



MAZARS 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
中 审 众 环 Mazars Certified Public Accountants LLP

中国航发动机股份有限公司
验 资 报 告
2020 年 9 月 18 日

目 录

1、验资报告	1
2、新增注册资本实收情况明细表	3
3、注册资本及实收资本变更前后对照表	4
4、验资事项说明.....	5

验资报告

众环验字(2020)080008号

中国航发动力股份有限公司:

我们接受委托, 审验了中国航发动力股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至2020年9月10日止因发行股份购买资产而新增注册资本及实收资本情况。按照法律法规以及协议、章程的要求出资, 提供真实、合法、完整的验资资料, 保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及实收资本情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第1602号—验资》进行的。在审验过程中, 我们结合贵公司的实际情况, 实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币2,249,844,450元, 实收资本为人民币2,249,844,450元。根据贵公司第九届董事会第十七次会议、第九届董事会第二十二次会议以及2020年第二次临时股东大会决议, 贵公司通过向北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)、中国航空发动机集团有限公司、中国东方资产管理股份有限公司、交银金融资产投资有限公司、国家军民融合产业投资基金有限责任公司、深圳市鑫麦穗投资管理有限公司、北京工融金投一号投资管理合伙企业(有限合伙)非公开发行人民币普通股股票415,749,788股购买资产, 每股面值为人民币1.00元, 发行价格为每股人民币20.42元, 申请增加注册资本415,749,788元, 其中北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)以其拥有的中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司(以下简称“黎明公司”)7.7484%的股权、中国航发贵州黎阳航空动力有限公司(以下简称“黎阳动力”)6.0865%的股权、中国航发南方工业有限公司(以下简称“南方公司”)3.3084%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份98,065,547股; 中国航空发动机集团有限公司以其拥有的黎明公司5.9514%的股权、黎阳动力7.5399%的股权、南方公司4.1623%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份97,079,376股; 中国东方资产管理股份有限公司以其拥有的黎明公司3.9727%的股权、黎阳动力4.8594%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份48,990,163股; 交银金融资产投资有限公司以其拥有的黎明公司3.8742%的股权、黎阳动力3.0432%的股权、南方公司1.6542%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份49,032,772股; 深圳市鑫麦穗投资管理有限公司以其拥有的黎明公司3.8742%的股权、黎阳动力3.0432%的股权、南方公司1.6542%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份49,032,772股; 国家军民融合产业投资基金有限责任公司以其拥有的黎明公司3.8742%的股权、黎阳动力3.0432%的股权、南方公司1.6542%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份49,032,772股; 北京工融金投一号投资管理合伙企业(有限合伙)以其拥有的黎明公司1.9371%的股权、黎阳动力1.5216%的股权、南方公司0.8271%的股权, 认购贵公司非公开发行的股份24,516,386股。

上述交易方案已于2020年6月10日获得中国证券监督管理委员会核发的《关于核准中国航发动机股份有限公司向中国航空发动机集团有限公司等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2020]1072号),变更后的注册资本为人民币2,665,594,238元。经我们审验,截至2020年9月10日止,贵公司已收到北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)等股东以其持有的贵公司之子公司黎明公司31.23%股权、黎阳公司29.14%股权、南方公司13.26%股权合计848,961.09万元的认购股权,其中415,749,788.00元计入股本,溢价部分计入资本公积。

同时我们注意到,贵公司本次增资前的注册资本人民币2,249,844,450元,实收资本人民币2,249,844,450元,已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2017年9月18日出具了报告号为瑞华验字【2017】01540001号的验资报告。截至2020年9月10日止,变更后的累计注册资本人民币2,665,594,238元,实收资本2,665,594,238元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收资本变更登记及据以向全体股东签发出资证明时使用,不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果,与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件: 1. 新增注册资本实收情况明细表
2. 注册资本及实收资本变更前后对照表
3. 验资事项说明

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·武汉

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二〇年九月十八日

附件1

新增注册资本实收情况明细表

截至2020年9月10日止

被审验单位名称：中国航发动力股份有限公司

货币单位：人民币元

股东名称	认缴新增注册 资本	新增注册资本的实际出资情况									
		货币	实物	知识产权	土地使用 权	其他	合计	其中：股本			
								金额	占新增注册 资本比例	其中：货币出资	
金额	占新增注册 资本比例	金额	占新增注册 资本比例								
北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）	98,065,547.00					2,002,498,526.95	2,002,498,526.95	98,065,547.00	23.59%		
中国航空发动机集团有限公司	97,079,376.00					1,982,360,914.55	1,982,360,914.55	97,079,376.00	23.35%		
中国东方资产管理股份有限公司	48,990,163.00					1,000,379,157.05	1,000,379,157.05	48,990,163.00	11.79%		
交银金融资产投资有限公司	49,032,772.00					1,001,249,232.84	1,001,249,232.84	49,032,772.00	11.79%		
深圳市鑫麦穗投资管理有限公司	49,032,772.00					1,001,249,232.84	1,001,249,232.84	49,032,772.00	11.79%		
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	49,032,772.00					1,001,249,232.84	1,001,249,232.84	49,032,772.00	11.79%		
北京工融金投一号投资管理合伙企业（有限合伙）	24,516,386.00					500,624,616.43	500,624,616.43	24,516,386.00	5.90%		
合 计	415,749,788.00					8,489,610,913.50	8,489,610,913.50	415,749,788.00	100.00%		

注册资本及股本变更前后对照表

截至2020年9月10日止

被审验单位名称：中国航发动力股份有限公司

货币单位：人民币元

股东名称	认缴注册资本				实缴注册资本				
	变更前		变更后		变更前		本次增加额	变更后	
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本总额比例		金额	占注册资本总额比例
一、有限售条件股份	302,117,900.00	13.43%	717,867,688.00	26.93%	302,117,900.00	13.43%	415,749,788.00	717,867,688.00	26.93%
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)			98,065,547.00	3.68%			98,065,547.00	98,065,547.00	3.68%
中国航空发动机集团有限公司	140,712,945.00	6.25%	237,792,321.00	8.92%	140,712,945.00	6.25%	97,079,376.00	237,792,321.00	8.92%
中国东方资产管理股份有限公司			48,990,163.00	1.84%			48,990,163.00	48,990,163.00	1.84%
交银金融资产投资有限公司			49,032,772.00	1.84%			49,032,772.00	49,032,772.00	1.84%
深圳市鑫麦穗投资管理有限公司			49,032,772.00	1.84%			49,032,772.00	49,032,772.00	1.84%
国家军民融合产业投资基金有限责任公司			49,032,772.00	1.84%			49,032,772.00	49,032,772.00	1.84%
北京工融金投一号投资管理合伙企业(有限合伙)			24,516,386.00	0.92%			24,516,386.00	24,516,386.00	0.92%
陕西航空产业发展集团有限公司	37,523,452.00	1.67%	37,523,452.00	1.41%	37,523,452.00	1.67%		37,523,452.00	1.41%
贵州产业投资(集团)有限责任公司	31,269,543.00	1.39%	31,269,543.00	1.17%	31,269,543.00	1.39%		31,269,543.00	1.17%
贵阳市工业投资(集团)有限公司	31,269,543.00	1.39%	31,269,543.00	1.17%	31,269,543.00	1.39%		31,269,543.00	1.17%
沈阳盛京金控投资集团有限公司	18,761,726.00	0.83%	18,761,726.00	0.70%	18,761,726.00	0.83%		18,761,726.00	0.70%
湖南国企改革发展基金企业(有限合伙)	15,634,771.00	0.69%	15,634,771.00	0.59%	15,634,771.00	0.69%		15,634,771.00	0.59%
北京东富新投投资管理中心(有限合伙)	9,380,863.00	0.42%	9,380,863.00	0.35%	9,380,863.00	0.42%		9,380,863.00	0.35%
中航基金管理有限公司	9,380,863.00	0.42%	9,380,863.00	0.35%	9,380,863.00	0.42%		9,380,863.00	0.35%
中车金证投资有限公司	7,191,994.00	0.32%	7,191,994.00	0.27%	7,191,994.00	0.32%		7,191,994.00	0.27%
长春市土地估价事务所	469,480.00	0.02%	469,480.00	0.02%	469,480.00	0.02%		469,480.00	0.02%
厂长经理之友编辑部	287,980.00	0.01%	287,980.00	0.01%	287,980.00	0.01%		287,980.00	0.01%
华东纺织联合公司	234,740.00	0.01%	234,740.00	0.01%	234,740.00	0.01%		234,740.00	0.01%
二、无限售条件股份	1,947,726,550.00	86.57%	1,947,726,550.00	73.07%	1,947,726,550.00	86.57%		1,947,726,550.00	73.07%
合计	2,249,844,450.00	100.00%	2,665,594,238.00	100.00%	2,249,844,450.00	100.00%	415,749,788.00	2,665,594,238.00	100.00%

验资事项说明

一、基本情况

中国航发动力股份有限公司（以下简称“贵公司”）前身系吉林华润生化股份有限公司，2008 年度吉生化经重大资产重组后，名称变更为“西安航空动力股份有限公司”。2014 年，贵公司发生重大资产重组，名称由“西安航空动力股份有限公司”变更为“中航动力股份有限公司”。贵公司第八届董事会第十九次会议和 2016 年年度股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，同意将贵公司名称由“中航动力股份有限公司”变更为“中国航发动力股份有限公司”。2017 年 4 月 19 日，贵公司就上述名称变更事项完成工商变更登记，贵公司名称正式变更为“中国航发动力股份有限公司”。2017 年 5 月 9 日起经公司申请，上海证券交易所核准，贵公司证券简称由“中航动力”变更为“航发动力”，证券代码“600893”保持不变。

2016 年 5 月 31 日，中国航空发动机集团有限公司成立，贵公司实质控制人变更为中国航空发动机集团有限公司（以下简称“中国航发”）。2017 年 6 月 15 日，贵公司股东发动机控股已 100%股权划转至中国航发名下。贵公司控股股东为中国航发西安航空发动机有限公司。

贵公司注册地为中华人民共和国陕西省西安市，在西安市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照统一社会信用代码 91610112243870086Q。

贵公司主要从事航空发动机（含衍生产品）制造、销售及维修，航空发动机零部件出口转包生产、销售和非航空产品生产、销售等。

二、新增资本的出资规定

根据贵公司第九届董事会第十七次会议、第九届董事会第二十二次会议决议，并经贵公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产条件的议案》、《关于公司发行股份购买资产构成关联交易的议案》、《关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》、《关于〈中国航发动力股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》、《关于签署附生效条件的〈股权收购协议〉及其补充协议的议案》、《关于本次交易不构成重大资产重组的议案》、《关于批准本次发行股份购买资产相关的财务报告和资产评估报告的议案》、《关于本次重组履行法定程序的完备性、合规性及提交法律文件的有效性的说明的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重组有关事宜的议案》。

2020年5月11日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会召开了2020年第17次工作会议有条件通过了贵公司发行股份购买资产暨关联交易事项。

2020年6月10日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准中国航发动力股份有限公司向中国航空发动机集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]1072号），核准贵公司向中国航空发动机集团有限公司发行96,418,330股、向北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）发行97,397,786股、向国家军民融合产业投资基金有限责任公司发行48,698,892股、向交银金融资产投资有限公司发行48,698,892股、向深圳市鑫麦穗投资管理有限公司发行48,698,892股、向中国东方资产管理股份有限公司发行48,656,573股、向北京工融金投一号投资管理合伙企业（有限合伙）发行24,349,445股股份购买相关资产。

贵公司于2020年5月15日召开2019年年度股东大会，审议通过《关于2019年度利润分配预案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派1.44元（含税）。本次利润分配方案已于2020年7月15日实施完毕。根据《中国航发动力股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书》及《中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司股权收购协议》、《中国航发贵州黎阳航空动力有限公司股权收购协议》、《中国航发南方工业有限公司股权收购协议》及其补充协议的相关约定，在本次发行的定价基准日至发行完成日期间，贵公司如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，发行价格将进行调整，计算结果向上进位并精确至分。基于前述情况，本次发行股份购买资产的发行价格由20.56元/股调整为20.42元/股，股份发行数量由412,918,810股调整为415,749,788股。

三、本次发行新股情况

贵公司以发行股份购买资产方式，向特定投资者非公开发行人民币普通股415,749,788股购买特定投资者持有的中国航发沈阳黎明航空发动机有限责任公司（以下简称“黎明公司”）31.2322%股权、中国航发贵州黎阳航空动力有限公司（以下简称“黎阳动力”）29.1370%股权、中国航发南方工业有限公司（以下简称“南方公司”）13.2603%股权，发行价格为贵公司审议本次交易相关事项的第九届董事会第十七次会议决议公告日前20个交易日股票交易均价的90%，为每股20.56元，因分红调整为每股20.42元，其中北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）以其拥有的黎明公司7.7484%的股权、黎阳动力6.0865%的股权、南方公司3.3084%的股权，认购贵公司非公开发行的股份98,065,547股；中国航空发动机集团有限公司以其拥有的黎明公司5.9514%的股权、黎阳动力7.5399%的股权、南方公司4.1623%的股权，认购贵公司非公开发行的股份97,079,376股；中国东方资产管理股份有限公司以其拥有的黎明公司3.9727%的股权、黎阳动力4.8594%的股权，认购贵公司非公开发

行的股份48,990,163股；交银金融资产投资有限公司以其拥有的黎明公司3.8742%的股权、黎阳动力3.0432%的股权、南方公司1.6542%的股权，认购贵公司非公开发行的股份49,032,772股；深圳市鑫麦穗投资管理有限公司以其拥有的黎明公司3.8742%的股权、黎阳动力3.0432%的股权、南方公司1.6542%的股权，认购贵公司非公开发行的股份49,032,772股；国家军民融合产业投资基金有限责任公司以其拥有的黎明公司3.8742%的股权、黎阳动力3.0432%的股权、南方公司1.6542%的股权，认购贵公司非公开发行的股份49,032,772股；北京工融金投一号投资管理合伙企业（有限合伙）以其拥有的黎明公司1.9371%的股权、黎阳动力1.5216%的股权、南方公司0.8271%的股权，认购贵公司非公开发行的股份24,516,386股。

四、审验结果

截至2020年9月10日止，贵公司已收到北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）等特定投资者用以出资的所合计持有的黎明公司31.2322%股权、黎阳动力29.1370%股权、南方公司13.2603%股权，并已经完成工商注册登记变更。

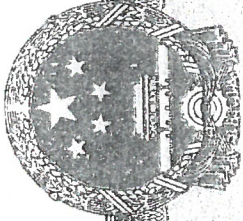
中发国际资产评估有限公司对北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）等特定投资者用以出资的黎明公司31.2322%股权、黎阳动力29.1370%股权、南方公司13.2603%股权在评估基准日2019年8月31日的市场价值进行了评估，出具了并经中国航空发动机集团有限公司备案的《资产评估报告》（中发评报字[2019]第225号、中发评报字[2019]第 226号、中发评报字[2019]第 227 号），根据评估结果，特定投资者合计持有的黎明公司31.2322%股权、黎阳动力29.1370%股权、南方公司13.2603%股权的评估值合计人民币848,961.09万元。

贵公司本次向北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）等特定投资者合计发行人民币普通股415,749,788股，发行价格为每股20.42元，购买资产作价8,489,610,913.50元，共增加实收资本为人民币415,749,788元，扣除发行费用以及股份登记费用17,584,009.24元，增加资本公积8,056,277,116.26元。

变更后累计注册资本为2,665,594,238元，实收资本为2,665,594,238元，占变更后注册资本的100%。

五、其他事项

我们注意到，截至验资报告日，贵公司向北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙）等特定投资者发行的股份尚未完成新增股份登记、上市手续。贵公司尚需就本次交易涉及的股份变动事宜向中国证券登记结算有限责任公司以及上海证券交易所申请办理股份登记及上市手续，并向工商管理行政机关办理注册资本、实收资本的工商登记变更手续，目前上述事项正在办理过程中。



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
国家企业信用
信息公示系统
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



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

执行事务合伙人 石文先; 管志博; 杨荣华

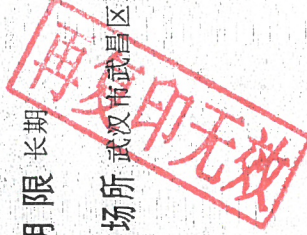
经营范围

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;基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核;法律、法
规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经
营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉和武昌区东湖路169号2-9层



2020年07月23日

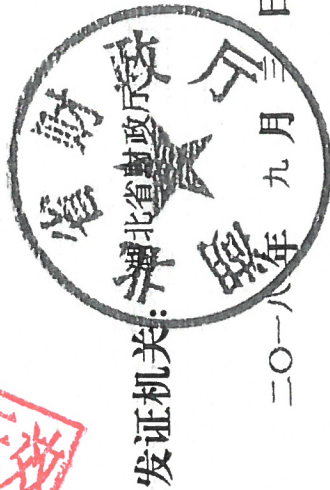
登记机关

2020-07-23

证书序号: 0002385

说明

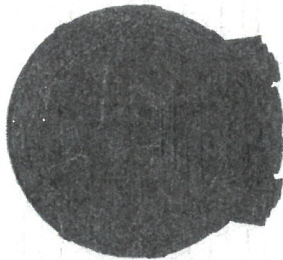
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



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)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师: 石文先
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日

证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

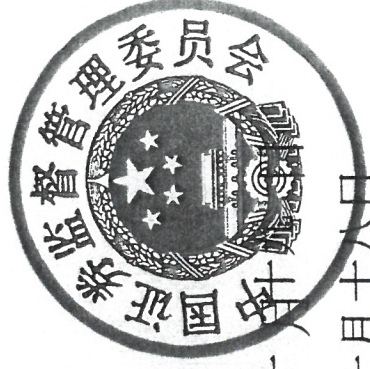
经财政部、中国证监会审查，批准
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

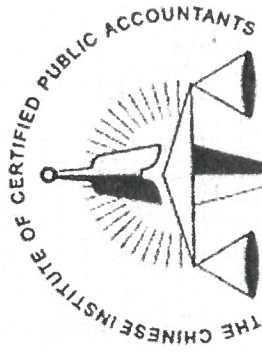
首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月十六日

证书有效期至: 二〇一二年十一月十六日





中国注册会计师协会



姓名: 黄丽娟
 Full name: Huang Lijuan
 性别: 女
 Sex: Female
 出生日期: 1971-02-20
 Date of birth: 1971-02-20
 工作单位: 中恒会计师事务所 陕西分所
 Working unit: Zhongheng Accounting Firm Shaanxi Branch
 身份证号码: 610102710226318
 Identity card No.: 610102710226318



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.

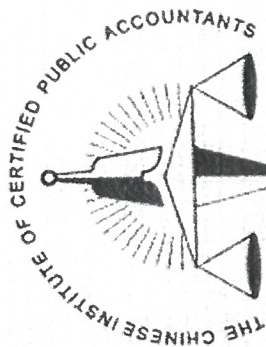
再复印无效

证书编号: 01000010313
 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: 1991 年 04 月 18 日
 Date of Issuance





姓名	赵燕
Full name	赵燕
性别	男
Sex	男
出生日期	1965-02-01
Date of birth	1965-02-01
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
Working unit	中审众环会计师事务所(普通合伙) 陕西分所
身份证号码	410183198502016539
Identity card No.	410183198502016539



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.

再复印无效

证书编号: 420100050133
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 07 月 06 日
Date of Issuance y m d

