

证券代码：838651

证券简称：谷实生物

主办券商：中天国富证券

谷实生物集团股份有限公司拟变更会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2023 年年度的审计机构。

(一) 机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 8 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

2022 年度末合伙人数量：255 人

2022 年度末注册会计师人数：2064 人

2022 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：780 人

2022 年收入总额（经审计）：38.63 亿元

2022 年审计业务收入（经审计）：35.41 亿元

2022 年证券业务收入（经审计）：21.15 亿元

2022 年上市公司审计客户家数：612 家

2022 年挂牌公司审计客户家数：252 家

2022 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
F	批发和零售业
K	房地产业
E	建筑业

2022 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
M	科学研究和技术服务业
L	租赁和商务服务业
F	批发和零售业

2022 年上市公司审计收费：6.32 亿元

2022 年挂牌公司审计收费：0.79 亿元

2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数：458 家

2022 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：146 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>1 亿元

职业保险累计赔偿限额：>1 亿元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

起诉（仲裁人）	被告（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、	年度报告	未统计	案件尚未判决 ，天健投保的职

	天健			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	案件尚未判决 ，天健投保的职业 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	案件尚未判决 ，天健投保的职业 业保险足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录

天健会计师事务所(特殊普通合伙)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 1 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。

会计师事务所从业人员不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

(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/签字 注册会计师	高高平	2010 年	2010 年	2011 年	2023 年	[注 1]
签字注册 会计师	苏武陵	2019 年	2017 年	2019 年	2023 年	[注 2]
项目质量 控制复核 人	陈志维	2005 年	2003 年	2005 年	2023 年	[注 3]

[注 1]近三年签署了苏美达（600710）、苏垦农发（601952）等上市公司年度审计报告

[注 2]近三年签署了苏垦农发（601952）等上市公司年度审计报告

[注 3]近三年签署了宁波联合（600051）、蓝特光学（688127）、新澳股份（603889）等上市公司年度审计报告。

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（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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（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不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期（2023）审计收费 80 万元，其中年报审计收费 80 万元。

上期（2022）审计收费 50 万元，其中年报审计收费 50 万元。

审计收费定价是按照行业标准和市场价格，结合公司的实际情况，经双方友好协商基础上的定价，不存在损害公司及股东的利益。

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

前任会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：1 年

上年度审计意见类型：无保留意见

不存在已委任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原因

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

√ 其他原因

双方在综合考虑本公司所需审计资源随着业务拓展不断增加以及中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计资源的总体调配情况后，经与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）所友好协商，双方不再就本公司 2023 年新三板年报审计业务继续合作。

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，经双方友好协商，双方不再就本公司 2023 年新三板年报审计业务继续合作。公司同时对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的辛勤工作和良好服务表示感谢。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2023 年 9 月 22 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《拟变更会计师事务所的议案》，同意 7 票，反对 0 票，弃权 0 票；本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决；该议案尚需提交公司股东大会审议。

（二）审计委员会履职情况

2023 年 9 月 19 日，公司第四届董事会审计委员会 2023 年第三次临时会议审议通过了《拟变更会计师事务所的议案》。

（三）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司第四届董事会独立董事王福胜、李文、刘志伟对公司第四届董事会第十七次会议所审议《拟变更会计师事务所的议案》，发表了明确同意的独立意见。

（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。

四、备查文件目录

《天健会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照》

《天健会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书》

《谷实生物集团股份有限公司第四届董事会第十七次会议决议》

谷实生物集团股份有限公司

董事会

2023年9月22日