



0212016120000063058
报告文号：普华永道中天验字(2016)第1752号

济南柴油机股份有限公司

向中国石油天然气集团公司发行 A 股并以置换方式获得中国石
油集团资本有限责任公司 100%股权的验资报告





验资报告

普华永道中天验字(2016)第 1752 号
(第一页, 共四页)

济南柴油机股份有限公司全体股东:

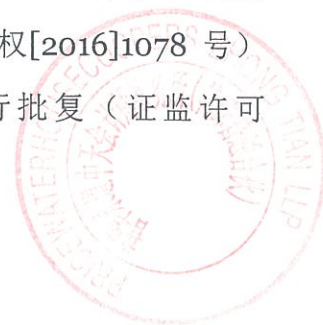
我们接受委托, 审验了济南柴油机股份有限公司(以下简称“贵公司”或“石油济柴”)截至 2016 年 12 月 28 日止因向中国石油天然气集团公司(以下简称“中石油集团”)发行 A 股股票, 以重大资产置换并发行股份及支付现金的方式而获得中国石油天然气集团公司(以下简称“中石油集团”)持有的中国石油集团资本有限责任公司(以下简称“中油资本”)100%股权而新增的注册资本和股本的实收情况。按照国家相关法律、法规的规定、《济南柴油机股份有限公司与中国石油天然气集团公司关于中国石油集团资本有限责任公司 100%股权之资产置换并发行股份及支付现金购买资产协议》和公司章程的要求出资, 提供真实、合法、完整的验资资料, 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本次增加注册资本和股本的实际情况发表审验意见。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。



普华永道中天验字(2016)第 1752 号
(第二页, 共四页)

石油济柴拟以全部资产及负债作为置出资产, 置换中石油集团持有的中油资本 100%股权, 并以发行股份及支付现金方式支付资产置换差价。石油济柴置出资产 2016 年 5 月 31 日经评估确认的价值为人民币 46,213.94 万元, 置入资产中石油集团持有的中油资本 100%股权 2016 年 5 月 31 日评估价值为人民币 7,550,898.08 万元, 置出资产和置入资产差额为人民币 7,504,684.14 万元。石油济柴为取得置入资产须向中石油集团发行股份, 发行股份的金额为人民币 6,901,066.84 万元, 另以现金支付人民币 603,617.30 万元。本次股份支付确定的发行价格为 9.88 元/股, 石油济柴应向中石油集团发行的股份数为 6,984,885,466 股。贵公司原股本为人民币 287,539,200 元, 划分为每股人民币 1 元的股份 287,539,200 股, 本次交易完成后, 股数变更为 7,272,424,666 股, 股本变更为人民币 7,272,424,666 元。

本次重大资产重组相关议案, 已经贵公司第七届董事会 2016 年第七次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议通过。中石油集团第二届董事会第八次会议于 2016 年 7 月 19 日审议同意进行本次重大资产重组。国务院国资委已完成对本次交易置入资产(备案编号: 20160090)、置出资产(备案编号: 20160091)评估结果的备案且正式批复(国资产权[2016]1078 号)此次资产重组交易。中国证监会已对此次交易进行批复(证监许可[2016]3156 号)。





普华永道中天验字(2016)第 1752 号

(第三页, 共四页)

经我们审验, 贵公司于 2016 年 12 月 26 日与中石油集团签署《标的资产交割确认书》, 与中石油集团、济柴总厂签署《置出资产交割确认书》。各方确认以 2016 年 12 月 26 日作为置入资产和置出资产交割日。各方同意并确认, 自资产交割日起, 置入资产之上的所有者权益、义务、风险和责任全部自中石油集团转移至公司享有及承担。同时置出资产应被视为在上述交割日交付, 即自上述交割日起济柴总厂享有置出资产相关的一切权利、权益和利益, 承担置出资产的风险及其相关的一切责任和义务。截至 2016 年 12 月 28 日止, 作为置入资产的中油资本 100%股权已完成过户至贵公司名下的工商变更登记手续。截至 2016 年 12 月 28 日止, 贵公司已根据贵公司股东大会决议及证监会许可[2016]3156 号文的批复进行账务处理, 增加股本人民币 6,984,885,466 元。根据《济南柴油机股份有限公司与中国石油天然气集团公司关于中国石油集团资本有限责任公司 100%股权之资产置换并发行股份及支付现金购买资产协议》, 石油济柴尚需向中石油集团支付现金人民币 603,617.30 万元。

本验资报告仅供贵公司向深圳证券交易所申请人民币普通股(A 股)股票上市、向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请非公开发行人民币普通股(A 股)登记、申请办理注册资本和股本变更登记及据以向全体股东签发出资证明时使用, 不应将其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。因使用本验资报告不当造成的后果, 与执行本验资业务的注册会计师及会计师事务所无关。



普华永道

普华永道中天验字(2016)第 1752 号
(第四页, 共四页)

- 附件一 新增注册资本实收情况明细表
- 附件二 注册资本和股本变更前后对照表
- 附件三 验资事项说明

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

2016年 12月 28 日

中国注册会计师

朱宇
中国注册会计师

中国注册会计师

马千鲁
中国注册会计师

新增注册资本实收情况明细表
截至 2016 年 12 月 28 日止

济南柴油机油股份有限公司		货币单位：人民币元		
股东名称	本期认缴注册资本		注册资本实收情况	
	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
中国石油天然气集团公司	6,984,885,466	96.05%	6,984,885,466	96.05%



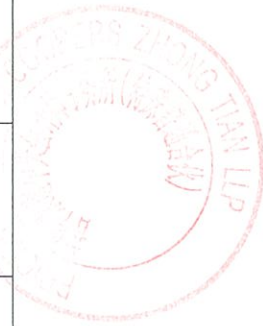
附件二

注册资本和股本变更前后对照表
截至 2016 年 12 月 28 日止

济南柴油机油股份有限公司

货币单位：人民币元

股东名称	注册资本总额			股本				
	变更前		变更后		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	本次变更：金额	占注册资本总额比例
境内上市人民币普通股持有人	287,539,200	100%	7,272,424,666	100%	6,984,885,466	100%	7,272,424,666	100%
							-	-



附件三

验资事项说明

一、基本情况

济南柴油机股份有限公司(以下简称“贵公司”或“石油济柴”)是由中国石油集团济柴动力总厂作为唯一发起人,经国家经济体制改革委员会体改生字(1996)115号文批准,以募集方式设立的股份有限公司。1996年9月,经中国证监会监字[1996]229号文批准,贵公司首次向社会公众发行人民币普通股股票2,250.00万股,并于1996年10月在深圳证券交易所上市。贵公司发行上市后股本总额8,000.00万股,每股面值人民币1元,股票代码为000617,股票简称为“石油济柴”。通过多次转增及送红股方式,截至本次增资前贵公司股本为人民币28,753.92万元,业经天健光华(北京)会计师事务所验证并于2009年8月20日出具了天健光华(2009)GF字第020017号验资报告。贵公司的《企业法人营业执照》注册号为3700000018007734。

石油济柴拟通过重大资产置换并发行股份及支付现金购买中石油集团持有的中油资本100%股权。石油济柴以截至2016年5月31日经评估确认的全部资产及负债作为置出资产与中石油集团持有的中油资本100%股权中的等值部分进行置换,置出资产将由中石油集团指定的中国石油集团济柴动力总厂承接。根据中企华出具的《济南柴油机股份有限公司重大资产重组项目所涉及的中国石油集团资本有限责任公司股东全部权益价值评估报告》(中企华评报字[2016]第1216-01号),以2016年5月31日为评估基准日,置入资产的评估值人民币7,550,898.08万元;根据中企华出具的《济南柴油机股份有限公司重大资产重组项目所涉及的济南柴油机股份有限公司净资产市场价值评估报告》(中企华评报字[2016]第1216-02号),以2016年5月31日为评估基准日,置出资产的评估值为人民币46,213.94万元。交易双方由此确定置入资产的交易价格人民币7,550,898.08万元,置出资产的交易价格为人民币46,213.94万元。置入资产和置出资产交易价格的差额为人民币7,504,684.14万元,石油济柴为购买置入资产须向中石油集团发行

股份，发行股份支付的金额为人民币 6,901,066.84 万元，另以现金支付人民币 603,617.30 万元。

二、 本次变更审批情况

2016 年 9 月 5 日，贵公司第七届董事会 2016 年第七次会议审议通过本次重大资产重组相关议案，并同意签订本次重大资产重组涉及的相关协议；2016 年 9 月 26 日，贵公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过本次重大资产重组相关议案。2016 年 7 月 19 日，本次重组的交易对方中石油集团第二届董事会第八次会议审议同意进行本次重大资产重组。国务院国资委已完成对本次交易置入资产（备案编号：20160090）、置出资产（备案编号：20160091）评估结果的备案；本次交易方案已获得国务院国资委的正式批复（国资产权[2016]1078 号）。中国证券监督管理委员会于 2016 年 12 月 23 日出具了证监许可[2016]3156 号文《关于核准济南柴油机股份有限公司向中国石天然气集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准了贵公司向中石油集团非公开发行不超过 6,984,885,466 股人民币普通股(A 股)股票。

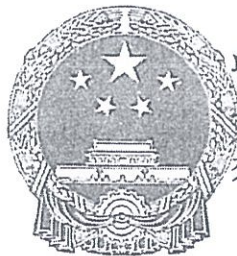
三、 审验结果

经我们审验，贵公司于 2016 年 12 月 26 日与中石油集团签署《标的资产交割确认书》，与中石油集团、济柴总厂已签署《置出资产交割确认书》。各方确认以 2016 年 12 月 26 日作为置入资产和置出资产交割日。截至 2016 年 12 月 28 日止，作为置入资产的中油资本 100%股权已完成过户至贵公司名下的工商变更登记手续，中石油集团已履行完毕置入资产的交付义务。截至 2016 年 12 月 28 日止，贵公司已根据贵公司股东大会决议及证监会许可[2016]3156 号文的批复进行账务处理，增加股本人民币 6,984,885,466 元。

四、 其他事项

贵公司本次非公开发行股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的证券登记手续尚在办理中。





此复印件仅供石油济柴重组
项目申报使用，其他用途无
效。

营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913100000609134343

证照编号 00000002201609210025

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013年1月18日

合伙期限 2013年1月18日至不约定期限

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。

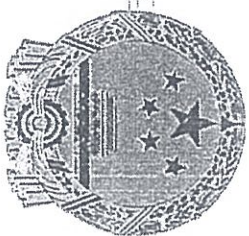
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2016年09月21日



证书序号: 000452

此复印件仅供石油济柴重组项目使用, 其他作无效。

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
普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李丹

证书号: 37

发证时间: 二〇一七年七月

证书有效期至: 二〇一七年七月一日



证书序号: NO.001933

说明

此复印件仅供石油济柴重组
项目使用, 其他作无效。



会计师事务所
执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 李丹
主任会计师:

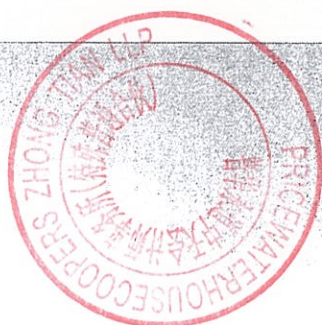
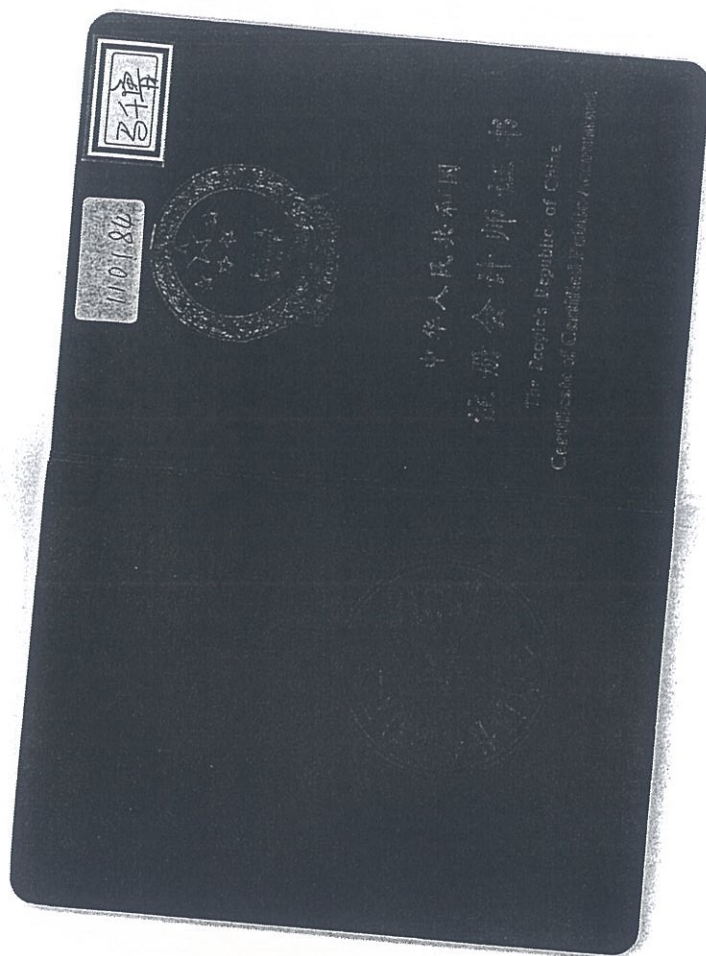
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

办公场所: 上海市浦东新区陆家嘴环路 1318 号
星展银行大厦 6 楼
组织形式: 特殊的普通合伙企业
会计师事务所编号: 31000007
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
批准设立文号: 财会函 (2012) 52 号
批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:

二〇一五年七月十四日
(换发)

中华人民共和国财政部制



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

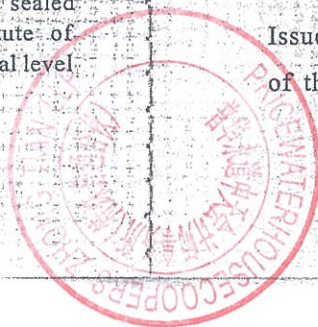
This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

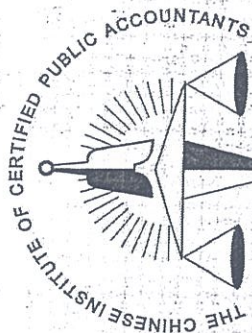
This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



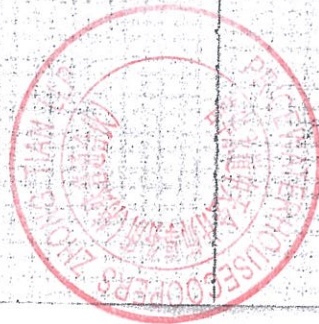
中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China





中国注册会计师协会



姓名 马千鲁

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1979-06-11

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

普华永道中天会计师事务所有限公司

133029197906110035





310000072440

北京注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十二月九日
Date of Issuance



This certificate is valid for this renewal.



2011年12月20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
/m /d

7

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.



2010年 3月 16日
/m /d

9



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 /y 月 /m 日 /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 /y 月 /m 日 /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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d

11

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

意调出
Free the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

年 /y 月 /m 日 /d

意调入
Free the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

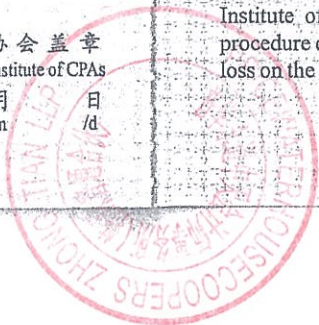
年 /y 月 /m 日 /d

注意事项

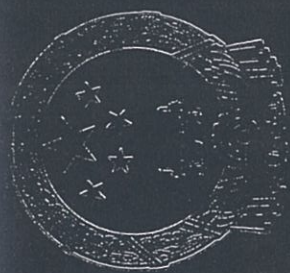
- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



101804 朱宇



中华人民共和国

注册合作社社员证

The People's Republic of China
Certificate of Certified Cooperative Member



本证书为持证人执行注册会计师法定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the certificate holder to conduct the statutory business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed with an embossed stamp by the Institute of Certified Public Accountants at provincial level or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China





中国注册会计师协会



姓名 朱宇

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-02-05

Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

身份证号码 310228197202055010

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: 310000070294
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

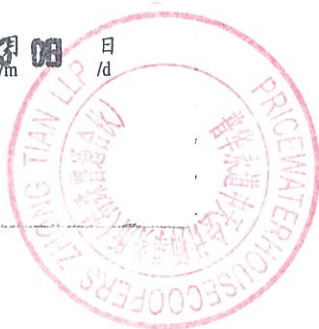


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2016年 4月 30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
/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



8

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

9

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

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

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

