

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 2024 年度 履职情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、中国南方航空股份有限公司（“公司”）《章程》和《董事会审计与风险管理委员会工作细则》的有关规定，现将 2024 年度董事会审计与风险管理委员会主要工作汇报如下。

一、审计与风险管理委员会基本情况

根据公司 2024 年 7 月 29 日董事会决议，聘任张俊生董事、何超琼董事、郭为董事为公司第十届董事会审计与风险管理委员会委员，主任委员为张俊生董事，顾惠忠先生、蔡洪平先生不再担任审计与风险管理委员会委员。三位委员均为公司独立董事，其中张俊生为会计专业人士。人员构成与专业背景均符合相关规定。

二、审计与风险管理委员会年度召开会议情况

2024 年审计与风险管理委员会共召开 6 次会议，其中现场会议 5 次，以通讯表决方式召开会议 1 次，共形成 5 份会议记录（会议纪要）和 6 份决议。

1. 2024 年 3 月 25 日召开现场会议，出席委员有顾惠忠、郭为、蔡洪平，会议内容包括：审议公司 2023 年度经审计合并财务报告、公司 2023 年利润分配预案、公司 2024 年度

经营方案、公司对 2023 年度会计师事务所履职情况评估报告、公司 2024 年度债务融资计划、公司 2024 年套期保值计划及方案、公司 2023 年度 A 股募集资金存放与实际使用情况报告、公司前次募集资金使用情况报告、公司对南航财务公司风险持续评估报告、公司 2023 年度内部控制评价报告、公司 2023 年度内部审计工作总结与 2024 年审计计划、公司董事会审计与风险管理委员会 2023 年度履职情况报告等 12 项议案，听取外部审计师对公司 2023 年财务报告及财务报告内部控制有效性的 1 项汇报事项，形成 1 份决议及 1 份会议纪要。

2.2024 年 4 月 26 日召开现场会议，出席委员有顾惠忠、郭为、蔡洪平，会议内容包括：审议公司 2024 年第一季度报告、公司 A 股和可转债暂时闲置募集资金现金管理延期方案、厦门航空有限公司提供担保等 3 项议案，形成 1 份决议及 1 份会议纪要。

3.2024 年 7 月 18 日董事会审计与风险管理委员会以通讯表决方式召开会议，出席委员有顾惠忠、郭为、蔡洪平，会议内容包括：审议公司 2024 年外部审计师酬金 1 项议案，形成 1 份决议。

4.2024 年 8 月 27 日召开现场会议，出席委员有张俊生、何超琼、郭为，会议内容包括：审议公司 2024 年半年度报告全文、摘要及业绩公告、公司 2024 年半年度合并财务报告、公司 2024 年上半年 A 股募集资金存放与实际使用情况专项报告、公司对中国南航集团财务有限公司的风险持续评

估报告等 4 项议案，听取外部审计师对公司 2024 年中期业绩审阅 1 项汇报事项，形成 1 份决议及 1 份会议纪要。

5.2024 年 10 月 25 日召开现场会议，出席委员有张俊生、何超琼、郭为，会议内容包括：审议公司 2024 年第三季度报告 1 项议案，形成 1 份决议及 1 份会议记录。

6.2024 年 12 月 25 日召开现场会议，出席委员有张俊生、何超琼、郭为，会议内容包括：审议公司与中国南航集团文化传媒股份有限公司续签传媒服务框架协议暨关联交易事项、公司与深圳航空食品有限公司续签配餐服务框架协议暨关联交易事项、修订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工作细则等 3 项议案，听取外部审计师对公司 2024 年年报审计安排及关注重点内容的汇报，形成 1 份决议及 1 份会议记录。

三、审计与风险管理委员会履职情况

1. 监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计与风险管理委员会对外部审计机构的独立性和专业性进行了评估，认为公司聘请的毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）及毕马威会计师事务所（以下统称“毕马威”）具有从事证券及期货相关业务的资格，能严格按照审计计划的安排，在审计工作中遵循独立、诚信、公正、客观的执业准则，未发现该所与公司之间存在可能影响其独立性的情形。鉴于此，审计与风险管理委员会召开会议，向董事会提出确定毕马威酬金的建议。

报告编制和审计期间，审计与风险管理委员会与毕马威

就财务报表审计的工作安排、审计范围、关键审计事项和重要审计事项及其他事项进行了多次电话和现场沟通，并达成一致意见。

通过对毕马威审计过程进行监督，审计与风险管理委员会认为毕马威审计期间勤勉尽责，严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行审计工作，审计时间充分，出具的审计报表能够充分反映公司的财务状况及经营成果，出具的审计结论符合公司的实际情况。

2.指导并组织落实内部审计工作

报告期内，审计与风险管理委员会审阅并批准内部审计计划，听取公司 2023 年度内部审计工作汇报，评估内部审计工作质量，督促重大问题的整改，指导内部审计部门的有效运作，确保内部审计工作符合证券监管部门的要求及满足公司对内部审计的需要。

3.审阅公司财务报告并对其发表意见

报告期内，审计与风险管理委员会对公司定期报告进行审阅，认为公司财务报告编制遵循了国际财务报告准则和中国会计准则及相关规定，财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，财务报告的信息真实反映了本公司的经营业绩和财务状况。

4.审阅公司内控报告并对其发表意见

报告期内，审计与风险管理委员会召开会议，审阅公司内部控制系统评价报告。毕马威已对本公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，出具标准无保留意见的审计报告。

审计与风险管理委员会认为，2024 年公司已建立有效的与财务报告相关的内部控制制度，并有效执行上述内部控制制度，能为本公司真实、客观、公允地编制财务报告提供合理保证。

5. 审阅重大关联交易事项

按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 5 号——交易与关联交易》，审计与风险管理委员会对公司每项重大关联事项均发表独立意见。审计与风险管理委员会认为，公司的关联交易事项能按市场规则经公平磋商后订立，交易价格依据合法公允，符合公司全体股东利益。

四、审计与风险管理委员会履职情况评价

2024 年，审计与风险管理委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，充分履行了相关职责。审计与风险管理委员会在审核公司的财务信息、聘请外部审计机构、监督公司的内部审计、审查公司内控制度建设等方面发挥了重要作用；审计与风险管理委员会在公司管理方面提供专业审议意见，完善公司治理结构，维护公司股东和相关方利益，为董事会科学决策提供了保障，促进公司健康稳定发展。

2025 年，审计与风险管理委员会将继续秉承审慎、客观、独立的原则，持续加强与公司经营层、财务部门、法律部门和审计部门的沟通，继续认真、勤勉、忠实地履行职责和义务，促进公司稳健经营、规范运作。

（此页专为《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 2024 年度履职情况报告》签字之用）

审计与风险管理委员会委员签名：

张俊生：

A handwritten signature in black ink, appearing to be '张俊生' (Zhang Junsheng), written in a cursive style.

何超琼：

郭为：

（此页专为《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 2024 年度履职情况报告》签字之用）

审计与风险管理委员会委员签名：

张俊生：

何超琼：

Handwritten signature of He Chaoqiong in black ink.

郭为：

(此页专为《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 2024 年度履职情况报告》签字之用)

审计与风险管理委员会委员签名:

张俊生:

何超琼:

郭为:

