

证券代码：874513

证券简称：农大科技

主办券商：国金证券

山东农大肥业科技股份有限公司
董事会审计委员会对会计师事务所 2024 年度
履职情况评估报告和履行监督职责情况报告

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。

根据《中华人民共和国公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规和规范性文件及《山东农大肥业科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的相关规定，山东农大肥业科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华”）2024 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2024 年度会计师事务所履职评估情况

（一）2024 年度会计师事务所基本情况

（1）基本信息

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农。

（2）人员信息

2023 年度末合伙人数量 189 人、注册会计师人数 969 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 489 人。

（3）业务规模

2023 年度经审计的业务收入 185,828.77 万元，其中审计业务收入 140,091.34 万元，证券业务收入 32,039.59 万元。

2023 年度上市公司审计客户家数 124 家，审计收费总额 15,791.12 万元，涉及的行业包括制造业，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，批发和零售业，房地产业，建筑业等。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024 年 4 月 18 日公司第一届董事会审计委员会第十次会议、2024 年 4 月 19 日公司第一届董事会第十一次会议、2024 年 4 月 19 日公司第一届监事会第十一次会议、2024 年 4 月 22 日公司 2023 年度股东大会审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘中兴华会计师事务所为公司 2024 年度会计师事务所，自公司 2023 年度股东大会审议通过之日起生效，聘期为 1 年。

（三）2024 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2024 年年报工作安排，中兴华对公司 2024 年度财务报告进行了审计、对公司 2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审核。

经审计，中兴华认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度公司经营成果和现金流量，中兴华出具了标准无保留意见的审计报告；经审核，中兴华认为公司相关的内部控制所有重大方面有效地保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的内部控制，中兴华出具了标准无保留意见的内部控制审核报告。

在执行审计工作的过程中，中兴华就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、

年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

二、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，审计委员会职责权限包括监督及评估外部审计工作，提议聘请或更换外部审计机构，审核外部审计机构的审计费用及相关服务合同或聘用合同，主要从以下几方面展开：

（一）审计委员会对中兴华的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。2024年4月18日，公司第一届董事会审计委员会第十次会议审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》，认为中兴华会计师事务所具有相关执业证书，有良好的专业胜任能力、投资者保护能力、职业素养和诚信状况。

（二）2025年3月7日，公司第一届董事会审计委员会第十八次会议听取了中兴华会计师事务所关于公司2024年度审计报告出具相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、全国股转系统及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会认为中兴华在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司2024年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

山东农大肥业科技股份有限公司

董事会审计委员会

2025年3月17日