



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

陕西烽火电子股份有限公司
以募集资金置换自筹资金
预先投入募投资项目的鉴证报告

中国·北京

BEIJING CHINA

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京25ZR96MLU8



目 录

1、 鉴证报告	1
2、 以募集资金置换自筹资金预先投入募投资项目的专项说明	3



陕西烽火电子股份有限公司 以募集资金置换自筹资金预先投入募投资项目的 鉴证报告

中审亚太审字【2025】011085号

陕西烽火电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对陕西烽火电子股份有限公司（以下简称“烽火电子”）编制的截至 2025 年 6 月 10 日止《陕西烽火电子股份有限公司以募集资金置换自筹资金预先投入募投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

一、管理层的责任

按照《上市公司募集资金监管规则》及《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》等相关规定编制专项说明是烽火电子管理层的责任，这种责任包括设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，并保证专项说明的真实、准确、完整，以及不存在由于虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、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，对烽火电子管理层编制的专项说明发表鉴证意见。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，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为,烽火电子编制的专项说明已经按照《上市公司募集资金监管规则》及《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



规定编制,在所有重大方面如实反映了烽火电子截至 2025 年 6 月 10 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况。

四、报告使用范围

本鉴证报告仅供烽火电子用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用,不得用作任何其它目的。因使用不当造成的后果,与执行本鉴证业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国·北京

二〇二五年十一月二十八日



陕西烽火电子股份有限公司 以募集资金置换自筹资金预先投入募投资项目的专项说明

根据《上市公司募集资金监管规则》和《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，陕西烽火电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制截至2025年6月10日止以募集资金置换自筹资金预先投入募投资项目的专项说明如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2025年3月10日签发的证监许可[2025]448号文《关于同意陕西烽火电子股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》，同意本公司发行股份募集配套资金不超过89,000万元的。本公司本次向特定对象发行人民币普通股(A股)股票114,249,034股，发行价格为人民币7.79元/股，股票面值为人民币1.00元/股，募集资金总额为889,999,974.86元。截至2025年6月10日，公司已收到主承销商西部证券股份有限公司划转的股票募集款878,874,975.17元（募集资金总额扣除承销费含税金额），公司募集资金总额889,999,974.86元，扣除发行费用19,986,508.25元（不含增值税）后的实际募集资金净额为870,013,466.61元。上述资金业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具希会验字(2025)0012号验资报告。

上述募集资金已全部存放于经董事会批准开设的募集资金专户，公司与存放募集资金的商业银行、独立财务顾问签订了募集资金三方监管协议。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

根据《陕西烽火电子股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》披露的本次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划，具体情况如下表：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	募集资金投资额
1	支付本次交易的现金对价	25,000.00	25,000.00
2	航空智能无线电高度表及无人机精密引导装备研发产业化项目	16,339.00	16,000.00
3	雷达导航系统科研创新基地项目	19,820.65	18,000.00
4	补充上市公司流动资金或偿还债务	30,000.00	30,000.00



序号	项目名称	项目总投资	募集资金投资额
	合计	91,159.65	89,000.00

如募集配套资金未能获准实施或虽获准实施但不足以支付本次交易的现金对价,则不足部分由公司自筹资金支付,并根据募集配套资金用途的实际需求,对募集配套资金用途的资金投入顺序、金额及具体方式等事项进行适当调整,公司将严格按照有关的管理制度使用募集资金。在本次配套募集资金到位之前,公司若根据实际情况自筹资金先行支出,在配套募集资金到位后,将使用配套募集资金置换已支出的自筹资金。本公司募集资金将存放于募集资金专户集中管理,做到专款专用。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况及置换安排

本次募集资金到位前,公司根据项目进度的实际情况,已用自筹资金预先投入项目。截至2025年6月10日止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为1,634.14万元,拟置换金额1,634.14万元,具体情况如下:

单位: 万元

募集资金投资项目	实际募集资金金额	自筹资金预先投入金额	拟置换金额
支付本次交易的现金对价	25,000.00		
航空智能无线电高度表及无人机精密引导装备研发产业化项目	16,000.00	1,634.14	1,634.14
雷达导航系统科研创新基地项目	18,000.00		
补充上市公司流动资金或偿还债务	30,000.00		
总计	89,000.00	1,634.14	1,634.14

四、使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的实施

根据《上市公司募集资金监管规则》和《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、法规和制度的规定,本公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金,尚须经公司董事会审议通过,注册会计师出具审计报告及独立财务顾问发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。



仅供报告使用

仅供报告使用

仅供报告使用

扫码市场主体身份
验证码注册多登
记、备案、许可、
监管信息、体验
更多应用服务。

营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110108061301173A

名称
中审亚太会计师事务所
特殊普通合伙
王增明

类型
特殊普通合伙

出资额
3410万元

成立日期
2013年01月18日

主要经营场所
北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

经营范围
会计师事务所(特殊普通合伙) 1001760018384
中审亚太会计师事务所(普通合伙)
特殊普通合伙
王增明

登记机关

2024年12月10日



证书序号: 0014490



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。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所
 首席合伙人: 王增明
 主任会计师:
 经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010170
 批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期: 2012年09月28日

发证机关: 北京市财政局

二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名	杨博
Full name	男
性别	1987-10-13
Sex	香港瑞会计师事务所(特殊普通
出生日期	合伙)
Date of birth	810121198710132196
工作单位	身份证号码
Working unit	Identity card No.



陕西省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 合格专用章
 2017年03月30日

本证书经检验合格,继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 810100473086
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 11 月 23 日
 Date of Issuance y m d

年 月 日
 y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs





姓名: 李丽
 Full name: 李丽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1992-03-15
 Date of birth: 1992-03-15
 工作单位: 陕西正德信会计师事务所有限公司
 Working unit: 陕西正德信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 420321199203155422
 Identity card No.: 420321199203155422



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.



2022 年

证书编号: 610000270011
 No. of Certificate: 610000270011

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 陕西省注册会计师协会

发证日期: 2021 年 03 月 25 日
 Date of Issuance: 2021 /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d

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.



李丽 610000270011 月 日
/m /d

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.

年 月 日
/y /m /d



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.

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



2022年 8月 30日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



2022年 8月 30日
/y /m /d