

# 中国南方航空股份有限公司

## 2021 年度内部控制评价报告

### 中国南方航空股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2021年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一. 重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二. 内部控制评价结论

#### 1. 公司于内部控制评价报告基准日，是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 2. 财务报告内部控制评价结论

有效 无效

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

#### 3. 是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

#### 4. 自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间影响内部控制有效性评价结论的因素

适用 不适用

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

**5. 内部控制审计意见是否与公司财务报告内部控制有效性的评价结论一致**

√是 □否

**6. 内部控制审计报告对非财务报告内部控制重大缺陷的披露是否与公司内部控制评价报告披露一致**

√是 □否

### 三. 内部控制评价工作情况

#### (一). 内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。

**1. 纳入评价范围的主要单位包括：**本次内部控制评价工作范围包括股份本部，新疆、北方、北京、深圳、黑龙江、吉林、大连、湖北、湖南、海南、广西、上海、西安、四川、云南分公司，厦门航空、通用航空公司、河南公司、贵州公司、汕头公司、珠海公司、重庆公司、南阳基地，翔翼公司、物流公司、南联食品公司、嘉源公司，技术分公司、贸易公司、明珠公司，北京南航地面服务有限公司、广东南航电子商务有限公司、中国南方航空货运有限公司、南航海外（香港）有限公司、南航南沙融资租赁（广州）有限公司、南龙国际货运有限公司等。

**2. 纳入评价范围的单位占比：**

指标	占比（%）
纳入评价范围单位的资产总额占公司合并财务报表资产总额之比	100
纳入评价范围单位的营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额之比	100

**3. 纳入评价范围的主要业务和事项包括：**

2021 年纳入公司内部控制评价范围的主要业务和事项包括：公司治理层面内部控制框架，业务流程层面的销售及促销、航材管理、飞机及发动机管理、其他固定资产管理、成本费用支出、资金及投资管理、人力资源、财务报告、一般信息技术控制、合同管理、基建管理、对外担保、对子公司的管理、内部信息传递、采购及业务外包、全面预算管理、存货管理、研发项目管理共 18 个方面，评价范围涵盖了财务报告相关与非财务报告相关内容。

**4. 重点关注的高风险领域主要包括：**

2021 年，公司持续推进内控评价范围全覆盖。本年将下属非正常营业公司、SPV 公司纳入内控评价范围，分析梳理此类单位的总体管理情况、日常管控重点，关注重要业务运作及决策流程、监控资金资产流向，提高风险防范能力。在持续关注高风险测试点内控执行有效性的基础上，结合公司机构改革优化进程，重点关注相关业务板块职责划分、业务流梳理、制度配套等方面的内控设计有效性，防范调整过渡期管理风险；围绕公司战略决策部署及近年内外部监管重点，补充完善衍生金融工具等业务的内控流程和内控风险点，持续关注各业务领域内控执行有效性。在部分领域试行基础上，继续将更多的廉洁风险点和内部审计关注点纳入内控评价范围，进一步充实内控评价内容，加大内控评价广度和深度，持续加强对重点领域和关键业务环节的评价力度。

5. 上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，是否存在重大遗漏

是 否

6. 是否存在法定豁免

是 否

7. 其他说明事项

无

## (二). 内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及《中国南方航空集团有限公司内部控制体系评价实施办法》，组织开展内部控制评价工作。

1. 内部控制缺陷具体认定标准是否与以前年度存在调整

是 否

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。

2. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入总额	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额0.1%，小于0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表营业收入总额0.1%的被视为一般缺陷。
总资产值	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值0.1%，小于0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表总资产值0.1%的被视为一般缺陷。

说明：

无

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质非常严重、涉及范围很广，控制失效发生的频率很高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
重要缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质较严重、涉及范围较广，控制失效发生的频率较高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

3. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

指标名称	重大缺陷定量标准	重要缺陷定量标准	一般缺陷定量标准
营业收入总额	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表营业收入总额0.1%，小于0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表营业收入总额0.1%的被视为一般缺陷。
总资产值	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值0.5%的被视为重大缺陷。	所有潜在影响金额大于等于当年合并财务报表总资产值0.1%，小于0.5%的被视为重要缺陷。	所有潜在影响金额小于当年合并财务报表总资产值0.1%的被视为一般缺陷。

说明：

无

公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

缺陷性质	定性标准
重大缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质非常严重、涉及范围很广，控制失效发生的频率很高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
重要缺陷	该缺陷产生的直接或潜在负面影响的性质较严重、涉及范围较广，控制失效发生的频率较高的缺陷。认定时需要考虑该缺陷的成因等因素。
一般缺陷	除重大缺陷、重要缺陷之外的其他缺陷。

说明：

无

### (三). 内部控制缺陷认定及整改情况

#### 1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

##### 1.1. 重大缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重大缺陷

是 否

##### 1.2. 重要缺陷

报告期内公司是否存在财务报告内部控制重要缺陷

是 否

##### 1.3. 一般缺陷

报告期内，公司对内部控制评价过程中发现的财务报告相关的一般缺陷进行了积极的整改，以进一步完善公司的业务流程及内部控制。

#### 1.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重大缺陷

是 否

#### 1.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否存在未完成整改的财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

### 2.1. 重大缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.2. 重要缺陷

报告期内公司是否发现非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

### 2.3. 一般缺陷

报告期内，公司对内部控制评价过程中发现的非财务报告相关的一般缺陷进行了积极的整改，以进一步完善公司的业务流程及内部控制

### 2.4. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重大缺陷

是 否

### 2.5. 经过上述整改，于内部控制评价报告基准日，公司是否发现未完成整改的非财务报告内部控制重要缺陷

是 否

## 四. 其他内部控制相关重大事项说明

### 1. 上一年度内部控制缺陷整改情况

适用 不适用

### 2. 本年度内部控制运行情况及下一年度改进方向

适用 不适用

### 3. 其他重大事项说明

适用 不适用

董事长（已经董事会授权）：马须伦  
中国南方航空股份有限公司  
2022年3月30日