

证券代码：600671 证券简称：ST 目药 公告编号：临 2021-098

杭州天目山药业股份有限公司 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个别及连带责任。

重要内容提示：

●拟聘任的会计师事务所名称为：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“中兴财”）

●原聘任的会计师事务所名称为：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：公司原审计机构苏亚金诚，根据合同期为公司提供审计服务已届满，董事会一致同意更换公司年度审计服务的会计师事务所，拟聘任中兴财为公司 2021 年度财务报告审计和内部控制审计机构，并提请股东大会授权董事会并由董事会转授权经营管理层根据 2021 年公司实际业务情况和市场情况等与中兴财协商确定 2021 年度的审计费用。公司已就会计师事务所变更事宜与苏亚金诚进行了沟通，苏亚金诚对变更事宜无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙。注册地：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层，首席合伙人：姚庚春。

事务所 2020 年底有合伙人 143 人，截至 2020 年 12 月底全所注册会计师 976

人；注册会计师中有 533 名签署过证券服务业务；截至 2020 年 12 月共有从业人员 3080 人。

2020 年事务所业务收入 125,019.83 万元，其中审计业务收入 112,666.22 万元，证券业务收入 38,723.78 万元；出具 2020 年度上市公司年报审计客户数量 69 家，上市公司审计收费 10,191.50 万元，资产均值 167.72 亿元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业等。

本公司同行业上市公司审计客户家数 2 家。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）是中国会计师事务所行业中机构健全、制度完善、规模较大、发展较快、综合实力较强的专业会计服务机构。具有财政部、中国证监会核准的证券、期货相关业务资格。总部设在北京，在河北、上海、重庆、天津、河南、广东、湖南、江西、浙江、海南、安徽、新疆、四川、黑龙江、福建、青海、云南、陕西等省市设有 35 家分支机构。

事务所的服务范围遍及金融、证券期货、电信、钢铁、石油、煤炭、外贸、纺织、物产、电力、水利、新闻出版、科技、交通运输、制药、农牧业、房地产等行业。为客户提供审计、税务、工程造价咨询和资产评估咨询等综合服务。为企业上市前辅导、规范运作及上市前、后审计服务，为企业改制、资产重组、投资等经济活动提供财务、税务、经济评价和可行性研究等。2020 年全国百强会计师事务所排名第 15 位。

2016 年加入 PKF 国际会计组织，并于 2017 年 9 月在北京成功举办以“携手共进，合作共赢”为主题的“一带一路国际投资高峰论坛”，会议吸引了五大洲多个国家和地区 PKF 国际会计组织成员所的高级合伙人和国内众多海外投资企业到会，进一步拓宽了国际化发展的新路子。

2. 投资者保护能力

在投资者保护能力方面，事务所执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2020 年购买职业责任保险累计赔偿限额为 11,500.00 万元，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和 17,640.49 万元。职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

中兴财光华会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 24 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。45 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 2 人次、监督管理措施 56 人次和自律监管措施 0 次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：李晓斐，2014 年成为中国注册会计师，2010 年起开始从事上市公司审计，2014 年起开始在中兴财光华执业，2021 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年签署 3 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：张鑫，2014 年成为中国注册会计师，2010 年起开始从事上市公司审计，2021 年起开始在中兴财光华执业，2021 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年签署 0 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：罗昌建，2004 年成为中国注册会计师，2017 年起开始从事上市公司审计，2017 年起开始在中兴财光华执业，2021 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年复核 0 家上市公司审计报告。

2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况

上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，3 年内未曾受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律监管措施。

(三) 审计收费

审计收费定价原则主要根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本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，提请股东大会授权董事会并由董事会转授权经营管理层根据 2021 年公司实际业务情况和市场情况等与中兴财协商确定 2021 年度的审计费用。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

(一) 原聘任会计师事务所的基本情况及其上年度审计意见

苏亚金诚为公司 2020 年聘任会计师事务所，期间苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）坚持独立审计原则，勤勉尽责，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控情况，切实履行财务审计机构应尽的责任，

从专业角度维护公司和股东合法权益。2020 年度，苏亚金诚对公司出具了带强调事项段标准无保留意见的财务审计报告和无法表示意见的内控审计报告。公司不存在已委托苏亚金诚开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）公司变更会计师事务所的原因

公司原审计机构苏亚金诚，根据合同期为公司提供审计服务已届满，董事会一致同意更换公司年度审计服务的会计师事务所，拟聘任中兴财为公司 2021 年度财务报告审计和内部控制审计机构，并提请股东大会授权董事会并由董事会转授权经营管理层根据 2021 年公司实际业务情况和市场情况等与中兴财协商确定 2021 年度的审计费用。公司已就会计师事务所变更事宜与苏亚金诚进行了沟通，苏亚金诚对变更事宜无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）公司独立董事对此次聘任会计师事务所事项发表事前认可：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务执业资格，并具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司 2021 年度审计工作需要，本次变更会计师事务所符合公司业务发展和总体审计需要。我们一致同意聘任中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构和内部控制审计机构。一致同意将上述议案提交至公司第十一届董事会第九次会议进行审议。

（二）公司审计委员会对拟聘任会计师事务所中兴财的执业资格和专业能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分地了解和审查，认为其能够满足为公司提供年度审计服务的资质要求，因此，同意提请公司董事会聘任中兴财为公司 2021 年度财务报告审计和内部控制审计机构。

（三）公司独立董事对此次聘任会计师事务所的事项发表独立意见如下：经认真审核，独立董事认为：中兴财具有证券、期货相关业务资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和工作能力，能够胜任公司年度审计服务工作要求；公司聘请中兴财为公司 2021 年度审计机构不会影响公司财务报表的审计质量，不会损害公司和全体股东的合法权益；公司拟聘任会计师事务所事项的审议程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。因此，独立董事同意聘请中兴财为公司 2021 年度审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（四）公司董事会于 2021 年 12 月 15 日召开第十一届董事会第九次会议，

审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，董事会同意改聘中兴财为公司 2021 年度财务报告审计及内部控制审计机构，并将该议案提交公司股东大会审议。

（五）公司监事会于 2021 年 12 月 15 日召开第十一监事会第五次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，发表如下审核意见：中兴财会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货业务执业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足本公司审计工作的要求。公司聘请 2021 年财务审计机构和内控审计机构的程序合法合规，符合法律、法规和证券监管部门的相关规定，没有损害公司及全体股东的利益。同意聘请中兴财为公司 2021 年度财务审计机构和内控审计机构。

（六）本次聘任会计师事务所事项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。

杭州天目山药业股份有限公司董事会

2021 年 12 月 16 日