

证券代码：600867

证券简称：通化东宝

公告编号：2025-066

通化东宝药业股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信会计师事务所”或“大信”）。
- 原聘任的会计师事务所名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际会计师事务所”）
- 变更会计师事务所的简要原因：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，综合考虑通化东宝药业股份有限公司（以下简称“公司”）业务发展和未来审计的需要，经公司审慎评估和研究，拟变更会计师事务所。根据公司选聘会计师事务所的竞争性谈判结果，拟聘任大信会计师事务所为 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。公司已就该事项与北京德皓国际会计师事务所进行了充分沟通，其已知悉本次变更事项并对此无异议。
- 公司董事会审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项均无异议。本事项尚须提交公司股东会审议。

一、拟选聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

大信会计师事务所成立于 1985 年，2012 年 3 月转制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 39 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有超过 30 年的证券业务从业经验。

2. 人员信息

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2024 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 3,945 人，其中合伙人 175 人，注册会计师 1,031 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务信息

2024 年度业务收入 15.75 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.78 亿元，其中证券业务收入 4.05 亿元。2024 年上市公司年报审计客户 221 家（含 H 股），平均资产额 195.44 亿元，收费总额 2.82 亿元。主要分布于制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业。同行业上市公司审计客户 9 家。

4. 投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年，大信因执业行为承担民事责任的情况包括昌信农贷等三项审计业务，投资者诉讼金额共计 426.31 万元，均已履行完毕，职业保险能够覆盖民事赔偿责任。

5. 诚信记录

截至 2024 年 12 月 31 日，近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、行政监管措施 14 次、自律监管措施及纪律处分 9 次。41 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 9 人次、行政监管措施 30 人次、自律监管措施及纪律处分 19 人次。

（二）项目信息

1、基本信息

（1）拟签字项目合伙人：李楠

拥有注册会计师执业资质。2010 年成为注册会计师，2021 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在大信执业，2025 年开始拟为公司提供审计服务。近三年签署长春高新、百克生物、长春燃气、吉林奥来德等上市公司的审计报告。未在其他单位兼职。

(2) 拟签字注册会计师：王博

拥有注册会计师执业资质、高级会计师。2018 年成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在大信执业，2025 年开始拟为公司提供审计服务。近三年签署百克生物、吉林奥来德等上市公司的审计报告。未在其他单位兼职。

(3) 项目质量复核人员：吴秀英

拥有注册会计师执业资质。2008 年成为注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计质量复核，2013 年开始在大信执业，2025 年开始拟为公司提供审计服务。近三年复核长春高新、百克生物、长春燃气、吉林奥来德等上市公司审计报告。未在其他单位兼职。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及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

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

4. 审计收费

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度及竞争性谈判结果多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

2025 年度审计费用 150 万元（含税），其中：财务报告审计费用 100 万元（含税），内控审计费用 50 万元（含税），较上一期审计费用未发生变化。

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

公司 2024 年度聘任北京德皓国际会计师事务所为公司提供审计服务，审计期间坚持独立审计原则，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内部控制情况，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。2024 年度出具了标准无保留意见的审计报告。

（二）拟变更会计师事务所的原因

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，经公司审慎评估和研究，拟变更会计师事务所。根据公司选聘会计师事务所的竞争性谈判结果，拟聘任大信会计师事务所作为本公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次会计师事务所变更事宜与北京德皓国际会计师事务所进行了充分沟通，北京德皓国际会计师事务所对变更事宜无异议。因变更会计师事务所相关事项尚需提交公司股东会审议，前后任会计师事务所将根据《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》有关要求，积极做好有关沟通及配合工作。

三、选聘会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会已对大信会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等信息进行审查，认为，大信会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的执业资质和胜任能力，具备足够的独立性、诚信状况和投资者保护能力，能够满足公司 2025 年度财务审计和内部控制审计工作的需求。审计委员会同意向董事会提议选聘大信会计师事务所为公司 2025 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。2025 年度审计费用 150 万元（含税），其中：财务报告审计费用 100 万元（含税），内控审计费用 50 万元（含税）。同意将上述议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2025 年 10 月 17 日召开了第十一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司董事会一致同意聘任大信会计师事务所作为本公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。审计费用 150 万元（含税），其中：财务报告审计费用 100 万元（含税），内控审计费用 50 万元（含税）。审计费用参考所处行业、业务规模和会计处理复杂程度，并根据谈判结果确定。同意将该事项提交公司股东会审议。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所的议案尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

通化东宝药业股份有限公司董事会

2025 年 10 月 18 日