

海南航空控股股份有限公司

非公开发行人民币普通股(A股)验资报告



## 海南航空控股股份有限公司非公开发行人民币普通股(A股)验资报告

普华永道中天验字(2022)第 1033 号  
(第一页, 共二页)

海南航空控股股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 审验了海南航空控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)截至 2022 年 12 月 20 日止因向境内投资者非公开发行人民币普通股(A股)募集资金而新增的注册资本和股本情况。按照国家相关法律、法规的规定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新增注册资本的实收情况发表审验意见。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。

贵公司原股本为人民币 33,242,794,258.00 元, 划分为每股人民币 1 元的股份 33,242,794,258 股, 其中包括有限售条件的境内非国有法人持股(A股) 671,200 股、无限售条件的境内上市人民币普通股(A股) 32,872,676,656 股、无限售条件的境内上市外资股(B股) 369,446,402 股。经贵公司 2022 年 8 月 11 日召开的第九届董事会第三十一次会议、2022 年 9 月 1 日召开的 2022 年第六次临时股东大会审议通过, 贵公司拟向境内投资者非公开发行不超过 9,972,838,277 股人民币普通股(A股)股票。于 2022 年 12 月 16 日, 贵公司收到中国证券监督管理委员会出具证监许可[2022]3140 号文《关于核准海南航空控股股份有限公司非公开发行股票批复》, 核准了贵公司向境内投资者非公开发行不超过 9,972,838,277 股人民币普通股(A股)股票。本次贵公司向特定投资者海南瀚巍投资有限公司发行 A 股 9,972,838,277 股, 每股价格人民币 1.09 元, 募集资金总额为人民币 10,870,393,721.93 元。

经我们审验, 截至 2022 年 12 月 20 日止, 贵公司指定的在九江银行股份有限公司开立的账号为 727019000000015123 的收款账户实际收到本次非公开发行主承销商中信证券股份有限公司汇入的募集资金人民币 10,870,103,721.93 元, 系本次非公开发行人民币普通股(A股)募集资金总额人民币 10,870,393,721.93 元扣除向主承销商中信证券股份有限公司支付的保荐及承销费用人民币 290,000.00 元(含增值税)后的剩余募集资金。贵公司的募集资金总额扣除不含增值税的保荐、承销费用及其他发行费用人民币 4,806,966.37 元后的募集资金净额为人民币 10,865,586,755.56 元, 其中增加股本人民币 9,972,838,277.00 元, 增加资本公积人民币 892,748,478.56 元。所有增加出资均以人民币形式汇入。

普华永道中天验字(2022)第 1033 号  
(第二页, 共二页)

同时我们注意到,截至2022年12月20日止,连同原经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年9月1日出具的普华永道中天验字(2016)第1119号验资报告所验证的股本人民币16,806,120,330.00元以及于2021年12月,依据海南省高级人民法院裁定批准的《海南航空控股股份有限公司及其十家子公司重整计划》实施的资本公积金转增股本人民币16,436,673,928.00元,贵公司本次增发后总股本增加至人民币43,215,632,535.00元,代表每股人民币1元的普通股43,215,632,535股,其中包括有限售条件的境内上市人民币普通股(A股)9,973,509,477股,无限售条件的境内上市人民币普通股(A股)32,872,676,656股,境内上市外资股(B股)369,446,402股。

此外,我们注意到,截至本验资报告出具日,贵公司尚未完成本次非公开发行股份在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续。

本验资报告仅供贵公司向中国证券登记结算有限责任公司申请非公开发行人民币普通股(A股)登记及申请办理注册资本和股本变更登记使用,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所造成的后果,与执行本验资业务的注册会计师及会计师事务所无关。

- 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  
2022年12月21日



中国注册会计师  
段永强

中国注册会计师  
蒋梦静

段永强  


蒋梦静  


附件一

新增注册资本实收情况明细表  
截至 2022 年 12 月 20 日止

海南航空控股股份有限公司

注册资本币种：人民币

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	占新增注册 资本比例	货币	合计	其中：普通股股本 金额 占新增注册资本比例
海南瀚魏投资有限公司	9,972,838,277	100%	9,972,838,277	9,972,838,277	9,972,838,277 100%

注：上述新增注册资本占注册资本总额比例为 23.08%。

## 附件二

注册资本和股本变更前后对照表  
截至 2022 年 12 月 20 日止

海南航空控股股份有限公司

注册资本币种种：

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		变更前		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、有限售条件的人民币普通股									
海南瀚巍投资有限公司	-	-	9,972,838,277	23.08%	-	-	9,972,838,277	23.08%	
其他境内上市人民币普通股持有人	671,200	0.00%	671,200	0.00%	671,200	0.00%	671,200	0.00%	
二、无限售条件的流通股									
1、人民币普通股									
海南方大航空发展有限公司	4,200,000,000	12.63%	4,200,000,000	9.72%	4,200,000,000	12.63%	4,200,000,000	9.72%	
大新华航空有限公司	3,305,200,000	9.94%	3,305,200,000	7.65%	3,305,200,000	9.94%	3,305,200,000	7.65%	
海南瀚巍投资有限公司	574,028,176	1.73%	574,028,176	1.33%	574,028,176	1.73%	574,028,176	1.33%	
其他境内上市人民币普通股持有人	24,793,448,480	74.59%	24,793,448,480	57.37%	24,793,448,480	74.59%	24,793,448,480	57.37%	
2、境内上市的外资股	369,446,402	1.11%	369,446,402	0.85%	369,446,402	1.11%	369,446,402	0.85%	
合计	33,242,794,258	100.00%	43,215,632,535	100.00%	33,242,794,258	100.00%	9,972,838,277	43,215,632,535	100.00%

### 附件三

#### 验资事项说明

##### 一、基本情况

海南航空控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)是由海南省航空公司与中国光大国际信托投资公司、交通银行海南分行等法人单位于 1993 年 10 月 18 日共同发起设立的股份有限公司,注册地为中华人民共和国海南省海口市。贵公司设立时的总股本为人民币 250,100,000.00 元。

于 1994 年 3 月,经贵公司股东大会决议通过并批准 1993 年度分红派息方案,共派送红股计 50,020,000 股,派送红股后,总股数增至 300,120,000 股,总股本增至人民币 300,120,000.00 元。

于 1995 年 11 月 2 日,贵公司向 American Aviation LDC 发售外资股 100,040,001 股。发售后,总股本变更为人民币 400,160,001.00 元。

于 1997 年 6 月 26 日,贵公司发行境内上市外资股(以下简称“B 股”)计 71,000,000 股。本次发行后,总股本增加至人民币 471,160,001.00 元。

于 1999 年 10 月 11 日,贵公司向社会公开发售 A 股 205,000,000 股。公开发售后,总股本增加至人民币 676,160,001.00 元。

于 2000 年 5 月 18 日,贵公司向全体股东按每 10 股送红股 0.8 股派发红利 54,092,800 股。派送红股后,总股本增至人民币 730,252,801.00 元。

于 2006 年 6 月 29 日,贵公司定向增发 2,800,000,000 股,定向增发完成后,贵公司股本增至人民币 3,530,252,801.00 元。

于 2006 年 9 月 29 日,贵公司实施股权分置改革,原 A 股非流通股股东按照每 10 股支付 3.3 股 A 股股票的对价向 A 股流通股股东转让股权。贵公司原非流通股股份获得上市流通权,限售期为 12 个月至 36 个月。截至 2011 年 12 月 31 日,该等原限售股票已全部在上海证券交易所上市流通。

于 2010 年 2 月 12 日,经中国证券监督管理委员会核准,贵公司向海南省发展控股有限公司及海航集团有限公司分别各增发 297,619,047 股 A 股股票,限售期为 36 个月。上述定向增发完成后,贵公司股本增至人民币 4,125,490,895.00 元。

### 附件三

### 验资事项说明(续)

#### 一、基本情况(续)

于 2012 年 5 月 3 日,经中国证券监督管理委员会核准,贵公司非公开发行 1,965,600,000 股 A 股股票,限售期为 12 个月。上述非公开发行完成后,贵公司股本增至人民币 6,091,090,895.00 元。

于 2013 年 6 月 18 日,贵公司以资本公积金每 10 股转增 10 股,共计转增 6,091,090,895 股,转增后,贵公司总股本增加至人民币 12,182,181,790.00 元。

于 2016 年 8 月 31 日,经中国证券监督管理委员会核准,贵公司非公开发行 4,623,938,540 股 A 股股票,限售期为 12 个月。上述非公开发行完成后,贵公司股本增至人民币 16,806,120,330.00 元,其中包括有限售条件的境内非国有法人持股(A 股)4,624,609,740 股、无限售条件的境内上市人民币普通股(A 股)11,812,064,188 股、无限售条件的境内上市外资股(B 股)369,446,402 股。贵公司的上述股本已经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2016 年 9 月 1 日出具普华永道中天验字(2016)第 1119 号验资报告。

于 2021 年 12 月,依据海南省高级人民法院裁定批准的《海南航空控股股份有限公司及其十家子公司重整计划》,贵公司以现有 A 股股票 16,436,673,928 股为基数,按每 10 股转增 10 股实施资本公积金转增股本,共计转增 16,436,673,928 股股票。转增后,贵公司总股本由 16,806,120,330 股增加至 33,242,794,258 股。

截至本次非公开发行人民币普通股(A 股)前,贵公司股本合计为人民币 33,242,794,258.00 元,其中有限售条件的境内上市人民币普通股(A 股) 671,200 股,无限售条件的境内上市人民币普通股(A 股) 32,872,676,656 股,境内上市外资股(B 股) 369,446,402 股。

#### 二、本次变更审批情况

经贵公司 2022 年 8 月 11 日召开的第九届董事会第三十一次会议及 2022 年 9 月 1 日召开的 2022 年第六次临时股东大会审议通过,贵公司拟向境内投资者非公开发行 9,972,838,277 股人民币普通股(A 股)股票。于 2022 年 12 月 16 日,中国证券监督管理委员会出具《关于核准海南航空控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2022]3140 号),核准了贵公司向境内投资者增资发行不超过 9,972,838,277 股人民币普通股(A 股)股票。

### 附件三

### 验资事项说明(续)

#### 三、 审验结果

经我们审验，截至 2022 年 12 月 20 日止，贵公司完成了人民币普通股(A 股) 股的发行，每股发行价格为人民币 1.09 元，股款以人民币缴足，扣除向主承销商中信证券股份有限公司支付的保荐及承销费用人民币 290,000.00 元(含增值税)后的余额 10,870,103,721.93 元，已存入贵公司于九江银行股份有限公司开立的银行账户内(账号：727019000000015123)。

贵公司的募集资金总额扣除不含增值税的保荐、承销费用及其他发行费用人民币 4,806,966.37 元后的募集资金净额为人民币 10,865,586,755.56 元，其中计入股本人民币 9,972,838,277.00 元，计入资本公积人民币 892,748,478.56 元。本次非公开发行的发行费用明细如下：

费用项目	不含税金额(元)	含税金额(元)
股权登记费	1,365,362.10	1,447,283.83
印花税	2,717,075.96	2,717,075.96
保荐及承销费用	273,584.91	290,000.00
审计验资费用	188,679.25	200,000.00
律师费用	169,811.32	180,000.00
印刷费	92,452.83	98,000.00
合计	<b>4,806,966.37</b>	<b>4,932,359.79</b>

截至 2022 年 12 月 20 日止，连同原经验证的股本人民币 16,806,120,330.00 元，以及依据海南省高级人民法院裁定批准的《海南航空控股股份有限公司及其十家子公司重整计划》实施的资本公积金转增股本人民币 16,436,673,928.00 元，贵公司增资后的股本增加至人民币 43,215,632,535.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 43,215,632,535 股，其中有限售条件的境内上市人民币普通股(A 股) 9,973,509,477 股，无限售条件的境内上市人民币普通股(A 股) 32,872,676,656 股，境内上市外资股(B 股) 369,446,402 股。

#### 四、 其他事项

本次注册资本及股本变更，贵公司尚需向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理股份登记手续，并且有关的公司章程尚未修订，工商变更尚未完成。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

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

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



2022年01月18日

此复印件仅供

海南航空控股股份有限公司非公开发行

人民币普通股(A股)验资报告【普华永道中天验字(2022)第1033号】后附

之照 其他用途无效

此复印件仅供 海南航空控股股份有限公司

证书序号: NO.000525

非公开发行人民币普通股(A股)验资报告

【普华永道中天骏字(2022)第1033号】后附

用, 其他用途无效。

之

说明

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:

办公场所: 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

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

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

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 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》。

发证机关:



中华人民共和国财政部



2022年09月27日 星期二

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页&gt;工作通知

## 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02

kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/120201102\_3614971.htm

1/5

9/27/22, 4:59 PM

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息 (截至2020年10月10日)

7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02

kjs.mof.gov.cn/gongzuotongzhi/202011/120201102\_3614971.htm

2/5



此复印件仅供海南航空控股股份有限公司非公开发行人民币普通股(A股)验资报告【普华永道中天验字(2022)第1033号】后附之用，其他用途无效。

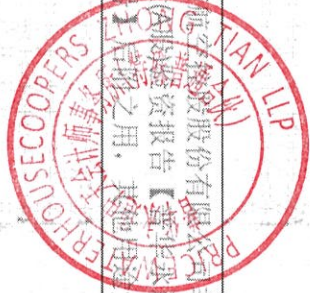


姓名	段永强
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1974-10-18
Date of birth	_____
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	310110741018281
Identity card No.	_____

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.

此复印件仅供海南德亨隆股份有限公司非公开  
发行人民币普通股(因披露报告【董】事会  
验字(2022)第1033号)之用，其他用途无效。



310000072183

证书编号：  
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

批准注册协会：  
Authorized Institute of CPAs 2001 12 28

发证日期：  
Date of Issuance

年 /y 月 /m 日 /d



2017年 4月 30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.



段永强(310000072183)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

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.



段永强(310000072183)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日

年 /y 月 /m 日 /d

此复印件仅供海南... 股份有限... 审计报告【...】... 非公开... 发行人民币普通股... 验字(2022)第1033号... 其他用途无效。



# 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.



段永强(310000072183)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

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.



段永强(310000072183)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

此复印件仅供海通证券股份有限公司  
发行人民币普通股招股说明书  
验资(2022)第1033号1后附之用  
非公开 道中天  
其他用途无效。



# 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.



此复印件供海南航空控股股份有限公司非公开发行人民币普通股(人民币)验资报告【普华永道中天  
验字(2022)第1833号】后附之用，其他用途无效。



年 /y  
月 /m  
日 /d

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

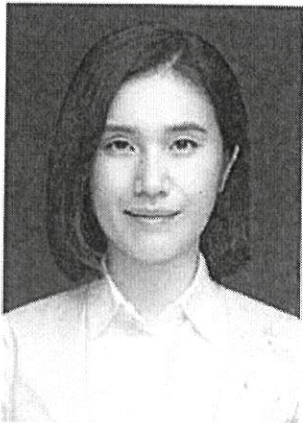
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 /y  
月 /m  
日 /d





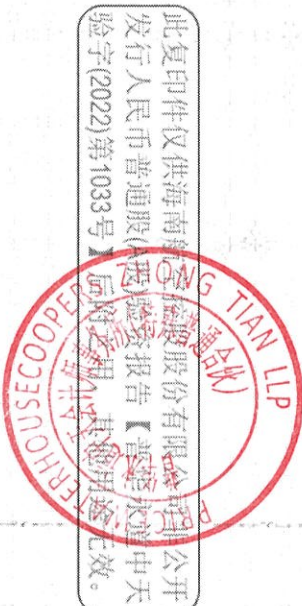
此复印件仅供海南航空控股股份有限公司非公开发行人民币普通股(A股)验资报告【普华永道中天验字(2022)第1033号】后附之件,其他用途无效。



姓 名	蒋梦静
Full name	_____
性 别	女
Sex	_____
出生日期	1990-10-23
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	330602199010230065
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：  
No. of Certificate  
310000070529

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

发证日期：  
Date of Issuance  
2018 年 04 月 28 日  
/y /m /d



蒋梦静(310000070529)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日


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.

此复印件仅供上海中非公开  
 发行人民币普通股验资报告  
 验字(2022)第1033号  
 上海中非公开

蒋梦静(310000070529)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

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.



蒋梦静(310000070529)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日

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

# 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.


  
 ZHONG TIAN LLP  
 普通合伙  
 中 天  
 普 通 有 限 公 司

此复印件仅供海南中天非公开  
 发行人民币普通股认购验资报告  
 使用，其他用途无效。  
 验字(2022)第1033号

年 /y 月 /m 日 /d