

证券代码：874183

证券简称：医诺生物

主办券商：东方证券

大连医诺生物股份有限公司
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

公司拟聘任天健会计师事务所(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：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：钟建国

2024 年度末合伙人数量：241 人

2024 年度末注册会计师人数：2,356 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：904 人

2023 年收入总额（经审计）：34.83 亿元

2023 年审计业务收入（经审计）：30.99 亿元

2023 年证券业务收入（经审计）：18.40 亿元

2024 年上市公司审计客户家数：707 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：285 家

2024 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
N	水利、环境和公共设施管理业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

2024 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
M	科学研究和技术服务业
L	租赁和商务服务业
F	批发和零售业

2024 年上市公司审计收费：7.20 亿元

2024 年挂牌公司审计收费：0.77 亿元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：544 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：183 家

2.投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>10,000 万元

职业保险累计赔偿限额：>10,000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
----	----	------	------	------

投资者	华仪电气、 东海证券、 天健	2024/3/6	天健作为华仪电气 2017年度、 2019 年度年报审计机构，因华 仪电气涉嫌财务造假，在后续 证券虚假陈述诉讼案件中被列 为共同被告，要求承担连带赔 偿责任。	已完结 (天健需在 5% 的 范围内与华仪电气 承担连带责任，天健 已按期履行判决)
-----	----------------------	----------	---	--

上述案件已完结，且天健会计师事务所（特殊普通合伙）已按期履行终审判
决，不会对履行能力产生任何不利影响。

3.诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、
行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 2 次。

67 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 12 次、监督
管理措施 32 次、自律监管措施 24 次和纪律处分 13 次。

（二）项目信息

1.基本信息

拟签字项目合伙人：陈素素女士，于 2006 年成为注册会计师、 2004 年开
始从事上市公司审计、 2006 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业、
2025 年开始为公司提供审计服务；近三年签署/复核 10 家上市公司年报/内控审
计，涉及的行业包括制造业等。

拟签字注册会计师：韩熙先生，于 2012 年成为注册会计师、 2010 年开始
从事上市公司审计、 2012 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业、
2025 年开始为公司提供审计服务；近三年签署/复核 5 家上市公司年报/内控审
计，涉及的行业包括制造业等。

拟任项目质量控制复核人：王长富先生，于 2010 年成为注册会计师、 2008
年开始从事上市公司审计、 2010 年开始在天健会计师事务所（特殊普通合伙）
执业、 2025 年开始为公司提供审计服务；近三年签署/复核 3 家上市公司年报
/内控审计，涉及的行业包括制造业等。

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）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。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	陈素素、 韩熙	2025 年 1 月 17 日	出具警示函	浙江证监局	对维康药业年度财务报表审计项目中存在的问题出具了警示函监管措施

3.独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4.审计收费

本期（ 2024 ）审计收费 30 万元，其中年报审计收费 30 万元。

上期（ 2022 年至 2024 年 1-3 月）挂牌审计收费 130 万元，其中年报审计收费 0 万元。

按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。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

前任会计师事务所名称：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：两年及一期（ 2022 年至 2024 年 1-3 月）

上年度审计意见类型：标准无保留意见

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

公司综合考虑审计工作需求、会计师事务所人员安排及工作计划、市场收费水平情况，为更好地推进公司年度审计工作，公司拟改聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务报告审计机构。

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事宜与前任会计师事务所进行了事前沟通，公司对毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供的审计工作表示诚挚的感谢。公司亦就更换会计师事务所事项与后任会计师天健会计师事务所（特殊普通合伙）完成了协商并达成了一致意见。

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

2025 年 3 月 17 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构。表决结果：同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案尚需提交股东大会审议。

（二）审计与风险控制委员会审议意见

2025 年 3 月 17 日，公司第三届董事会审计与风险控制委员会第五次会议审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构。

审计与风险控制委员会认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有丰富的审计服务经验，能够满足公司财务审计的要求，同意向公司董事会提议聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计机构。

（三）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

（一）《大连医诺生物股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议》

（二）《大连医诺生物股份有限公司第三届董事会审计与风险控制委员会第五次会议决议》

大连医诺生物股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 17 日