

# 中国东方航空股份有限公司

## 董事会审计和风险管理委员会

### 2023 年度履职报告

2023 年，公司董事会审计和风险管理委员会（简称“审计委员会”）在董事会的领导下，严格遵守《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、公司《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年报工作制度》等规定，勤勉履职，通过召开会议、听取专项汇报、参加调研、参加公司重要会议等多种方式，为董事会科学决策提供了有力的支持和保障。现将审计委员会 2023 年主要工作汇报如下：

#### 一、审计委员会基本情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司审计委员会由孙铮先生、蔡洪平先生、董学博先生三人组成，孙铮先生担任审计委员会主席。

审计委员会委员均为公司独立董事，其中孙铮先生为会计专业人士。审计委员会的人员构成与专业背景等均符合监管要求和相关规定。

#### 二、审计委员会会议召开情况

2023 年，公司审计委员会共召开 10 次会议，审计委员

会委员认真审阅会议材料，通过现场或视频方式亲自出席会议。各位委员围绕公司外部审计、财务报告、内部审计、内部控制、关联交易等核心议题，恪尽职守，勤勉尽责，积极参与会议，深入开展调研，充分发挥自身专业优势，提出多项建设性意见和建议。

审计委员会会议召开的具体情况，请见公司 2023 年年报。

### 三、审计委员会履行职责情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

报告期内，审计委员会对普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）和罗兵咸永道会计师事务所（以下统称“普华永道”）的相关资质、独立性和专业性进行了评估，对审计费用进行了审核，认为普华永道具备相关资质，审计人员严格遵循独立、客观、公正的执业准则，认真勤勉地对公司财务报告和内部控制进行审计。因此，审计委员会建议续聘其为下一年度财务报告及内部控制审计机构，同意将该议案提交公司董事会审议。

审计委员会在公司年度财务报告的审计过程中发挥监督职责，与普华永道审计师就审计计划、审计范围、关键审计事项及重要审计事项等进行了充分讨论与沟通，对审计事项的分析 and 判断提出了改进建议，提醒关注资产减值、应收账款、递延所得税资产、资产负债率等问题，督促普华永道

审计师合规开展审计工作，并深入分析同行业公司的相关财务指标，为管理层提供有价值的管理建议。审计委员会认为普华永道在审计期间勤勉尽责，按计划较好完成了公司审计工作。

## **（二）审阅公司的财务报告并对其发表意见**

报告期内，审计委员会审议公司的季度、半年度和年度财务报告，定期听取公司财会部、外部审计机构关于财务报告相关的汇报，关注重要会计及审计事项，核查财务报表的可靠性，认为公司的财务报告真实、完整、客观地反映了公司的经营业绩和财务状况，同意将其提交公司董事会审议。

## **（三）指导内部审计工作**

报告期内，审计委员会审议公司内部审计工作计划及工作总结、修订公司内部审计管理规定等议案，督促公司审计部严格按照审计计划执行内部审计工作，推进后续审计问题的整改和落实，指导公司审计部的有效运作，推动内部审计工作的提升。

## **（四）监督及评估内部控制**

报告期内，审计委员会审议通过内部控制评价报告、外部审计机构出具的内部控制审计报告、内控实施工作情况报告。审计委员会审查公司内部控制情况，评估内部控制有效性，督促公司健全内控体系，推动内控缺陷的整改落实。审计委员会建议公司完善内控整改台账，注重生产经营恢复阶

段的各类风险，加强安全内控检查，关注非财务因素的内控问题。审计委员会认为公司严格按照监管要求，不断完善内部控制制度，推进内部控制体系建设，公司内部控制评价报告真实地反映了公司内部控制的情况。

#### **（五）协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通**

报告期内，审计委员会在年度财务报告审计及内部控制审计实施过程中，充分听取各方意见，积极协调管理层、公司审计部及财会部与外部审计机构有效合作和沟通，确保了审计工作的顺利推进，督促按规定完成审计工作。

#### **（六）对公司关联交易事项的审核**

报告期内，审计委员会重点关注公司关联交易事项的规范运作情况，对东航电商收购东航传媒股权、东航技术收购东航进出口股权、公司对四川航空增资等重大关联交易事项进行审议。审计委员会认为，上述关联交易事项是公司实施改革转型所需，公司充分利用关联方拥有的资源和优势，有利于公司生产经营的正常开展，公司关联交易事项经平等磋商，按一般商业条款达成，交易定价公允、合理，符合公司和全体股东整体利益，同意将其提交公司董事会审议。

在日常关联交易监控方面，审计委员会每季度听取日常关联交易执行情况的报告，监督日常关联交易执行情况；其中重点关注涉及财务公司存贷款日常关联交易，每半年审议

东航集团财务有限责任公司风险持续评估报告，确保日常关联交易依法、合规。

### **（七）其他事项**

报告期内，审计委员会每季度听取公司套期保值工作开展情况的汇报。审计委员会提醒公司高度关注原油、汇率、利率波动风险，及时采取应对举措。此外，报告期内，审计委员会审议通过公司美国存托证券凭证退市、利润分配预案、法治工作报告等，同意将其提交公司董事会审议。

## **四、审计委员会调研及工作情况**

为充分发挥审计委员会职能，审计委员会勤勉履职，积极参与调研工作，为董事会科学决策提供参考和支持。2023年，审计委员会委员通过座谈交流、实地考察等形式，对公司2023年生产经营情况和春运经营情况、产业布局优化调整、国产民机运营及C919商业运营情况等开展了专题调研。审计委员会加深了对行业情况和公司经营及战略的了解，结合自身专长和履职经验，就公司安全运营、生产经营、深化改革等方面提出了意见和建议。

## **五、审计委员会成员学习培训情况**

在积极参加会议履行职责的同时，审计委员会委员注重自身学习培训工作，积极参加证券监管机构和公司举办的各类培训。2023年，审计委员会委员参加了上海证券交易所独立董事后续培训、“全面注册制改革政策解读”专题线上培训、

独立董事制度改革专题培训等。此外，公司定期汇编上市公司监管政策动态和典型案例，全体委员认真审阅学习，及时掌握境内外监管规则的变化，持续提升履职能力。

## 六、总体评价

2023年度，审计委员会按照法律法规和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》、公司《审计委员会工作细则》等规定要求，充分发挥监督作用，规范运作，履职尽责，指导公司加强内部审计和内部控制工作，促进内控的有效性，同时，持续促进内部和外部审计协调运作，发挥财务和会计监督职能，确保公司财务报告真实、准确、完整，为董事会提供专业意见，为公司高质量发展贡献力量。

2024年度，审计委员会将继续秉持独立、客观、公正的原则，充分发挥专业优势，促进公司规范运作、稳健经营，积极维护公司全体股东整体利益。

中国东方航空股份有限公司  
董事会审计和风险管理委员会

2024年3月28日