

中国东方航空股份有限公司

2021 年度审计和风险管理委员会履职报告

2021 年，中国东方航空股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计和风险管理委员会（以下简称“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董事会审计委员会运作指引》、公司《审计委员会工作细则》和《审计委员会年报工作制度》等规定，认真履行各项职责，通过定期或不定期召开会议、听取专项汇报、参加公司调研等多种方式，较好地完成了 2021 年度的工作任务，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 2021 年主要工作情况汇报如下。

一、审计委员会基本情况

截至 2021 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 2021 年会议召开情况

2021年，审计委员会共召开11次会议，各位委员围绕公司财务报告、资金管理、关联交易、外部审计、生产运营、风险防控和内部控制等核心议题，忠于职守，勤勉尽责，积极参加会议，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。

以下为2021年度审计委员会委员出席会议的情况

姓名	应参加会议次数/实际参加会议次数
孙铮	4/4
蔡洪平	11/11
董学博	10/10
邵瑞庆	7/7

注：2021年1月26日，董学博先生担任审计委员会委员，2021年6月23日，邵瑞庆先生任期届满，不再担任审计委员会主席，孙铮先生担任审计委员会主席。

三、审计委员会在2020年年报审计监督的履职情况

在公司编制2020年度报告过程中，公司审计委员会严格执行中国证监会、上海证券交易所相关监管要求和《审计委员会年报工作制度》有关规定。

2020年12月25日，公司在审计师进场开展审计工作前，召开了年度报告审计沟通会议，听取审计师关于2020年度财务报告审计和内部控制审计工作计划的汇报。

2021年3月3日，公司在审计师进场开展审计工作后，召开了无管理层参加的审计委员会，听取了审计师关于公司

2020 年度财务报告审计和内部控制审计工作阶段性进展情况的汇报，并与审计师就审计过程中需关注的问题进行了充分的沟通。审计委员会督促审计师在财务报告审计方面，须按照审计准则开展审计工作；在内部控制审计方面，要严防差错，重点关注财务不相容岗位职责分离的制度设计和执行的有效性、信息系统有效性问题；在关联交易监控方面，建议从审计角度充分评估定价合理性和公允性。

2021 年 3 月 29 日，公司召开了审计委员会，听取审计师关于 2020 年度审计情况的汇报。审计委员会对新聘任的会计师事务所审计团队的从业经验和专业能力、独立性等提出严格要求；在内部控制审计方面，建议扩大审计覆盖面，并重点关注新业务、新单位的内控建设情况。审计委员会提出将公司 2020 年度财务报告和财务审计报告提交董事会批准的建议。

四、审计委员会其他重点工作开展情况

1. 审议公司非公开发行 A 股股票事项

2021 年 2 月 2 日，审计委员会审议通过非公开发行 A 股股票相关议案，并向董事会提出批准建议。

2. 审议变更会计师事务所事项

2021 年 3 月 29 日，审计委员会审议通过聘请 2021 年度国内和国际财务报告审计师及内部控制审计师的议案，审计

委员会审查普华永道中天和罗兵咸永道会计师事务所相关资格、专业能力和独立性要求，向董事会提出批准建议。

3. 审议公司重大关联交易事项

2021年，审计委员会根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》规定，对重大关联交易事项进行审议。审计委员会审议通过公司对东方航空进出口有限公司增资的议案、公司对东方航空食品投资有限公司增资的议案、公司转让餐车和机供品资产关联交易的议案、调整与中货航2021年度和2022年度客机货运业务独家经营日常关联交易金额预估上限的议案、调整与东航物流2021年度和2022年度货运物流相关保障服务日常关联交易金额预估上限的议案、调整2021年度和2022年度物业租赁和代建代管业务日常关联交易金额预估上限的议案、公司开展空地互联服务项目的议案，审计委员会认为，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，符合公司和全体股东整体利益，向董事会提出批准建议。此外，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。

4. 审议其他事项

2021年，审计委员会审议通过为部分全资子公司提供担保的议案、计提资产减值损失的议案、修订存货跌价准备计提标准的议案、2020年度利润分配预案、2020年度内部控制

评价报告、套期保值 2020 年工作情况和 2021 年工作计划，2020 年度法治工作报告等，并向董事会提出批准建议。

五、审计委员会调研及工作情况

2021 年，审计委员会深入公司生产运营第一线，积极开展相关工作，勤勉履职，为董事会科学决策提供参考和支持。2021 年，审计委员会委员对商务委、销售委、客户委、四川分公司等进行了实地调研，参加了公司中期工作会、年度工作会、高质量发展研讨会、“十四五”规划专题研讨会、年度务虚会等，并就公司疫情防控和生产经营、成渝地区市场规划、天府机场东航基地建设、“十四五”战略规划等方面提出了多项建议和意见。

六、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，审计委员会成员注重加强自身建设，积极参加证券监管机构和公司举办的各类培训，2021 年，孙铮先生和蔡洪平先生参加了上海证券交易所独立董事后续培训，全体委员通过参阅书面资料，及时掌握监管法规和政策的变化，持续提升履职能力。

2022 年度，审计委员会将继续按照法律法规和《上海证券交易所上市公司自律监管指引》、公司《审计委员会工作细则》等规定要求，本着勤勉尽责的原则，依法合规履职，

进一步加强与公司管理层和审计师的沟通交流，积极维护公司的整体利益和全体股东的合法权益。

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

2022年3月30日