

美年大健康产业控股股份有限公司

内部控制审计报告

众环审字（2023）0203671号

## 内部控制审计报告

众环审字(2023)0203671号

美年大健康产业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,我们审计了美年大健康产业控股股份有限公司(以下简称“美年健康”)2022年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、美年健康公司对内部控制的责任

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,并评价其有效性是美年健康董事会的责任。

### 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。

如美年健康董事会2022年度财务报告内部控制评价报告所述,美年健康于2022年收购哈尔滨奥亚健康管理有限公司、常州美年大健康门诊部有限公司、上海美涛门诊部有限公司、金华市美年大健康医疗管理有限公司、安徽慈铭奥亚健康管理有限公司、宣城市美年大健康管理有限公司、郑州美健健康管理有限公司、高安美年大健康体检管理有限公司、东莞虎门美年大健康门诊部有限公司、瓦房店美年医院有限公司、大连美年健康悦享综合门诊部有限公司、吉林市昌邑区美年大健康科技管理有限公司、唐山美健健康管理有限公司、铁岭美年医院有限公司、邛崃美年大健康体检门诊部有限公司、泸州市美年大健康科技有限公司、成都温江美年大健康体检中心有限公司、廊坊市美年健康管理有限公司、茂名美年大健康管理有限公司、广东德晟保险经纪股份有限公司、运城金运佳年健康体检中心有限公司、海宁美年健康体检中心有限公司、广州花都区美年大健康管理有限公司、广州增城区美年健康管理有限公司、中山市慈铭健康管理有限公司、广州盈恒健康科技有限公司(“被收购公司”),并将其纳入了2022年度财务报表的合并范围,按照中国证券监督管理委员会发布《上市公司实施企业内部控制规范体系监督问题解答》(2011年第1期)的相关豁免规定,美年健康

在对财务报告内部控制于 2022 年 12 月 31 日的有效性评价时，未将被收购公司的内部控制制度包括在评价范围内。按照中国注册会计师协会发布的《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引，我们对美年健康财务报告内部控制执行审计工作时，也未将被收购公司的财务报告内部控制包括在审计范围内。

### 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。

### 四、 财务报告内部控制审计意见

我们认为，美年健康于 2022 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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

谢卉

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

杨胡伟

中国 武汉

2023年4月23日