

山东先达农化股份有限公司

关于聘任 2024 年度审计机构的公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)
- 原聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因：鉴于为公司服务的大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所团队目前已被深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)吸收合并，为保持公司审计工作的连续性，公司拟改聘深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度审计机构，并提请股东大会授权公司管理层根据 2024 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用。

山东先达农化股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 4 月 29 日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》，公司董事会同意聘任深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度审计机构，本议案尚需提交公司股东大会审议。具体情况公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

名称：深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期：2005 年 1 月 12 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心

首席合伙人:张建栋

截止 2023 年 12 月 31 日,深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)合伙人 21 人,注册会计师 69 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 35 人。

2022 年度经审计的收入总额为 2,026.11 万元,审计业务收入为 9.36 万元,管理咨询业务收入为 2016.75 万元,证券业务收入为 0 万元。

2023 年度上市公司审计客户家数:0 家

2023 年度上市公司年报审计收费:0 元

2023 年度本公司同行业上市公司审计客户家数:0 家。

2. 投资者保护能力

深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)已购买职业责任保险,职业责任保险累计赔偿限额 1 亿元,并计提职业风险基金。职业风险基金 2023 年年末数:217.58 万元。深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定;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

深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 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

拟签字项目合伙人:蒋文伟,2016 年 12 月成为注册会计师,2012 年开始从事上市公司审计业务,2023 年 8 月开始在深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)执业,近三年签署 6 家上市公司和挂牌公司审计报告。

拟签字注册会计师:吴泽娜,2021 年 2 月成为注册会计师,2020 年 12 月开始从事上市公司审计,2023 年 11 月开始在深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)执业,近三年负责并签字的上市公司审计报告合计 2 家。

拟安排的项目质量复核人员：周灵芝，2006年10月成为注册会计师，2006年12月开始从事上市公司审计，2023年9月开始在深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）执业，近三年复核的上市公司审计报告合计4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未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚，未因执业行为受到证监会及派出机构的行政监管措施。

3. 独立性

深圳大华国际会计师事务所（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等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。

4. 审计收费

公司董事会提请公司股东大会授权公司管理层根据公司2024年度的具体审计要求和审计范围结合市场水平与深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）协商确定相关的审计费用。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

1. 前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师大华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务10年，上年度审计意见为标准无保留意见。公司不存在已委托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。

2. 拟变更会计师事务所的原因

近日，公司收到深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）的来函，主要内容如下：“深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）认真学习贯彻上级部门的文件精神，深刻认识深圳市注册会计师行业现状和发展趋势，勇当先锋。在深圳市政府部门的大力支持协调下，已逐步完成了特殊普通合伙转制、证券业务报备、人员及业务拓展，为贵公司服务的审计团队已加入深圳大华国际会计师事

务所(特殊普通合伙)。截止 2023 年 12 月 31 日,深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)共有员工 190 人,拥有具有相关行业经验及上市公司审计经验的合伙人 21 名、注册会计师 69 名,设有质量控制部、审计部、管理咨询部、IT 审计部、金融审计部及税务部,完全具备服务大型国有企业、上市公司的专业能力,已承接上市公司 16 家、新三板公司 13 家。”

鉴于为公司服务的大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所团队目前已被深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)吸收合并,为保持公司审计工作的连续性,公司拟改聘深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度审计机构,并提请股东大会授权公司管理层根据 2024 年度审计的具体工作量及市场价格水平确定其年度审计费用。

3. 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所与前后任会计师事务所进行了沟通,双方均已知悉本事项,并对本次变更无异议。前后任会计师事务所已按照《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》和其他相关要求进行了沟通及相关问询事项的答复。

三、拟变更会计事务所履行的程序

1. 审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)的资质进行了审查,认为深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)具备证券、期货相关业务从业资格,其专业胜任能力、投资者保护能力、独立性、诚信状况等能够满足公司财务报告及内部控制审计工作的要求。因此,同意聘任深圳大华国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度审计机构,并同意将该议案提交公司董事会审议。

2. 董事会的审议和表决情况

公司于 2024 年 4 月 29 日召开第五届董事会第二次会议,以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘任公司 2024 年度审计机构的议案》。鉴于为公司服务的大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所团队目前已被深圳大华

国际会计师事务所（特殊普通合伙）吸收合并，为保持公司审计工作的连续性，公司董事会同意聘任深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，并同意将此议案提交公司 2023 年年度股东大会审议。

3. 生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交至公司 2023 年年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

山东先达农化股份有限公司董事会

2024年4月30日