

证券代码：003042

证券简称：中农联合

公告编号：2026-017

山东中农联合生物科技股份有限公司

关于拟续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：公司本次续聘会计师事务所符合财政部、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）的规定。

山东中农联合生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月27日召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同所”）担任公司2026年度财务报告审计与内部控制审计机构，本议案尚需提交公司2025年度股东会审议。相关事项公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年12月22日

注册地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

首席合伙人：李惠琦

统一社会信用代码：91110105592343655N

执业证书颁发单位及序号：北京市财政局 NO 0014469

截至 2025 年末，致同所从业人员近 6,000 人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。

致同所 2024 年度业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年年报上市公司审计客户 297 家，主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产供应业、交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年报挂牌公司客户 166 家，审计收费 4,156.24 万元。

2、投资者保护能力

致同所已购买职业保险，累计赔偿限额 9 亿元，职业保险购买符合相关规定。2024 年末职业风险基金 1,877.29 万元。

致同所近三年已审结的与执业行为相关的民事诉讼均无需承担民事责任。

3、诚信记录

致同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 5 次、监督管理措施 19 次、自律监管措施 12 次和纪律处分 3 次。81 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 20 次、自律监管措施 11 次和纪律处分 6 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：刘健，2007 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在致同所执业，2024 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 5 份、签署新三板挂牌公司审计报告 1 份。

签字注册会计师：江磊，2017 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计，2019 年开始在致同所执业，2026 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署的上市公司审计报告 5 份。

项目质量控制复核人：刘毅，2006年成为注册会计师，2004年开始从事上市公司审计，2020年开始在致同所执业，2025年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告4份，签署新三板挂牌公司审计报告1份。近三年复核上市公司审计报告6份，复核新三板挂牌公司审计报告2份。

2、诚信记录

项目合伙人刘健先生2024年12月27日受到中国证券监督管理委员会福建监管局给予的监管谈话行政监管措施1次、2026年1月19日受到中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处给予警示函监管措施1次，除此之外，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、行业主管部门等的其他监督管理措施、行政处罚，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，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	刘健	2025年12月27日	监管谈话	中国证券监督管理委员会福建监管局	违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第40号）第五十二条、第五十三条、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第四十五条第一款、第四十六条的规定。
2	刘健	2026年1月19日	警示函	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	违反了《中国注册会计师审计准则第1101号——注册会计师的总体目标和审计工作的基本要求》第二十八条、第三十条，《中国注册会计师审计准则第1131号——审计工作底稿》第八条、第十条、第十二条、第十七条，《中国注册会计师审计准则第1201号——计划审计工作》第六条，《中国注册会计师审计准则第1211号——重大错报风险的识别和评估》第三十条，《中国注册会计师审计准则1231号——针对评估的重大错报风险采取的应对措施》第十七条，《中国注册会计师审计准则第1301号——审计证据》第九条、第十条，《中国注册会计师审计准则第1312号——函证》第十二条、第十四条、第二十一条，《中国注册会计师审计准则第1321号——会计估计和相关披露的审计》第十八条、第二十一条、第二十八条，《中国注册会计师审计准则第1501号——对财务报表形成审计意见和出具审计报告》第十四条，《企业内部控制审计指引》第十六条的规定。

签字注册会计师江磊先生、项目质量控制复核人刘毅先生近三年未因执业行

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

致同所及项目合伙人、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

公司与致同所商定 2026 年度财务报告审计费用和内控审计费用合计为 65 万元，其中财务报告审计费用 50 万元，内控审计费用 15 万元。审计费用系根据公司业务规模及分布情况协商确定，审计费用较上期未发生变化。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对致同所独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、执业资格等方面进行了审查。认为致同所具备为公司服务的资质要求，具备审计的专业能力，能够较好地胜任工作，同意向董事会提议续聘致同所为公司 2026 年度财务报告审计与内部控制审计机构。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第五届董事会第三次会议，全票审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务报告审计与内部控制审计机构。

（三）生效日期

本事项尚需提交股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

三、备查文件

- 1、公司第五届董事会第三次会议决议；
- 2、公司第五届董事会审计委员会 2026 年第二次会议决议；
- 3、拟聘任会计师事务所营业执照、执业证书，主要负责人、监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

山东中农联合生物科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日