

中国南方航空股份有限公司 关于变更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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）和信永中和（香港）会计师事务所有限公司
- 原聘任的会计师事务所名称：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
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：
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连续10年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司经公开招标程序并根据中标结果，拟聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度国内财务报告审计师和内部控制审计师，信永中和（香港）会计师事务所有限公司为公司2026年度国际财务报告审计师。公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

中国南方航空股份有限公司（以下简称“公司”“本公司”）2026年1月29日召开第十届董事会第十二次会议，审议通过关于聘任公司2026年度外部审计师并决定其酬金的议案，同意公司聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度国内财务报告审计师和内部控制审计师，聘任信永中和（香港）会计师事务所有限公司为公司2026年度国际财务报告审计师，并提请公司股东会审议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1.信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

（1）基本信息

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）于2012年3月2日在北京成立，组织形式为特殊普通合伙企业，注册地址为北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层，首席合伙人为谭小青先生。

截至2024年12月31日，信永中和合伙人（股东）259人，注册会计师1,780人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过700人。

信永中和2024年度经审计的业务收入为人民币40.54亿元（含统一经营），其中审计业务收入为人民币25.87亿元，证券业务收入为人民币9.76亿元。2024年度，信永中和上市公司年报

审计项目383家，收费总额为人民币4.71亿元，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，文化和体育娱乐业，批发和零售业，建筑业，采矿业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业等。信永中和2024年度为公司同行业（交通运输、仓储和邮政业）上市公司审计客户家数为18家。

（2）投资者保护能力

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案目前仍处于二审程序之中，除此案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（3）诚信记录

信永中和近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施17次、自律监管措施8次和纪律处分0次。53名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施17次、自律监管措施10次和纪律处分1次。

2.信永中和（香港）会计师事务所有限公司

（1）基本信息

信永中和（香港）会计师事务所有限公司（以下简称“信永中和香港”）于2005年5月11日在中国香港成立，注册地址为香港铜锣湾告士打道311号皇室大厦安达人寿大楼17楼。

截至2024年12月31日，信永中和香港合伙人21人，香港注册会计师112人。

2005年8月，信永中和成功合并香港何锡麟会计师行。

信永中和香港拥有员工约450人，为众多上市公司提供审计服务，涉及的主要行业包括银行业、制造业、信息传输、软件和信息技术服务业，交通运输、仓储和邮政业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，批发和零售业，采矿业、文化和体育娱乐业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、建筑业等。

（2）投资者保护能力

信永中和香港已按照有关要求投保职业保险，专业责任保险赔偿限额为港币3,000万元。信永中和香港近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

（3）诚信记录

信永中和香港及其从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施或纪律处分。

（二）项目信息

1.基本信息

本项目合伙人及中国企业会计准则审计报告签字注册会计师马元兰女士，2005年获得中国注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2018年开始在信永中和执业，2026年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核的上市公司审计报告超过10份。

本项目的中国企业会计准则审计报告签字注册会计师汪进

利先生，2010年获得中国注册会计师资质，2012年开始从事上市公司审计，2018年开始在信永中和执业，2026年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司审计报告超过2份。

本项目合伙人及国际财务报告准则审计报告签字注册会计师黄铨辉先生，于2008年加入信永中和香港，现为香港会计师公会执业会员。黄铨辉先生自2026年起开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核的上市公司审计报告超过50份。

本项目的项目质量控制复核人汪洋先生，2001年获得中国注册会计师资质，1995年开始从事上市公司审计，1999年开始在信永中和执业，2026年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核的上市公司审计报告超过20份。

2.诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3.独立性

信永中和、信永中和香港及以上项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4.审计收费

审计费用是按照业务的责任轻重、繁简程度、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。本公司2026年度审计费用为人

民币1,098万元（含税），其中年报审计费用为人民币936万元，内控审计费用为人民币162万元，较上一年度审计费用人民币1,300万元下降202万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为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（以下简称“毕马威”），截至2025年度连续服务满10年。服务期间，毕马威恪守独立审计原则，公允发表审计意见，对公司2024年度及以前年度均出具标准无保留意见审计报告。目前，毕马威正在开展公司2025年度审计工作，相关审计意见尚未出具。公司不存在已委托毕马威开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

公司与毕马威的审计服务合同将于2025年度审计工作完成后到期，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，公司经公开招标程序并根据中标结果，拟聘任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度国内财务报告审计师和内部控制审计师，信永中和（香港）会计师事务所有限公司为公司2026年度国际财务报告审计师。公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所进行充分沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议，后

续前后任事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》要求，做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

(一) 审计与风险管理委员会的审议意见

公司第十届董事会审计与风险管理委员会经认真审核，认为信永中和、信永中和香港具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、恰当，审议通过关于聘任公司2026年度外部审计师并决定其酬金的议案，并同意提交公司董事会审议。

(二) 董事会审议和表决情况

公司第十届董事会第十二次会议于2026年1月29日召开，审议通过关于聘任公司2026年度外部审计师并决定其酬金的议案，议案表决情况为7票同意，0票反对，0票弃权。会议的召开及表决等程序符合《公司法》及本公司章程的有关规定。

(三) 生效日期

本次聘任公司2026年度外部审计师事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中国南方航空股份有限公司董事会

2026年1月29日