

中国南方航空股份有限公司  
截至 2026 年 3 月 31 日  
前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

BDO 立  
事务所( )  
文件

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码: 沪26CJPF2RRJ



中国南方航空股份有限公司  
截至 2026 年 3 月 31 日  
前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

	目录	页次
一、	前次募集资金使用情况报告的鉴证报告	1-3
二、	前次募集资金使用情况报告	1-4
三、	附表	5-8





关于中国南方航空股份有限公司  
截至2026年3月31日  
前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

信会师报字[2026]第ZC10266号

中国南方航空股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的中国南方航空股份有限公司（以下简称“南方航空”）截至2026年3月31日前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

### 一、管理层的责任

南方航空管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，确保前次募集资金使用情况报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证结论。

### 三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定编制，如实反映南方航空截至2026年3月31日前次募集资金使用情况



获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

#### **四、鉴证结论**

我们认为，南方航空截至2026年3月31日前次募集资金使用情况报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的相关规定编制，如实反映了南方航空截至2026年3月31日前次募集资金使用情况。

#### **五、报告使用限制**

本报告仅供南方航空申请向特定对象发行股票之用，不适用于任何其他目的。



(此页无正文，为关于中国南方航空股份有限公司截至 2026 年 3 月 31 日前次募集资金使用情况报告的鉴证报告签字盖章页)



中国注册会计师：

肖翔  
中國註冊會計師  
31000000671

中国注册会计师：

郑树冰  
鄭樹冰  
310000001720

中国·上海

二〇二六年四月二十九日



# 中国南方航空股份有限公司

## 截至 2026 年 3 月 31 日前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《监管规则适用指引—发行类第 7 号》的规定，中国南方航空股份有限公司（以下简称“南方航空”、“公司”或“本公司”）截至 2026 年 3 月 31 日前次募集资金使用情况报告如下：

### 一、前次募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到账时间

##### 1、2022 年非公开发行 A 股和非公开发行 H 股募集资金

###### （1）2022 年非公开发行 A 股募集资金

经中国证监会《关于核准中国南方航空股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2022]2287 号）核准，南方航空于 2022 年 11 月 10 日向南方航空集团非公开发行 A 股股票 803,571,428 股，发行价格为人民币 5.60 元/股，募集资金总额为人民币 4,499,999,996.80 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 1,800,000.00 元后，实际收到的现金认购款净额为人民币 4,498,199,996.80 元。另外扣除应由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,196,679.71 元后，实际募集资金净额为人民币 4,496,003,317.09 元。

该次募集资金到账时间为 2022 年 11 月 10 日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 11 月 11 日出具天职业字[2022]44587 号验资报告。

###### （2）2022 年非公开发行 H 股募集资金

经中国证监会《关于核准中国南方航空股份有限公司增发境外上市外资股的批复》（证监许可[2022]497 号）核准，南方航空于 2022 年 8 月 10 日向南方航空控股非公开发行 368,852,459 股 H 股股票，发行价格为 4.88 港元/股，募集资金总额为 1,799,999,999.92 港元，上述募集资金已于 2022 年 8 月 10 日前全部到账，按照 2022 年 8 月 10 日发行当日港元兑换人民币中间价 0.86133 折合人民币 1,550,393,999.93 元，另外扣除应支付发行费用折合人民币 1,510,377.92 元后，实际募集资金净额为人民币 1,548,883,622.01 元。

该次募集资金到账时间为 2022 年 8 月 9 日，本次募集资金到位情况已经



天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 9 月 8 日出具天职业字[2022]38729 号验资报告。

## （二）募集资金的存放情况

南方航空已按照《上海证券交易所股票上市规则》等规定以及公司《中国南方航空股份有限公司募集资金使用与管理办法》（以下简称“《募集资金管理办法》”），对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。

募集资金到位后，南方航空根据募集资金项目实际需要，在中信银行股份有限公司广州分行下属分支机构广州白云支行开设募集资金专项账户，实行专款专用。南方航空、保荐机构中金公司已于 2022 年 11 月 10 日与中信银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。募集资金全部存放于该募集资金专项账户内。

截至 2026 年 3 月 31 日，2022 年非公开发行 A 股股票募集资金已全部使用完毕，2022 年非公开发行 A 股股票募集资金专项账户已于 2023 年 8 月销户。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### （一）前次募集资金使用情况

#### 1、2022 年非公开发行 A 股和非公开发行 H 股募集资金

##### （1）2022 年非公开发行 A 股股票募集资金

截至 2026 年 3 月 31 日，南方航空 2022 年非公开发行 A 股股票募集资金已全部使用完毕，2022 年非公开发行 A 股股票募集资金专项账户已经销户。

##### （2）2022 年非公开发行 H 股股票募集资金

截至 2026 年 3 月 31 日，2022 年南方航空非公开发行 H 股股票募集资金已全部使用完毕。

截至 2026 年 3 月 31 日，南方航空前次募集资金的实际使用情况详见本报告附表“募集资金使用情况对照表-2022 年非公开发行 A 股股票募集资金”（附表 1-1）、“募集资金使用情况对照表-2022 年非公开发行 H 股股票募集资金”（附表 1-2）。



## （二）前次募集资金实际投资项目变更情况

截至 2026 年 3 月 31 日，南方航空前次募集资金投资项目未发生变更。

## （三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

南方航空该次募集资金不存在置换的情况。

南方航空不存在前次募集资金项目对外转让的情况。

## （四）前次闲置募集资金使用情况说明

2022 年非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票募集资金均使用完毕。

## （五）尚未使用前次募集资金情况

南方航空不存在尚未使用前次募集资金情况。

## 三、前次募集资金投资项目实现效益情况

南方航空前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件“前次募集资金投资项目实现效益情况对照表-2022 年非公开发行 A 股股票募集资金”（附表 2-1）、“前次募集资金投资项目实现效益情况对照表-2022 年非公开发行 H 股股票募集资金”（附表 2-2）。

## 四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

南方航空前次募集资金中不存在用于认购股份的资产。

## 五、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

南方航空前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致。

## 六、结论

南方航空董事会认为，前次募集资金均已足额到位，南方航空已按募集资金规定用途使用了前次募集资金。南方航空对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。



南方航空全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 七、报告的批准报出

本报告于 2026 年 4 月 29 日经董事会批准报出。

附表：1.前次募集资金使用情况对照表

2.前次募集资金投资项目实现效益情况对照表



## 中国南方航空股份有限公司 前次募集资金使用情况对照表-2022 年非公开发行 A 股股票募集资金

截止日期：2026 年 3 月 31 日

编制单位：中国南方航空股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：		449,600.33		已累计使用募集资金总额：		449,600.33	
变更用途的募集资金总额：		不适用		各年度使用募集资金总额：		449,600.33	
变更用途的募集资金总额比例：		不适用		2022 年：		449,600.33	
投资项目		募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额	
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	实际投资金额
1	补充流动资金	补充流动资金	449,600.33	449,600.33	449,600.33	449,600.33	449,600.33
	合计		449,600.33	449,600.33	449,600.33	449,600.33	449,600.33
							100.00%

注 1：本公司 2022 年非公开发行 A 股股票募集资金总额为人民币 4,499,999,996.80 元，扣除保荐承销费用（含增值税）人民币 1,800,000.00 元后，实际收到募集资金净额为人民币 4,498,199,996.80 元。上述现金认购款净额扣除由本公司支付的其他发行费用（含增值税）共计人民币 2,196,679.71 元后，实际募集资金净额为人民币 4,496,003,317.09 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为人民币 4,496,003,317.09 元。

注 2：截至 2026 年 3 月 31 日，本公司 2022 年非公开发行 A 股募集资金人民币已全部使用完毕，2022 年非公开发行 A 股股票募集资金专项账户已经销户。



中国南方航空股份有限公司

前次募集资金使用情况对照表-2022 年非公开发行 H 股股票募集资金

截止日期：2026 年 3 月 31 日

单位：人民币万元

编制单位：中国南方航空股份有限公司		已累计使用募集资金总额：		154,888.36			
募集资金总额：		154,888.36					
变更用途的募集资金总额：		不适用					
变更用途的募集资金总额比例：		不适用					
投资项目		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	募集资金投资总额	募集中前承诺投资金额	实际投资金额	募集中后承诺投资金额（注 3）	实际投资金额与募集中承诺投资金额的差额
1	补充公司一般运营资金	补充公司一般运营资金	154,888.36	154,888.36	154,888.36	154,888.36	--
	合计		154,888.36	154,888.36	154,888.36	154,888.36	--

注 3：本公司 2022 年 H 股募集资金总额折合人民币 1,550,393,999.93 元，扣除发行费用折合人民币 1,510,377.92 元后，实际募集资金净额为人民币 1,548,883,622.01 元。募集资金承诺投资总额根据实际募集资金情况调整为 1,548,883,622.01 元。



中国南方航空股份有限公司

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表-2022 年非公开发行 A 股股票募集资金

截止日期：2026 年 3 月 31 日

编制单位：中国南方航空股份有限公司

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年及一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2023 年	2024 年	2025 年	2026 年 1-3 月		
1	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 1	
合计									

注 1：2022 年非公开发行 A 股股票募集资金用于补充流动资金，无法单独核算效益，取得募集资金降低了本公司的资产负债率，进一步改善了财务状况和资产结构，有利于增强本公司抗风险的能力和竞争力。



中国南方航空股份有限公司

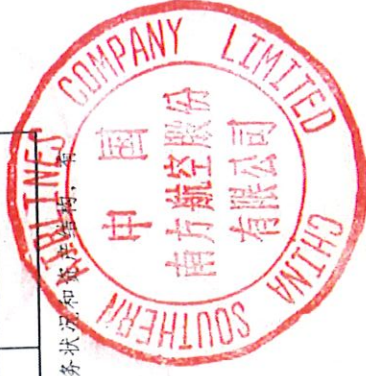
前次募集资金投资项目实现效益情况对照表-2022 年非公开发行 H 股股票募集资金

截止日期：2026 年 3 月 31 日

编制单位：中国南方航空股份有限公司

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	承诺效益	最近三年及一期实际效益			截止日累计实现效 益	是否达到预计效 益
				2023 年	2024 年	2025 年		
1	补充公司一般运营资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	注 2
合 计								

注 2：2022 年非公开发行 H 股股票募集资金用于补充公司一般运营资金，无法单独核算效益，取得募集资金降低了本公司的资产负债率，进一步改善了财务状况和偿债能力，利于增强本公司抗风险的能力和竞争力。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描该二维码，可了解更多市场主体登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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；信息系统领域内的技术服务；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】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

2026年03月11日

证书序号: 0001247



## 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》。

会计师事务所

# 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 肖翔  
 Full name: XIAO XIANG  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1980-09-30  
 Date of birth: 1980-09-30  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
 Working unit: Lixin Accounting Firm (Special General Partnership) Guangdong Branch  
 身份证号码: 440202198009305111  
 Identity card No.: 440202198009305111

310000060671

证书编号:  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

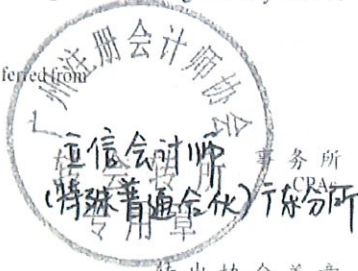
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

2014 年 10 月 10 日  
 Issuance Date: 2014 / 10 / 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



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

2024年 10 月 28 日  
/y /m /d

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

2024年 10 月 29 日  
/y /m /d



肖翔(310000060671), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000060671





姓名	郑树冰
Full name	郑树冰
性别	男
Sex	1991-11-05
出生日期	1991-11-05
Date of birth	立信会计师事务所
工作单位	(特殊普通合伙)广东分所
Working unit	145281199111053516
身份证号码	
Identity card No.	



郑树冰(310000061720), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



310000061720

证书编号: 310000061720  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 08 月 21 日  
Date of Issuance

