

证券代码：400184

证券简称：必康3

主办券商：山西证券

延安必康制药股份有限公司续聘 2023 年度会计师事务所公告

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、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

公司拟聘任深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年年度的审计机构。

1. 基本信息

会计师事务所名称：深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2005 年 1 月 17 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座 14 层 1412 室

首席合伙人：张燕

2022 年度末合伙人数量：7 人

2022 年度末注册会计师人数：10 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：2 人

2022 年收入总额（经审计）：348.70 万元

2022 年审计业务收入（经审计）：348.70 万元

2022 年证券业务收入（经审计）：0 万元

2022 年上市公司审计客户家数：0 家

2022 年挂牌公司审计客户家数：0 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
/	/
/	/
/	/
/	/
/	/

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
/	/
/	/
/	/
/	/
/	/

2022 年上市公司审计收费：0 万元

2022 年挂牌公司审计收费：0 万元

2022 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2022 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：0 家

本所于 2022 年 10 月通过证券服务资质备案，当年未承接上市公司业务，因此当年上市公司、挂牌公司业务数据为 0。

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：61.86 万元

职业保险累计赔偿限额：>5,000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)已购买职业保险和计提职业风险金，累计赔偿限额人民币 5000 万元以上。职业风险基金计提和职业保险购买符合财

【2015】13 号等规定。近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任。

3. 诚信记录

深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)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。

24 名从业人员近三年（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 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：张燕，女，执业注册会计师，本所首席合伙人，2009 年起从事企业财务报表审计及相关业务，参与了大量国企审计、政府融资发债、新三板、上市公司等审计项目，包括前海人寿、中国南玻 000012、必康退 002411 等公司审计。近三年复核证券类业务审计报告情况：3 家。

拟签字注册会计师：许磊，男，执业注册会计师、注册税务师、资产评估师，先后在深圳金桥会计师事务所、亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执业，2023 年 1 月起在深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）执业，先后组织或参与上市公司年报审计、新三板公司申报或年报审计等专业服务，具备相应的专业胜任能力。近三年签署证券类业务审计报告包括赢时胜 300377、昌恩智能 837544、三扬轴业 835372、帅航股份 871734、必康退 002411 等。

项目质量控制复核人：田武燕，女，2014 年成为执业注册会计师并从事企业财务报表审计及相关业务，参与了大量国企年报和内控审计、新三板、上市公司、私募债、资产证券化等项目审计，负责过的主要项目有上市公司迪威迅 300167 年报审计、品尚汇 833788 新三板挂牌审计及挂牌后的年报审计、第一创业保理云优选一期资产应收账款资产证券化的专项审计等。入职本所后专职从事业务风险及质量管理工作，近三年复核证券类业务审计报告 1 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（最近三个完整自然年度及当年）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。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	张燕	2022年8月29日	警告处罚	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局	公准肉食品股份有限公司2016年年度审计报告

拟签字注册会计师许磊先生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、纪律处分的情形。

项目质量控制复核人田武燕女士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、纪律处分的情形。

3. 独立性

拟聘任深圳正一会计师事务所(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况。

4. 审计收费

本期(2023)年审计收费 150 万元，其中年报审计收费 130 万元。

上期(2022)年审计收费 430 万元，其中年报审计收费 330 万元。

收费变化主要基于本所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

二、拟续聘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 2024 年 1 月 8 日召开第五届董事会第五十六次会议及第五届监事会

第四十六次会议，审议通过了《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》，拟续聘深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构。

(二) 审计委员会审议意见（如适用）

经认真审查，审计委员会认为深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)具备从事证券相关业务资格；该所建立了较为完善的质量控制体系，审计人员具有较强的专业胜任能力和丰富的上市公司审计工作经验；在公司 2022 年度财务报告审计工作中，深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)遵循独立、客观、公正、公允的原则，表现了良好的职业操守和业务素质。同意向董事会提议续聘深圳正一会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度审计机构。

(三) 独立董事的事前认可情况和独立意见（如适用）

1、事前认可意见如下：

经认真核查，我们认为，深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司 2022 年度审计机构期间严格遵循《中国注册会计师独立审计准则》等有关财务审计的法律、法规和相关政策，勤勉尽责，遵照独立、客观、公正的执业准则，较好地履行了双方所约定的责任和义务。本次关于公司续聘 2023 年度审计机构事项有利于保持审计业务的连续性，符合《公司法》等有关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，本次续聘事项遵守公开、公平、公正和自愿的原则，符合公司和全体股东的利益，未有损害中小股东利益的情形。我们同意将关于公司续聘 2023 年度审计机构的事项提交至公司第五届董事会第五十六次会议审议。

2、独立意见如下：

经认真核查，我们认为，深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务资格，具备为公司服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司审计工作的要求。公司本次续聘 2023 年度审计机构有利于保持审计业务的连续性，不会损害公司和股东特别是中小股东的利益。因此，我们一致同意上述事项，并提交公司 2024 年第一次临时股东大会审议。

(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。

三、备查文件

- 1、第五届董事会第五十六次会议决议；
- 2、第五届董事会审计委员会 2024 年第一次会议决议；
- 3、独立董事关于第五届董事会第五十六次会议有关事项的事前认可意见；
- 4、独立董事关于第五届董事会第五十六次会议有关事项的独立意见；
- 5、深圳正一会计师事务所（特殊普通合伙）及拟负责具体审计业务的签字注册会计师的相关资质文件。

延安必康制药股份有限公司

董事会

2024 年 1 月 9 日