证券代码：002872　　证券简称：ST 天圣　　公告编号：2026-055

天圣制药集团股份有限公司

关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德皓国际”）

2、原聘任的会计师事务所：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京兴华”）

3、拟变更会计师事务所的原因：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，结合公司经营发展及审计工作需求，经充分沟通和综合评估，公司拟聘任德皓国际为公司 2026 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

4、公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通说明，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。公司董事会、审计委员会对本次拟变更会计师事务所事项均不存在异议，该事项尚需提交公司股东会审议。

5、本次变更会计师事务所符合财政部、国资委及证监会联合下发的《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）的规定。

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

机构名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

企业类型：特殊普通合伙企业

成立日期：2008 年 12 月 08 日

首席合伙人：赵焕琪

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

人员信息：截至 2025 年 12 月 31 日，德皓国际合伙人数量为 72 人、注册会计师人数为 296 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 165 人。

业务信息：2025 年度，德皓国际经审计的收入总额 40,109.58 万元，其中审计业务收入 32,890.81 万元，证券业务收入 18,700.69 万元。2025 年度上市公司审计客户家数 129 家，主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息服务业，科学研究和技术服务业,水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业，审计收费 16,627.92 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数为 12 家。

2、投资者保护能力

德皓国际 2025 年度年末职业风险基金数为 105.35 万元，已购买的职业保险累计赔偿限额为 3 亿元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定；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

截至 2026 年 9 月 30 日，德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 2 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次和行业惩戒 0 次。期间有 32 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 20 次、自律监管措施 7 次、行政处罚 3 次、纪律处分 1 次、行业惩戒 1 次（除 1 次行政监管措施、1 次行政处罚、1 次行业惩戒，其余均不在德皓国际执业期间）。

（二）项目信息

1、基本信息

（1）拟签字项目合伙人：郑志刚，2003 年 1 月成为注册会计师，2009 年 10 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024 年 9 月开始在德皓国际执业，

2026 年开始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数量超过 10 家。

（2）拟签字注册会计师：杨艳，2018 年 12 月成为注册会计师，2017 年 12 月开始从事上市公司审计，2024 年 2 月开始在德皓国际执业，2026 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。

（3）拟任项目质量控制复核人：夏利忠，1999 年 12 月成为注册会计师，1998 年 7 月开始从事上市公司审计，2024 年 9 月开始在北京德皓国际执业，2026 年拟开始为公司提供服务，近三年签署上市公司审计报告数量 5 家，复核上市公司审计报告数量 3 家，签署新三板审计报告数量 2 家，复核新三板审计报告数量 2 家。

2、诚信记录

拟签字项目合伙人郑志刚、拟签字注册会计师杨艳、拟任项目质量控制复核人夏利忠近三年未受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚，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。因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施的具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	郑志刚	2023 年 12 月 19 日	行政监管措施	证监会浙江监管局	因杭州中威电子股份有限公司 2022 年年报审计项目被出具警示函

3、独立性

德皓国际及项目合伙人郑志刚、签字注册会计师杨艳、项目质量控制复核人夏利忠，均不存在违反《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

根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及审计机构的收费标准，公司董事会预计 2026 年度审计费用合计不超过 97 万元，其中：财务审计

费用不超过 87 万元，内部控制审计费用不超过 10 万元。公司董事会提请股东会授权公司管理层根据市场行情及双方协商情况确定 2026 年审计费用并签署相关合同。

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

公司前任会计师事务所为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙），已为公司提供审计服务 16 年。2025 年度，北京兴华为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托北京兴华开展部分审计工作后解聘的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，结合公司经营发展及审计工作需求，经充分沟通和综合评估，公司拟聘任德皓国际为公司 2026 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。前后任会计师也将按照《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》的规定和其他有关要求，积极做好后续沟通及配合工作。

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

公司董事会审计委员会对德皓国际的执业情况、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及变更会计师事务所理由恰当性等方面进行了审查，认为德皓国际具备为上市公司提供审计服务的丰富经验、专业胜任能力、独立性及投资者保护能力，能够满足公司 2026 年度审计工作需求。审计委员会同意聘任德皓国际为公司 2026 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2026 年 11 月 13 日召开了第六届董事会第十八次会议，全票同意审

议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2026 年度财务报告审计和内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚须提交公司 2026 年第一次临时股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1、第六届董事会第十八次会议决议；

2、公司董事会审计委员会会议记录；

3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

天圣制药集团股份有限公司董事会

2026 年 11 月 16 日