

证券代码：002044

证券简称：美年健康

公告编号：2022-154

## 美年大健康产业控股股份有限公司

### 关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）

2、原聘任的会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“毕马威华振”）

3、变更原因：鉴于原审计机构团队项目排期、人员工作安排等原因，经充分沟通、协调和综合评估，结合公司业务发展的需要，公司拟聘请中审众环为公司2022年度审计机构。

美年大健康产业控股股份有限公司（以下简称“公司”）于2022年12月13日召开第八届董事会第十九次（临时）会议、第八届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任具备证券、期货业务资格的中审众环为公司2022年度审计机构，并提交公司股东大会审议。现将相关事宜公告如下：

#### 一、拟变更会计师事务所的基本情况

中审众环于1987年成立，2013年11月获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业并取得工商营业执照，注册地址为武汉市武昌区东湖路169号2-9层。中审众环是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格以及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一，具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。

##### （一）机构信息

#### 1、基本信息

机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91420106081978608B

执行事务合伙人：管云鸿、杨荣华、石文先

首席合伙人：石文先

成立日期：2013年11月6日

组织形式：特殊普通合伙

主要营业场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## **2、人员信息**

截至2021年12月31日，中审众环共有合伙人199人，注册会计师1,282人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师780人。

## **3、业务规模**

中审众环2021年经审计总收入人民币216,939.17万元，其中，审计业务收入人民币185,443.49万元，证券业务收入人民币49,646.66万元。2021年度上市公司客户181家，主要行业涉及：制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业、医疗、医药等。中审众环具有公司所在行业的审计业务经验。

## **4、投资者保护能力**

中审众环2021年末职业风险基金为人民币1.08亿元，职业责任保险累计赔偿限额为人民币9亿元，符合法律法规相关规定。中审众环近三年不存在因执业行为相关民事诉讼而需承担民事责任的情况。

## **5、独立性和诚信记录**

中审众环近三年未因执业行为受到任何刑事处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分，最近3年因执业行为受到行政处罚1次、最近3年因执业行为受到监督管理措施22次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

中审众环拟承做公司 2022 年度财务报表审计项目的拟定项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人的基本信息如下：

（1）项目合伙人/签字注册会计师：谢卉，1998 年成为中国注册会计师，2000 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，最近 3 年签署 4 家上市公司审计报告。

（2）签字注册会计师：杨胡伟，2019 年成为中国注册会计师，2013 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，最近 3 年签署 1 家上市公司审计报告。

（3）质量控制复核人：孙奇，1996 年成为中国注册会计师，1996 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，最近 3 年复核 10 家上市公司审计报告。

### 2、项目参与者诚信记录及独立性

项目合伙人谢卉、签字注册会计师杨胡伟和项目质量控制复核人孙奇最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

中审众环及项目合伙人谢卉、签字注册会计师杨胡伟、项目质量控制复核人孙奇按照职业道德守则的规定保持了独立性。

### 3、审计收费

中审众环的审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。公司上一年度审计费用为 767 万元，其中年报审计费用人民币 722 万元，内部控制审计费用人民币 45 万元，2022 年审计费用将根据公司实际业务情况，提请股东大会授权公司管理层与中审众环协商确定并签署相关协议。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

毕马威华振为公司 2021 年度审计机构，为公司提供审计服务年限为 3 年，

为公司 2021 年度出具的审计报告审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情形。

## **（二）拟变更会计师事务所原因**

鉴于原审计机构毕马威华振审计团队项目排期、人员工作安排等原因，经充分沟通、协调和综合评估，结合公司业务发展的需要，公司拟聘任中审众环为公司 2022 年度的审计机构，聘期一年。

## **（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况**

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了事先沟通说明，前、后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。因变更会计师事务所相关事项尚需提交公司股东大会审批，前后任会计师事务所将根据《中国注册会计师审计准则第 1153 号-前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》有关要求，积极做好有关沟通及配合工作。

## **三、拟变更会计师事务所履行的程序**

### **（一）审计委员会履职情况**

公司第八届董事会审计委员会第六次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，通过对拟聘任的会计师事务所中审众环相关资料进行审查，认为中审众环具备从事证券相关业务的资格，具有为上市公司提供年度审计服务的经验与能力，在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面，能够满足公司对于审计机构的要求。同意聘任中审众环为公司 2022 年度审计机构，并将该议案提交董事会审议。

### **（二）独立董事发表的事前认可和独立意见**

#### **1、事前认可意见**

中审众环具备从事证券相关业务的资格，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，诚信状况良好，能够独立对公司的财务状况进行审计，满足公司 2022 年度财务审计及内部控制审计工作的要求。因此，我们同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交公司董事会审议。

#### **2、独立意见**

经核查，我们认为中审众环所具备从事证券相关业务的资格，具有多年为上

市公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，满足公司 2022 年度财务审计及内部控制审计工作要求。本次聘任会计师事务所，符合相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，不存在损害公司和中小股东权益的情形。同意聘任中审众环为公司 2022 年度的审计机构，并将本议案提交公司股东大会审议。

### **（三）董事会审议情况**

公司于 2022 年 12 月 13 日召开第八届董事会第十九次（临时）会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环为公司 2022 年度的审计机构，聘期一年。董事会提请股东大会授权公司管理层与中审众环协商确定 2022 年审计费用并签署相关协议。

### **（四）监事会意见**

公司于 2022 年 12 月 13 日召开第八届监事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司监事会认为：中审众环具备从事证券相关业务的资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，遵循独立、客观、公正的执业准则，满足公司 2022 年度的审计工作的要求。同意聘任中审众环为公司 2022 年度的审计机构。

### **（五）生效日期**

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

## **四、备查文件**

- 1、公司第八届董事会审计委员会第六次会议决议；
- 2、独立董事对公司第八届董事会第十九次（临时）会议相关事项的事前认可意见；
- 3、独立董事对公司第八届董事会第十九次（临时）会议相关事项发表的独立意见；
- 4、公司第八届董事会第十九次（临时）会议决议；
- 5、公司第八届监事会第九次（临时）会议决议。

特此公告。

美年大健康产业控股股份有限公司

董 事 会

二〇二二年十二月十三日