

广州白云国际机场股份有限公司

董事会审计委员会 2025 年度履职报告

2025 年度,公司第七届董事会审计委员会(以下简称“审计委员会”)严格按照《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号--规范运作》《上市公司独立董事管理办法》及公司《章程》《审计委员会议事规则》等相关法律法规和制度规定,切实履行各项工作职责。审计委员会围绕公司财务报告审核、内部控制监督、外部审计机构管理、内部审计工作指导等核心工作,勤勉尽责、恪尽职守,全年有序召开 9 次会议,充分发挥专业监督作用,切实维护公司及全体股东的合法权益。现将 2025 年度履职情况报告如下:

一、审计委员会基本情况

公司第七届董事会审计委员会由陆正华女士、王利亚先生、邢益强先生三名独立董事组成,成员均不在公司担任高级管理职务,符合法律法规及公司制度对审计委员会成员任职资格的要求,其中陆正华女士具备专业会计资格,担任审计委员会主任委员,负责召集和主持委员会会议,统筹审计委员会各项工作开展。

报告期内，审计委员会成员保持稳定，未发生人员变动。全体委员均具备丰富的财务、审计、管理等专业知识和实践经验，能够凭借专业能力对公司财务状况、内部控制体系、审计工作开展等事项进行独立、客观的判断和监督，为审计委员会有效履职奠定了坚实的专业基础。

二、2025 年度会议召开及履职情况

2025 年度，审计委员会严格按照议事规则要求，结合公司生产经营、财务审计、定期报告编制等实际工作需要，共召开 9 次会议，会议召开方式涵盖通讯会议、视频会议、现场结合视频方式等，确保委员能够及时参与审议、高效履行职责。全体委员均亲自出席各次会议，无缺席、委托出席情况，会议出席率 100%。

各次会议均严格履行会前准备、会中审议、会后落实的全流程工作机制，会前提前向委员送达会议资料，保障委员充分了解审议事项；会上委员对各项议题进行充分讨论、审慎审议，独立发表专业意见；会后及时将会议审议意见和决议提交公司董事会，督促相关部门落实会议要求。9 次会议分别审议了公司年度、季度、半年度财务报告及业绩预告，审计工作安排与总结，内部控制审计与评价报告，会计师事务所选聘与聘请，专项审计报告等多项重要议题，累计审议

议案超 30 项，均形成有效审议意见，为公司规范运作提供了重要监督和决策支持。具体会议召开及核心履职情况如下：

1. 2025 年 1 月 20 日：以通讯会议方式召开第七届董事会审计委员会第十六次会议，审议《2024 年度审计工作安排》《2024 年度财务报表（审计前）》《2024 年度业绩预告》。委员会审核后认为，公司编制的 2024 年度审计前财务会计报表相关数据能够基本反映公司期末财务状况及全年经营成果和现金流量，同意审计机构以此为基础开展 2024 年度审计工作，为年度审计工作的有序启动明确了基础依据。

2. 2025 年 3 月 26 日：以视频会议方式召开第七届董事会审计委员会第十七次会议，与外部审计机构就 2024 年度审计有关情况进行专项沟通。委员会结合审计进展和初步审计结果，确认公司财务会计报表严格遵循企业会计准则及公司财务制度编制，在所有重大方面公允反映了公司 2024 年末财务状况和年度经营成果、现金流量，为年度审计报告的最終出具做好前期沟通和审核工作。

3. 2025 年 4 月 17 日：以现场结合视频会议方式召开第七届董事会审计委员会第十八次会议，集中审议 14 项核心议题，涵盖 2024 年度审计工作总结、内部控制审计与评价报告、公司年度报告及财务决算报告、2025 年度审计工作计划与财务预算报告、2025 年第一季度报告、会计师事务所选

聘制度制定等重要内容。委员会充分肯定立信会计师事务所2024年度审计工作，认为其严格按照审计准则执行审计程序，出具的标准无保留意见审计结论符合公司实际；确认公司2024年度报告及财务决算报告编制合规、信息公允，2025年第一季度报告真实、准确、完整；同时审议通过《广州白云国际机场股份有限公司会计师事务所选聘制度》，为公司审计机构选聘工作的规范化、制度化提供制度保障。

4. 2025年7月11日：以通讯方式召开第七届董事会审计委员会第十九次会议，审议《公司2025年半年度业绩预告》，经审核一致同意相关议案，保障公司半年度业绩信息的及时、准确披露。

5. 2025年8月5日：以通讯方式召开第七届董事会审计委员会第二十次会议，审议《公司选聘年度财务及内控审计机构事宜》，通报《公司2024年下半年重大经济事项专项审计报告》。委员会同意按照选聘方案启动2025年度会计师事务所选聘工作，对公司重大经济事项专项审计结果进行专项监督，确保公司重大经营事项的合规性。

6. 2025年8月18日：以通讯方式召开第七届董事会审计委员会第二十一次会议，审议《公司2025年半年度报告》。委员会审核认为，公司2025年半年度财务会计报告真实、准确、完整反映了公司期末财务状况及半年度经营成果和现

金流量，同意将相关议案提交董事会审议，保障半年度定期报告的规范披露。

7. 2025年10月15日：以通讯方式召开第七届董事会审计委员会第二十二次会议，审议《关于聘请2025年度财务审计机构的议案》《关于聘请2025年度内部控制审计机构的议案》，经审慎审议一致同意相关议案，并按程序提交董事会审议，完成2025年度审计机构的聘请决策流程。

8. 2025年10月30日：以通讯会议方式召开第七届董事会审计委员会第二十三次会议，审议《2025年第三季度报告》。委员会确认公司三季度财务会计报告真实、准确、完整反映了公司期末财务状况及季度经营成果和现金流量，为三季度报告的披露提供专业审核意见。

9. 2025年12月09日：以现场结合视频会议方式召开第七届董事会审计委员会第二十四次会议，听取审计机构关于2025年度审计预审情况的汇报。委员会同意审计机构提出的年度审计时间、人员计划安排。

三、核心工作职责履行情况

（一）审慎审核财务报告，保障信息披露质量

审计委员会始终将公司财务报告审核作为核心工作职责，严格按照上交所关于上市公司财务信息披露的要求，对

公司 2024 年度报告、2025 年第一季度报告、半年度报告、第三季度报告等定期财务报告，以及业绩预告、审计前财务报表等相关财务信息进行层层审核、严格把关。

审核过程中，委员会从财务报表编制的合规性、会计政策运用的一致性、财务数据的真实性和完整性、重大交易事项的会计处理等方面进行专业审查，重点关注重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更、涉及重要会计判断的事项等关键内容，未发现公司财务报告存在欺诈、舞弊行为及重大错报漏报情况。对于各期定期报告，委员会均出具明确审核意见，确认报告内容严格遵循《企业会计准则》及公司财务制度规定，在所有重大方面公允反映了公司相应会计期间的财务状况、经营成果和现金流量，为公司定期报告的规范、准确披露提供了重要专业保障，切实维护了投资者的信息知情权。

（二）强化内部控制监督，推动内控体系完善

根据《上市公司内部控制指引》及上交所相关监管要求，审计委员会持续加强对公司内部控制体系的监督和评估，切实履行内控监督职责。2025 年度，委员会先后审议《2024 年度内部控制审计报告》《2024 年度内部控制评价报告》，结合外部审计机构的内控审计结果和公司内部的内控自我评

价情况，对公司内部控制制度的设计适当性、执行有效性进行全面评估。

经审核，审计委员会认为公司已建立起较为完善的内部控制制度体系，覆盖公司财务核算、生产经营、投融资管理、关联交易、信息披露等各个环节，内部控制制度能够得到有效执行，不存在重大内控缺陷。同时，委员会督促公司内部各部门及下属单位高度重视内控管理工作，及时开展内控自查自纠，持续优化内控流程，针对内控管理中存在的细微问题提出整改建议，推动公司内控体系不断完善，切实发挥内部控制在防范经营风险、规范公司运作中的重要作用。

（三）规范管理外部审计机构，保障审计工作质量

1. **全程监督外部审计工作：**2025 年度，审计委员会与审计会计师事务所保持常态化、多层次沟通，从 2024 年度审计工作安排制定、审计过程推进、审计结果沟通，到 2025 年度审计预审工作部署，全程参与并监督外部审计工作开展。委员会定期听取审计机构的工作汇报，了解审计进度、审计重点关注事项及审计过程中发现的问题，督促审计机构严格按照中国注册会计师审计准则执行审计程序，确保审计工作的独立性、客观性和公正性，保障审计工作高质高效完成。

2. **客观评估审计机构履职情况：**年度终了，审计委员会对立信会计师事务所 2024 年度审计工作进行全面评估，对

审计机构的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行充分审查，确认其具备为公司提供审计服务的资质和能力。认为审计机构项目工作组勤勉尽责，审计流程规范有序，最终出具的审计报告内容客观、信息完整、表述清晰。

3. **规范开展审计机构选聘与聘请：**为进一步规范公司会计师事务所选聘工作，审计委员会牵头制定《广州白云国际机场股份有限公司会计师事务所选聘制度》，明确选聘标准、流程、监督管理等内容，为选聘工作提供制度遵循。2025年度，委员会严格按照选聘制度要求，启动2025年度财务及内控审计机构选聘工作，经审慎审议后，提出聘请2025年度审计机构的议案并提交董事会审议，确保审计机构选聘工作的公开、公平、公正，不受公司主要股东、实际控制人或董事、高级管理人员的不当影响。

（四）指导内部审计工作开展，提升内部监督效能

审计委员会高度重视公司内部审计工作的开展，切实履行对内部审计工作的指导和监督职责。2025年度，委员会先后听取公司《2024年度审计工作报告》《2025年度审计工作计划》《2025年第一季度审计工作报告》，以及《2024年下半年重大经济事项专项审计报告》，全面了解公司内部审计工作的开展情况、工作成果及下一步计划。

委员会对公司内部审计部门的工作给予充分肯定，认为内部审计工作能够紧密围绕公司生产经营核心工作，聚焦重大经济事项、重点业务环节开展审计监督，有效发挥了内部审计的监督和预警作用。同时，委员会结合公司发展实际，对内部审计工作计划的有效实施提出指导意见，要求内部审计部门持续加强审计队伍建设，提升专业审计能力，进一步扩大审计覆盖面，关注公司经营管理中的重点、难点和风险点，及时发现问题、提出整改建议，并督促相关部门落实整改，推动内部审计工作与公司经营管理深度融合，不断提升公司内部监督效能和精细化管理水平。

（五）履行其他监督职责，推动公司规范运作

除核心工作职责外，审计委员会还严格按照法律法规及公司制度规定，履行其他相关监督职责。2025年度，委员会审议《关于2024年度酒店业绩实现情况的议案》，对公司重要业务板块的经营业绩实现情况进行专项监督；制定会计师事务所选聘制度，完善公司审计管理制度体系；针对公司三期资产使用事项提出专业建议，督促公司与控股股东沟通确定资产使用方案，确保公司财务数据的真实性和准确性。

同时，审计委员会严格遵守《公司法》及上交所相关规定，行使监事会部分财务监督职权，对公司财务状况进行持续检查，未发现公司存在财务违规、资产流失等损害公司及

股东利益的情况；对公司董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，确保其履职行为符合法律法规、公司《章程》及相关制度规定，切实推动公司规范运作。

四、履职过程中发现的问题及改进建议

2025 年度，审计委员会在履职过程中，整体未发现公司在财务核算、内部控制、审计工作开展等方面存在重大问题，但针对公司三期资产使用事项，发现因资产使用方案尚未与控股股东最终确定，可能对 2025 年度报告相关数据的准确性产生潜在影响。对此，审计委员会已向公司提出明确改进建议：要求公司尽快成立专项工作小组，加强与控股股东的沟通协商，加快推进三期资产使用方案的确定和落地，明确资产使用范围、核算方式等关键内容，确保相关财务数据能够真实、准确反映公司资产状况和经营成果，保障 2025 年度报告的信息披露质量。

截至本报告出具日，公司已积极推进与控股股东的沟通工作，2025 年资产使用费方案已确定，审计委员会将持续跟踪事项进展，确保相关建议落地落实。

五、整体履职评价及 2026 年度工作规划

（一）2025 年度履职整体评价

2025 年度，公司审计委员会全体委员严格恪守独立董事勤勉尽责、独立客观的原则，按照法律法规及公司制度规定，全面、有效履行各项工作职责。全年会议召开规范、审议事项全面、审议意见专业，在财务报告审核、内部控制监督、外部审计机构管理、内部审计工作指导等方面均发挥了重要的专业监督和决策支持作用，未出现未履行或未恰当履行职责的情况。

通过审计委员会的有效履职，进一步规范了公司财务审计工作流程，提升了公司财务信息披露质量，完善了公司内部控制体系，保障了公司审计工作的独立性和客观性，切实维护了公司及全体股东，尤其是中小股东的合法权益，推动公司持续、规范、健康发展。

（二）2026 年度工作规划

2026 年度，审计委员会将继续严格按照相关法律法规和公司制度要求，结合上交所最新监管指引和公司发展实际，持续提升履职能力和监督效能，重点开展以下工作：

1. **持续强化财务报告审核：**继续对公司 2025 年度报告及 2026 年各期定期报告进行严格审核，重点关注公司重大交易、

会计政策变更、财务数据异常波动等事项，进一步提升财务信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

2. 深化内部控制体系监督：持续跟踪公司内控体系的运行情况，督促公司针对内控管理中的薄弱环节不断优化完善，推动内控体系与公司数字化转型、精细化管理深度融合，防范经营管理风险。

3. 加强内外审计协同管理：继续加强与外部审计机构的沟通协作，全程监督 2025 年度审计工作收尾及 2026 年度审计工作开展，确保审计工作质量；进一步指导内部审计工作，推动内部审计与外部审计形成监督合力，提升公司整体审计监督水平。

4. 推进意见建议落地管理：持续跟踪公司三期资产使用方案的制定和落地情况，督促相关部门及时落实审计委员会提出的意见建议；同时，加强对公司重大经营事项、重点业务环节的专项监督，及时发现并防范潜在风险。

5. 提升委员专业履职能力：组织全体委员持续学习最新的财务、审计、证券监管等相关法律法规和政策文件，及时掌握监管动态，提升专业判断能力和履职水平，为公司规范运作提供更专业的支持和监督。

六、总结

2025 年度，广州白云国际机场股份有限公司第七届董事会审计委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，圆满完成各项履职工作，有效发挥了专业监督和决策支持作用，为公司的规范运作和健康发展提供了重要保障。

2026 年度，审计委员会将继续秉持独立、客观、公正的原则，严格履行法律法规及公司制度赋予的各项职责，不断提升履职能力和监督效能，持续加强财务报告审核、内部控制监督、审计机构管理等核心工作，切实维护公司及全体股东的合法权益，推动公司实现更高质量的发展。