

中国国际航空股份有限公司 关于续聘会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

重要内容提示：

拟续聘的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）及德勤•关黄陈方会计师行

中国国际航空股份有限公司（以下简称“公司”）拟续聘德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）及德勤•关黄陈方会计师行分别作为公司 2024 年度国内会计准则及国际会计准则下财务报告的审计机构，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构。其中，拟续聘的审计机构情况如下：

一、拟聘任审计机构的基本情况

（一）机构信息

1. 德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

（1）基本信息

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业。德勤华永注册地址为上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。

德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永已根据财政部和中国证监会《会

计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》等相关文件的规定进行了从事证券服务业务备案。德勤华永过去二十多年来一直从事证券期货相关服务业务，具有丰富的证券服务业务经验。

（2）人员信息

德勤华永首席合伙人为付建超先生，2023 年末合伙人人数为 213 人，从业人员共 5,774 人，注册会计师共 1,182 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。

（3）业务规模

德勤华永 2022 年度经审计的业务收入总额为人民币 42 亿元，其中审计业务收入为人民币 32 亿元，证券业务收入为人民币 8 亿元。德勤华永为 60 家上市公司提供 2022 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 2.75 亿元。德勤华永所提供服务的上市公司中主要行业为制造业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业。德勤华永提供审计服务的上市公司中与公司同行业客户共 4 家。

（4）投资者保护能力

德勤华永购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 2 亿元，符合相关规定。德勤华永近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

（5）诚信记录

近三年，德勤华永及从业人员未因执业行为受到任何刑事处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的纪律处分；德勤华永曾受到行政处罚一次，受到证券监管机构的行政监管措施两次；十四名从业人员受到行政处罚各一次，四名从业人员受到行政监管措施各一次，三名从业人员受到自律监管措施各一次；一名 2021 年已离职的前员工，因个人行为于 2022 年受到行政处罚，其个人行为不涉及审计项目的执业质量。根据相关法律法规的规定，上述事项并不影响德勤华永继续承接或执行证券服务业务。

2. 德勤·关黄陈方会计师行

(1) 基本信息

德勤·关黄陈方会计师行（以下简称“德勤香港”）为一家根据香港法律，于 1972 年设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。德勤香港是德勤全球网络的成员机构，注册地址为香港金钟道 88 号太古广场一座 35 楼。

自 2019 年 10 月 1 日起，德勤香港根据香港《财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，德勤香港经财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证，并是在美国公众公司会计监督委员会(US PCAOB)、日本金融厅(Japanese Financial Services Authority)等机构注册的从事相关审计业务的会计师事务所。德勤香港 2022 年度上市公司财务报表审计客户主要行业包括制造业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业等。2023 年末，德勤香港合伙人共 101 人，香港注册会计师共 540 人。

(2) 投资者保护能力

德勤香港已按照相关法律法规要求投保适当的职业责任保险。近三年，德勤香港无因执业行为在相关民事诉讼中被法院或仲裁机构终审认定承担民事责任的情况，在对中国大陆注册成立并获准赴港上市公司的审计服务中，不存在因涉嫌违法违规被相关监管机关处理处罚的情形。

(3) 诚信记录

自 2020 年起，香港会计及财务汇报局每年对德勤香港进行执业质量检查。最近三年的执业质量检查未发现对德勤香港的审计业务有重大影响的事项。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人殷莉莉女士，自 2005 年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2007 年注册为注册会计师，现为中国注册

会计师执业会员。殷莉莉女士近三年曾为多家上市公司提供审计专业服务并担任项目合伙人和签字注册会计师，具备相应专业胜任能力，并于 2023 年开始为公司提供审计服务。近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计报告，涉及的行业包括制造业、交通运输业。

项目合伙人、签字执业会计师吴国灏先生，自 2008 年加入德勤香港，并于同年开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，现为香港会计及财务汇报局注册执业会计师、香港会计师公会会员，具备相应专业胜任能力。吴国灏先生作为签字核数师签署了公司 2022 年度及 2023 年度审计报告，其近三年担任项目合伙人签署和复核多家上市公司的财务审计报告，涉及的行业包括房地产、能源、制造业、交通运输业等。

质量复核人邓康女士，现为中国注册会计师协会执业会员及资深会员、香港会计师公会会员及澳大利亚特许会计师公会会员。邓康女士从事审计专业服务超过 27 年，曾担任多家上市公司审计项目质量复核人，具备相应专业胜任能力。邓康女士自 2022 年开始作为质量复核人为公司提供审计服务，近三年复核多家上市公司年报/内控审计报告，涉及的行业包括信息传输、软件和信息技术服务业以及交通运输业。

拟签字注册会计师冯虹茜女士，自 2012 年加入德勤华永并开始从事审计及与资本市场相关的专业服务工作，2014 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员，具备相应专业胜任能力。冯虹茜女士近三年签署的上市公司审计报告包括公司 2021 年度及 2022 年度审计报告。

2. 诚信记录

以上人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

德勤华永、德勤香港及以上项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

德勤华永和德勤香港的审计服务收费是按照业务的责任轻重、复杂程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。中国国航系 A+H 股上市公司，根据境内外监管要求，预计本年度境内、境外的审计、审阅等服务费用为人民币 1,124.2 万元，与上年审计、审阅费用基本一致，其中财务报告审计、审阅费用预计为 1,024.2 万元人民币，内部控制审计费用预计为 100 万元人民币，经股东大会授权由董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）确定。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）公司第六届董事会审计和风险管理委员会（监督委员会）第十七次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度国际和国内审计师及内控审计师的议案》，审计和风险管理委员会（监督委员会）认为：德勤香港、德勤华永自 2017 年开始担任公司的国际、国内审计师及内控审计师，先后完成了 2017 至 2023 年的审计和审阅工作，具有为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，在与公司的沟通合作中表现良好，能够满足公司审计工作要求，同意将该议案提交董事会审议。

（二）公司于 2024 年 3 月 28 日召开第六届董事会第二十八次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于续聘 2024 年度国际和国内审计师及内控审计师的议案》。

（三）本次聘任审计机构事项须提交公司 2023 年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中国国际航空股份有限公司董事会

二〇二四年三月二十八日