

中国南方航空股份有限公司
独立董事关于第九届董事会第十三次会议相关事项的
专项说明及独立意见

作为中国南方航空股份有限公司（以下简称公司）的独立董事，根据中国证券监督管理委员会《上市公司独立董事规则》《上海证券交易所股票上市规则》等监管规定及《中国南方航空股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）《中国南方航空股份有限公司独立董事工作制度》的有关规定，基于独立判断的立场，我们对公司于2023年3月28日召开的第九届董事会第十三次会议审议的有关事项及材料进行了认真审阅，已对会议审议的相关事项进行事前认可，并发表如下专项说明及独立意见：

一、关于公司2022年度利润分配预案的独立意见

公司董事会于2023年3月28日审议通过公司2022年度利润分配预案，建议公司2022年度不进行现金分红，不进行资本公积转增股本等利润分配。

经测算，公司2020至2022年累计分配的现金股利不少于该三年实现的年均合并报表归属于母公司股东可分配利润，符合《公司章程》规定的“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于公司于该三年实现的年均可分配利润的30%”的标准。

鉴于2022年公司经营亏损，不符合《公司章程》规定的利

利润分配条件，建议公司 2022 年度不进行现金分红，不进行资本公积转增股本等利润分配。

作为公司独立董事，我们认为公司 2022 年度利润分配预案符合公司目前实际情况，符合公司和全体股东利益；董事会依据相关法律法规的要求履行了对该事项的表决程序，审议程序合法有效，不存在损害股东特别是中小股东利益的情况。同意董事会提出的公司 2022 年度利润分配预案，并同意提请公司 2022 年年度股东大会审议。

二、关于公司聘任外部审计师事项的独立意见

1.毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）和毕马威会计师事务所在执业资质、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。

2.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。

3.同意公司关于聘任 2023 年度外部审计师的议案。

三、关于公司对中国南航集团财务有限公司的风险持续评估报告及相关材料的独立意见

根据《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》《企业集团财务公司管理办法》及《公司章程》等有关规定和要求，我们认真审阅关于公司对中国南航集团财务有限公司（以下简称南航财务公司）的风险持续评估报告的议案

及相关材料，发表独立意见如下：

南航财务公司具有合法有效的资质，能够按照《公司法》《银行业监督管理法》《企业集团财务公司管理办法》和国家有关金融法规等有关规定建立健全内部控制体系。未发现南航财务公司风险控制体系存在重大缺陷，南航财务公司不存在违反《企业集团财务公司管理办法》规定的情形。

南航财务公司的业务范围、业务内容和流程、内部的风险控制制度等措施都受到监管机构的严格监管。毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于中国南方航空股份有限公司2022年度涉及财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务汇总表的专项说明》充分反映了公司与南航财务公司关联交易的存款、贷款等金融业务的情况。南航财务公司与公司开展的金融服务业务为正常的商业服务，公司与南航财务公司之间发生的存款、贷款等金融服务业务公平、合理，不存在损害公司和全体股东特别是中小股东利益的情形。

公司董事会审议该议案时，关联董事已回避表决，审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。我们一致同意关于公司对中国南航集团财务有限公司的风险持续评估报告的议案。

四、关于2022年度内部控制评价报告的独立意见

我们认真审阅了公司2022年度内部控制评价报告，就相关事项与管理层和相关部门进行了沟通和交流，对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了认真核查，我们认为公司内部控制制

度是基于法律、法规、规范性文件的指引和内部控制的基本原则，结合自身的运行实际合理编制的。公司 2022 年度内部控制评价报告有效遵循全面性、重要性原则，真实客观反映了公司内部控制的实际情况。公司已按照《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在所有重大方面保持了有效的内部控制。我们同意公司 2022 年度内部控制评价报告的相关结论。

五、关于公司分拆所属子公司南方航空物流股份有限公司（以下简称南航物流）至上海证券交易所主板上市（以下简称本次分拆）的独立意见

1. 公司为本次分拆编制的《中国南方航空股份有限公司关于分拆所属子公司南方航空物流股份有限公司至上海证券交易所主板上市的预案》符合《中华人民共和国证券法》《上市公司分拆规则（试行）》等法律法规和规范性文件的规定，具备可行性和可操作性。本次分拆有利于公司专注于主业发展，增强公司及南航物流的盈利能力和综合竞争力。本次分拆后，公司与南航物流均符合中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）、证券交易所关于同业竞争、关联交易的监管要求，符合公司和全体股东的利益，没有损害中小股东的利益。

2. 本次分拆涉及的公司股东大会、证券交易所、中国证监会等有关审批、审核、批准事项，已在《中国南方航空股份有限公司关于分拆所属子公司南方航空物流股份有限公司至上海证券

交易所主板上市的预案》中详细披露，并对可能无法获得相关批准或注册同意的风险做出了特别提示。

3.本次分拆适用《上市公司分拆规则(试行)》(以下简称《分拆规则》)等有关法律法规的规定。公司经过对本公司实际情况及相关事项进行认真的自查论证,认为自2020年初至2022年末,全球范围内旅客出行需求骤减,航空客运受到明显冲击;公司及时调整经营策略,调减了部分航班,并通过优化运力调配、压缩运营成本支出、拓宽其他业务收入渠道等多种措施调整生产经营,但由于不可抗力因素,公司经营受到较为明显的冲击,出现亏损情形。鉴于前述因素,除《分拆规则》所要求的部分财务指标外,公司情况均符合《分拆规则》的规定。本次分拆具备可行性,方案合理,遵循了公开、公平、公正的原则,不存在损害公司及股东利益的情形。

4.本次分拆的相关议案经公司第九届董事会第十三次会议审议通过。上述会议的召集、召开程序、表决程序及方式符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和《中国南方航空股份有限公司章程》的规定。

5.本次分拆相关议案在提交董事会审议前已获得我们事前认可,符合《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和《中国南方航空股份有限公司章程》的规定。

6.我们同意公司本次分拆的总体安排,同意公司第九届董事

会第十三次会议审议的与本次分拆相关的议案及事项，并同意将本次分拆相关的议案及事项提交公司股东大会审议。

7.本次分拆尚需获得公司股东大会审议通过和相关有权主管部门的审核和批准。

六、关于公司对外担保的专项说明和独立意见

根据《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等相关规定，我们对公司及控股子公司的对外担保事项进行了审慎调查，现发表独立意见如下：

（一）公司 2022 年度对外担保审批情况

2022 年 4 月，公司董事会审议批准同意厦门航空有限公司（以下简称厦门航空）在 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间，为河北航空有限公司（以下简称河北航空）、江西航空有限公司（以下简称江西公司）及厦门航空全资项目公司（以下简称 SPV 公司）提供累计余额不超过人民币 95.9 亿元或等值外币的担保。上述议案已经公司 2021 年年度股东大会审议批准。

（二）公司对外担保发生情况

1.根据公司董事会授权，公司及厦门航空为部分采用自费模式培养的飞行学员申请个人贷款，并分别对个人贷款提供连带责任担保。截至 2022 年 12 月 31 日，银行已向部分飞行学员发放贷款，由本公司及厦门航空担保的贷款约人民币 1.43 亿元，其中由厦门航空担保的贷款约人民币 0.03 亿元。

2.截至报告期末，厦门航空为河北航空、江西航空提供的担

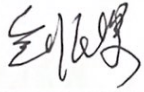
保额约人民币 34.44 亿元，尚未对厦门航空金融（香港）有限公司及厦门航空融资租赁有限公司提供实际担保。

3.截至报告期末，公司及控股子公司为新设立及已设立的 SPV 公司提供的担保额约 53.67 亿美元。

我们认为公司及控股子公司的担保事项均包含在公司股东大会审批的担保授权范围内，公司严格按照法律法规和《公司章程》的规定履行了相关的决策程序和信息披露义务，不存在违规对外提供担保的情况，亦不存在损害公司及公司股东利益的情形。

(此页为《中国南方航空股份有限公司独立董事关于第九届董事会第十三次会议相关事项的专项说明及独立意见》的签字页)

独立董事：

刘长乐  _____

顾惠忠 _____

郭 为 _____

蔡洪平 _____

2023年3月28日

（此页为《中国南方航空股份有限公司独立董事关于第九届董事会第十三次会议相关事项的专项说明及独立意见》的签字页）

独立董事：

刘长乐 _____

顾惠忠  _____

郭 为 _____

蔡洪平 _____

2023年3月28日

（此页为《中国南方航空股份有限公司独立董事关于第九届董事会第十三次会议相关事项的专项说明及独立意见》的签字页）

独立董事：

刘长乐 _____

顾惠忠 _____

郭 为  _____

蔡洪平 _____

2023年3月28日

(此页为《中国南方航空股份有限公司独立董事关于第九届董事会第十三次会议相关事项的专项说明及独立意见》的签字页)

独立董事：

刘长乐 _____

顾惠忠 _____

郭 为 _____

蔡洪平  _____

2023年3月28日