

美年大健康产业控股股份有限公司

内部控制审计报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

内部控制审计报告

毕马威华振专字第 2000613 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”)2019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。



内部控制审计报告

毕马威华振专字第 2000613 号

二、注册会计师的责任（续）

如美年健康董事会 2019 年度财务报告内部控制评价报告所述，美年健康于 2019 年收购了安徽诺一健康管理及其下属子公司、福清市美年大健康管理有限公司、宿州市美年大健康管理有限公司、随州市美年大健康管理有限公司、驻马店美年大健康科技有限公司、安阳美年大健康管理有限公司、聊城美年大健康管理有限公司、阜新美年大健康管理有限公司、唐山美年大健康健康体检管理有限公司、眉山美年大健康管理有限公司、内江美年大健康管理有限公司、惠州市美年大健康管理有限公司、江门美年大健康管理有限公司、庆阳美年大健康管理有限公司、西宁美年大健康管理有限公司、自贡美年大健康体检医院有限公司、杭州萧山美年金诚综合门诊部有限公司、海南慈铭奥亚体检医院有限公司、汕头美年健康管理有限公司（“被收购公司”），并将其纳入了 2019 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管问题解答》（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 2019 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，我们对美年健康公司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。



内部控制审计报告

毕马威华振专字第 2000613 号

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 2019 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。

毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

黄锋

潘子建

中国 北京

2020 年 4 月 28 日