

山东三元生物科技股份有限公司

关于拟变更会计师事务所的公告

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。

特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）

2、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）（以下简称“大华会计师事务所”）

3、变更会计师事务所的原因：鉴于大华会计师事务所受到中国证券监督管理委员会江苏监管局行政处罚，基于审慎原则，公司拟聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

4、本次变更会计师事务所事项符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会【2023】4 号）的有关规定。公司审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所事项均不存在异议，该事项尚需提交公司股东大会审议。

山东三元生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 8 月 18 日召开了第五届董事会审计委员会第一次会议，于 8 月 29 日召开了第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议，上述会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，聘期一年。该议案尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议，现将具体情况公告如下：

一、拟变更会计师事务所的情况

（一）机构信息

1、基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）更名而来，初始成立于1988年8月，2013年12月10日改制为特殊普通合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

2、人员信息

截至2023年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人179人，共有注册会计师1395人，其中745人签署过证券服务业务审计报告。

3、业务规模

容诚会计师事务所经审计的2023年度收入总额为287,224.60万元，其中审计业务收入274,873.42万元，证券期货业务收入149,856.80万元。

容诚会计师事务所共承担394家上市公司2023年年报审计业务，审计收费总额48,840.19万元，客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为282家。

4、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于2亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023年9月21日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案【（2021）京74民初111号】作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就2011年3月17日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在1%范围内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

5、诚信记录

容诚会计师事务所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13次、自律监管措施5次、自律处分1次。

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，3名从业人员受到行政处罚各1次，58名从业人员受到监督管理措施19次、自律监管措施5次和自律处分2次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：王准，2007年成为中国注册会计师，2003年开始从事上市公司审计业务，2024年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为三元生物提供审计服务；近三年签署过建霖家居等上市公司审计报告。

签字注册会计师：祁振东，2020年成为注册会计师，2012年开始从事上市公司审计业务，2024年开始在容诚会计师事务所执业，2024年开始为三元生物提供审计服务；近三年签署过中孚信息股份有限公司等上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：蒋玉芳，2012年成为注册会计师，2006年开始从事上市公司审计业务，2012年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过熊猫乳品、新巨丰、家家悦等上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人王准、签字注册会计师祁振东、项目质量控制复核人蒋玉芳近三年未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管

措施、纪律处分

3、独立性

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《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

审计收费定价原则是按照公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素,并结合公司年度审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准最终确定的。公司董事会将提请股东大会授权公司经营管理层根据 2024 年公司实际业务情况及市场价格与容诚会计师事务所协商确定相关审计费用。拟定 2024 年度审计费用为 70 万元(含税),其中财务审计费用 50 万元,内部控制审计费用 20 万元。

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

公司原审计机构大华会计师事务所已为公司提供审计服务 2 年。在为公司提供审计期间始终坚持独立审计原则,勤勉尽职,公允独立地发表审计意见,客观、公正、准确地反映了公司财务报表情况,切实履行了审计机构应尽的职责,从专业角度维护了公司及股东的合法权益。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。

(二) 拟变更会计师事务所原因

鉴于大华会计师事务所受到中国证券监督管理委员会江苏监管局行政处罚,基于审慎原则,公司拟聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

(三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更年审会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了沟通,各方均已明确知悉本事项并确认无异议。前后任会计师事务所将按照《中国

注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任会计师的沟通》的规定和其他有关要求，做好后续沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

公司于 2024 年 8 月 18 日召开了第五届董事会审计委员会第一次会议，会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会结合公司实际情况，对容诚会计师事务所进行了充分了解，并查阅了容诚会计师事务所（特殊普通合伙）有关资格证照、相关信息和诚信记录后，一致认可容诚会计师事务所（特殊普通合伙）的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力。审计委员会认为，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意向公司董事会提议变更容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

（二）董事会审议情况

公司于 2024 年 8 月 29 日召开了第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。同意聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度审计机构。

（三）监事会审议情况

公司于 2024 年 8 月 29 日召开了第五届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。经审核，监事会认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）是符合《中华人民共和国证券法》规定的会计师事务所，具有为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司未来业务发展和财务审计工作的要求，具备《中国注册会计师职业道德守则》要求的独立性。综合考虑该所的审计质量与服务水平，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。本次变更会计师事务所符合相关法律、法规的规定，相关审议程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。监事会同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构。

(四) 生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

(一)《山东三元生物科技股份有限公司第五届董事会审计委员会第一次会议决议》

(二)《山东三元生物科技股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》

(三)《山东三元生物科技股份有限公司第五届监事会第二次会议决议》

(四)《容诚会计师事务所关于其基本情况的说明》

特此公告

山东三元生物科技股份有限公司
董事会

2024 年 8 月 30 日