

北京国枫律师事务所

关于成立航空股份有限公司

首次公开发行股票并在创业板上市的

法律意见书

国枫律证字[2026]AN121-1号



GRANDWAY

北京国枫律师事务所

Grandway Law Offices

北京市东城区建国门内大街 26 号新闻大厦 7 层、8 层 邮编：100005

电话 (Tel): 010-88004488/66090088 传真 (Fax): 010-66090016

目 录

释 义	2
一、本次发行上市的批准和授权	7
二、发行人本次发行上市的主体资格	7
三、本次发行上市的实质条件	7
四、发行人的设立	10
五、发行人的独立性	10
六、发行人的发起人或股东（实际控制人）	10
七、发行人的股本及演变	11
八、发行人的业务	12
九、关联交易及同业竞争	13
十、发行人的主要财产	15
十一、发行人的重大债权债务	16
十二、发行人的重大资产变化及收购兼并	17
十三、发行人章程的制定与修改	17
十四、发行人股东会、董事会议事规则及规范运作	17
十五、发行人董事、高级管理人员及其变化	18
十六、发行人的税务	18
十七、发行人的环境保护、安全生产和产品质量、技术标准	18
十八、发行人募集资金的运用	19
十九、发行人的业务发展目标	20
二十、诉讼、仲裁或行政处罚	20
二十一、发行人招股说明书法律风险的评价	20
二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施	20
二十三、本所律师认为需要说明的其他问题	21
二十四、结论意见	22

释 义

本法律意见书中，除非文义另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

发行人、公司	指	成立航空股份有限公司，系由成立航空技术有限公司于 2020 年 6 月 28 日整体变更设立的股份有限公司
成立有限	指	成立航空技术有限公司，曾用名为“天津成立航空技术有限公司”，成立于 2015 年 2 月 12 日，系发行人前身
控股股东、实际控制人	指	陈晓红、陈立、陈成
北京成立	指	北京成立科技有限公司，系发行人的全资子公司
西安成立	指	西安成立航空制造有限公司，系发行人的全资子公司
天津成立	指	天津成立航空制造有限公司，曾用名为“天津成立成航空航天关键基础技术有限公司”，系发行人的全资子公司
成都成立	指	成立航空技术（成都）有限公司，系发行人的全资子公司
贵阳成立	指	成立航空技术（贵阳）有限公司，系发行人的全资子公司
上海成立	指	成立航空（上海）有限公司，系发行人的全资子公司
贵州成立	指	成立航空（贵州）有限公司，系发行人的全资子公司
四川成立	指	成立航空（四川）有限公司，系发行人的全资子公司
西安智造	指	西安成立智能制造有限公司，系发行人的全资子公司
天津成旦	指	天津成旦航空技术合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
天津成思	指	天津成思航空技术合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
成吉思	指	天津成吉思航空技术合伙企业（有限合伙），系发行人的股东
本次发行上市	指	发行人首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市
报告期	指	2023 年度、2024 年度、2025 年度
保荐机构	指	广发证券股份有限公司
致同会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中天华评估师	指	北京中天华资产评估有限责任公司
本所	指	北京国枫律师事务所
《招股说明书》	指	发行人为本次发行上市编制的《成立航空股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书（申报稿）》
发行人章程、公司章程	指	《成立航空股份有限公司章程》
公司章程（草案）	指	发行人上市后生效的《成立航空股份有限公司章程（草案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《首发注册办法》	指	《首次公开发行股票注册管理办法》
《证券法律业务管理办法》	指	《律师事务所从事证券法律业务管理办法》
《证券法律业务执业规则》	指	《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》

《首次公开发行审核关注要点》	指	《深圳证券交易所股票发行上市审核业务指南第 3 号——首次公开发行审核关注要点》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
查询日	指	本所律师就具体事项在相关网站进行查询的时间，查询期间为 2026 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 18 日，具体查询日为该期间的某日
中国境内	指	中华人民共和国境内，仅为本法律意见书出具之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元	指	如无特别说明，指人民币元

注：本法律意见书中若存在总数合计与各分项数值之和尾数不符的，系由四舍五入所致。

北京国枫律师事务所
关于成立航空股份有限公司
首次公开发行股票并在创业板上市的
法律意见书
国枫律证字[2026]AN121-1号

致：成立航空股份有限公司（发行人）

根据本所与发行人签署的《律师服务合同》，本所接受发行人的委托，担任发行人本次发行上市的特聘专项法律顾问。

本所律师根据《公司法》《证券法》《首发注册办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，就发行人本次发行上市事宜出具本法律意见书。

对本法律意见书的出具，本所律师特作如下声明：

1. 本所律师仅就与本次发行上市有关的法律问题、针对本法律意见书出具日之前已经发生或存在的事实、且仅根据中国境内现行有效的法律、行政法规、规章、规范性文件及中国证监会、证券交易所的相关规定发表法律意见，并不依据任何中国境外法律发表法律意见，其中涉及到必须援引境外法律的，均引用中国境外法律服务机构提供的法律意见；

2. 本所及经办律师依据《证券法》《证券法律业务管理办法》和《证券法律业务执业规则》等规定，针对本法律意见书出具日前已经发生或存在的事实，严格履行法定职责，遵循勤勉尽责和诚实信用原则，进行充分的核查验证，保证法律意见所认定的事实真实、准确、完整，所发表的结论性意见合法、准确，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担相应法律责任；

3. 本所律师同意将本法律意见书作为发行人本次发行上市所必备的法定文件随同其他材料一起上报；本所律师同意发行人在其为本次发行上市所制作的法定文件中自行引用或根据审核机关的要求引用本法律意见书和律师工作报告中的相关内容，但发行人作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解；

4. 本法律意见书所列示的内容为发行人与本次发行上市有关的法律问题的结论意见；与本法律意见书所列示内容有关的事实材料、查验原则、查验方式、查验内容、查验过程、查验结果、国家有关规定以及所涉及的必要文件资料等，详见本所律师为发行人本次发行上市事宜出具的律师工作报告；

5. 对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所律师依赖于政府有关部门、司法机关、发行人、其他有关单位或有关人士出具或提供的证明、证言或文件出具法律意见；

对于从国家机关、具有管理公共事务职能的组织、会计师事务所、资产评估机构、资信评级机构、公证机构等公共机构直接取得的报告、意见、文件等文书，本所律师履行了《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》规定的义务，并将上述文书作为出具法律意见的依据；本所律师不对有关会计、验资、审计及资产评估等非法律专业事项发表意见，就本法律意见书中涉及的前述非法律专业事项内容，本所律师均严格引用有关机构出具的专业文件和公司或有关人士出具的说明，前述引用不视为本所律师对引用内容的真实性与准确性作出任何明示或默示的保证，对于该等内容本所律师并不具备查验和作出判断的合法资格；

在查验过程中，本所律师已特别提示发行人及其他接受本所律师查验的机构和人员，其所提供的证明或证言均应真实、准确、完整，所有的复印件或副本均应与原件或正本完全一致，并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，其应对所作出的任何承诺或确认事项承担相应法律责任；

发行人已保证，其已向本所律师提供了出具本法律意见书所必需的全部有关事实材料、批准文件、证书和其他有关文件，并确认：发行人提供的所有文件均真实、准确、合法、有效、完整，并无任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，文件上所有的签名、印鉴均为真实，所有复印件或副本均与原件或正本完全一致；

6. 本法律意见书仅供发行人本次发行上市的目的使用，不得用作任何其他用途。

为出具本法律意见书,本所律师对涉及发行人本次发行上市的下述有关方面的事实及法律文件进行了审查:

1. 本次发行上市的批准和授权;
2. 发行人本次发行上市的主体资格;
3. 本次发行上市的实质条件;
4. 发行人的设立;
5. 发行人的独立性;
6. 发行人的发起人或股东(实际控制人);
7. 发行人的股本及演变;
8. 发行人的业务;
9. 关联交易及同业竞争;
10. 发行人的主要财产;
11. 发行人的重大债权债务;
12. 发行人的重大资产变化及收购兼并;
13. 发行人章程的制定与修改;
14. 发行人股东会、董事会议事规则及规范运作;
15. 发行人董事、高级管理人员及其变化;
16. 发行人的税务;
17. 发行人的环境保护、安全生产和产品质量、技术标准;
18. 发行人募集资金的运用;
19. 发行人的业务发展目标;
20. 诉讼、仲裁或行政处罚;
21. 发行人招股说明书法律风险的评价;
22. 本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施;
23. 本所律师认为需要说明的其他问题。

本所律师根据《公司法》《证券法》《首发注册办法》《证券法律业务管理办法》《证券法律业务执业规则》等相关法律、行政法规、规章及规范性文件和中国证监会、证券交易所的相关规定，并按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件和有关事实进行了查验，现出具法律意见如下：

一、本次发行上市的批准和授权

经查验，本所律师认为，发行人 2026 年第一次临时股东会已依法定程序作出批准本次发行上市的决议；根据有关法律、法规、规章、规范性文件及发行人章程等规定，上述决议的内容合法、有效；发行人股东会授权董事会办理本次发行上市有关事宜，上述授权范围及程序合法、有效。

二、发行人本次发行上市的主体资格

经查验，本所律师认为，发行人具备有关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行人民币普通股股票并在创业板上市的主体资格。

三、本次发行上市的实质条件

经逐条对照《公司法》《证券法》《首发注册办法》《上市规则》等法律、法规、规章和规范性文件的规定，本所律师认为，发行人本次发行上市符合下列实质条件：

1. 截至本法律意见书出具日，发行人具备健全且运行良好的组织机构，具有持续经营能力，发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款的规定。

2. 发行人本次拟向社会公众公开发行的股份为同一类别的股份，均为人民

币普通股股票，同股同权，每股的发行条件和价格相同，符合《公司法》第一百四十三条的规定。

3. 发行人系由成立有限按原账面净资产值折股依法整体变更设立的股份有限公司，且自成立有限成立以来已持续经营三年以上，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发注册办法》第十条的规定。

4. 截至本法律意见书出具日，基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，最近三年财务会计报告由注册会计师出具无保留意见的审计报告，符合《首发注册办法》第十一条第一款的规定。

5. 截至本法律意见书出具日，基于本所律师作为非财务专业人士的理解和判断，发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首发注册办法》第十一条第二款的规定。

6. 发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力，符合《首发注册办法》第十二条的规定，具体如下：

（1）发行人资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，不存在严重影响独立性或者显失公平的关联交易，符合《首发注册办法》第十二条第（一）项的规定。

（2）发行人主营业务、控制权和管理团队稳定，最近两年内主营业务一直为航空发动机、燃气轮机、液体火箭发动机的核心热端部件的研发、制造、销售及服务，没有发生重大不利变化；发行人的董事、高级管理人员最近两年内亦没有发生重大不利变化；发行人的股份权属清晰，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷，最近二年发行人的实际控制人一直为陈晓红、陈立、陈成，没有发生变更，符合《首发注册办法》第十二条第（二）项的规定。

（3）截至查询日，除发行人为银行借款提供抵押担保外，发行人不存在涉及主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉

讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项，符合《首发注册办法》第十二条第（三）项的规定。

7. 发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策，符合《首发注册办法》第十三条第一款的规定。

8. 截至查询日，最近三年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，符合《首发注册办法》第十三条第二款的规定。

9. 截至查询日，发行人的董事、高级管理人员不存在最近三年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪正在被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规正在被中国证监会立案调查且尚未有明确结论意见等情形，符合《首发注册办法》第十三条第三款的规定。

10. 发行人本次发行上市符合《首发注册办法》第十条至第十三条规定的发行条件，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（一）项的规定。

11. 截至本法律意见书出具日，发行人股本总额为 11,515.4652 万元；若本次拟公开发行的 3,838.4884 万股股份全部发行完毕，公司股份总数将达到 15,353.9536 万股，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（二）项关于发行后股本总额不低于 3,000 万元的规定。

12. 发行人本次拟公开发行 3,838.4884 万股人民币普通股股票，若全部发行完毕，发行人股份总数将达到 15,353.9536 万股，公开发行的股份占发行人股份总数的 25%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（三）项关于公开发行的股份达到发行人股份总数的 25%以上的规定。

13. 发行人预计市值不低于 30 亿元，最近一年营业收入不低于 2 亿元，且最近三年营业收入复合增长率不低于 30%，符合《上市规则》第 2.1.1 条第一款第（四）项及第 2.1.2 条第（四）项的规定。

综上所述，本所律师认为，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意的注册批复及深交所对发行

人股票上市的审核同意外，发行人已具备了有关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

四、发行人的设立

经查验，本所律师认为：

1. 成立有限为依法设立，并以全部资产为限对其债务承担责任的有限责任公司。

2. 发行人设立的程序、资格、条件和方式符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定。

3. 全体发起人为整体变更设立发行人而签署的《发起人协议书》符合当时有效的有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，《发起人协议书》不存在引致发行人整体变更设立行为存在潜在纠纷的情形。

4. 发行人整体变更设立过程中的审计、资产评估及验资事宜已经履行必要的程序，符合当时有效的法律、法规、规章和规范性文件的规定。

5. 发行人创立大会暨第一次股东大会的程序和所议事项符合当时有效的有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

6. 成立有限在整体变更设立股份公司时存在的未弥补亏损情况，并未影响发行人的依法设立及有效存续，对本次发行上市不构成实质性障碍。

7. 本所律师认为，成立有限整体变更设立股份公司相关事项符合当时有效的有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。

五、发行人的独立性

经查验，本所律师认为，发行人资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立持续经营的能力。

六、发行人的发起人或股东（实际控制人）

经查验，本所律师认为：

1. 发行人的发起人人数、住所、出资比例符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，具有法律、法规、规章和规范性文件规定的担任发起人的资格。

2. 发起人已投入发行人的资产权属清晰，将上述资产投入发行人不存在法律障碍；发行人不存在将其全资附属企业或其他企业先注销再以其资产折价入股或以在其他企业中的权益折价入股的情形；发行人系由成立有限依法整体变更设立的股份有限公司，成立有限整体变更前的资产及债权、债务均由发行人承继，不存在法律障碍或风险。

3. 截至本法律意见书出具日，发行人的企业股东依法有效存续，自然人股东均具有完全民事行为能力，具有法律、法规、规章和规范性文件规定的进行出资的资格。

4. 最近两年，发行人的实际控制人一直为陈晓红、陈立、陈成，没有发生变更。

5. 申报前 12 个月内，发行人共有 15 名新增股东，新增股东入股发行人的价格合理；除已在《律师工作报告》中披露的情形外，新增股东与发行人其他股东、董事、监事（取消监事会前）、高级管理人员、本次发行上市中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在其他关联关系；新增股东不存在股份代持情形；新增股东作出的关于股份转让限制的承诺符合法律、法规的相关规定；发行人已在《招股说明书》中披露了申报前 12 个月内新增股东情况。

七、发行人的股本及演变

经查验，本所律师认为：

1. 发行人设立时的股权设置及股本结构合法、有效。

2. 成立有限历次股权变动合法、合规、真实、有效。

3. 发行人历次股权变动合法、合规、真实、有效。

4. 截至本法律意见书出具日，发行人不存在根据《监管规则适用指引——发行类第 4 号》“4-3 对赌协议”规定应当清理未清理的投资人特殊权利事项，不存在对发行人本次发行上市构成实质性法律障碍的对赌安排。

5. 截至查询日，发行人控股股东、实际控制人支配的发行人股份，以及发行人董事、高级管理人员所持有的发行人股份不存在被质押、冻结或发生诉讼仲裁的情形。

八、发行人的业务

经查验，本所律师认为：

1. 发行人的经营范围和经营方式符合有关法律、法规、规章、规范性文件的规定。

2. 截至本法律意见书出具日，发行人不存在在中国大陆以外的国家和地区经营的情形。

3. 发行人最近两年的主营业务一直为航空发动机、燃气轮机、液体火箭发动机的核心热端部件的研发、制造、销售及服务，没有发生重大不利变化。

4. 发行人的主营业务突出。

5. 发行人不存在持续经营的法律障碍。

6. 截至查询日，发行人报告期内各年度前五大客户的经营规模、行业地位与其销售金额相匹配，经营范围与采购内容相匹配，具有商业合理性；报告期内发行人与上述主要客户签署的合同条款不存在异常情形；发行人及其实际控制人、董事、监事（取消监事会前）、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与上述主要客户不存在关联关系。

截至查询日，发行人报告期内各年度前五大供应商中，外协供应商新都区红日钢材热处理加工厂系个体工商户、贵阳乌当明科机械制造厂系个人独资企业，新都区红日钢材热处理加工厂在2023年度、2024年度为发行人提供热处理服务，注册资本较低。新都区红日钢材热处理加工厂、贵阳乌当明科机械制造厂分别成立于2008年、2011年，早于发行人成立的日期，不存在成立后即成为发行人主要供应商的情形。除上述情形外，报告期内发行人的采购规模与上述主要供应商生产能力及行业地位相匹配，主要供应商的注册资本与其交易规模相匹配。报告期内发行人与上述主要供应商签署的合同条款不存在异常情形。发行人及其实际控制人、董事、监事（取消监事会前）、高级管理人员及其关系密切的家庭成员与

上述主要供应商不存在关联关系。

九、关联交易及同业竞争

（一）关联方

经查验，截至查询日，发行人报告期内的关联方和曾经的关联方如下：

1. 控股股东、实际控制人：发行人的实际控制人为陈晓红、陈立、陈成，天津成旦、天津成思、成吉思为实际控制人的一致行动人。
2. 持股 5%以上的股东及其一致行动人：除发行人实际控制人及其一致行动人外，直接持有发行人 5%以上股份的股东为舟山川融。杨小华通过舟山川融间接持有发行人 6.54%的股份。
3. 发行人的董事、高级管理人员：陈晓红、陈立、陈成、田虎、李远锋、范凌佳、李子扬、毛荣海、王高峰、刘丹、任金茹、杨浩、李渊智。
4. 发行人上述关联自然人之关系密切的家庭成员：发行人实际控制人、直接或间接持有发行人 5%以上股份的自然人股东、发行人董事、高级管理人员之关系密切的家庭成员亦均为发行人的关联自然人。
5. 控股股东、实际控制人控制的其他企业（发行人及其控股子公司除外）：天津成旦、成吉思、天津成思、天津成征、贵州丛融、天津麟越信息咨询有限公司。
6. 发行人关联自然人控制或担任重要职务的其他企业（发行人及其控股子公司和发行人实际控制人控制的关联企业除外）：北京华控科创投资顾问有限公司、中网数据（北京）股份有限公司、远东航空服务（北京）有限公司、北京中网企秀科技有限公司、北京华龙商务航空股份有限公司、成都锐芯盛通电子科技有限公司、浙江华龙公务航空股份有限公司、壹飞（浙江）低空出行有限公司、壹飞（海南）低空出行有限公司、杭州华龙商务航空有限公司、杭州航动科技有限公司、四川鼎信创合企业管理合伙企业（有限合伙）、北京飞航吉达航空科技有限公司、常州中科飞航复合材料科技有限公司、北京航宇创通技术股份有限公司、哈尔滨市比奥企业管理咨询有限公司、佳木斯王迪物资有限公司、黑龙江省

建旭商贸有限公司、佳木斯郊区二宝物资商店、佳木斯市向阳区奥瑞物资经销处（个体工商户）、佳木斯市向阳区致胜建材店（个体工商户）、佳木斯市向阳区宋东洋运输车、桦川县宋东洋运输户、鹤岗市工农区驰风建材商店、四川美腾置业有限公司、内江博润物业管理有限公司、四川新天宇科技有限公司、锦江区健特园艺。

7. 发行人的子公司：西安成立、成都成立、贵阳成立、上海成立、天津成立、贵州成立、西安智造、北京成立、四川成立。

8. 发行人曾经的主要关联方：黄勇、王锋革、易树平、韩超、陈大明、彭建科、李汉荣、申晋、马春力、宋允前、南京迈得特光学有限公司、上海冠瑛企业管理有限公司、全联科新（北京）科技有限公司、全联科装（深圳）科技有限公司、北京乐乘私募基金管理有限公司、嘉兴乐青乘股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴乐信乘股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴乐锦乘股权投资合伙企业（有限合伙）、北京乐乘欣达咨询服务中心（有限合伙）、上海埃积半导体有限公司、临沂爱安德美珠宝销售有限公司、临沂爱安德悦商贸有限公司、临沂爱安德乐经济信息咨询服务有限公司、成都沪蓉创业投资管理有限公司、四川和芯微电子股份有限公司、四川中星电子有限责任公司、成都菁蓉联创科技有限公司、成都阿加犀智能科技有限公司、南昌三瑞智能科技股份有限公司、华控科工（宁波梅山保税港区）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、华控湖北科工产业投资基金（有限合伙）、苏州华盛投资合伙企业（有限合伙）、四川自贡嘉丰置业有限公司。

（二）重大关联交易

1. 经查验，发行人及其控股子公司报告期内与关联方之间不存在重大关联交易。发行人及其控股子公司报告期内的一般关联交易中，经常性关联交易为哈尔滨市比奥企业管理咨询有限公司向发行人提供技术服务、发行人向关键管理人员及其他关联自然人薪酬等，偶发性关联交易为发行人实际控制人为发行人及其控股子公司银行借款提供担保。

2. 经查验，发行人已将上述关联交易在《招股说明书》中进行了披露，无

重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

3. 经查验，上述关联交易已经发行人第三届董事会第三次会议和 2026 年第一次临时股东大会在关联董事、关联股东回避表决的情况下审议通过，独立董事已发表独立意见，决策程序合法、有效。

上述关联交易根据市场交易规则履行，交易条件不存在对交易之任何一方显失公平的情形，也不存在严重影响发行人独立性或损害发行人及其非关联股东利益的内容。

4. 经查验，发行人建立了健全的关联交易内部决策程序；发行人章程、有关议事规则及关联交易决策制度等内部规定中明确的关联交易公允决策程序合法、有效。

5. 经查验，为进一步规范发行人的关联交易，发行人实际控制人已向发行人出具了关于规范关联交易的相关承诺。

（三）同业竞争

经查验，发行人的主营业务为航空发动机、燃气轮机、液体火箭发动机的核心热端部件的研发、制造、销售及服务，发行人控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与发行人相同或相似的业务；发行人与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

经查验，发行人控股股东、实际控制人已作出承诺采取有效措施避免同业竞争，上述承诺合法、有效；发行人已将上述避免同业竞争的承诺在《招股说明书》中进行了披露，无重大遗漏或重大隐瞒，符合中国证监会的相关规定。

十、发行人的主要财产

1. 经查验，发行人的主要财产包括不动产权、注册商标、专利权、主要生产经营设备、在建工程等。

2. 经查验，截至 2025 年 12 月 31 日，发行人所拥有的上述主要财产权属清晰，权属证书完备有效，除发行人为银行借款提供抵押担保外，上述主要财产不

存在抵押、质押、查封等权利受到限制的情况，不存在权属纠纷或法律风险。截至本法律意见书出具日，发行人子公司成都成立新建厂房正在办理不动产权手续，取得不动产权证书不存在实质性障碍。

3. 经查验，发行人及其控股子公司与相关主体签署的房屋和土地租赁合同对合同双方均具有约束力，合法、有效。

十一、发行人的重大债权债务

（一）重大合同

经查验，截至 2025 年 12 月 31 日，除本法律意见书“九/（二）重大关联交易”中所述的重大关联交易外，发行人及其控股子公司签署的已履行完毕、正在履行和将要履行的对发行人报告期内生产经营活动、财务状况或者未来发展等具有重要影响的合同，主要包括重大销售合同、重大采购合同、重大借款、授信及担保合同、重大工程施工类合同。

本所律师认为，上述重大合同合法、有效，其履行不存在实质性法律障碍。

（二）侵权之债

经查验，截至查询日，发行人及其控股子公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因发生的重大侵权之债。

（三）发行人与关联方之间的重大债权债务关系及相互提供担保

经查验，除本法律意见书“九/（二）”披露的因关联交易产生的债权债务关系外，报告期内，发行人及其控股子公司与其他关联方之间不存在重大债权债务关系。发行人及其控股子公司不存在为关联方提供担保的情形。

（四）发行人金额较大的其他应收款和其他应付款

经查验，截至 2025 年 12 月 31 日，发行人金额较大的其他应收款、其他应付款系因正常的生产经营活动所致，合法、有效。

十二、发行人的重大资产变化及收购兼并

经查验，发行人最近三年不存在重大资产变化及收购兼并行为；截至本法律意见书出具日，发行人没有拟进行重大资产置换、重大资产剥离、重大资产出售或收购等行为的具体计划或安排。

十三、发行人章程的制定与修改

经查验，本所律师认为：

1. 发行人公司章程的制定与近三年的修改已履行了法定程序，内容符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。
2. 发行人上市后生效的公司章程（草案）系按照有关制定上市公司章程的规定起草的，内容符合有关法律、法规、规章及规范性文件的规定。

十四、发行人股东会、董事会议事规则及规范运作

经查验，本所律师认为：

1. 发行人具备健全且运行良好的组织机构。
2. 发行人具有健全的股东会、董事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规、规章和规范性文件的规定。
3. 发行人近三年历次股东（大）会、董事会、监事会（取消监事会前）的召开、决议内容及签署合法、合规、真实、有效。
4. 发行人近三年股东（大）会和董事会的历次授权和重大决策行为合法、合规、真实、有效。

十五、发行人董事、高级管理人员及其变化

经查验，本所律师认为：

1. 发行人董事、高级管理人员的任职符合法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定。
2. 发行人最近两年内董事、监事（取消监事会前）、高级管理人员的变化符合有关法律、法规、规章、规范性文件和发行人章程的规定，并已履行了必要的法律程序，合法、有效；发行人最近两年内董事、高级管理人员未发生重大不利变化。
3. 发行人独立董事的任职资格符合有关规定，其职权范围不存在违反有关法律、法规、规章和规范性文件规定的情形。

十六、发行人的税务

经查验，本所律师认为：

1. 发行人及其控股子公司报告期内执行的主要税种、税率符合有关法律、法规、规章和规范性文件的规定。
2. 发行人及其控股子公司报告期内所享受的税收优惠政策合法、合规、真实、有效。
3. 发行人及其控股子公司在报告期内所享受的单笔 20 万元以上的主要财政补贴真实。
4. 经查验，发行人及其控股子公司最近三年不存在因税务问题被税务部门行政处罚的情形。

十七、发行人的环境保护、安全生产、产品质量和技术标准

（一）发行人的环境保护、安全生产

经查验，本所律师认为，报告期内发行人生产经营总体符合国家和地方环保

及安全生产的法律、法规的要求；报告期内，发行人未曾发生过环保事故、重大安全事故，亦不存在因环保及安全生产问题而受到行政处罚的情形。

（二）发行人的产品质量、技术标准

经查验，本所律师认为，报告期内，发行人及其控股子公司不存在因违反有关质量和技术监督方面的法律、法规而受到行政处罚的情形。

十八、发行人募集资金的运用

经查验，发行人本次拟向社会公众公开发行股票所募集的资金将在扣除发行费用后，用于“成立航空发动机燃油喷射系统研制中心项目”“商业航天与低空经济生产基地建设项目”“贵州成立航空航天生产基地建设项目”“西安智造生产基地建设项目”“航空发动机、燃气轮机燃烧室研制生产中心项目”，并补充流动资金。本所律师认为，发行人募集资金投资项目符合国家产业政策、环境保护、土地管理以及其他法律、法规和规章的规定，不涉及与他人进行合作，项目实施后不会产生同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

发行人“成立航空发动机燃油喷射系统研制中心项目”已取得《中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管理委员会关于成立航空发动机燃油喷射系统研制中心项目环境影响报告表的告知承诺决定》（沪自贸临港环保许评[2022]30号），因项目投资总额变更，发行人正在就调整后的环境影响报告表办理审批手续。“贵州成立航空航天生产基地建设项目”属于《建设项目环境影响评价分类管理名录（2021年版）》规定的不纳入环评审批管理范围的项目，即“航空、航天器及设备制造（374）类别”之无电镀工艺、年用非溶剂型低VOCs含量涂料10吨以下的项目，免于办理建设项目环境影响评价审批手续。发行人“商业航天与低空经济生产基地建设项目”和“西安智造生产基地建设项目”正在办理环评批复文件。截至本法律意见书出具日，除上述情形外，发行人本次募集资金投资项目已经按照有关法律、法规的规定办理了相应的审批、核准或者备案手续。

十九、发行人的业务发展目标

经查验，本所律师认为，发行人的业务发展目标与其主营业务一致，符合国家法律、法规、规章和规范性文件的规定，不存在潜在的法律风险。

二十、诉讼、仲裁或行政处罚

经查验，截至查询日，发行人及其控股子公司不存在尚未了结的或可预见的重大（单个或未决诉讼的标的金额累计超过200万元）诉讼、仲裁案件，最近三年亦不存在重大行政处罚案件。

经查验，截至查询日，发行人实际控制人以及直接持股5%以上主要股东不存在尚未了结的或可预见的重大（单个或未决诉讼的标的金额累计超过200万元）诉讼、仲裁案件，最近三年亦不存在重大行政处罚案件。

经查验，截至查询日，发行人董事、高级管理人员和其他核心人员不存在尚未了结的或可预见的重大（单个或未决诉讼的标的金额累计超过200万元）诉讼、仲裁案件，最近三年亦不涉及重大行政处罚、监督管理措施、纪律处分、自律监管措施或被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查的情形。

二十一、发行人招股说明书法律风险的评价

本所律师未参与《招股说明书》的编制，但参与了《招股说明书》中与法律事实相关内容的讨论，对发行人在《招股说明书》中所引用的本所出具的法律意见书和律师工作报告的相关内容进行了认真审阅，确认《招股说明书》不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二十二、本次发行上市涉及的相关承诺及约束措施

经查验，本所律师认为，发行人及相关责任主体已就本次发行上市事宜出具了相关承诺并提出了相应约束措施，该等承诺及约束措施合法；发行人出具的相

关承诺已分别经发行人董事会及股东会审议通过，履行了必需的审议程序。

二十三、本所律师认为需要说明的其他问题

（一）社会保险和住房公积金缴纳情况

报告期内，发行人存在应缴未缴社会保险和住房公积金的情形，但发行人未因违反社会保险及住房公积金管理的相关法律、法规而受到行政处罚；发行人实际控制人已出具承诺，保证发行人不会因社会保险及住房公积金缴纳事项遭受任何损失。本所律师认为，发行人报告期内应缴未缴社会保险和住房公积金的情形不会对本次发行上市构成实质性法律障碍。

（二）发行人股东天津成旦、成吉思、天津成思财产份额代持及解除情况

本所律师认为，天津成旦、天津成思、成吉思合伙人历史上的财产份额代持关系，已于报告期前彻底解除，各方之间不存在与此相关的争议及纠纷。

（三）《首次公开发行审核关注要点》所涉其他相关事项的核查

经查验，本所律师认为：

1. 截至查询日，发行人及其实际控制人、董事、高级管理人员，保荐机构及其保荐代表人、致同会计师及其签字会计师、中天华评估师及其签字评估师、本所及经办律师不存在《深圳证券交易所股票发行上市审核规则》第十四条第（二）项规定的失信相关情形。

2. 本次发行上市前后发行人的股利分配政策不存在重大差异。发行人 2026 年第一次临时股东会审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市前滚存未分配利润分配方案的议案》，发行人在首次公开发行股票前的滚存未分配利润由本次发行上市完成后的新老股东按持股比例共同享有，发行人在首次公开发行股票前的未弥补亏损由本次发行上市完成后的新老股东按持股比例共同承担。报告期

末，发行人尚未实现盈利，存在累计未弥补亏损，基于本所律师作为非财务专业人士的理解，认为前述情形具有合理原因，不会对发行人持续经营产生重大不利影响。发行人实际控制人及其一致行动人已根据《监管规则适用指引——发行类第10号》第二条的规定出具了上市后业绩下滑延长股份锁定期限的承诺，且发行人已落实了信息披露要求。

二十四、结论意见

综上所述，除尚待取得深交所同意发行人本次发行上市的审核意见、中国证监会对发行人首次公开发行股票的同意的注册批复及深交所对发行人股票上市的审核同意外，发行人已符合《公司法》《证券法》《首发注册办法》及其他相关法律、法规、规章、规范性文件规定的首次公开发行股票并在创业板上市的实质条件。

本法律意见书一式叁份。

（此页无正文，为《北京国枫律师事务所关于成立航空股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的法律意见书》的签署页）



负责人

张利国

经办律师

柴雪莹

侯镇山

高帷宸

2026 年 6 月 24 日