

证券代码：837403

证券简称：康农种业

公告编号：2024-080

湖北康农种业股份有限公司拟变更 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。

重要内容提示：

拟聘任的会计师事务所：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

原聘任的会计师事务所：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

服务及收费情况：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供 3 年审计服务；上期审计收费 45 万元，本期审计收费未确定。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013 年 11 月 28 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

首席合伙人：张增刚

2023 年度末合伙人数量：86 人

2023 年度末注册会计师人数：379 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：247 人

2023 年收入总额（经审计）：37,578.08 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：30,969.24 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：12,391.31 万元

2023 年上市公司审计客户家数：39 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C35	制造业	专用设备制造业
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
K70	房地产业	房地产
I64	信息传输、软件和信息技术服务业	互联网和相关服务

2023 年上市公司审计收费：7,052.11 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2.投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：0.00 万元

职业保险累计赔偿限额：8,500.00 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。

2023 年中喜会计师事务所（特殊普通合伙）购买的职业保险累计赔偿限额 8,500.00 万元，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

3.诚信记录

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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 1 次、监督管理措施 6 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。

26 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 1 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

拟签字项目合伙人：黄长文，2011年7月成为注册会计师，2012年开始从事上市公司审计，2021年开始在中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执业。近三年签署上市公司审计报告2家次。

拟签字注册会计师：吴丹江，2014年12月成为注册会计师，2014年开始从事上市公司审计，2020年开始在中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执业。近三年签署上市公司审计报告2家次。

拟任项目质量控制复核人：姚薇，2009年成为注册会计师，2010年开始从事上市公司审计，2017年开始在中喜会计师事务所（特殊普通合伙）执业。近三年累计复核上市公司审计报告4家次。

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）不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。

3. 独立性

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）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影响独立性的情形。

4. 审计收费

本期2024审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期2023审计收费45万元，其中年报审计收费45万元。

审计收费定价原则主要根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据本公司年报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确定最终的审计费用。

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：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：3年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

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

根据公司经营发展及审计业务需要, 经与永拓会计师事务所(特殊普通合伙)友好协商, 公司拟聘任中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。

(三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事宜与永拓会计师事务所(特殊普通合伙)及中喜会计师事务所(特殊普通合伙)进行了充分沟通, 前后任会计师事务所均已明确知悉本事项且对本次变更无异议。

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

公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二十次会议, 审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》, 表决结果: 同意 9 票; 反对 0 票; 弃权 0 票。同意聘请中喜会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构, 并同意提交公司 2024 年第四次临时股东大会审议。

(二) 审计委员会审议意见

公司于 2024 年 8 月 23 日召开第三届董事会审计委员会第四次会议, 审议通过《关于拟变更会计师事务所的议案》, 公司董事会审计委员会对中喜会计师事务所的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信情况及独立性进行了核查,

同意聘请中喜会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并提交公司董事会审议。

(三) 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、备查文件目录

《湖北康农种业股份有限公司第三届董事会第二十次会议决议》

《湖北康农种业股份有限公司第三届董事会审计委员会第四次会议决议》

湖北康农种业股份有限公司

董事会

2024 年 8 月 28 日