



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants(SGP)

**关于中航资本控股股份有限公司
关于交易对手方对标资产
2017 年度业绩承诺实现情况
的专项审核报告**

2017 年 12 月 31 日

关于中航资本控股股份有限公司 关于交易对手方对标资产 2017年度业绩承诺实现情况说明 的专项审核报告

众环专字(2018)020842号

中航资本控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了中航资本控股股份有限公司及其子公司(以下简称“中航资本”)2017年12月31日合并及公司的资产负债表,2017年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《中航资本控股股份有限公司关于交易对手方对标的资产2017年度业绩承诺实现情况的说明》(以下简称“业绩承诺实现情况说明”)进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第127号)的有关规定,编制业绩承诺实现情况说明,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是中航资本管理层的责任,我们的责任是在实施审核工作的基础上对中航资本管理层编制的业绩承诺实现情况说明发表专项审核意见。

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,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对业绩承诺实现情况说明是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为,中航资本管理层编制的业绩承诺实现情况说明已按照《上市公司重大资产重组管理办法》(中国证券监督管理委员会令第127号)的有关规定编制,在所有重大方面公允反映了交易对手方对标的资产2017年度业绩承诺实现情况。

本审核报告仅供中航资本控股股份有限公司2017年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

(本页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年三月十三日

中航资本控股股份有限公司关于交易对手方 对标的资产 2017 年度业绩承诺实现情况的说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，中航资本控股股份有限公司（以下简称“本公司”）编制了本说明。

一、发行股份购买资产基本情况

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于 2015 年 10 月 29 日下发的《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），本公司发行股份购买资产的有关情况如下：

本公司向中国航空技术国际控股有限公司发行 159,883,217 股股份、向陕西航空电气有限责任公司发行 18,866,010 股股份、向中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所发行 18,551,583 股股份、向成都凯天电子股份有限公司发行 18,551,583 股股份、向金城集团有限公司发行 21,352,257 股股份、向中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所发行 11,130,945 股股份、向沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司发行 11,130,945 股股份、向中国航空无线电电子研究所发行 10,203,380 股股份、向沈阳沈飞企业管理有限公司发行 7,420,638 股股份、向西安航空发动机（集团）有限公司发行 7,420,638 股股份、向中国空空导弹研究院发行 7,420,638 股股份、向中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所发行 7,420,638 股股份、向中国航空技术深圳有限公司发行 179,124,144 股股份、向共青城羽绒服装创业基地公共服务有限公司发行 49,087,670 股股份、向江西省财政投资管理公司发行 27,489,459 股股份、向中国贵州航空工业（集团）有限责任公司发行 19,477,802 股股份、向江西洪都航空工业集团有限责任公司发行 1,036,524 股股份购买其持有的本公司下属子公司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%、中航证券有限公司 28.29%股权。

截至 2015 年 11 月 20 日，上述 17 家公司用以对本公司增资的标的资产股权过户手续已办理完毕。

本公司向上述 17 家公司发行的人民币普通股 575,568,071 股，于 2015 年 12 月 2 日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。

二、标的资产 2017 年度盈利预测承诺实现情况

1、业绩承诺情况

根据 2015 年 5 月 22 日本公司与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、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等 13 家公司（以下简称“交易对手方”）就本次发行股份购买资产的交易订立的《中航资本控股股份有限公司发行股份购买中航国际租赁有限公司少数股权之盈利预测补偿协议》、《中航资本控股股份有限公司发行股份购买中航信托股份有限公司少数股权之盈利预测补偿协议》以及 2015 年 9 月 10 日订立的《中航资本控股股份有限公司发行股份购买中航国际租赁有限公司少数股权之盈利预测补偿协议之补充协议》、《中航资本控股股份有限公司发行股份购买中航信托股份有限公司少数股权之盈利预测补偿协议之补充协议》，交易对手方承诺：

中航租赁 2017 年度盈利承诺数（指扣除非经常性损益后的归属母公司净利润且扣除本次配套募集资金对盈利预测的影响数）为 72,478.75 万元，按 30.95%股权比例计算标的资产 2017 年盈利承诺数应当为 22,432.17 万元。

中航信托 2017 年度盈利承诺数（指扣除非经常性损益后的归属母公司净利润）为 90,857.01 万元，按业绩承诺交易对手方 9.55%股权比例计算标的资产 2017 年盈利承诺数应当为 8,676.84 万元。

2、业绩承诺实现情况

中航租赁 2017 年度归属于母公司所有者的净利润为 102,156.46 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 91,958.98 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 86,942.68 万元。中航租赁 2017 年度财务报表业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字（2018）020848 号审计报告。

中航信托 2017 年度归属于母公司所有者的净利润为 162,825.10 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 163,019.51 万元。中航信托 2017 年度财务报表业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了众环审字（2018）020263 号审计报告。

交易对手方承诺业绩的标的资产—中航租赁 30.95%股权、中航信托 9.55%股权 2017 年度业绩承诺实际已实现。

三、本说明的批准

本说明业经本公司第七届董事会第三十次会议于 2018 年 3 月 13 日批准。

中航资本控股股份有限公司

二〇一八年三月十三日



营业执照

(副本)

5-1



统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 ; 审查企业会计报表, 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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



2018 01 25

重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>



会计师事务所 执业证书

名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：[Red Seal]

办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路169号
2-9层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：42010005

注册资本(出资额)：

批准设立文号：鄂财会发[2013]25号

批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一七年八月十日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000112

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 文先



证书号：53

发证时间：二〇一〇年十一月二十七日
证书有效期至：二〇一九年十一月二十七日

证书编号: 100000552658
 No. of Certificate
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPA
 发证日期: 2000年8月1日
 Date of Issuance



姓名: 刘力
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1970年8月16日
 Date of birth
 工作单位: 岳华会计师事务所
 Working unit
 身份证号码: 6104047008161111
 Identity card No.



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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2011年2月20日
 岳华会计师事务所
 CPAs

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2011年2月20日
 岳华会计师事务所
 CPAs



姓名 王振兴
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1987-06-23
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 130324198706235454
Identity card No.



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:
No. of Certificate

420100050268

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

发证日期: 2017年12月15日
Date of Issuance

年 月 日
y m d