

证券代码：605199

证券简称：ST 葫芦娃

公告编号：2025-090

## 海南葫芦娃药业集团股份有限公司 关于聘任 2025 年度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：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）
- 原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）（以下简称“立信”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于原会计师事务所立信的聘期已满，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》与公司《会计师事务所选聘制度》等相关规定，综合考虑公司实际经营需要和对审计服务的需求，公司拟聘任政旦志远为公司 2025 年度财务审计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立信进行了充分沟通，立信对本次变更事宜无异议。
- 本次变更事项尚需提交股东会审议

### 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) 机构名称：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

(2) 成立日期：2005 年 1 月 12 日

- (3) 组织形式：特殊普通合伙
- (4) 注册地址：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F
- (5) 首席合伙人：李建伟
- (6) 截止 2024 年 12 月 31 日，政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人 29 人，注册会计师 91 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 68 人。
- (7) 最近一个会计年度，经审计的收入总额为 7,268.94 万元，审计业务收入为 6,340.74 万元，管理咨询业务收入为 797.30 万元，证券业务收入为 3,434.75 万元。
- (8) 2024 年度，上市公司审计客户家数 16 家，审计收费总额 2,459.60 万元；审计客户前五大主要行业为制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；租赁和商务服务业，本公司同行业上市公司审计客户 1 家。

## 2. 投资者保护能力

截止公告日，政旦志远已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额 5,000 万元。政旦志远职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无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

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）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 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。15 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 2 次、监督管理措施 11 次（其中 7 次不在本所执业期间）、自律监管措施 5 次（其中 5 次不在本所执业期间）和纪律处分 0 次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

拟签字项目合伙人：李启有，1997 年 12 月成为注册会计师，2000 年 1 月开始从事上市公司审计，2025 年 7 月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通

合伙)执业, 2025 年开始为本公司提供审计服务, 近三年负责并签字的上市公司审计报告合计 3 家。

拟签字注册会计师: 金益平, 1997 年 12 月成为注册会计师, 1999 年 1 月开始从事上市公司审计, 2025 年 7 月开始在政旦志远会计师事务所执业, 2025 年拟开始为本公司提供审计服务, 近三年负责并签字的上市公司审计报告合计 2 家。

拟安排的项目质量复核人员: 崔芳, 2007 年 9 月成为注册会计师, 2005 年 7 月开始从事上市公司审计, 2024 年 12 月开始在政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)执业, 近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司审计报告合计超过 30 家。

## 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, 未因执业行为受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚, 未因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施。

## 3. 独立性

政旦志远(深圳)会计师事务所(特殊普通合伙)及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 4. 审计收费

2025 年度审计服务收费是按照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 年度审计费用预计共 150 万元(其中财务报表审计费用 130 万元, 内控审计费用为 20 万元), 较上一年审计费用略有增加, 其中: 财务报告审计费用较上年增加 13 万元, 内部控制审计费用持平。

上述财务报告审计费用是综合考虑公司业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等多方面因素, 结合年报审计所需配备的审计人员、投入的工作量以及事务所收费标准确定。

## **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**

公司原聘任立信为公司 2024 年度财务审计机构及内部控制审计机构，已提供审计服务 1 年，立信为公司出具了保留意见的 2024 年度审计报告和否定意见的 2024 年度内部控制审计报告。立信勤勉尽责，履行了审计机构应尽的审计职责。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**

鉴于原会计师事务所立信的聘期已满，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》与公司《会计师事务所选聘制度》等相关规定，综合考虑公司实际经营需要和对审计服务的需求，公司拟聘任政旦志远为公司 2025 年度财务审计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立信进行了充分沟通，立信对本次变更事宜无异议。

### **(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立信进行了充分沟通，立信对变更事宜无异议。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、拟变更会计师事务所履行的程序**

### **(一) 审计委员会审议意见**

审计委员会对政旦志远（深圳）会计师事务所(特殊普通合伙)的基本情况、执业资格、人员信息、业务规模、投资者保护能力、独立性和诚信记录等信息进行了审查，认为其具备为公司提供专业审计服务的能力和资质，能够满足公司 2025 年度审计要求，同时因公司 2023 年度财务报表追溯重审工作由政旦志远承接，其已充

分了解公司财务核算、内控缺陷及整改情况，为保障审计工作连续性，提升 2025 年度财务报告审计效率，同意聘任政旦志远为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构，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

2025 年 12 月 15 日，公司召开第四届董事会 2025 年第三次临时会议，审议通过了《关于聘任 2025 年度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。公司董事会同意聘任政旦志远为公司 2025 年度财务审计和内部控制审计机构，并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事项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。

海南葫芦娃药业集团股份有限公司董事会

2025 年 12 月 16 日