

证券代码：836800

证券简称：ST 海钰

主办券商：申万宏源承销保荐

山东海钰生物技术股份有限公司变更 2024 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

公司拟聘任德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）为 2024 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：德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）

成立日期：2020 年 4 月 27 日

组织形式：普通合伙

注册地址：福建省福州市台江区宁化街道长汀街 23 号 ICC 升龙环球大厦 1310

首席合伙人：高琦

2023 年度末合伙人数量：2 人

2023 年度末注册会计师人数：11 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：4 人

2023 年收入总额（经审计）：444.11 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：340.49 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：99.11 万元

2023 年上市公司审计客户家数：0 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：7 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
无	无

2023 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
L	租赁和商务服务业
G	交通运输、仓储和邮政业
A	农、林、牧、渔业

2023 年上市公司审计收费：0 万元

2023 年挂牌公司审计收费：99.11 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：3 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：19.93 万元

职业保险累计赔偿限额：0 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。

职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

3. 诚信记录

德赢（福建）会计师事务所（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 0 次、监督管理措施 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。

11 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 0 次、监督管理措施 2 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：高琦

2002 年取得中国注册会计师执业资格，2008 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2021 年开始在本所执业、2024 年开始为本公司提供审计服务、2023 年签署过五家挂牌公司审计报告。

拟签字注册会计师：彭玄登

2023 年取得中国注册会计师执业资格，2020 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2023 年开始在本所执业、2024 年开始为本公司提供审计服务、2023 年签署过一家挂牌公司审计报告。

拟安排项目质量复核人员：吴晓鏐

2021 年取得中国注册会计师执业资格，2017 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2023 年开始在本所执业、2024 年开始为本公司提供审计服务。

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	高琦	2023 年 9 月 28 日	监督管理措施	福建证监局	因审计程序不到位，被出示警示函

3. 独立性

德赢（福建）会计师事务所（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（2024）审计收费 30 万元，其中年报审计收费 20 万元，前期专项复核审计 10 万。

上期（2023）审计收费 20 万元，其中年报审计收费 20 万元。

审计费用以行业标准和市场价格为基础，结合公司的实际情况，并在综合考虑专业服务所承担的责任、需要投入专业技术程度及参与审计工作人员级别、经验和投入时间等因素的基础上与公司友好协商确定。

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：北京中名国成会计师事务所（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：无法表示意见

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

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次更换会计师事务所事项与北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前沟通，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）已知悉本事项，截至披露日，未收到北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）的书面陈述意见，公司对北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为公司提供的审计服务工作表示衷心感谢。

公司已允许拟聘任的德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》等有关

规定与北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）进行沟通，做好业务衔接。

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

公司董事会于 2025 年 3 月 14 日召开第二届董事会第十七次会议，以 3 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。董事会同意聘请德赢（福建）会计师事务所（普通合伙）担任公司 2024 年度的审计机构，并将本议案提交公司股东大会审议。

（二）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

《山东海钰生物技术股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议》

山东海钰生物技术股份有限公司

董事会

2025 年 3 月 17 日