

# 中国南方航空股份有限公司董事会 审计与风险管理委员会 2019 年度 履职情况报告

根据上海证券交易所《上市公司治理准则》、《股票上市规则》、《上市公司董事会审计与风险管理委员会运作指引》、中国南方航空股份有限公司（“公司”）《章程》和《董事会审计与风险管理委员会工作细则》的有关规定，作为公司董事会审计与风险管理委员会成员，现将 2019 年审计与风险管理委员会主要工作汇报如下。

## 一、审计与风险管理委员会基本情况

公司第八届董事会审计与风险管理委员会现由谭劲松、顾惠忠和焦树阁三人组成，主任由谭劲松担任。三位委员均为公司独立董事，其中谭劲松和顾惠忠为会计专业人士。人员构成与专业背景均符合相关规定。

## 二、审计与风险管理委员会年度召开会议情况

2019 年审计与风险管理委员会共召开 14 次会议，其中定期会议 4 次，临时会议 10 次，关联交易会议 8 次，共形成 4 份会议纪要和 13 份决议。

（一）2019 年 2 月 12 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议同意公司以评估价格向中国南航集团财务有限公司增资事项，形成 1 份关联交易决议。

（二）2019 年 3 月 28 日定期会议，出席委员有谭劲松、

顾惠忠、焦树阁，会议议题包括：审议公司 2018 年度财务报告（包括 A 股和 H 股），审议公司 2018 年度利润分配预案，审议公司 2018 年度两份内控报告，审议 2018 年外部审计师薪酬以及外部审计师的聘任，审议委员会 2018 年度履职情况报告及关于会计师事务所从事 2018 年度审计工作的总结报告，听取外部审计师对公司 2018 年财务报告及财务报告内部控制有效性的审计情况汇报，听取关于关联交易情况汇报，听取上次委员会会议督办事项落实情况的汇报，形成 1 份决议及 1 份会议纪要。

（三）2019 年 4 月 27 日临时会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过 2019 年第一季度报告，形成 1 份决议。

（四）2019 年 7 月 3 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《委托贷款协议》，形成 1 份关联交易决议。

（五）2019 年 8 月 25 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《成都天府国际机场四川航空基地工程飞行保障用房综合保障楼场地使用框架协议》，形成 1 份关联交易决议。

（六）2019 年 8 月 26 日定期会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议议题包括：审议公司 2019 年上半年财务报告，审议通过《金融服务框架协议》，听取外部审计师对公司上半年财务报告有效性的审计情况汇报，听取关于关于公司 2019 年上半年内部控制建设工作情况和内审工作

情况的汇报，听取关于公司 2019 年上半年 A 股募集资金存放与实际使用情况的专项报告以及金融衍生业务开展情况报告，形成 1 份决议及 1 份会议纪要。

（七）2019 年 8 月 31 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《委托贷款合同》关联交易，形成 1 份关联交易决议。

（八）2019 年 9 月 30 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《2020-2022 年融资和租赁服务框架协议》，形成 1 份关联交易决议。

（九）2019 年 10 月 30 日临时会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 H 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易事项的议案》、《关于本次非公开发行 H 股股票涉及关联交易事项的议案》、《关于公司与特定对象签订〈关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 A 股股票之附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于公司与特定对象签订〈关于认购中国南方航空股份有限公司非公开发行 H 股股票之附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会及董事会相关授权人士全权办理公司本次非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票具体事宜的议案》、2019 年第三季度报告，形成 1 份决议。

（十）2019 年 11 月 26 日关联交易会议，出席委员有谭

劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《〈传媒服务框架协议〉补充协议》，形成 1 份关联交易决议。

（十一）2019 年 12 月 19 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过《房屋与土地租赁框架协议》，形成 1 份关联交易决议。

（十二）2019 年 12 月 25 日关联交易会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过公司以评估价格受让广东南航明珠航空服务有限公司股权事宜，形成 1 份关联交易决议。

（十三）2019 年 12 月 26 日定期会议，出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议审议通过公司 2020 年套期保值计划，听取 2020 年内部审计计划，听取 2019 年内部控制体系建设总体情况、重点关注事项及下一阶段内控建设工作安排的汇报，形成 1 份决议和 1 份会议纪要。

（十四）2019 年 12 月 26 日定期会议（无管理层），出席委员有谭劲松、顾惠忠、焦树阁，会议听取外部审计师对公司 2019 年年报审计安排及关注重点内容汇报，形成 1 份会议纪要。

### 三、审计与风险管理委员会履职情况

#### （一）监督及评估外部审计机构工作

##### 1. 评估外部审计机构的独立性和专业性

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（以下统称“毕马威”）为公司聘请的外部审计机构，其具有从事证券及期货相关业务的资格，能严格按照

审计计划的安排，在审计工作中遵循独立、诚信、公正、客观的执业准则，未发现该所与公司之间存在可能影响其独立性的情形。

## 2. 向董事会提出聘任外部审计机构的建议

2019年3月28日，审计与风险管理委员会召开会议，建议公司聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年国内财务报告和内部控制报告、美国财务报告以及财务报告内部控制提供专业服务，聘任毕马威会计师事务所为公司2019年香港财务报告提供专业服务，并提请董事会根据具体工作情况决定其酬金。

## 3. 与外部审计机构的讨论和沟通

在2019年度报告编制和审计期间，审计与风险管理委员会与毕马威进行了多次电话和现场沟通，审阅了毕马威编制的《中国南方航空股份有限公司致审计委员会汇报书—整合审计计划及策略》，就2019年度财务报表审计的最新进展、工作范围、整合审计方法及理论、风险评估程序、整合审计的目标和工作及年度审计方法六方面及本年审计中需重点关注的问题进行了深入的讨论和沟通，并达成一致意见。审计与风险管理委员会建议毕马威充分发挥外部审计的作用，聚焦具体问题，加强与内部审计的沟通协调，按计划执行审计方案，如有异常情况，需及时告知审计与风险管理委员会。

## 4. 外部审计机构的勤勉尽责情况

审计与风险管理委员会通过对毕马威的审计过程进行

监督，认为毕马威对公司进行审计期间勤勉尽责，严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行审计工作，审计时间充分，出具的审计报表能够充分反映公司的财务状况及经营成果，出具的审计结论符合公司的实际情况。

（二）监督公司建立健全内部审计制度，指导并组织落实内部审计的实施

报告期内，审计与风险管理委员会审阅并批准内部审计计划的制订、编制与实施，定期听取公司审计部的工作汇报，评估内部审计工作的结果，督促重大问题的整改，指导内部审计部门的有效运作，确保公司内部审计部门能够完成证券监管部门的要求及满足公司对内部审计的需要。

（三）审阅公司财务报告并对其发表意见

2020年3月27日，审计与风险管理委员会召开会议，听取毕马威对2019年财务报告的正式审计意见，就相关问题询问公司财务部及毕马威负责人。毕马威已对本公司财务报告进行了审计，拟出具标准无保留意见的审计报告。审计与风险管理委员会认为，2019年财务报告编制遵循了国际财务报告准则和中国会计准则及相关规定，财务报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，财务报告的信息真实反映了本公司的经营业绩和财务状况。

（四）审阅公司内控报告并对其发表意见

2020年3月27日，审计与风险管理委员会召开会议，审阅《中国南方航空股份有限公司2019年度内部控制评价报告—基于美国〈萨班斯—奥克斯利法案〉404条款》和《中

国南方航空股份有限公司 2019 年度内部控制评价报告》。毕马威已对本公司财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，拟出具标准无保留意见的审计报告。审计与风险管理委员会认为，2019 年本公司已建立有效的与财务报告相关的内部控制制度，并有效执行上述内部控制制度，能为本公司真实、客观、公允地编制财务报告提供合理保证。

#### （五）审阅重大关联交易事项

按照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》，审计与风险管理委员会对公司每项重大关联事项均发表独立意见。审计与风险管理委员会认为，公司的关联交易事项能按市场规则经公平磋商后订立，价格依据合法公允，未损害公司及其股东，特别是中小股东的利益。

#### 四、审计与风险管理委员会履职情况评价

2019 年，审计与风险管理委员会全体委员勤勉尽责、恪尽职守，充分履行了相关职责。审计与风险管理委员会在审核公司的财务信息、聘请外部审计机构、监督公司的内部审计、监督和促进内部审计与外部审计之间的沟通、审查公司内控制度建设等方面发挥了重要作用；审计与风险管理委员会在公司管理方面提供专业审议意见，完善公司治理结构，维护公司利益，为董事会科学决策提供了保障，促进公司健康稳定发展。2020 年，审计与风险管理委员会将继续秉承审慎、客观、独立的原则，持续加强与公司经营管理层、审计部门和财务部门的沟通，继续认真、勤勉、忠实地履行职责和义务，促进公司稳健经营、规范运作。

(此页专为《中国南方航空股份有限公司董事会审计与风险管理委员会 2019 年度履职情况报告》签字之用)

审计与风险管理委员会委员签名:

谭劲松  顾惠忠  焦树阁 