

证券代码：002100

证券简称：天康生物

公告编号：2023-040

债券代码：128030

债券简称：天康转债

## 天康生物股份有限公司

### 关于续聘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的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2023年4月27日，天康生物股份有限公司（以下简称“公司”）召开了公司第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构的议案》，公司拟续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“希格玛”）为公司2023年度财务报表和内部控制审计机构，并提请股东大会授权公司管理层具体与希格玛商定年度审计费用。本事项尚需提交公司2022年年度股东大会审议通过。现将有关事项公告如下：

#### 一、拟续聘会计师事务所事项的情况说明

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）是一家具有执行证券、期货相关业务资格的会计师事务所，具备专业胜任能力及投资者保护能力。在对公司2022年度的审计工作期间，工作勤勉尽责，遵循独立、客观、公正、公允的原则，顺利完成了公司2022年度财务报表审计工作，表现了优秀的执业操守和业务素质。为保持公司审计工作的连续性，公司拟续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度财务报表和内部控制的审计机构，并提请股东大会授权公司管理层具体与希格玛商定年度审计费用。本事项尚需提交公司2022年年度股东大会审议通过。

#### 二、拟续聘会计师事务所的基本信息

##### （一）机构信息

- 1、机构名称：希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
- 2、机构性质：特殊普通合伙企业

3、历史沿革：希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)是 1998 年在原西安会计师事务所（全国成立最早的八家会计师事务所之一）的基础上改制设立的大型综合性会计师事务所。2013 年 6 月 27 日经陕西省财政厅陕财办会【2013】28 号文件批准改制为特殊普通合伙制会计师事务所。2013 年 6 月 28 日，经西安市工商行政管理局批准，希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)登记设立。

4、注册地址：陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层

5、业务资质：1994 年获得财政部、中国证券监督管理委员会核发的《会计师事务所证券、期货相关业务许可证》，是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一。

6、是否曾从事过证券服务业务：是

7、投资者保护能力：2022 年末，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）购买的职业保险累计赔偿限额 1.20 亿元，符合《会计师事务所职业责任保险暂行办法》（财会[2015]13 号）的相关规定，职业责任赔偿能力能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）最近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## （二）人员信息

截至 2022 年末，希格玛拥有合伙人 58 名、注册会计师 264 名，首席合伙人为吕桦先生，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：117 人。拟签字注册会计师为唐志荣先生和王君霞女士，从业经历见后。

## （三）业务信息

2022 年度，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）业务收入 45,825.96 万元，其中审计业务收入 36,990.04 万元，证券业务收入 12,762.62 万元。

2022 年度为 36 家上市公司提供审计服务；2022 年度上市公司审计服务收费总额 5,938.36 万元；涉及的主要行业包括：制造业，采矿业，建筑业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业。本公司同行业上市公司审计客户 2 家。

## （四）执业信息

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及其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。

项目合伙人唐志荣先生、项目质量控制合伙人曹爱民先生、拟签字注册会计师唐志荣先生和王君霞女士均具有中国注册会计师执业资格，长期从事证券服务

业务，具备相应专业胜任能力。

(1) 项目合伙人、签字会计师唐志荣先生从业经历

唐志荣先生，现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，具有中国注册会计师执业资格，有 14 年以上的执业经验。2008 年加入希格玛会计师事务所（特殊普通合伙），历任审计人员、项目经理、部门负责人、合伙人，长期从事审计及与资本市场相关的专业服务工作，最近三年签署上市公司审计报告 12 份。2019 年开始为本公司提供审计服务。

(2) 项目质量控制负责人曹爱民先生从业经历

曹爱民先生：现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）执行事务合伙人，为中国注册会计师执业会员、中国注册会计师协会资深会员。1996 年加入希格玛会计师事务所（特殊普通合伙），1997 年 12 月取得中国注册会计师执业资格，2001 年开始从事上市公司审计的专业服务工作，在审计、企业改制、企业并购重组、IPO、再融资等方面具有丰富的执业经验。最近三年签署上市公司审计报告 1 份，复核上市公司报告 27 份。

(3) 签字会计师王君霞女士从业经历

王君霞女士，现任希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理，具有中国注册会计师执业资格，有 10 年以上的执业经验。曾先后在信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）执业，历任审计人员、项目经理、高级经理，至今为多家上市公司提供过年报审计等证券服务。

(五) 诚信记录

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）最近三年无因执业行为受到刑事处罚和纪律处分，受到行政处罚 2 次、监督管理措施 5 次、自律监管措施 1 次。事务所从业人员最近三年无因执业行为受到刑事处罚和纪律处分，5 名从业人员受到行政处罚 1 次，7 名从业人员受到监督管理措施 1 次，2 名从业人员受到监督管理措施 2 次。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人最近三年均未受到任何的刑事处罚、行政处罚，受到监督管理措施和自律监管措施的具体情况详见下表：

序号	姓名	处理日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	曹爱民	2020-11-11	监督管理措施	陕西证监局	陕西建设机械股份有限公司 2017、2018 年财务报表审计存在问题。

2	唐志荣	2021-12-6	监督管理措施	新疆证监局	新疆赛里木现代农业股份有限公司 2020 年财务报告审计中存在问题。
---	-----	-----------	--------	-------	------------------------------------

### （六）审计收费

公司提请股东大会授权公司管理层根据 2023 年实际业务情况、市场情况等与审计机构协商确定审计费用。公司上期审计费用及内部控制审计费用合计为人民币 175 万元。

## 三、拟续聘会计师事务所履行的程序

### 1、审计委员会履职情况

公司审计委员会对希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)进行了充分了解, 对其独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行调研。经核查, 一致认为希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)具备为公司提供年报等审计工作的专业胜任能力, 投资者保护能力, 能够独立对公司进行财务审计和内部控制审计。同意向公司董事会提议聘任希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。

### 2、独立董事的事前认可意见和独立意见

独立董事事前认可意见: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券、期货相关业务审计资格, 具备足够的独立性和投资者保护能力, 有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力, 熟悉公司情况, 续聘希格玛会计师事务所为公司 2023 年度审计机构, 有利于保障公司审计工作的质量, 有利于保护公司及股东利益, 尤其是中小股东利益。我们同意公司续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构, 并将该项议案提交董事会审议。

公司独立董事发表独立意见: 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券业从业资格, 自受聘担任本公司审计机构以来, 能够遵循《中国注册会计师独立审计准则》, 坚持独立审计准则, 勤勉尽责地履行了双方所规定的责任和义务, 为公司出具的审计报告客观、公正地反映了公司各期的财务状况和经营成果。公司董事会在审议上述议案时, 程序合法有效。综上所述, 我们一致同意续聘希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构, 并提交公司股东大会审议批准。

### 3、相关审议程序

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于续聘希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构的议案》，本议案尚须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。

#### 四、报备文件

- 1、公司第八届董事会第五次会议决议；
- 2、独立董事签署的事前认可意见和专项意见；
- 3、拟续聘会计师事务所营业执业证照，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照。

特此公告。

天康生物股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十九日