

## 海南航空控股股份有限公司董事会审计与风险委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况的报告

2023年，根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《海南航空控股股份有限公司章程》和《海南航空控股股份有限公司董事会审计与风险委员会实施细则》等有关规定，海南航空控股股份有限公司（以下简称“海航控股”或“公司”）董事会审计与风险委员会在董事会的领导下勤勉尽责，认真履行相关职责。现将2023年度审计与风险委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告如下：

### 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

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28日成立的普华大华会计师事务所，经批准于2000年6月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经2012年12月24日财政部财会函〔2012〕52号批准，于2013年1月18日改制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。

普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，拥有会计师事务所执业证书，也具备从事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。此外，普华永道中天也在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。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。

#### （二）聘任会计师事务所履行的程序

##### 1. 审计与风险委员会的审议意见

公司第十届董事会审计与风险委员会第六次会议对普华永道中天的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为普

华永道中天在为公司提供审计服务的过程中能恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，财务审计和内控审计结论真实、客观地反映了公司实际情况。公司董事会审计与风险委员会同意续聘普华永道中天为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

### 2. 独立董事的事前认可意见

基于对普华永道中天专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况的充分了解和审查，我们认为普华永道中天具有丰富的证券服务业务经验，能够胜任公司委托的审计工作。同意续聘普华永道中天为公司 2023 年度财务审计及内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

### 3. 独立董事的独立意见

公司董事会成员充分了解和审查了普华永道中天的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等情况，认为其能够胜任公司年度财务报告的审计和内部控制审计工作。公司此次续聘会计师事务所的相关审议程序履行充分、恰当，符合有关法律、法规和公司章程的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。

### 4. 董事会审议情况

公司第十届董事会第十四次会议于 2023 年 8 月 30 日审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。表决结果：赞成 12 票，反对 0 票，弃权 0 票。

### 5. 股东大会决议

本次续聘会计师事务所事项已于 2023 年 9 月 20 日提交 2023 年第五次临时股东大会审议，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

在执行审计工作的过程中，普华永道中天就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、审计计划、审计范围、关键审计事项及重要审计事项等与审计委员会进行了充分讨论与沟通。普华永道中天审计小组的组成人员具备实施年度审计工作的专业知识和从业资格，能够胜任 2023 年度审计工作。

结合公司 2023 年年报工作安排，普华永道中天对公司 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、营业收入扣除情况等出具了专项报告。

经审计，普华永道中天认为公司财务报表公允地反映了公司 2023 年度的经

营情况，公司各方面保持了有效的财务报告内部控制并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险委员会实施细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）公司董事会审计与风险委员会对普华永道中天的独立性和专业性进行评估，未发现其不符合聘任条件的情况，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2023年8月29日，公司第十届董事会审计与风险委员会第六次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，并同意将该议案提交董事会审议。

（二）2023年12月28日，公司召开第十届董事会审计与风险委员会第八次会议，听取普华永道中天关于公司2023年度财务审计及内控审计工作安排。审计与风险委员会与负责公司年审的审计师对2023年度审计计划、审计范围、重要审计事项等进行了充分讨论与沟通，并提出了意见建议；公司财务负责人及相关职能部门负责人参加会议。

（三）2024年1月30日，公司召开第十届董事会审计与风险委员会第九次会议，审议《2023年年度业绩预告》，普华永道中天对公司2023年度财务业绩初审情况进行了汇报，审计与风险委员会要求审计师在2023年度财务报告审计工作中依据确实证据，认真履行审计职责。

（四）2024年4月25日，公司召开第十届董事会审计与风险委员会第十次会议，听取审计师关于2023年度财务报表审计及内控审计结果的汇报。在年度审计报告完成后，公司董事会审计与风险委员会针对年度审计报告审计结果进行表决，并提交董事会审核。

### 四、总体评价

2023年，普华永道中天诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，审慎发表专业意见。在2023年度财务报表审计

工作及内控审计工作中，审计与风险委员会认为普华永道中天为公司提供了较好的服务，其工作细致、认真，工作成果客观、公正，能够实事求是地发表相关审计意见。

2024年，公司董事会审计与风险委员会将继续依照《海南航空控股股份有限公司章程》和董事会授权范围履行职责，密切关注公司审计工作，与审计机构加强沟通，积极维护公司利益及全体股东的合法权益。

海南航空控股股份有限公司  
董事会审计与风险委员会委员  
二〇二三年四月二十七日