

证券代码：871992

证券简称：恒康药房

主办券商：国金证券

恒康大药房股份有限公司变更 2023 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年年度的审计机构。

(一) 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：王国海

2023 年度末合伙人数量：238 人

2023 年度末注册会计师人数：2,272 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：836 人

2022 年收入总额（经审计）：386,300 万元

2022 年审计业务收入（经审计）：354,100 万元

2022 年证券业务收入（经审计）：211,500 万元

2023 年上市公司审计客户家数：675 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：262 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
F	批发和零售业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业
N	水利、环境和公共设施管理业

2023 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
L	租赁和商务服务业
M	科学研究和技术服务业
F	批发和零售业

2023 年上市公司审计收费：66,300 万元

2023 年挂牌公司审计收费：6,500 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：22 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：9 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>10000 万元

职业保险累计赔偿限额：>10000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）职业风险基金计提及职业保险购买符合财政关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管

措施 6 次和纪律处分 0 次。

会计师事务所从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	赵娇	2009 年	2007 年	2009 年	2023 年	2023 年度：签署隆平高科、新五丰、高能环境、兴图新科、湖南裕能 2022 年度审计报告； 2022 年度：签署通程控股、隆平高科、新五丰、高能环境、兴图新科 2021 年度审计报告； 2021 年度：签署通程控股、隆平高科、新五丰、高能环境 2020 年度审计报告。
签字注册会计师	赵娇	2009 年	2007 年	2009 年	2023 年	
	周亚丹	2021 年	2016 年	2021 年	2023 年	
项目质量控制复核人	张晓燕	2011 年	2008 年	2011 年	2023 年	2023 年度：签署新湖中宝、首药控股 2022 年度审计报告； 2022 年度：签署新湖中宝、首药控股 2021 年度审计报告； 2021 年度：签署中泰股份 2020 年度审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

3. 独立性

天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期（2023 年）审计收费 30 万元，其中年报审计收费 30 万元。

上期（2022 年）审计收费 25 万元，其中年报审计收费 25 万元。

根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，双方友好协商，最终确定审计收费。

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

前任会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：8 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

存在已委任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况。

经双方友好协商，拟同意终止合作。

（二）拟变更会计师事务所原因

☐ 前任会计师事务所被立案调查

☐ 前任会计师事务所主动辞任

☐ 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

☐ 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

☐ 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

☐ 与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

☒ 其他原因

根据公司未来战略发展需要，为了更好的推进公司的审计工作。

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就该事项已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通,各方均已确认就本次变更事宜无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

(一) 董事会对议案审议和表决情况

公司于2024年2月26日召开第三届董事会第八次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，议案表决结果：同意5票，反对0票，弃权0票。

(二) 审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会已对天健会计师事务所(特殊普通合伙)的基本情况、执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性等进行了充分了解和审查,认为天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有上市公司审计服务经验,具备为公司服务的资质和能力,能够满足公司未来审计工作需求。

(三) 独立董事的事前认可情况和独立意见

1、事前认可意见

我们认为:经过对天健会计师事务所(特殊普通合伙)的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查,认为天健会计师事务所(特殊普通合伙)具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质。公司本次拟变更会计师事务所事项符合公司业务发展的需要,符合有关法律法规的规定,不存在损害公司及全体股东利益的情况。

我们同意将该事项提交公司第三届董事会第八次会议审议。

2、独立意见

经审阅,我们认为:经过对天健会计师事务所(特殊普通合伙)的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查,认为天健会计师事务所(特殊普通合伙)具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力,满足公司审计工作的要求。本次拟变更会计师事务所的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定,不存在损害公司及全体股东利益的情况。

我们一致同意该议案,并将该议案提交公司股东大会审议。

（四）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。

四、备查文件

《恒康大药房股份有限公司第三届董事会第八次会议决议》。

恒康大药房股份有限公司

董事会

2024年2月26日