

证券代码：600671 证券简称：*ST 目药 公告编号：临 2023-109

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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
- 原聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：综合考虑公司业务发展和审计工作需求，按照财政部、国资委及证监会联合印发的《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)有关规定，公司本次采取竞争性谈判招标方式选聘会计师事务所。根据在中国招标投标公共服务平台发布的中标结果，公司聘任尤尼泰振青为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所有关事宜与中兴财光华进行了沟通说明，中兴财光华已知悉本次变更事项并确认无异议。
- 本事项尚需提交公司股东大会审议。

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

- (1) 会计师名称：尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)
- (2) 统一社会信用代码：91370200MA3TGAB979
- (3) 执行事务合伙人：顾旭芬
- (4) 成立日期：2020年7月9日
- (5) 注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道梦海大道5033号前海卓越

金融中心（一期）7号楼 1202-2A

（6）经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（7）2022 年度末合伙人数量为 42 位，年末注册会计师人数为 187 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 28 人；

（8）尤尼泰振青 2022 年度经审计的收入总额为 10,304.23 万元，其中审计业务收入 6,852.36 万元，证券业务收入 865.28 万元。

（9）尤尼泰振青 2022 年度上市公司审计客户共 3 家，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业等，审计收费共计 390 万元。尤尼泰振青审计的与本公司同行业的上市公司客户为 0 家。

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：2734.59 万元

职业保险累计赔偿限额：5800 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。

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

3、诚信记录

尤尼泰振青会计师事务所（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 1 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

会计师事务所 6 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 4 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1、基本信息

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙），IAPA 执业会计师国际联盟成员

所，前身为青岛市税务局于 1994 年组建的振青会计师事务所，1999 年底脱钩改制为振青会计师事务所有限公司，2017 年整合尤尼泰税务集团会计资源，更名为尤尼泰振青会计师事务所有限公司，2020 年经财政部和国家市场监督管理总局审核批准，改制为特殊普通合伙制会计师事务所。

组建以来，事务所始终恪守独立、客观、公正的职业原则，本着优质高效的宗旨，积极拓展业务范围，先后在北京、上海、深圳、广东、江苏、山东、浙江、河南、四川、福建、陕西和贵州等地设立了二十余家分支机构，建立了覆盖全国大部分地域的服务网络。在社会各界的支持和关怀下，2004 年以来进入财政部、中国注册会计师协会公布的全国百强事务所之列，多次荣获“山东省先进会计师事务所”、“山东省注册会计师行业先进党组织”等荣誉称号，先后入选科技部、环保部、卫健委、北京、上海、浙江和山东等中央部委及各省、市政府备选库，以及中石化、国家电网、中石油、中铁集团、绿地集团、保利集团、中航油、中车集团和中铁集团等世界 500 强企业备选库，并入选最高人民法院司法鉴定和破产管理人名录，进入证监会首批 46 家从事证券服务业会计师事务所备案名单。

转制后的事务所已在人事、财务、业务、技术标准和信息管理等方面实现了一体化管理，建立了完善的内部治理架构和组织体系，事务所最高权力机构为合伙人大会，决策机构为合伙人管理委员会，并设有多个专业委员会，包括：战略发展及业务规划管理委员会、风险管理与质量控制委员会、人力资源及薪酬考核委员会、财务及预算管理委员会、专业技术及信息化委员会等，不仅能够为上市公司、金融保险企业和大型国有企业提供各类审计服务，还可为中国企业境外投资和外商企业境内投资提供全球一体化经济鉴证类服务。

项目合伙人：郝伟宏，现任尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2014 年成为注册会计师、2013 年开始从事上市公司审计、2020 年开始在本所执业，首次为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 0 家。从业期间参与过多家上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：李世梅，现任尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理，1995 年成为注册会计师、1995 年开始从事上市公司审计、2020 年开始在尤尼泰振青执业，首次为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 4 家。参与过 IPO 项目、企业并购重组、上市公司审计等方

面业务，具有丰富的执业经验，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：陈声宇，现任尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）管理合伙人，1995 年成为注册会计师、2008 年开始从事上市公司审计、2020 年开始在尤尼泰振青执业，首次为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 19 家。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

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不存在因执业行为受到刑事处罚或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，或受到证券交易所、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

尤尼泰振青及项目合伙人/签字注册会计师郝伟宏先生、签字注册会计师李世梅先生、项目质量控制复核人陈声宇先生不存在违反《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

经履行竞争性谈判招标程序，尤尼泰振青为公司提供 2023 年度审计服务的费用为人民币 77 万元(其中财务报告审计费用 44 万元，内部控制审计费用 33 万元)。上一年度审计费用为人民币 70 万元(其中年报审计费用 40 万元，内部控制审计费用 30 万元)。2023 年度审计费用较 2022 年度增加 7 万元,主要原因是公司根据《招标采购管理办法(试行)》规定，采取竞争性谈判招标的方式确定审计费用。尤尼泰振青根据公司的业务规模、所处行业及业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、实际参加业务的各级别执业人员的专业知识、工作经验、投入的工作时间等因素确定公司的审计费用。

二、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

公司原聘请中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中兴财光华”)为公司提供审计服务，累计服务时间为 2 年(2021 年度和 2022 年度)，期间，中兴财光华分别为公司 2021 年度财务报告出具了保留意见和为公司 2022

年度财务报告出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段落的标准无保留意见财务审计报告。中兴财光华为公司提供审计服务期间坚持独立客观、公正的审计原则,勤勉尽职,公允独立地发表审计意见,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。

公司不存在已委托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) 变更会计师事务所的原因

综合考虑公司业务发展和审计工作需求,按照财政部、国资委及证监会2023年5月联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》有关规定,公司本次采取竞争性谈判招标方式选聘会计师事务所。根据在中国招标投标公共服务平台发布的中标结果,公司聘任尤尼泰振青为公司2023年度会计师事务所。

(三) 公司与前后任会计师事务所沟通情况

公司已就上述变更事宜与中兴财光华以及尤尼泰振青进行了充分沟通,双方对本次变更事宜无异议。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》及相关执业准则的有关规定,积极做好有关沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

(一) 董事会审计委员会审议

董事会审计委员会于2023年11月20日召开会议,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。经审查,全体委员对尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性进行了核查,一致认为其具备为公司服务的资质要求,拥有足够的经验和良好的执业团队,可以满足公司年度审计工作的要求,全体委员一致提议聘任尤尼泰振青会计师事务所为公司2023年度财务报告和内部控制审计机构,并同意将该事项提交董事会审议。

(二) 董事会审议和表决情况

2023年11月20日,公司召开第十一届董事会第二十六次会议,会议以9票同意、0票反对、0票弃权审议通过《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2023年度财务报告和内部控制的审计机构,聘期一年。

(三) 生效日期

本次变更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

2023年11月21日