

证券代码：002675

证券简称：东诚药业

公告编号：2024-074

烟台东诚药业集团股份有限公司

关于变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所为：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

2、原聘任的会计师事务所为：中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

3、变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于中天运会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中天运”）已连续多年为公司提供审计服务，为更好保证公司审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司现有业务状况和未来审计需要等实际情况，公司拟改聘中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）为公司 2024 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与中天运进行了事先沟通，中天运已知悉本事项且未提出异议。

4、本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

一、拟聘任会计师事务所的情况说明

（一）机构信息

1、事务所基本信息

事务所名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）		
机构性质	特殊普通合伙企业	是否曾从事证券服务业务	是
成立日期	2014年1月2日		
注册地址	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326		
首席合伙人	张先云		

上年末合伙人数量	51 人
上年末注册会计师数量	287 人
上年末签署过证券服务业务 审计报告的注册会计师数量	76 人

2023 年度经审计的收入总额为 45,415.45 万元、审计业务收入为 24,357.35 万元，经审计的证券业务收入为 4,563.19 万元。

2023 年度上市公司审计客户家数 15 家，挂牌公司审计客户家数 60 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
F	批发和零售业
J	金融业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

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
F	批发和零售业
M	科学研究和技术服务业
E	建筑业

2023 年上市公司审计收费 1,956.00 万元，挂牌公司审计收费 934.50 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数 8 家（含本公司），本公司同行业挂牌公司审计客户家数 27 家。

2、投资者保护能力

中证天通已统一购买职业保险，累计赔偿限额为 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

中证天通近三年（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。

3、诚信记录

中证天通近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

14 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 14 人次、自律监管措施 2 人次和纪律处分 0 次。

(二) 项目成员信息

1、人员信息

	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司/挂牌公司审计时间	开始在该所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	庞勇	2007 年	2002 年	2024 年	2024 年	近三年签署上市公司审计报告 2 份，挂牌公司审计报告 1 份。
签字注册会计师	卓丽	2014 年	2012 年	2024 年	2024 年	近三年签署上市公司审计报告 0 份，挂牌公司审计报告 1 份。
项目质量控制复核人	门亚宁	2015 年	2014 年	2023 年	2024 年	近三年参与复核的上市公司 5 家，挂牌公司 10 家。

2、上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三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

中证天通及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(三) 审计收费

经双方协商，2024 年度审计费用 150 万元，其中财务会计报告审计费用为 120 万元、内部控制审计费用为 30 万元。

根据审计工作量及公允合理的定价原则确定年度审计费用，具体金额以实际合同为准。审计费用以行业标准和市场价格为基础，结合公司的实际情况并经双方

友好协商确定。

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

中天运对公司 2023 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后又解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

中天运已连续多年为公司提供审计服务，为更好保证公司审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司现有业务状况和未来审计需要等实际情况，拟改聘中证天通为公司 2024 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事宜与中天运进行了事前沟通，中天运对此无异议。中天运、中证天通将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好沟通及配合工作。公司对中天运多年来为公司提供的专业审计服务表示衷心的感谢。

三、变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

公司审计委员会已对中证天通专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具备相应的执业资质，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，符合相关法律法规及《公司章程》的规定，不存在损害本公司及中小股东利益的情况。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2024 年 12 月 12 日召开的第六届董事会第七次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，董事会同意将公司 2024 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构变更为中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）。

本事项已由公司第六届董事会第七次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审

议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告！

烟台东诚药业集团股份有限公司董事会

2024年12月13日