

# 中国东方航空股份有限公司

## 2022 年度审计和风险管理委员会履职报告

2022 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自律监管指引第 1 号——规范运作》、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，勤勉履职，通过定期或不定期召开会议、听取专项汇报、参加公司调研、参加公司重要会议等多种方式，较好地完成了各项工作任务，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 2022 年主要工作汇报如下。

### 一、审计委员会基本情况

截至 2022 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

2022年，公司审计委员会共召开9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。

审计委员会委员出席会议情况如下：

姓名	应参加会议次数/亲自参加会议次数
孙 铮	9/9
蔡洪平	9/9
董学博	9/9

## 三、审计委员会在 2021 年年报审计监督的履职情况

在公司编制 2021 年度报告过程中，公司审计委员会严格遵守中国证监会、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。

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 2021 年度财务报告审计和内部控制审计工作计划的汇报，沟通了审计工作安排、审计范围、审计重点等。审计委员会提出建议审计师加大审计范围，强化海外审计，高度重视债务风险等意见建议。

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会议，听取了审计师关于公司 2021 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关注商誉和长期资产减值、递延所得税等假设和预测，强化信息系统数据安全的审计，加强偿债能力、资产流动性、现金流量等压力测试等意见建议。提醒公司在年报中对经营情况做好合理的信息披露，加强风险防范。

公司在 2021 年年报披露前，召开了审计委员会听取审计师关于 2021 年度审计情况的汇报。审计委员会提醒公司不相容的、风险敏感度较高的职务或岗位分离，公司应健全采购预算管理制度以及相应的操作规程，建立科学有效的库存管理系统。审计委员会提出将公司 2021 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. 强化外部审计机构聘用管理**

2022 年，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，审核审计费用，向董事会提出批准建议。

##### **2. 加强内部控制监督和评估**

2022 年，审计委员会审议通过 2021 年度内部控制评价报告，审计委员会评估内部控制有效性，督促公司健全内控

体系，完善内控措施，强化子公司的内控监督，推动公司建立有效的内部控制，防范化解重大风险。

### **3. 加大对内审工作的指导**

2022年，审计委员会持续关注内审工作，审阅了公司内部审计工作计划，提醒公司进一步厘清内控和内审的职责和分工，督促审计问题整改，推动内审工作的提升。

### **4. 关注套期保值业务风险**

2022年，审计委员会每半年审议套期保值工作开展情况，审议通过2021年工作情况和2022年工作计划、2022年半年度套期保值工作情况报告。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。

### **5. 审议重大关联交易情况**

2022年，审计委员会根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所自律监管指引》的规定，对重大关联交易事项进行审议。审计委员会审议通过公司2023年至2025年度日常关联交易的议案、调整2022年度客机货运业务独家经营日常关联交易金额上限的议案、出售部分航空地面设备的议案、公司对东方航空食品投资有限公司增资的议案等。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。在日常管理交易监控方面，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。重点关注涉及财务公司存贷款日常关联交易，审议通过公司与东航集团财务有限责任公司开展金融业务的风险处置预案，并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。

#### **6. 审议公司非公开发行 A 股股票事项**

2022 年，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。

#### **7. 听取公司《外国公司问责法案》相关风险的报告**

2022 年，审计委员会听取《外国公司问责法案》相关背景、配套实施细则落地等相关情况，提醒公司关注公司在美上市的相关监管风险。

#### **8. 审议其他事项**

2022 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、关于制定《公司担保管理办法》的议案、2021 年度利润分配预案、2021 年度法治工作报告、2021 年度合规管理报告等，并向董事会提出批准建议。

### **五、审计委员会调研及工作情况**

为充分发挥审计委员会职能，审计委员会勤勉履职，积极开展调研工作，为董事会科学决策提供参考和支持。2022 年，审计委员会委员通过视频调研、参加会议等形式，对公司 2022 年上半年生产经营及国家有关扶持政策落实情况、

全球主要飞机产品、重点性能等情况开展了调研。审计委员会对公司的经营情况和公司机队规划有了更加深入的认识，就公司防范财务风险、整体飞机规划等方面提出了意见和建议。

## **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。2022年，董学博先生参加了上海证券交易所独立董事后续培训、国资委央企外部董事相关培训等，全体委员通过参阅书面参考资料，及时掌握监管法规和政策的变化，持续提升履职能力。

2023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，充分发挥审计委员会的职能和独立董事的专业优势，认真履行职责，为董事会科学决策贡献力量，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

2023年3月30日