

股票代码：000538

股票简称：云南白药

公告编号：2025-24

云南白药集团股份有限公司 关于拟变更公司2025年度审计机构 （含内部控制审计）的公告

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

特别提示：

1.前任会计师事务所：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）。

2.拟聘任会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）。

3.变更会计师事务所的原因：鉴于中审众环已为公司服务满9年，根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《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）的相关规定，综合考虑云南白药集团股份有限公司（以下简称“公司”）的发展以及管理需求等情况，经邀请招标，公司拟变更2025年度会计师事务所，聘任天健事务所为公司2025年度审计机构（含内部控制审计）。

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。

公司于 2025 年 8 月 15 日召开第十届董事会 2025 年第四次会议，审议通过了《关于变更公司 2025 年度审计机构（含内部控制审计）的议案》，具体情况如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

（1）机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2011 年 7 月 18 日

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

（5）首席合伙人：钟建国

（6）天健事务所 2024 年末合伙人数量 241 人、注册会计师数量 2,356 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 904 人。

（7）2024 年经审计总收入 29.69 亿元、审计业务收入 25.63 亿元、证券业务收入 14.65 亿元。2024 年度上市公司审计客户家数 756 家，主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。

2. 投资者保护能力

天健事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 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。

天健事务所近三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。天健事务所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 年 3 月 6 日	天健事务所作为华仪电气 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（天健事务所需在 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，且天健事务所已按期履行终审判决，不会对天健事务所履行能力产生任何不利影响。

3. 诚信记录

（1）天健事务所近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。

（2）67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：黄元喜，2000 年起成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署 8 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：赵丽，2003 年起成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署 4 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：郑生军，2004 年起成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在本所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署 8 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、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

天健事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2024 年度公司审计费用合计 249.80 万元（其中财务报告审计费用 189.80 万元，内部控制审计费用 60.00 万元）。现公司通过邀请招标方式确定的招投标结果，2025 年度审计费用合计 248.80 万元，其中财务报告审计费用 188.80 万元，内部控制审计费用 60.00 万元，提请股东大会授权公司董事会根据邀请招标报价结果确定审计费用并签署相关业务合同。

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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：9 年

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

鉴于中审众环已为公司服务满 9 年，根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《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）的相关规定，综合考虑公司的发展以及管理需求等情况，经邀请招标，公司拟变更 2025 年度会计师事务所，聘任天健事务所为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

（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项与中审众环所进行了沟通，中审众环对变更事宜无异议。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会事前与天健事务所相关人员进行了充分的沟通与交流，并对天健事务所在相关资质、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了调研和认真核查，并将相关调研资料形成书面审核意见提交公司董事会。

公司董事会审计委员会于 2025 年 8 月 8 日召开董事会审计委员会 2025 年第五次会议，审议通过《关于变更公司 2025 年度审计机构（含内部控制审计）的议案》，同意选聘天健事务所承接公司 2025 年报审计工作，年度审计费用 248.80 万元（其中年报审计费用 188.80 万元，内控审计费用 60.00 万元）。同意将该议案提交董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 8 月 15 日召开第十届董事会 2025 年第四次会议，以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于变更公司 2025 年度审计机构

（含内部控制审计）的议案》，拟同意聘请天健事务所为公司 2025 年度审计机构（含内部控制审计），聘期为一年，年度审计费用 248.8 万元（其中年报审计费用 188.8 万元，内控审计费用 60 万元）。提请股东大会授权公司董事会根据邀请招标报价结果确定审计费用并签署相关业务合同。

（三）生效日期

本次变更审计机构（含内部控制审计）事项尚需提交股东大会审议，且自股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

（一）董事会决议；

（二）审计委员会审议意见；

（三）天健事务所的营业执业证照（总所+分所），主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告

云南白药集团股份有限公司

董 事 会

2025 年 8 月 15 日