

证券代码：600538

证券简称：国发股份

公告编号：临 2023-017

北海国发川山生物股份有限公司

关于续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：

- 拟续聘的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

北海国发川山生物股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 14 日召开第十届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报告审计机构和内控审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”、“天健”）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内控审计机构。现将相关事宜公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）天健会计师事务所信息

1、基本信息

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	胡少先	上年末合伙人数量	225 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,064 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		780 人
2021 年业务收入	业务收入总额	35.01 亿元	
	审计业务收入	31.78 亿元	
	证券业务收入	19.01 亿元	
2021 年上市公司（含 A、B 股）	客户家数	601 家	
	审计收费总额	6.21 亿元	

审计情况	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，住宿和餐饮业，教育，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	22

2、投资者保护能力

2022 年末，天健会计师事务所累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

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	亚太药业、天健、安信证券	年度报告	部分案件在诉前调解阶段，未统计	二审已判决判例天健无需承担连带赔偿责任。天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	罗顿发展、天健	年度报告	未统计	案件尚未开庭，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	东海证券、华仪电气、天健	年度报告	未统计	案件尚未开庭，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
伯朗特机器人股份有限公司	天健、天健广东分所	年度报告	未统计	案件尚未开庭，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

天健会计师事务所近三年（2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 1 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 31 人次、自律监管措施 2 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 39 人。

（二）项目信息

1、基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	张恩学	2010-5-31	2008 年	2010 年	2012 年	注 1
签字注册会计师	张恩学	2010-5-31	2008 年	2010 年	2012 年	注 1
	李敬	2015-7-23	2012 年	2012 年	2022 年	
质量控制复核人	叶喜撑	2003-4-29	2003 年	2001 年	2019 年	注 2

注 1：2019 年，签署西安天和防务技术股份有限公司、中贝通信集团股份有限公司、山西东杰智能物流装备股份有限公司 2018 年度审计报告；2020 年，签署西安天和防务技术股份有限公司、中贝通信集团股份有限公司、山西东杰智能物流装备股份有限公司 2019 年度审计报告；2021 年，签署西安天和防务技术股份有限公司、山西东杰智能物流装备股份有限公司、广东永顺生物制药股份有限公司 2020 年度审计报告。2022 年，签署西安天和防务技术股份有限公司、山西东杰智能物流装备股份有限公司、北海国发川山生物股份有限公司、广东永顺生物制药股份有限公司 2021 年度审计报告。

注 2：2020 年，签署会稽山、万邦德 2019 年度审计报告；2021 年，签署会稽山、双飞股份、丽尚国潮 2020 年度审计报告；2022 年，签署会稽山、双飞股份、丽尚国潮、新湖中宝、出版传媒 2021 年度审计报告。2020 年，复核开元教育、国发股份 2019 年度审计报告；2021 年，复核伊之密、国发股份、日发纺机 2020 年度审计报告；2022 年，复核伊之密、太极集团、开元教育、国发股份 2021 年度审计报告。

2、项目相关执业人员诚信记录

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

天健会计师事务所及项目合伙人、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。

（三）审计收费

2023 年度天健会计师事务所拟收取财务报告审计及内部控制审计费用合计人民币 70 万元人民币，其中：财务报告审计费用为 50 万元，内部控制审计费用为 20 万元，2023 年审计费用与 2022 年度的一致。审计人员的差旅住宿费用等另行支付。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会在对天健会计师事务所的专业胜任能力、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后，我们认为：天健会计师事务所具有证券、期货相关业务执业资格，其在担任公司审计机构期间能够遵循《中国注册会计师审计准则》，勤勉、尽职地开展审计工作，客观、公允地发表独立审计意见。为保证审计工作的连续性与稳定性，同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（二）独立董事意见

1、独立董事事前认可意见

天健会计师事务所在为公司提供审计服务工作期间，能够恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，独立完成了相关审计工作，公允合理地发表了独立审计意见。天健会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，该事务所执业人员具有良好的执业素养。为保证审计工作的连续性和稳定性，我们同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内控审计机构，并将该议案提交公司第十届董事会第二十三次会议审议。

2、独立董事意见

（1）天健会计师事务所具备证券从业资格，具有丰富的为上市公司提供审计服务的经验，具备承担上市公司内部控制审计和财务报告审计工作的能力。在多年担任公司审计机构期间，严格遵照《中国注册会计师审计准则》，勤勉尽责地开

展并完成审计工作，客观、公允地发表了独立审计意见。

（2）本次续聘会计师事务所的审议、表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司利益及其他股东特别是中小股东利益的情形；

（3）同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内控审计机构。

（三）董事会的审议和表决情况

公司第十届董事会第二十三次会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于续聘公司 2023 年度财务报告审计机构和内控审计机构的议案》，同意续聘天健会计师事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内控审计机构。

（四）聘任生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

北海国发川山生物股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 18 日