

中国南方航空股份有限公司董事会审计与 风险管理委员会对会计师事务所 2023 年度 履行监督职责情况报告

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

(一) 会计师事务所基本情况

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称毕马威华振），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。

毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。

于 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券服务业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券服务业务收入超过人民币 10 亿元，证券服务业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，

上市公司财务报表审计收费总额约为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，科学研究和技术服务业，批发和零售业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，以及文化、体育和娱乐业。毕马威华振 2022 年交通运输、仓储和邮政业上市公司审计客户家数为 3 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

1. 审计与风险管理委员会的审议意见

公司第九届董事会审计与风险管理委员会经认真审核，认为毕马威华振具备应有的专业胜任能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况，同意将上述聘任 2023 年度外部审计师事项提交公司董事会审议。

2. 独立董事的事前认可意见

公司已就聘任外部审计师事项事先与我们进行了沟通，我们听取了有关人员的汇报并审阅了毕马威华振的相关材料，资料充分详实。毕马威华振具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，在过往服务期间能够严格遵守相关监管规定及执业要求，遵循独立、诚信、公正、客观的执业准则，不存在违反境内外监管机构对会计师事务所独立性要求的情形，有利于保护公司和全体股东的利益。同意将上述聘任 2023 年度外部审计师事项提交公司董事会审议。

3. 独立董事的独立意见

毕马威华振在执业资质、专业胜任能力，投资者保护能力，独立性及良好的诚信状况等方面符合相关法律法规规定。公司聘任外部审计师事项的决策程序符合相关法律法规以及《公司章程》的规定，合法有效，不存在损害公司及中小股东利益的情况。同意公司聘任 2023 年度外部审计师议案。

4. 董事会审议情况

公司第九届董事会第十三次会议于 2023 年 3 月 28 日召开，审议通过聘任 2023 年度外部审计师议案。会议的召开及表决等程序符合《公司法》及本公司章程的有关规定。

5. 股东大会决议

聘任 2023 年度外部审计师事项经公司 2022 年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，毕马威华振对公司 2023 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，同时对年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、年度营业收入扣除情况等出具了专项报告，对年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表鉴证意见。

三、审计与风险管理委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险管理委员会会议事规则》等有关规定，审计与风险管理委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

(一) 2023 年 3 月 22 日，审计与风险管理委员会以现

场会议方式审议通过《关于聘任 2023 年度外部审计师的议案》，同意续聘毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度国内财务报告和内部控制报告、美国财务报告以及财务报告内部控制提供专业服务，同意续聘毕马威会计师事务所为公司 2023 年度香港财务报告提供专业服务。同意将议案提请董事会审议。

（二）2023 年 8 月 24 日，审计与风险管理委员会以现场会议方式与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开沟通会议，对公司截至 2023 年 6 月 30 日的中期审阅意见进行了沟通。审计与风险管理委员会审议通过《关于确定公司 2023 年外部审计师薪酬的议案》。同意将议案提请董事会审议。

（三）2023 年 12 月 26 日，审计与风险管理委员会以现场会议方式与负责公司审计工作的注册会计师及财务负责人召开审前沟通会议，对公司 2023 年年报审计安排及关注重点内容等事项进行了深入沟通。审计与风险管理委员会审议通过《关于续聘公司 2024 年外部审计师的议案》，同意继续聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度国内财务报告和内部控制报告、美国财务报告以及财务报告内部控制提供专业服务；同意续聘毕马威会计师事务所为公司 2024 年度香港财务报告提供专业服务。同意将议案提请董事会审议。

四、总体评价

报告期内，毕马威华振信守审计服务合同约定，在公司

年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时圆满完成了公司 2023 年各项审计工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

2024 年，审计与风险管理委员会将继续恪尽职守、忠实勤勉，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

(此页为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》的签字页)

审计与风险管理委员会委员：

顾惠忠 顾惠忠

郭 为 _____

蔡洪平 _____

2024 年 3 月 25 日

(此页为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》的签字页)

审计与风险管理委员会委员：

顾惠忠 _____

郭 为 _____



蔡洪平 _____

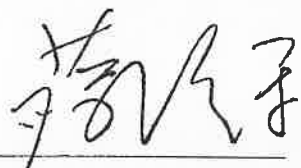
2024 年 3 月 25 日

（此页为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告》的签字页）

审计与风险管理委员会委员：

顾惠忠 _____

郭 为 _____

蔡洪平  _____

2024 年 3 月 25 日