

证券代码：605199

证券简称：葫芦娃

公告编号：2024-071

海南葫芦娃药业集团股份有限公司 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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因：根据公司审计业务需要，参照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定进行了会计师公开选聘，根据公开招标结果，拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为本公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）进行了充分的沟通，安永华明对变更事宜无异议。本次变更事项尚需提交股东大会审议。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入 35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 45 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。

（二）项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	李进华	1995 年	1994 年	2012 年	2024 年
签字注册会计师	郑胜家	2023 年	2023 年	2023 年	2024 年
质量控制复核人	李萍	1998 年	1994 年	1994 年	2024 年

（1）项目合伙人近三年从业情况：

姓名：李进华

时间	上市公司名称	职务
2021 年度	浙江京新药业股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	四川德恩精工科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	海南海德资本管理股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	海南大东海旅游中心股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	海马汽车股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	海马汽车股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况:

姓名: 郑胜家

时间	上市公司名称	职务
2023 年度	浙江京新药业股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况:

姓名: 李萍

时间	上市公司名称	职务
2021 年度	晶晨半导体(上海)股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	杭州市园林绿化股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	杭州市园林绿化股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	浙江唐德影视股份有限公司	项目合伙人

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和项目质量控制复核人最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施, 或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

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

(1) 审计费用定价原则

2024 年度审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则, 根据公开招标选聘中

标结果报价确定。2024 年度审计费用共 137 万元（其中财务报表审计费用 117 万元，内控审计费用为 20 万元）。

（2）审计费用同比变化情况

2023 年审计服务收费 222.6 万元(含税), 2024 年审计费用预计为 137.00 万元(含税), 审计费用变动超过-20%。2024 年度审计费用下降主要系公司本着在不降低审计质量的前提下, 尽量节省相关费用开支。在选聘会计师事务所的过程中, 公司通过公开招标的方式, 综合考虑了多家会计师事务所的报价、服务质量以及行业经验等综合因素, 拟聘任在《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》排名第三的立信会计师事务所, 立信及相关项目合伙人均有本行业审计经验。此外, 公司也参考了同行业其他上市公司披露的 2024 年度审计费用后, 认为立信审计费用报价处于合理范围, 公司对于其审计报价予以认可。

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

公司原聘任的安永华明已连续 2 年为公司提供审计服务, 在为公司提供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。2023 年度出具了标准无保留意见的审计报告。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又解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

根据公司审计业务需要, 参照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定进行了会计师公开选聘, 根据公开招标结果, 拟聘任立信会计师事务所作为本公司 2024 年度审计机构和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次会计师事务所变更事宜与安永华明进行了充分沟通, 安永华明对变更事宜无异议。因聘任会计师事务所相关事项尚需提交公司股东大会审批, 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、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会对立信的资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况进行了审查，认为立信满足为公司提供审计服务的资质要求，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，也具备较好的投资者保护能力、良好的诚信状况及足够的独立性，同意聘任立信为公司 2024 年度财务报告审计机构与内部控制审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

2024 年 11 月 11 日，公司召开第三届董事会 2024 年第四次临时会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，表决结果为 7 票同意，0 票反对，0 票弃权。公司董事会同意聘请立信为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（四）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，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

海南葫芦娃药业集团股份有限公司董事会

2024 年 11 月 11 日