

证券代码：600436

证券简称：片仔癀

公告编号：2024-015

漳州片仔癀药业股份有限公司

关于新聘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：

● 拟聘任会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）
（以下简称“致同所”）

● 原聘任会计师事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
（以下简称“华兴所”）

● 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于华兴所已连续 8 年为漳州片仔癀药业股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，为持续保证公司审计工作独立性，并结合公司未来业务发展需要，根据财政部、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）相关规定，经履行相关程序，拟聘任致同所为公司 2024 年度审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与华兴所进行了沟通，华兴所对变更事宜无异议。

● 本事项经公司第七届董事会第十八次会议审议通过，尚需提交至公司 2023 年年度股东大会审议。

公司第七届董事会第十八次会议审议通过《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》，同意新聘致同所为公司 2024 年度财务报告审计和内部控制审计机构，预计 2024 年度支付财务报告审计和内部控制审计服务费总额为人民币 139 万元；其中，财务审计服务费为人民币 109 万元（含子公司），内控审计服务费为人民币 30 万元，其他审计费用按其实际发生数额计算。

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

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 12 月 22 日

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO.0014469

截至 2023 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 225 名，注册会计师 1,364 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2022 年度业务收入 26.49 亿元（264,910.14 万元），其中审计业务收入 19.65 亿元（196,512.44 万元），证券业务收入 5.74 亿元（57,418.56 万元）。2022 年年报上市公司审计客户 240 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、房地产业，收费总额 3.02

亿元（30,151.98 万元）；2022 年年报挂牌公司客户 151 家，审计收费 3,570.70 万元；本公司同行业上市公司审计客户 14 家。

2、投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2022 年末职业风险基金 1,089 万元。

致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

3、诚信记录

致同所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。30 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 0 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 3 次和纪律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：郑建彪，1993 年成为注册会计师，1991 年开始从事上市公司审计，1994 年开始在致同所执业（1998 年京都会计师事务所与北京会计师事务所合并，为致同会计师事务所的前身），近三年签署上市公司审计报告 10 份。

本期签字注册会计师：闫磊，2004 年成为注册会计师，开始从事上市公司审计，2007 年开始在致同所执业，近三年签署上市公司审计报告 6 份。

项目质量控制复核人：刘立宇，1997 年成为注册会计师，1997

年开始从事上市公司审计，2007 年开始在致同所执业，2007 年成为致同所质控合伙人；近三年复核 12 家上市公司年度审计报告、复核 5 家新三板挂牌公司年度审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施和自律监管措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

致同所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

2023 年，公司支付审计费用 149 万元（含税），其中财务报告审计费用 113 万元（含税），内部控制审计费用 36 万元（含税）。2024 年度预计支付审计费用 139.00 万元，其中财务报表审计费用 109.00 万元，内部控制审计 30.00 万元，审计费用系根据招投标确定，较上一年审计收费减少 6.71%，审计费用无较大变化。

若公司 2024 年末，审计范围发生增减变化，则 2024 年度审计收费定价将依据本公司的业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等因素，结合公司年报相关审计需配备的审计人员和投入的工作量确定。董事会提请股东大会授权公司管理层依实际情况与致同所协商适当调整审计报酬事项。

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

华兴所已连续 8 年为公司提供审计服务，在为公司提供审计服务的工作中，能够遵循独立、客观、公正的职业准则，恪尽职守，为公司提供了高质量的审计服务，切实履行了审计机构职责。上年度公司财务报告审计意见类型为标准无保留意见，内部控制报告审计意见为标准无保留意见。公司不存在已委托华兴所开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

华兴所已连续 8 年为公司提供审计服务，根据《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）相关规定，为持续保证公司审计工作独立性，经履行相关程序，拟聘任致同所为公司 2024 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就上述变更会计师事务所的事项与华兴所、致同所进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。因变更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、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会的审议情况

公司于 2024 年 4 月 15 日召开第七届董事会审计委员会 2024 年度第四次会议，审议通过《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》，发表事前认可意见如下：

经对致同所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为其具有从事证券期货相关业务的资格，参与年审的人员均具备实施审计工作所需的专业知识和相关的执业证书，在执业过程中能够遵循独立、客观、公正的职业准则，出具的审计报告客观、公正，切实履行了审计机构应尽的职责。董事会审计委员会同意向董事会提议聘任致同所为公司 2024 年度审计机构。

（二）董事会的审议情况

公司第七届董事会第十八次会议以 8 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过《公司关于聘任会计师事务所及确定其报酬事项的议案》，同意聘任致同所作为公司 2024 年度审计机构，为公司提供年度财务报告审计、内部控制审计及其他相关服务，聘期一年。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交至公司 2023 年年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

漳州片仔癀药业股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 20 日