

债券代码：155471

债券简称：H19 鲁星 1

山东三星集团有限公司

关于会计师事务所发生变更的公告

本公司全体董事或具有同等职责的人员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相应的法律责任。

特别提示：特定债券转让安排有一定的特殊性，投资者参与转让之前，请仔细阅读上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司《关于为上市期间特定债券提供转让结算服务有关事项的通知》（以下简称“《通知》”）等有关文件，了解相关特殊安排并遵守相关规定，理性参与投资，注意交易风险。

山东三星集团有限公司（以下简称“山东三星”或“本公司”）发生变更会计师事务所的事项，具体情况公告如下：

一、原审计机构情况

（一）原会计师事务所情况

名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 9 月 2 日

注册地址：北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001

统一社会信用代码：911100000785632412

（二）原会计师事务所履职情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司提供财务决算审计服务以来，按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，并出具了无保留意见的审计报告。

二、会计师事务所变更情况

（一）变更原因、原中介机构停止履行职责时间

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 8 月 8 日收到中华人民共和国财政部下发的《财政部行政处罚决定书》（财监法〔2024〕260 号），被暂停执行业务 12 个月。本公司因此变更审计机构，已重新选聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）担任本公司 2024 年度财务报表审计机构，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）不再承担本公司 2024 年度财务报表审计工作。

（二）变更程序履行情况及其合法合规情况

本公司变更会计师事务所已经内部决策流程审议通过。本次会计师事务所变更决策按照本公司决策程序，符合法律法规及公司章程的规定。此项变更于双方签订协议之日起生效。

（三）新任审计机构情况

变更后会计师事务所为永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 12 月 20 日

注册地址：北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

统一社会信用代码：91110105085458861W

会计师事务所执业证书：11000102

从业资质：完成中国证券监督管理委员会从事证券服务业务会计师事务所备案，具有从事审计业务的资格

经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，

出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）新任会计师事务所资信和诚信情况

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）近三年不存在因立案调查或行政处罚导致其审计业务或从事证券服务业务资格受限的情况。

（五）协议签署情况及约定的主要职责

本公司聘任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年年度财务报告审计机构，并签订了审计业务约定书。根据约定书，永拓会计师事务所（特殊普通合伙）将按照约定完成有关审计工作并出具审计报告。

（六）新任会计师事务所变更生效时间

本次聘任会计师事务所事项已经过本公司内部有权决策机构审议，于双方签署审计业务约定书之日起生效。

三、移交办理情况

截至本公告出具日，变更前后的会计师事务所已完成相应的移交办理工作。

四、影响分析

截至本公告出具日，本公司生产经营正常，本次变更属于公司日常经营活动范围内事务，对本公司经营业绩、财务状况及偿债能力无重大不利影响。

特此公告。

山东三星集团有限公司

2025 年 3 月 25 日

