

**春秋航空股份有限公司**  
**董事会审计委员会对会计师事务所**  
**履行监督职责情况报告**

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和春秋航空股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等相关法律法规和规定的要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责的情况汇报如下：

**一、聘任 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**

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“普华永道中天”）前身为 1993 年 3 月成立的普华大华会计师事务所，于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；于 2013 年 1 月经财政部等部门批准改制成为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（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。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2023 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人人数为 291 人，注册会计师人数为 1,710 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 383 人。普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2022 年度）的收入总额为人民币 74.21 亿元，审计业务收入为人民币 68.54 亿元，证券业务收入为人民币 32.84 亿元，A 股上市公司财务报表审计客户数量为 109 家，A 股上市公司财务报表审计收费总额为人民币 5.29 亿元。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质，同时也是原经财政部和证监会批准的具有证券期货相关业务资格的会计师事务所。普华永道中天在证券业务方面具有丰富的执业经验和良好的专业服务能力。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）及 UK FRC（英国财务汇报局）注册从事相

关审计业务。

## （二）聘任 2023 年度年审会计师事务所履行的程序

公司第四届董事会第十七次会议和 2022 年年度股东大会分别审议通过《关于聘任公司 2023 年度财务报告审计师以及内部控制审计师的议案》，同意公司续聘普华永道中天为公司 2023 年度财务报告审计师及内部控制审计师。董事会审计委员会对续聘会计师事务所进行了审查。

## 二、2023 年年审会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，普华永道中天对公司 2023 年度财务报告及截至 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况、募集资金存放与实际使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，普华永道中天认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。普华永道中天出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，普华永道中天就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计策略和审计范围、风险分析与对策、关键审计事项、初审意见以及审计结论等与公司管理层和治理层进行了沟通。

## 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

1、2023 年 4 月 26 日，董事会审计委员会召开 2023 年第二次会议，审议通过《关于聘任公司 2023 年度财务报告审计师以及内部控制审计师的议案》，对普华永道中天的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了充分了解和审查，并对其以往年度对公司的审计工作进行了评估，认为：普华永道中天具有证券、期货相关业务从业资格，具备多年为上市公司提供财务审计和内控审计服务的经验、专业胜任能力和投资者保护能力。为公司提供审计服务期间恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，较好地完成了公司年度财务

审计及内控审计工作。提议续聘该所为公司 2023 年度财务审计机构及内控审计机构，同意将该事项提交公司董事会审议。

2、2024 年 1 月 17 日，董事会审计委员会召开 2024 年第一次会议，审阅了普华永道中天撰写的《春秋航空股份有限公司 2023 年度审计服务计划》，就审计服务范围、审计时间安排、沟通计划、审计策略及范围、风险分析及对策、关键审计事项、内部控制的考虑、会计准则的最新发展等问题，审计委员会与普华永道中天项目负责人作了深入而细致的沟通。

3、2024 年 4 月 25 日，董事会审计委员会召开 2024 年第二次会议，审阅了普华永道中天撰写的《春秋航空股份有限公司 2023 年度审计总结》，就 2023 年度审计结果、审计范围及关键审计事项、其他会计及审计事项、内部控制审计情况等与审计师作了充分沟通，同时审议通过《关于公司 2023 年度财务报告的议案》《关于公司 2023 年年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2023 年度内部控制评价报告的议案》《关于聘任公司 2024 年度财务报告审计师以及内部控制审计师的议案》等议案，并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

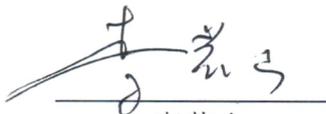
董事会审计委员会认为普华永道中天在公司年报审计过程中保持了独立性，以良好的职业操守和业务素质按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

春秋航空股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二十八日

(本页无正文，为《春秋航空股份有限公司董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》签署页)



---

李若山



---

郑培敏



---

金铭