

海南航空控股股份有限公司

2021 年度内部控制审计报告

专项审计报告



防 伪 编 码： 31000007202298413D

被审计单位名称： 海南航空控股股份有限公司

审 计 内 容：

报 告 文 号： 普华永道中天特审字(2022)第3629号

签字注册会计师： 段永强

注 师 编 号： 310000072183

签字注册会计师： 蒋梦静

注 师 编 号： 310000070529

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



普华永道

内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2022)第 3629 号
(第一页, 共二页)

海南航空控股股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求, 我们审计了海南航空控股股份有限公司(以下简称“海航控股”)2021年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定, 建立健全和有效实施内部控制, 并评价其有效性是海航控股董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上, 对财务报告内部控制的有效性发表审计意见, 并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性, 存在不能防止和发现错报的可能性。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, 根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。



普华永道

内部控制审计报告(续)

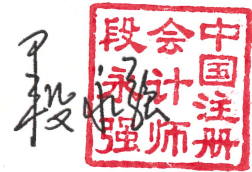
普华永道中天特审字(2022)第 3629 号
(第二页, 共二页)

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,海航控股于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》
和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

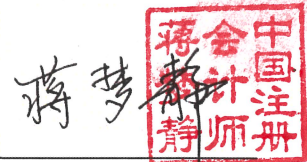


注册会计师



段永强

注册会计师



蒋梦静