

中航资本控股股份有限公司
前次募集资金使用情况
鉴证报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	
公司前次募集资金使用情况报告	1-5
前次募集资金使用情况对照表	6
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表	7

前次募集资金使用情况鉴证报告

致同专字（2017）第 110ZA4454 号

中航资本控股股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的中航资本控股股份有限公司（以下简称“中航资本公司”）截至 2016 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。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）的规定编制上述前次募集资金使用情况报告及对照表是中航资本公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核的基础上对中航资本公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告及对照表发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述前次募集资金使用情况报告及对照表不存在重大错报。在审核工作中，我们结合中航资本公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，中航资本公司董事会编制的截至 2016 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况报告、前次募集资金使用情况对照表和前次募集资金投资项目实现效益情况对照表符合中国证监会《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，如实反映了中航资本公司前次募集资金使用情况。

本报告仅供中航资本公司本次向中国证券监督管理委员会申请发行可转换公司债券时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇一七年七月二十四日

中航资本控股股份有限公司
前次募集资金使用情况报告

一、前次募集资金的数额、资金到账时间及资金在专项账户的存放情况

2015年10月29日，中航资本控股股份有限公司（以下简称“本公司”）取得中国证券监督管理委员会《关于核准中航资本控股股份有限公司向中国航空技术国际控股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[2015]2394号）核准文件，本公司向中国航空技术国际控股有限公司等17家特定对象发行575,568,071股股份购买相关资产，非公开发行不超过179,896,370股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

1、发行股份购买资产

截至2015年11月20日，本公司向中国航空技术国际控股有限公司等17家公司发行人民币普通股（A股）575,568,071股，中国航空技术国际控股有限公司等17家公司用以对本公司增资的标的资产过户手续已办理完毕，本公司实际收到中国航空技术国际控股有限公司等17家公司以股权认缴的新增股款4,443,385,586.38元。本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年11月20日出具致同验字（2015）第110ZC0569号验资报告。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2015年12月2日出具了《证券变更登记证明》，本次发行股份购买资产新增发行的575,568,071股人民币普通股（A股）已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

本公司本次定向发行575,568,071股人民币普通股（A股）股份，仅涉及购买中航国际租赁有限公司（以下简称“中航租赁”）30.95%股权、中航信托股份有限公司（以下简称“中航信托”）16.82%股权和中航证券有限公司（以下简称“中航证券”）28.29%股权，不涉及募集资金的实际流入，不存在货币资金到账时间及在专项账户的存放情况。

2、非公开发行募集配套资金

（1）前次募集资金的数额、资金到账时间

本公司向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）股票179,896,370股，发行价为每股人民币7.72元。截至2015年12月9日，本公司共募集资金1,388,800,000.00元，扣除发行费用38,900,000.00元后，募集资金净额为

1,349,900,000.00 元。上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2015）第 110ZC0585《验资报告》验证。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2015 年 12 月 14 日出具了《证券变更登记证明》，本次募集配套资金新增发行的 179,896,370 股人民币普通股（A 股）已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。

（2）前次募集资金在专项账户的存放情况

本公司前次募集资金到位后存放于本公司在招商银行股份有限公司北京万通中心支行 755900011110401 募集资金专项账户和中航投资控股有限公司在招商银行股份有限公司北京万通中心支行开立的 999007988510703 募集资金专项账户中。截至 2016 年 12 月 31 日，募集资金累计投入 1,349,900,000.00 元，已全部使用完毕，且募集资金专项账户已经销户。

二、前次募集资金的实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照说明

（1）发行股份购买资产

截至 2015 年 11 月 20 日，本公司向中国航空技术国际控股有限公司等 17 家公司发行人民币普通股（A 股）575,568,071 股，中国航空技术国际控股有限公司等 17 家公司用以对本公司增资的中航租赁 30.95% 股权、中航信托 16.82% 股权、中航证券 28.29% 股权过户手续已办理完毕。

（2）非公开发行募集配套资金

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已累计使用募集资金 1,349,900,000.00 元用于增资中航租赁开展融资租赁业务。

见附件一：前次募集资金使用情况对照表。

2、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在差异。

三、前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金不存在变更募集资金投资项目的情况。

四、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司前次募集资金投资项目不存在已对外转让或置换情况。

五、临时闲置募集资金情况

本公司不存在临时使用闲置募集资金情况。

六、尚未使用募集资金情况

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司前次募集资金已经全部使用完毕。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

1、发行股份购买资产

(1) 发行股份购买中航租赁 30.95%股权

根据《中航租赁盈利预测补偿协议之补充协议》，若本次重组在 2015 年 12 月 31 日或之前完成，根据《评估报告》选取的收益法盈利预测，中航租赁 2015、2016、2017 年的盈利预测数分别为 54,895.21 万元、60,367.54 万元和 72,478.75 万元。

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2016)第 110ZA1546 号中航租赁 2015 年度审计报告，中航租赁 2015 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润为 60,599.83 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 57,362.85 万元，扣除本次配套募集资金对盈利预测的影响数的实际盈利数为 57,152.04 万元，已实现 2015 年度的业绩承诺。

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2017)第 110ZA1797 号中航租赁 2016 年度审计报告，中航租赁 2016 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润为 79,987.75 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 68,965.32 万元，扣除本次配套募集资金对盈利预测的影响数的实际盈利数为 64,156.30 万元，已实现 2016 年度的业绩承诺。

(2) 发行股份购买中航信托 16.82%股权

根据《中航信托盈利预测补偿协议之补充协议》，若本次重组在 2015 年 12 月 31 日或之前完成，根据《评估报告》选取的收益法盈利预测，中航信托 2015、2016、2017 年的盈利预测数分别为 89,945.54 万元、90,422.88 万元和 90,857.01 万元。

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2016)第 110ZB1965

号中航信托 2015 年度审计报告，中航信托 2015 年经审计的净利润为 107,562.99 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 107,682.72 万元，已实现 2015 年度的业绩承诺。

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具的致同审字(2017)第 110ZB2019 中航信托 2016 年度审计报告，中航信托 2016 年经审计的净利润为 130,167.02 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 130,272.09 万元，已实现 2016 年度的业绩承诺。

(3) 发行股份购买中航证券 28.29%股权

发行股份购买中航证券 28.29%股权不涉及盈利预测及业绩承诺。

2、非公开发行募集配套资金

本公司募集配套资金用于增资中航租赁，补充中航租赁的资本金，使中航租赁的业务规模进一步扩大、公司综合竞争力得到提高，募集资金投资项目实现的经济效益无法单独核算，本次募集配套资金投资项目未承诺经济效益。

前次募集资金投资项目实现效益情况，见附件二：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

八、前次募集资金中以资产认购股份的，该资产运行情况

1、资产权属变更情况

2015 年 11 月 11 日，上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局核准了中航租赁股东变更事项并颁发了《企业法人营业执照》，中国航空技术国际控股有限公司、陕西航空电气有限责任公司、中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所、成都凯天电子股份有限公司、金城集团有限公司、中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所、沈阳黎明航空发动机(集团)有限责任公司、中国航空无线电电子研究所、沈阳沈飞企业管理有限公司、西安航空发动机(集团)有限公司、中国空空导弹研究院、中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所合计持有的中航租赁 30.95%股权已变更登记至本公司名下。

2015 年 11 月 18 日，江西省工商行政管理局核准了中航信托股东变更事项并颁发了《企业法人营业执照》，中国航空技术深圳有限公司、共青城羽绒服装创业基地公共服务有限公司、江西省财政投资管理公司合计持有的中航信托 16.82%股权已变更登记至本公司的全资子公司中航投资控股有限公司名下。

2015 年 11 月 20 日，江西省工商行政管理局核准了中航证券股东变更事项并

颁发了《企业营业执照》，中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国贵州航空工业（集团）有限责任公司、江西洪都航空工业集团有限责任公司合计持有的中航证券 28.29% 股权已变更登记至本公司名下。

2、标的资产账面价值变化情况（单位：万元）

标的资产	标的资产账面价值		
	2015 年 11 月 30 日（股权交割日）	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
中航租赁 30.95% 股权	148,337.39	212,084.40	253,359.37
中航信托 16.82% 股权	85,700.66	87,464.33	106,096.26
中航证券 28.29% 股权	96,146.33	97,399.56	96,866.71

说明：中航证券 2016 年 12 月 31 日标的资产账面价值低于 2015 年 12 月 31 日标的资产账面价值主要系利润分配所致。

3、标的企业效益实现、盈利预测及承诺事项情况（单位：万元）

标的企业	实现效益		盈利预测		承诺事项的 实现情况
	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	
中航租赁	57,152.04	64,156.30	54,895.21	60,367.54	已实现
中航信托	107,682.72	130,272.09	89,945.54	90,422.88	已实现
中航证券	90,340.96	32,869.18	—	—	—

说明：中航租赁数据为扣除非经常性损益及配套募集资金对盈利预测的影响数后的数据；中航信托、中航证券数据为扣除非经常性损益后数据。

九、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

中航资本控股股份有限公司董事会

2017 年 7 月 24 日

董 事 会

附件一：

前次募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额：			579,328.56			已累计使用募集资金总额：			579,328.56	
变更用途的募集资金总额：			--			各年度使用募集资金总额：			--	
变更用途的募集资金总额比例：			--			2015年：			579,328.56	
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	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	购买中航租赁30.95%股权	购买中航租赁30.95%股权	204,767.39	204,767.39	204,767.39	204,767.39	204,767.39	204,767.39	--	2015年11月11日
2	购买中航信托16.82%股权	购买中航信托16.82%股权	136,670.92	136,670.92	136,670.92	136,670.92	136,670.92	136,670.92	--	2015年11月18日
3	购买中航证券28.29%股权	购买中航证券28.29%股权	102,900.26	102,900.26	102,900.26	102,900.26	102,900.26	102,900.26	--	2015年11月20日
4	增资中航租赁开展融资租赁业务	增资中航租赁开展融资租赁业务	134,990.00	134,990.00	134,990.00	134,990.00	134,990.00	134,990.00	--	2015年12月16日
合计			579,328.56	579,328.56	579,328.56	579,328.56	579,328.56	579,328.56	--	

附件二：

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目累计产能 利用率	标的企业承诺效益		标的企业实际效益		标的企业 累计实现效益	是否达到预计效益
			2015年度	2016年度	2015年度	2016年度		
1	购买中航租赁30.95%股权	不适用	54,895.21	60,367.54	57,152.04	64,156.30	121,308.34	是
2	购买中航信托16.82%股权	不适用	89,945.54	90,422.88	107,682.72	130,272.09	237,954.81	是
3	购买中航证券28.29%股权	不适用	说明1		90,340.96	32,869.18	123,210.14	—
4	增资中航租赁开展融资租赁业务	不适用	说明2		不适用	不适用	不适用	—

说明1：发行股份购买中航证券28.29%股权不涉及盈利预测及业绩承诺。

说明2：中航资本控股股份有限公司募集配套资金用于增资中航租赁，补充中航租赁的资本金，使中航租赁的业务规模进一步扩大、公司综合竞争力得到提高，募集资金投资项目实现的经济效益无法单独核算。本次募集配套资金投资项目未承诺经济效益。

北京注册会计师协会



姓名: 倪军
Full name: 倪军

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1971-10-05
Date of birth: 1971-10-05

工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司

身份证号码: 420106711005403
Identity card: 420106711005403



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.

证书编号: 420000010848
No. of Certificate: 420000010848

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 一九九八年八月二十日
Date of Issuance: 1998-8-20

年 月 日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer out

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer in

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
Date of transfer out

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
Date of transfer in

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

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

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

证书序号: NO. 019877



会计师事务所 执业证书

说明

此件仅用于业务报告专用。复印无效

- 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

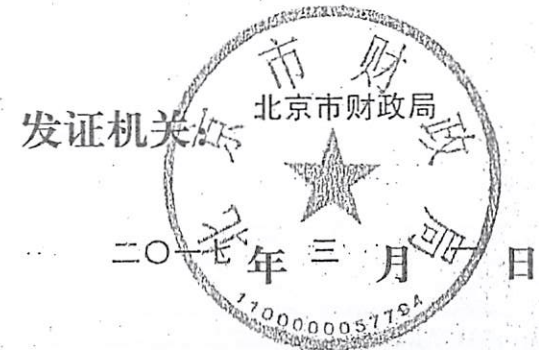
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

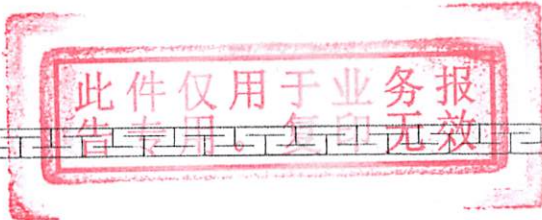
注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



中华人民共和国财政部制



证书序号：000443

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：徐华



证书号：11

发证时间：二〇一六年四月十五日

证书有效期至：二〇一八年四月十五日

此件仅用于业务
告专用。复印无效



营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，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。（下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 01 月 17 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。