

证券代码：600518	证券简称：*ST康美	编号：临2021-097
债券代码：122354	债券简称：15康美债	
债券代码：143730	债券简称：18康美01	
债券代码：143842	债券简称：18康美04	
优先股代码：360006	优先股简称：康美优1	

康美药业股份有限公司

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：

- 拟聘任会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 原聘任会计师事务所名称：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：因与立信会计师事务所（特殊普通合伙）的合同期届满，考虑公司经营发展和审计需要，公司拟聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构与内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与立信进行了事前沟通，立信知悉本事项并确认无异议。

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

会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2012 年 03 月 05 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

首席合伙人：邱靖之

上年度末合伙人数量：58 人

上年度末注册会计师人数：1,254 人

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：超过 450 人

最近一年收入总额（经审计）：222,772.32 万元

最近一年审计业务收入（经审计）：169,302.61 万元

最近一年证券业务收入（经审计）：81,304.75 万元

上年度上市公司审计客户家数：185 家

上年度上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C30	制造业	非金属矿物制品业
C26	制造业	化学原料和化学制品制造业
I65*	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
D44	电力、热力、燃气及水生产和供应业	电力、热力生产和供应业
C35	制造业	专用设备制造业

*I65 与 C26 并列第三大行业。

上年度上市公司审计收费：20,664.56 万元

上年度本公司同行业上市公司审计客户家数：4 家

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：超过 2,000 万元

职业保险累计赔偿限额：超过 8,000 万元

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

天职国际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 6 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 5 次，涉及人员 14 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：陈柏林，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 6 家，复核上市公司审计报告 1 家。

签字注册会计师：张凯茗，2019 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

签字注册会计师：赵迅，2019 年成为注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家，近三年复核上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：姚俭方，1996 年成为注册会计师，1996 年开始从事上市公司审计，2005 年开始在本所执业，2021 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家，近三年复核上市公司审计报告 0 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不存在因执业行为受到刑事处罚，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，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

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

本期审计收费 950 万元，其中年报审计收费 740 万元、内控审计费用 210 万元。

上期审计收费 800 万元，其中年报审计收费 620 万元、内控审计费用 180 万元。

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2021 年度审计费用较上一期审计费用增加 150 万元。

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

公司原审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供 2 年审计服务，2020 年度为公司出具无法表示意见的审计报告。

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）拟变更会计师事务所的原因及沟通情况

因与前任会计师事务所的合同期届满，考虑公司经营发展和审计需要，公司拟聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度财务审计机构与内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所事项与立信进行了事前沟通，立信知悉本事项并确认无异议。

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天职国际的专业胜任能力、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，认为拟聘任会计事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券、期货相关业务审计资格。同意改聘天职国际为公司 2021 年度财务审计机构及内部控制审计机构，并提交董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事就公司变更会计师事务所事项发表了事前认可及独立意见，独立董事认为，改聘的天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备从事证券、期货相关业务的资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，在公司年度财务审计工作及内部控制审计工作中，能及时地提供良好的服务，保证公司各项工作的顺利开展，较好地履行责任与义务。董事会的审议和表决程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定。独立董事同意变更天职国际会计师事务所（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。

（三）董事会和监事会的审议和表决情况

公司于 2021 年 11 月 19 日召开的第八届董事会 2021 年度第八次临时会议和第八届监事会 2021 年度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》，同意改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司的财务审计机

构和内控审计机构，并提请股东大会授权董事会决定 2021 年度财务和内控审计费用。

（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。

康美药业股份有限公司

董事会

二〇二一年十一月二十日