

中国国际航空股份有限公司

独立董事关于第六届董事会第二次会议 有关事项的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和《中国国际航空股份有限公司章程》等相关规定，基于客观公正、独立判断的立场，作为中国国际航空股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对第六届董事会第二次会议审议议案及有关事项发表独立意见如下：

一、关于公司 2021 年度关联（连）交易执行情况的独立意见

德勤会计师事务所已出具公司 2021 年度关联（连）交易情况明细情况表。经审核后，我们认为：

- 1、该等关联（连）交易为公司经常性业务；
- 2、该等关联（连）交易是按照一般商务条款或更佳条款进行，或如可供比较的交易不足以判断该等交易的条款是否一般商务条款，则对公司而言，该等交易的条款不逊于独立第三方可取得或提供（视具体情况而定）的条款订立；及
- 3、该等关联（连）交易根据有关交易的协议进行，条款为公平合理，并且符合公司及全体股东的整体最佳利益。

二、关于公司 2021 年度对外担保情况的专项说明和独立意见

公司于 2020 年 3 月 31 日召开第五届董事会第十九次会议审议同意控股子公司中航财务向本公司、国航进出口有限公司、Ameco、北京航空及成都国航进出口有限公司开展关税保付保函业务，预计担保总额为 10.18 亿元，有效期为自董事会审议批准之日起三年。截至 2021 年 12 月 31 日累计担保总发生额度为 1.93 亿元。

我们对截止 2021 年 12 月 31 日控股子公司中航财务上述保函业务进行了审慎查验，认为：公司及控股子公司的对外担保情况符合国家及监管机构的有关规定，履行了合法的审批程序和信息披露义务，符合相关法律法规和公司章程的规定。

三、关于 2021 年度利润分配的独立意见

经审核公司 2021 年度利润分配预案，我们认为：

1、公司 2021 年度利润分配预案系依据公司实际经营发展需要拟定，不违反相关法规及公司章程的规定，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

2、公司 2021 年度利润分配预案经董事会审议通过后需提交公司年度股东大会审议，经股东大会批准后方可实施。

四、关于 2021 年度内部控制评价报告的独立意见

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，我们审核了公司《2021 年度内部控制评价报告》，我们认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系，各项内部控制制度符合国家有关法律、法规及监管部门的有关要求，且得到了有效的执行；公司编制的

《2021 年度内部控制评价报告》真实、准确、全面地反映了公司内部控制的实际情况。

五、关于续聘 2022 年度国际和国内审计师及内控审计师的独立意见

德勤·关黄陈方会计师事务所和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）自 2017 年开始担任公司的国际、国内审计师及内控审计师。经审阅上述会计师事务所出具的 2021 年审计报告和听取 2021 年度审计工作的汇报后，我们认为：

1、德勤·关黄陈方会计师事务所和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）具备继续为公司提供审计服务的经验和能力，符合公司未来财务和内控审计的工作要求。

2、同意公司续聘德勤·关黄陈方会计师事务所为公司 2022 年度国际审计师、德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度国内审计师和内控审计师。

六、关于中国航空集团财务有限责任公司的风险持续评估报告的独立意见

经审阅公司编制的《关于中国航空集团财务有限责任公司的风险持续评估报告》，我们认为，该报告客观反映了财务公司的经营资质、内部控制、经营管理和风险管理等情况，结论客观、公正，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情况；财务公司作为非银行金融机构，具有合法有效的《营业执照》《金融许可证》，其业务范围、业务内容和流程、内部风险控制制度和管控流程等均受到中国银行保险监

督管理委员会的严格监管，未发现其风险管理存在重大缺陷或存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情形。

七、中国航空集团有限公司与财务公司《金融服务框架协议》执行情况的独立意见

结合德勤华永会计师事务所提交了《涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务的专项说明》，我们认为：涉及中航财务的关联交易事项公平、上市公司资金管理具有独立性、资金存放安全，不存在被关联人占用的风险，不存在损害上市公司利益的情况。

（本页无正文，为《中国国际航空股份有限公司独立董事关于第六届董事会第二次会议有关事项的独立意见》的签署页）

独立董事签字：

李福申

禾云

徐俊新

谭允芝

2022年3月30日