

公告编号：2023-024

证券代码：400155 证券简称：海医5 主办券商：东吴证券

# 览海医疗产业投资股份有限公司

## 内部控制审计报告

立信中联审字[2023]D-1128号



立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编号：津230CHC1XPX





立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

LixinZhonglian CPAs(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

# 内部控制审计报告

立信中联审字[2023]D-1128号

览海医疗产业投资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，我们审计了览海医疗产业投资股份有限公司（以下简称“览海医疗”或“公司”）2022年度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，并评价其有效性是览海医疗董事会的责任。

## 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，并对发现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

内部控制具有固有的局限性，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、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

我们检查发现如下事项：

截止2022年12月31日览海医疗的联营企业上海禾风医院有限公司对公司的



非经常性资金占用金额为 492,548,573.79 元,我们注意到根据公司与禾风医院签署的《借款协议》,该项债权于 2022 年 1 月 24 日到期,截止内控审计报告出具日该项债权仍未收回。

上述交易和事项,违反了公司内部控制相关规定。同时,上述事项涉及控股股东及关联方非经营性资金占用的情形,也未履行相应的内部审批程序以及信息披露义务,违反了公司制定的内部控制相关规定。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证,而上述重大缺陷使览海医疗内部控制失去这一功能。

览海医疗管理层已识别出上述重大缺陷,并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允所映。在览海医疗 2022 年财务报表审计中,我们已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。本报告并未对我们在 2023 年 4 月 28 日对览海医疗 2022 年度财务报表出具的审计报告产生影响。

## 五、财务报告内部控制审计意见

我们认为,由于存在上述重大缺陷及其对实现控制目标的影响,览海医疗于 2022 年度未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

立信中联会计师事务所  
(特殊普通合伙)



中国注册会计师:李春华

李春华



中国注册会计师:曹宇辰

曹宇辰



中国天津市

2023 年 4 月 26 日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
911201160796417077



扫描二维码  
即可查询企业  
信用信息



名称 立信中联会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李金水

经营范围 国内

出资额 壹仟叁佰陆拾万元人民币

成立日期 二〇一三年十月三十一日

主要经营场所 天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲  
路6865号金融贸易中心北区1-1-2205-1

本所经批准从事证券、期货、基金、信托、保险、银行、资产管理、企业清算、资产评估、会计服务业务。(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12月27日

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3月30日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0000437

### 说明

- 1、《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。
- 2、《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。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：天津市财政局

二〇二〇年九月十日

中华人民共和国财政部制



名称：天津中联会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李金才

主任会计师：

经营场所：天津自贸试验区（东疆保税港区）亚洲路6865号  
金融贸易中心北区1-1-2205-1

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010023

批准执业文号：津财会（2013）26号

批准执业日期：二〇一三年十月十四日



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: 310000631479  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019年12月30日  
Date of issuance



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.



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.



姓名: 李静华  
Full name: 李静华  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1974-03-31  
Date of birth: 1974-03-31  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: 立信会计师事务所  
身份证号码: 310105197403311229  
Identity card No.: 310105197403311229

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree to be transferred from

原工作单位: 立信会计师事务所  
Original working unit: 立信会计师事务所

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred to

新工作单位: 立信会计师事务所  
New working unit: 立信会计师事务所



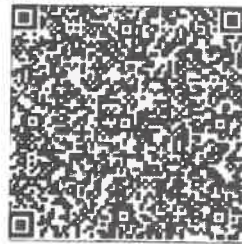


姓名 Full name 曹志军  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1988-08-16  
 工作单位 Work unit 立信中联会计师事务所(普通合伙)上海分所  
 身份证号码 Identity card No. 310109198808163016



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: 120100230077  
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 15 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
 /y      /m      /d

