈北京首航直升机股份有限公司股票发行方案（修正稿）〉的议案》。公司本次共发行股票 1,600,190,920 股，发行价格为每股人民币 2.00 元，募集资金总额为人民币 3,200,381,840.00 元，其中现金认购部分实际为 2,971,640,000.00 元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 10 月 14 日对公司股票发行的资金到位情况进行了审验，并出具编号为中兴财光华审验字（2016）第 209002 号的验资报告，确认募集资金到账。本次发行已于 2016 年 12 月 2 日取得全国中小企业股份转让系统《关于北京首航直升机股份有限公

司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]8833号）。

根据《北京首航直升机股份有限公司股票发行方案》，本次发行募集资金主要用于设立、并购境内外通用航空产业相关的企业，扩建机队，实现重点城市FBO项目收购和建设，完善通用航空全产业链，同时补充公司流动资金，提升公司盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续快速发展。

本次募集资金主要用于设立、并购境内外通用航空产业相关企业；扩建机队；国内外FBO收购和新设；补充流动资金。募集资金中74.29%（即人民币26亿元），用于并购境内外通用航空产业相关企业，包括但不限于并购第三方供应商涵盖广泛且品质较高、客户基础稳定且覆盖面广的境内外通用航空产业相关企业；结合公司在国内的运营基础，在各地设立通航子公司，开拓当地通航业务，并补充公司流动资金，以保障公司持续经营。

二、募集资金存放和管理情况

公司与主办券商华福证券及两家商业银行北京银行绿港国际中心支行（以下简称“北京银行”）、工商银行北京天竺支行（以下简称“工商银行”）共同签订了《募集资金三方监管协议》。2018年2月9日，首航直升在履行了审议程序和进行信息披露后与主办券商、盛京银行营口市府支行（以下简称“盛京银行”）新签订《募集资金三方监管协议》，向盛京银行新设的募集资金专用账户中存入资金18.3亿元，该部分募集资金来源于北京银行募集资金专户。

截至2022年12月31日，剩余募集资金余额为186,027.94万元（其中原关联方资金占用82,400万元、存放于公司在海航集团财务有限公司的账户100,600万元，募集资金专户余额3,027.94万元）。募集资金专户余额情况如下表：

单位：元

开户行名称	募集资金专用账户	截至2021年12月31日余额	截至2022年12月31日余额
中国工商银行北京天竺支行	0200090119200170478	84.47	14.65
北京银行绿港国际中心支行	01090360500120105506800	32,828,720.77	8,693,248.93
北京银行绿港国际中心支行	20000018527700012062812	0.0	0.00
盛京银行营口市府支行	0550300102000009881	21,504,738.70	21,586,165.82
合计		54,333,543.94	30,279,429.40

三、募集资金变更用途情况

在实际使用募集资金过程中，公司历次变更募集资金用途情况如下：

1、2017年10月12日，公司召开第一届董事会第二十五次会议、第一届监事会第十二次会议，并于2017年10月27日召开2017年第七次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，将募集资金中的5,000万元，置换公司前期以自有资金投资设立的宁波东海通用航空有限公司的注册资本金5,000万元。

2、2019年4月29日，公司召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第八次会议，并于2019年5月21日召开2018年年度股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司以股票发行募集资金不超过6,000万元补充流动资金。

3、2020年9月25日，公司召开第二届董事会第二十六次会议、第二届监事会第十四次会议，并于2020年10月16日召开2020年第二次临时股东大会审议通过《公司关于变更募集资金用于永久补充流动资金的议案》，将募集资金中的190,847.97万元及后续收到利息（如有）全部永久性补充流动资金，用于公司日常经营。

其他剩余募集资金用途不变。

四、募集资金的实际使用情况

1、截至2022年12月31日，公司已使用的募集资金为人民币124,150.34万元，扣除与发行相关费用后，其中股权投资87,522.99万元、用于补充公司日常流动资金29,288.92万元、用于贷款还款5,576.43万元。剩余募集资金余额为186,027.94万元（其中原关联方资金占用82,400万元、存放于公司在海航集团财务有限公司的账户100,600万元，募集资金专户余额3,027.94万元）。汇总如下：

单位：万元

项目	截至2022年12月31日已投入金额
一、募集资金总额	297,164.00
二、利息收入扣除手续费后的净额	13,014.28
三、已使用募集资金	124,150.34
其中：与发行相关的费用	1,762.00
股权投资	87,522.99

贷款还款	5,576.43
补充流动资金	29,288.92
四、剩余募集资金余额	186,027.94
其中：关联资金占用	82,400.00
存放于首航直升在海航集团财务公司的账户	100,600.00
募集资金专户余额	3,027.94

2、2022 年度公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
飞机租金	24,307,642.96
手续费	238.00
利息	-253,766.42
合计	24,054,114.54

五、募集资金使用存在的问题

（一）存在的问题

主办券商在核查中发现首航直升募集资金使用及信息披露工作中存在以下问题：

1、首航直升原关联方海航旅游集团有限公司占用首航直升募集资金专户的资金共计 8.24 亿元。

2、首航直升尚未使用的剩余募集资金中有 100,600 万元存放于首航直升在海航集团财务有限公司的账户内。

因海航集团破产重整，上述款项已向海航集团管理人申报债权。

（二）监管机构的处罚情况

2022 年 5 月 26 日，首航直升及相关责任主体收到全国股转公司《关于给予北京首航直升机股份有限公司及相关责任主体纪律处分的决定》（纪律处分决定书[2022]117 号）。因首航直升违规使用募集资金、未履行审议程序和信息披露义务对外提供担保、未采取有效措施防止股东及其关联方占用公司资金；挂牌公司第一大股东海航旅游集团有限公司违规占用挂牌公司资金。全国股转公司给予首航直升、海航旅游集团有限公司公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。2022 年 5 月 27 日，首航直升披露了《北京首航直升机股份有限公司关

于公司及相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统纪律处分决定的公告》（公告编号：2022-020）。

2022年9月1日，首航直升及相关责任人收到中国证券监督管理委员会《行政处罚事先告知书》处罚字〔2022〕132号。因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对首航直升责令改正，给予警告，并处以150万元的罚款，对相关责任人给予警告，并处以罚款的处罚。2022年9月2日，首航直升披露了《关于公司及相关责任人收到行政处罚事先告知书的公告》（公告编号：2022-044）。2022年9月6日，华福证券披露了《华福证券关于北京首航直升机股份有限公司的风险提示性公告》。

2023年1月11日，首航直升及相关责任人收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》处罚字〔2023〕1号。因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会对首航直升给予警告，并处以150万元的罚款，对相关责任人给予警告，并处以罚款的处罚。2023年1月13日，首航直升披露了《关于公司及相关责任人收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2023-005）。

2023年2月4日，首航直升相关责任主体收到全国中小企业股份转让系统《纪律处分事先告知书》（股转事先告知函[2023]6号）。因未及时披露提供质押担保；2018年、2019年相关定期报告关于质押担保事项的表述存在虚假记载；未及时披露质押存款被扣划；2020年半年度报告存在虚假记载，全国股转公司给予时任财务总监、董事、副总经理、信息披露负责人刁宇锋公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案，给予时任计划财务部总经理、财务总监艾莉莉公开谴责的纪律处分，并记入证券期货市场诚信档案。2023年2月7日，首航直升披露了《北京首航直升机股份有限公司关于关于相关责任主体收到纪律处分事先告知书的公告》（公告编号：2023-008）。2023年2月9日，华福证券披露了《华福证券关于北京首航直升机股份有限公司的风险提示性公告》。

六、2022年主办券商的核查工作

2023年4月12日，首航直升持续督导项目对首航直升2022年度募集资金存放和使用情况进行了现场核查，项目组去北京银行现场打印了北京银行募集资金账户01090360500120105506800的2022年度的交易流水，并取得了其他募集资金账户的交易流水。同时取得了单笔支出金额超过100万以上支出的相关支付

凭证和合同。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 3,027.94 万元。

七、后续进展

2022 年 1 月 11 日，首航直升向海南省第一中级人民法院提起诉讼。2022 年 1 月 11 日，首航直升披露了《北京首航直升机股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2022-001）。首航直升认为：首航直升为海航旅游所提供的上述担保均未召集董事会及股东大会形成有效决议，盛京银行（被告）对此并未尽审查义务，参照《全国法院民商事审判工作会议纪要》第十七条、第十八条规定，请求法院判定：（1）《银行承兑质押合同》无效，（2）退还违法划扣的本金和利息损失，合计 197,243.97 万元。（3）请求判令本案诉讼费由被告承担。

2022 年 3 月 15 日，首航直升披露了《北京首航直升机股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2022-003）。被告盛京银行股份有限公司营口市府支行在提交答辩状期间，对管辖权提出异议认为，该案为约定管辖案件，应依法移送至营口市中级人民法院审理。根据海南省第一中级人民法院民事裁定书(2022)琼 96 民初 49 号，驳回被告盛京银行股份有限公司营口市府支行对本案管辖权提出的异议。

2023 年 1 月 18 日，首航直升收到海南省第一中级人民法院出具的民事判决书(2022)琼 96 民初 49 号。海南省第一中级人民法院判决如下：1、原告北京首航直升机股份有限公司与被告盛京银行股份有限公司营口市府支行签署的《银行承兑质押合同》以及《盛京银行借款质押合同》等案涉质押合同无效；2、被告盛京银行股份有限公司营口市府支行在本判决发生法律效力之日起十日内向原告北京首航直升机股份有限公司返还 915,000,000 元并向原告支付 20%利息（利息以 915,000,000 元为基数，从 2020 年 3 月 1 日起计至付清之日止，利率按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计算）；3、驳回原告北京首航直升机股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 9,903,998.50 元，由原告北京首航直升机股份有限公司负担 5,166,564.37 元，由被告盛京银行股份有限公司营口市府支行负担 4,737,434.13 元。2023 年 1 月 20 日，首航直升披露了《北京首航直升机股份有限公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2023-007）。

2023 年 4 月 14 日，首航直升收到海南省高人民法院出具的应诉通知书(2023)琼民终 134 号。盛京银行股份有限公司营口市府支行不服海南省第一中级人民法

院作出的(2022)琼96民初49号民事判决,向海南省高级人民法院提起上诉。2023年4月17日,首航直升披露了《北京首航直升机股份有限公司重大诉讼进展公告》(公告编号:2023-010)。

八、主办券商核查意见

经核查,主办券商认为:根据《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定,之前发生的首航直升的募集资金专项账户的关联方资金占用以及部分募集资金未存放在募集资金专项账户的情形构成了信息披露违规和募集资金存放与使用违规,亦未在发生关联方资金占用等违规事项时及时告知主办券商。首航直升与盛京银行签署的《借款质押合同》在事前及事后均未告知主办券商,未对该事项履行三会审批程序并对外披露公告,盛京银行对《借款质押合同》中所述作为质押物未进行质押登记,未对外公示。

华福证券持续督导项目组将按照《全国中小企业股份转让系统主办券商持续督导工作指引》的要求进一步加强对首航直升日常持续督导的力度,督促要求首航直升定期组织公司董监高加强对《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号——募集资金管理》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规章制度的学习;要求公司加强与持续督导主办券商日常信息沟通的及时性,严格履行募集资金使用的决策程序,加强信息披露管理,严格履行信息披露义务,保证公司信息披露的真实、准确、完整,提高规范意识,保障各项规章制度的有效落实,并进一步加强财务内部控制管理,保证内部控制的有效性和时效性,切实维护公司和中小股东权益。

(以下无正文)

（此页无正文，为《华福证券有限责任公司关于北京首航直升机股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》之盖章页）

华福证券有限责任公司

2023 年 4 月 28 日