

证券代码：873173

证券简称：康源堂

主办券商：中泰证券

## 山东康源堂药业股份有限公司变更 2024 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

公司拟聘任山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 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：山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 1 月 7 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：山东省济南市槐荫区兴福街道威海路京沪人才大厦 6 层 605

首席合伙人：黄健

2023 年度末合伙人数量：15 人

2023 年度末注册会计师人数：74 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：3 人

2023 年收入总额（经审计）：1,373.77 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：1,157.67 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：18.86 万元

2023 年上市公司审计客户家数：0 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：2 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 |
|------|------|
| /    | /    |
|      |      |
|      |      |
|      |      |
|      |      |

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    |
|------|---------|
| 8630 | 影视制作与发行 |
| 3591 | 环保设备    |
|      |         |
|      |         |
|      |         |

2023 年上市公司审计收费：0 万元

2023 年挂牌公司审计收费：20 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：202.87 万元

职业保险累计赔偿限额：0 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，在执业行为相关民事诉讼中不存在承担民事责任情况。

职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

3. 诚信记录

山东健诚会计师事务所（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 0 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

0 名从业人员近三年（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 0 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人/签字注册会计师：黄健，2006 年成为注册会计师。2011 年 3 月开始在山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）执业，现为山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人。近三年签署新三板挂牌公司审计报告 3 份。

项目质量控制复核人：孔祥勇，2015 年成为注册会计师。曾先后在多家大型事务所从事审计业务。2021 年开始从事上市公司和挂牌公司质量控制复核工作。

签字注册会计师：王锐，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事审计工作，曾先后在多家事务所执业。2022 年开始任山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计一部负责人。近三年签署新三板挂牌公司审计报告 3 份。

### 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

山东健诚会计师事务所（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等能够在执行本项目审计工作时保持独立性，不存在可能影响独立性的情况。

### 4. 审计收费

本期（2024）审计收费 15 万元，其中年报审计收费 15 万元。

上期（2023）审计收费 17 万元，其中年报审计收费 17 万元。

山东健诚会计师事务所（特殊普通合伙）与公司为首次合作。

## 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：中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：2 年

上年度审计意见类型：无保留意见

不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。

### （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

### （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。前后任会计师事务所将积极沟通做好后续相关配合工作。

## 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 12 月 16 日召开第三届董事会第十五次会议，以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，拟聘请

健诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构，负责年度报告审计工作。

（二）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

《山东康源堂药业股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议》

《山东康源堂药业股份有限公司第三届监事会第十一次会议决议》

山东康源堂药业股份有限公司

董事会

2024 年 12 月 16 日