

美的集团股份有限公司

截至 2021 年 12 月 31 日止的内部控制审计报告



内部控制审计报告

普华永道中天特审字(2022)第 0021 号
(第一页, 共二页)

美的集团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,我们审计了美的集团股份有限公司(以下简称“美的集团”)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,并评价其有效性是美的集团董事会的责任。

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。

按照中国证监会发布《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,总第1期)的相关豁免规定,美的集团未将于2021年度并购的子公司北京万东医疗科技股份有限公司的内部控制包括在美的集团2021年度内部控制自我评价范围内。同样地,按照《企业内部控制审计指引实施意见》的相关指引,我们对美的集团财务报告内部控制执行审计工作时,也未将上述新并购的子公司的内部控制包括在财务报告内部控制审计范围内。



普华永道中天特审字(2022)第 0021 号
(第二页, 共二页)

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, 美的集团于 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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



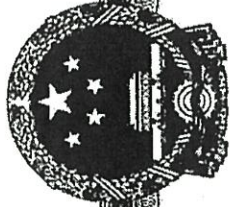
中国·上海市
2022 年 4 月 28 日

注册会计师


姚文平

注册会计师


吴芳芳



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202201180028

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、许可、
监管信息。



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【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】



登记机关

2022年01月18日

此复印件仅供美的集团股份有限公司内控审计报告

【普华永道中天特审字(2022)第0021号】后附

之用途,其他用途无效。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供美的集团股份有限公司

内控审计报告【普华永道中天特审字

(2022)第0021号】后附

之用，其他用途无效。

说明

证书序号: NO.0000525

《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

- 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

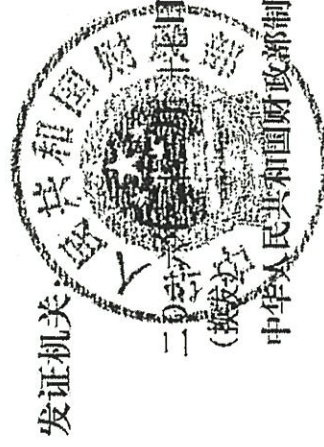
组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: S10000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日





此复印件与原件相符，仅供美的集团股份有限公司
 内控审计报告普华永道中天特审字(2022)第
 0021号之用，其他用途无效。

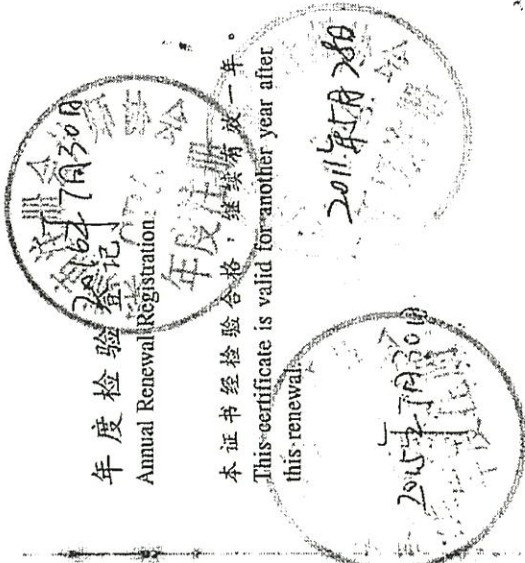


姓名	姓	名	姚文平		
Full name	姓	名	姚文平		
性别	性	别	男		
Sex	性	别	男		
出生日期	出	生	日期	1973/06/09	
Date of birth	出	生	日期	1973/06/09	
工作单位	工	作	单位	安达信华资会计师事务所深圳分所	
Working unit	工	作	单位	安达信华资会计师事务所深圳分所	
身份证号码	身	份	证	号码	441322197306090213
Identity card No.	身	份	证	号码	441322197306090213



年度检验登记
Annual Renewal Registration

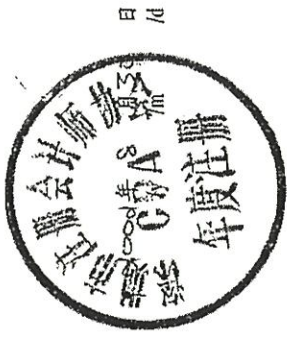
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号：440300041127
No. of Certificate

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002年04月17日
Date of Issuance



此复印件与原件相符，仅供美的集团股份有限公司内控审计报告普华永道中天特审字(2022)第0021号之用，其他用途无效。

注 意 事 项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

此复印件与原件相符，仅供美的集团股份有限公司
 内控审计报告普华永道中天特审字(2022)第
 0021号之用，其他用途无效。



登记
CPA

事务所
CPAs

盖章
of CPAs
日 / d



姚文平

440300041127

深圳市注册会计师协会

注册会计师
Registration

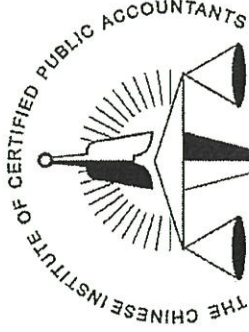
同意调出
Agree the holder

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / y 月 / m 日 / d



中国注册会计师



此复印件与原件相符，仅供美的集团股份有限公司
内部控制审计报告普华永道中天特审字(2022)第
0021号之用，其他用途无效。



姓名 吴芳芳

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1985-10-02

Date of birth

工作单位 普华永道中天会计师事务所(特

殊普通合伙)深圳分所

Working unit

身份证号码 440301198510022121

Identity card No.

此复印件与原件相符，仅做美的集团股份有限公司
司内控审计报告普华永道中天特审字(2022)第
0021号之用，其他用途无效。



证书编号: 310000074347
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 15日
Date of Issuance /y /m /d

年
Ann



本证
This
this

一年
after

吴芳芳

310000074347

深圳市注册会计师协会



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 月

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



此复印件与原件相符，仅供美的集团股份有限公司内部审计报告普华永道中天特审字(2022)第0921号之用，其他用途无效。



日 月