

中国国际航空股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况的

专项报告及审核报告

截至二零二四年十二月三十一日止

## 审核报告

德师报(核)字(25)第 E00518 号

中国国际航空股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的中国国际航空股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至 2024 年 12 月 31 日止募集资金存放与实际使用情况的专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况报告”)。

### 一、董事会对募集资金存放与实际使用情况报告的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定编制募集资金存放与实际使用情况报告,并保证募集资金存放与实际使用情况报告的内容真实、准确、完整,且不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况报告发表意见。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》的规定执行了审核工作。该准则要求我们遵守职业道德守则,计划和实施审核工作以对募集资金存放与实际使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中,我们实施了我们认为必要的审核程序,以获取有关募集资金存放与实际使用情况报告金额和披露的证据。我们相信,我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、 审核意见

我们认为，贵公司的募集资金存放与实际使用情况报告按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定编制，在所有重大方面真实反映了贵公司截至2024年12月31日止募集资金的存放与实际使用情况。

### 四、 本报告的使用范围

本报告仅供贵公司本次向相关监管部门报告募集资金的存放与实际使用情况时使用，不得用作任何其他目的。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师：殷莉莉

(项目合伙人)

殷莉莉



中国注册会计师：冯虹茜

冯虹茜



2025年3月27日

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

中国国际航空股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)董事会根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《中国国际航空股份有限公司募集资金使用与管理制度》(2022 年修订)(以下简称“募集资金管理制度”)的规定,编制了截至 2024 年 12 月 31 日止非公开发行 A 股股票、向特定对象发行 H 股股票以及向特定对象发行 A 股股票募集资金存放与实际使用情况的专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况报告”)。现将截至 2024 年 12 月 31 日止募集资金存放与实际使用情况专项说明如下:

## 一、募集资金基本情况

### (一) 非公开发行 A 股股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准中国国际航空股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可〔2022〕3050 号)核准,本公司于 2023 年 1 月 3 日在上海证券交易所每股人民币 8.95 元的发行价格非公开发行 A 股股票 1,675,977,653 股,募集资金总额为人民币 14,999,999,994.35 元,扣除承销保荐费用人民币 949,999.99 元(含增值税)后,本公司实际收到募集资金人民币 14,999,049,994.36 元,扣除全部发行费用(含承销保荐费用)人民币 6,983,407.03 元(不含增值税)后,实际募集资金净额为人民币 14,993,016,587.32 元。上述募集资金于 2023 年 1 月 3 日全部到账,并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具德师报(验)字(23)第 00005 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日止,本公司上述募集资金已按照规定用途使用完毕,累计使用募集资金人民币 14,993,016,587.32 元。募集资金产生的利息收入为人民币 120,559,610.35 元,全部用于补充公司流动资金,存放募集资金的专项账户已完成销户。

### (二) 向特定对象发行 H 股股票募集资金

本公司获香港联合交易所批准向特定对象发行境外上市外资股(H 股)股票,以每股 5.09 港元的发行价格向中国航空(集团)有限公司发行 H 股普通股 392,927,308 股,截止 2024 年 2 月 7 日,募集资金总额港币 1,999,999,997.72 元已汇入 H 股募集资金账户,以实际资金划至 H 股募集资金专用账户日港币兑人民币汇率中间价折合人民币 1,816,859,997.93 元。该募集资金总额扣减发行费用港币 1,230,193.93 元(不含增值税,折合人民币 1,117,545.07 元)后,本次实际募集资金净额为港币 1,998,769,803.79 元(折合人民币 1,815,742,452.86 元)。上述募集资金已完成向中国证监会备案,并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具德师报(验)字(24)第 00030 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司上述募集资金按照规定用途使用,累计使用募集资金港币 1,998,769,803.79 元。募集资金账户余额计港币 2,944,858.02 元,为应付未付发行费用和银行利息收入。

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

### (三) 向特定对象发行 A 股股票募集资金

经上海证券交易所《关于中国国际航空股份有限公司向特定对象发行股票审核意见的通知》审核通过，并经中国证券监督管理委员会《关于同意中国国际航空股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》(证监许可〔2024〕1562 号)同意，本公司以人民币 7.02 元/股的发行价格向特定对象发行 A 股股票 854,700,854 股，每股面值人民币 1 元，中国航空集团有限公司(以下简称“中航集团”)以现金方式认购本公司本次发行的全部 A 股股票。募集资金总额为人民币 5,999,999,995.08 元，扣除承销保荐费计人民币 1,000,000.00 元(含增值税)后，本公司实际收到募集资金人民币 5,998,999,995.08 元，扣除全部发行费用(含承销保荐费用)人民币 4,158,363.63 元(不含增值税)后，实际募集资金净额为人民币 5,995,841,631.45 元。上述募集资金于 2024 年 11 月 20 日全部到账，并经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了德师报(验)字(24)第 00225 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司上述募集资金已按照规定用途累计使用人民币 2,599,601,175.29 元。募集资金账户余额计人民币 3,399,692,960.69 元，包含尚未投入使用的募集资金余额人民币 3,396,240,456.16 元，应付未付的发行费用及利息收入。

## 二、募集资金管理情况

本公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等有关法律法规的规定，结合本公司实际情况，制定了募集资金管理制度，对募集资金的存放、使用、投向变更和管理监督等方面均作了具体明确的规定。

### (一) 非公开发行 A 股股票募集资金管理情况

根据本公司制定的募集资金管理制度，以及《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定，本次为非公开发行 A 股募集资金开设了专项存储账户，开户银行分别为中国银行北京天柱路支行、中国农业银行北京空港支行、招商银行北京自贸试验区商务中心区支行和中信银行北京分行营业部。2023 年 1 月 18 日，本公司与开户行及保荐人中信证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。协议主要条款与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》一致，不存在重大差异。本公司严格执行《募集资金专户存储三方监管协议》的约定，履行相关义务，及时通知保荐人非公开发行 A 股股票募集资金重大使用状况。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司募集资金已经全部使用，存放募集资金的专项账户已完成销户。

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

(二) 向特定对象发行 H 股股票募集资金管理情况

根据本公司制定的募集资金管理制度，以及《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定，本次为向特定对象发行 H 股股票募集资金开设了专项存储账户，开户银行为中国银行北京天柱路支行。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司上述募集资金按照规定用途使用。H 股股票募集资金专户余额为港币 2,944,858.02 元，具体情况如下：

开户行	账号	余额(港币元)
中国银行北京天柱路支行	350649594076	2,944,858.02

(三) 向特定对象发行 A 股股票募集资金管理情况

根据本公司制定的募集资金管理制度，以及《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定，本次为向特定对象发行 A 股股票募集资金开设了专项存储账户，开户银行为中国建设银行股份有限公司首都机场支行以及中国工商银行股份有限公司北京望京支行。2024 年 11 月 21 日，本公司与开户行中国建设银行股份有限公司首都机场支行及保荐人中信证券股份有限公司均签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。2024 年 11 月 22 日，公司与开户行中国工商银行股份有限公司北京望京支行及保荐人中信证券股份有限公司均签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。上述协议主要条款与上海证券交易所制订的《募集资金专户存储三方监管协议(范本)》一致，不存在重大差异。本公司严格执行《募集资金专户存储三方监管协议》的约定，履行相关义务，及时通知保荐人向特定对象发行 A 股股票募集资金重大使用状况。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司上述募集资金专户的存储情况如下：

开户行	账号	余额(人民币元)
中国建设银行股份有限公司首都机场支行	11050160510009888888	1,482,952,347.27
中国工商银行股份有限公司北京望京支行	0200006029200089362	1,916,740,613.42
<b>合计</b>		<b>3,399,692,960.69</b>

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### 1. 非公开发行 A 股股票

根据本公司所披露的非公开发行 A 股股票募集资金用途，非公开发行 A 股股票募集资金在扣除发行费用后用于引进 22 架飞机项目及用于补充本公司流动资金。本公司严格按照募集资金管理制度要求使用募集资金，截至 2024 年 12 月 31 日已全部使用完毕(具体情况请见附表 1：非公开发行 A 股股票募集资金使用情况对照表)。

#### 2. 向特定对象发行 H 股股票

根据本公司所披露的向特定对象发行 H 股股票募集资金用途，向特定对象发行 H 股股票募集资金用于补充本公司流动资金。本公司严格按照募集资金管理制度要求使用募集资金，截至 2024 年 12 月 31 日，公司上述募集资金已按照规定用途使用(具体情况请见附表 2：向特定对象发行境外上市外资股(H 股)股票募集资金使用情况对照表)。

#### 3. 向特定对象发行 A 股股票

根据本公司所披露的向特定对象发行 A 股股票募集资金用途，向特定对象发行 A 股股票募集资金在扣除发行费用后用于引进 17 架飞机项目及用于补充本公司流动资金。本公司严格按照募集资金管理制度要求使用募集资金，截至 2024 年 12 月 31 日，已使用募集资金人民币 2,599,601,175.29 元，余额为人民币 3,396,240,456.16 元(具体情况请见附表 3：向特定对象发行 A 股股票募集资金使用情况对照表)。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募集资金使用项目的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的相关信息，募集资金管理不存在违规情形。

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

## 六、保荐人对公司年度募集资金存放与实际使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

保荐机构通过资料审阅、沟通等多种方式，对公司募集资金的存放、使用募集资金投资项目实施情况进行核查。

经核查，中信证券股份有限公司认为：公司本次非公开发行 A 股股票募集资金以及向特定对象发行 A 股股票募集资金在 2024 年度的存放与实际使用情况符合《上市公司监管指引第 2 号--上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所股票上市规则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--规范运作》等有关法律、法规和公司《募集资金管理制度》规定的要求，公司已及时、真实、准确、完整地披露了募集资金存放与实际使用的相关信息，不存在违规使用募集资金的情形。



中国国际航空股份有限公司董事会  
2025年3月27日

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

附表 1：非公开发行 A 股股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				1,499,301.66				本年度投入募集资金总额		-			
报告期内变更用途的募集资金总额				不适用				已累计投入募集资金总额		1,499,301.66			
累计变更用途的募集资金总额比例				不适用									
承诺投资项目	是否已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至年末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至年末累计投入金额 (2)	截至年末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) [(3)=(2)-(1)]	截至年末投资进度(%) (4) [(4)=(2)/(1)]	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
1.引进 22 架飞机项目	否	1,079,301.66	不适用	1,079,301.66	-	1,079,301.66	-	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
2.补充流动资金	否	420,000.00	不适用	420,000.00	-	420,000.00	-	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
<b>合计</b>	-	<b>1,499,301.66</b>	<b>不适用</b>	<b>1,499,301.66</b>	-	<b>1,499,301.66</b>	-	<b>100.00%</b>	--	--	--	--	
未达到计划进度的原因(分具体募投项目)				不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况				2023 年 3 月 30 日, 本公司第六届监事会第十次会议和第六届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用非公开发行募集资金置换自筹资金的议案》, 批准本公司使用非公开发行 A 股股票募集资金置换公司前期投入募集资金承诺投资项目及支付发行费用的自筹资金, 置换金额合计为人民币 2,593,320,020.31 元。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)对本公司以募集资金置换自筹资金预先投入募集资金承诺投资项目和已支付发行费用情况进行了审核, 并出具了德师报(核)字(23)第 E00008 号《关于中国国际航空股份有限公司以募集资金置换自筹资金预先投入募集资金承诺投资项目和已支付发行费用专项说明的审核报告》。保荐人中信证券股份有限公司已对本公司以募集资金置换自筹资金预先投入募集资金承诺投资项目和已支付发行费用出具了核查意见。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用									
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况				不适用									
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况				不适用									
募集资金结余的金额及形成原因				不适用									
募集资金使用其他情况				不适用									

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

附表 2：向特定对象发行境外上市外资股(H 股) 股票募集资金使用情况对照表

单位：港币万元

募集资金总额				199,876.98				本年度投入募集资金总额		199,876.98			
报告期内变更用途的募集资金总额				不适用				已累计投入募集资金总额		199,876.98			
累计变更用途的募集资金总额比例				不适用									
承诺投资项目	是否已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至年末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至年末累计投入金额 (2)	截至年末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) [(3)=(2)-(1)]	截至年末投资进度 (%) (4) [(4)=(2)/(1)]	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
1.补充流动资金	否	199,876.98	不适用	199,876.98	199,876.98	199,876.98	-	100%	不适用	不适用	不适用	否	
<b>合计</b>	-	<b>199,876.98</b>	<b>不适用</b>	<b>199,876.98</b>	<b>199,876.98</b>	<b>199,876.98</b>	-	<b>100%</b>	--	--	--	--	
未达到计划进度的原因(分具体募投项目)				不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况				不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用									
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况				不适用									
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况				不适用									
募集资金结余的金额及形成原因				截至 2024 年 12 月 31 日, 募集资金专户余额为港币 2,944,858.02 元, 为应付未付发行费用和银行利息收入。									
募集资金使用其他情况				不适用									

中国国际航空股份有限公司董事会  
关于募集资金存放与实际使用情况专项报告  
截至 2024 年 12 月 31 日止

附表 3：向特定对象发行 A 股股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额				599,584.16				本年度投入募集资金总额		259,960.12			
报告期内变更用途的募集资金总额				不适用				已累计投入募集资金总额		259,960.12			
累计变更用途的募集资金总额比例				不适用									
承诺投资项目	是否已变更项目, 含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至年末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至年末累计投入金额(2)	截至年末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) [(3)=(2)-(1)]	截至年末投资进度(%) (4) [(4)=(2)/(1)]	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
1.引进 17 架飞机项目	否	419,584.16	不适用	419,584.16	79,960.12	79,960.12	(339,624.05)	19.06%	不适用	不适用	不适用	否	
2.补充流动资金	否	180,000.00	不适用	180,000.00	180,000.00	180,000.00	-	100%	不适用	不适用	不适用	否	
<b>合计</b>	-	<b>599,584.16</b>	不适用	<b>599,584.16</b>	<b>259,960.12</b>	<b>259,960.12</b>	<b>(339,624.05)</b>	<b>43.36%</b>	--	--	--	--	
未达到计划进度的原因(分具体募投项目)				不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况				不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				不适用									
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况				不适用									
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况				不适用									
募集资金结余的金额及形成原因				截至 2024 年 12 月 31 日止, 募集资金账户余额为人民币 3,399,692,960.69 元, 其中包含尚未投入使用的募集资金余额人民币 3,396,240,456.16 元, 以及应付未付的发行费用及利息收入。									
募集资金使用其他情况				不适用									