

鹏都农牧股份有限公司关于《深圳证券交易有限公司关于对鹏都农牧股份有限公司的关注函》之回复的公告

证券代码:002505 证券简称:鹏都农牧 公告编号:2023-086

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

鹏都农牧股份有限公司(以下简称“鹏都农牧”或“公司”)于2023年12月5日收到深圳证券交易所(特称深圳证券交易所)关于《鹏都农牧股份有限公司关于关注函(2023)第324号》(以下简称“关注函”)。经过公司认真核查,针对《关注函》中相关问题,回复说明如下:

2023年11月30日,你公司披露《关于聘任2023年度审计机构的公告》,拟聘任利安达会计师事务所(特称会计师事务所)(以下简称“中兴华所”)为你公司2022年审计机构。中兴华所因无法就你公司北京德特农牧有限公司相关款项的性质和商业合理性发表恰当、适当的审计证据,对你公司2022年财务报告出具了保留意见的审计报告。

结合具体业务开展,审计工作需要注册会计师事务人员安排及工作计划等情况,说明你公司更换审计机构的具体原因,并说明中兴华所不再担任你公司2023年审计机构的事项与你公司2022年财务报告被出具保留意见的事项是否存在关联。你公司与中兴华所前期沟通是否存在争议,如有,请说明具体存在争议的事项。请提供中兴华所关于你公司更换年注册会计师事项的相关陈述意见。

回复:
(1)利安达所是《会计师事务所从事证券服务业务备案管理办法》(以下简称“《证券法》”)下发布之前具有证券从业资格证的40家所之一,2023年在全国排名前20,既具有丰富的证券审计经验,还拥有广泛的国际会计网络,具备足够的独立性、专业胜任能力、投资保护能力。公司的主要经营资产分布在境外,利安达会计师事务所具备在境外的经营能力,能够为上市公司提供专业的商业咨询服务,能够为上市公司在当地的不同(子)公司提供便捷的商业服务。

按照财政部《2023年4号文》(《国有资本、上市公司选聘会计师事务所管理办法》)的要求,公司向多家会计师事务所发出了选聘会计师事务所的信息,得到明确回应的参与选聘的有三家,分别利安达所、中喜会计师事务所(特称中喜会计师事务所)和中审亚太会计师事务所(特称中审亚太所)。在收到以上三家会计师事务所材料后,公司组织评审,按照既定的评分标准,最终选定利安达所为你公司提供2023年年报审计服务。

(2)中兴华所不再担任你公司2023年审计机构的事项与你公司2022年财务报告被出具保留意见的事项不存在任何关联。公司与中兴华所前期就年报工作中需沟通的所有事项进行了充分的沟通,最终达成一致意见不存在争议。

中兴华所不再担任你公司2023年审计机构的事项与你公司2022年财务报告被出具保留意见的事项不存在任何关联。

我我所担任鹏都农牧股份有限公司(以下简称“鹏都农牧公司”)2022年度财务报告审计机构,因其无法就鹏都农牧公司预付北京德特农牧有限公司相关款项的性质和商业合理性发表充分、适当的审计证据,对鹏都农牧公司2022年财务报告出具了保留意见的审计报告。

经双方友好协商一致同意我所不再担任鹏都农牧公司2023年审计机构,与2022年财务报告被出具保留意见的事项不存在任何关联。

关于鹏都农牧公司本次更换会计师事务所事宜,双方不存在任何纠纷。
2. 中兴华所、利安达所于2023年12月17日在北京召开会计师事务所管理协调会议,6名从业人员在三年内因执行你公司财务报告管理协调会议,在近三年内因执行你公司财务报告管理协调会议2次。你公司本次拟聘任审计机构项目负责人、签字注册会计师、项目质量复核复核人曹忠志于2023年2月至2024年2月上海证监局警示函中国证监深圳委员会及监管谈话的监督整改措施。

(1)请结合项目组主要成员过往审计业务经验,对公司及行业审计业务熟悉程度、专业人员配备、项目安排及项目人员专业胜任能力等因素,详细说明你公司聘任利安达所作为你公司2023年度审计机构的原因,利安达所是否具备承接并完成你公司审计业务的经验和能力。

回复:
利安达所从事本项目的审计团队多达31人,其中,注册会计师15人,ACCA会员1人,具有丰富的大、中型项目、农牧业公司审计经验,并且公司境外业务布局广泛,新西兰等国家(地区)的农牧业业务占比超80%,利安达所新西兰、巴西均有成熟所,能够为公司提供便捷的商业服务。综合以上因素,利安达所审计团队制定了合理、有效的审计计划(详见问题的回复)。

利安达所负责本项目的合伙人曹忠志具有30多年的审计经验,熟悉各项审计业务,曾为多家上市公司提供过年报审计及其他类型审计服务,为公司、项目,也投入了很大精力,全程参与对公司的前期尽职调查工作,并对公司及相关行业进行了全面、深入的,并携同审计团队制定了详细的审计计划。

利安达所负责本项目的高级经理张丽具有8年的审计经验,具有丰富的上市公司、海外

项目、农牧业公司审计经验,在对公司的尽职过程中,全面了解公司及所在行业的基本情况。

利安达所负责本项目的质控复核人员王艳玲具有30多年的会计和审计经验,熟悉各项行业审计业务,曾担任多家上市公司年报审计的项目经理,后转任质控人员后,也担任过多家上市公司年报审计项目的质控复核人员,对复核尽调工作过程中,对公司的主要经营业务以及公司所在行业的基本情况进行了深入了解。

综合考虑利安达所提供的审计服务方案,利安达所担任本项目的审计服务团队、公司认为在团队组建、人员安排、专业服务能力、沟通协调等方面利安达所都具有丰富的经验,负责本项目的审计服务团队也具有丰富的上市公司、海外项目、农牧业公司审计经验,经公司综合比价后选聘利安达所为公司提供2023年年报审计服务。

(2)请结合你公司本次拟聘任审计机构项目负责人、签字注册会计师、项目质量复核复核人的执业情况及其所受到监管措施的情况,说明其是否具备承接并完成你公司审计业务的经验。

回复:
利安达所负责本项目的合伙人曹忠志,具有30多年的审计经验,从审计员一直做到如今的利安达会计师事务所高级合伙人,曾任河北省注册会计师协会常务理事,荣获过河北省“十大杰出会计工作者”称号,曾为10多家上市公司提供过年报审计服务,重大资产重组审计服务等,近三年虽受到监管措施2次,但未受到行政处罚,不影响其专业能力的发挥,能够胜任本项目的审计。

利安达所负责本项目的质控复核人员王艳玲,现担任利安达所的技术合伙人,是从审计员开始做起的审计工作者,具有30多年的会计和审计经验,曾担任多家上市公司年报审计的项目经理,根据项目需要,历任质控,并能胜任本项目的质控复核工作。

2. 请利安达所说明自你公司于2023年度审计工作涉及的内容及范围进行充分的了解与评估,并结合你公司2022年财务报告被出具保留意见涉及的事项,说明是否充分了解公司经营及财务状况,是否与前任审计机构中兴华所就上述事项及风险状况开展必要充分的沟通,若是,请详细说明沟通的具体情况及拟采取的应对措施。

回复:
为做好利安达所的2023年年报审计工作,我们开展了以下工作:
1. 我们进行了访谈鹏都农牧高层管理人员,查询鹏都农牧公告信息,审阅鹏都农牧提供的资料,对2023年度审计工作所涉及的范围,主要经营业务板块、各家公司主要经营业务、经营业绩变化趋势、关键审计事项等情况进行了充分了解与评估,根据了解与评估的情况,我们组建了一支由31人构成的审计团队,具有丰富的上市公司、海外业务、农牧业行业审计经验,具备胜任能力,并制定了合理、有效的审计计划,确保鹏都农牧2023年度审计工作顺利开展。

(一)行业业务承接开展的尽职调查过程中,已就保留意见涉及的事项进行了调查,并充分了解了鹏都农牧的经营及财务状况。

我们进行了访谈鹏都农牧及北京德特农牧股份有限公司(以下简称“北京德特”)相关从业人员,了解鹏都农牧采购牛只的基本情况;第三方查询海外供应商的工商登记信息,核查相关采购合同、订单、北京德特海外采购牛只合同、备牛邮件、信用证信息、银行回单、发货通知、进口报关单、网上查询北京德特海外供应商海关显示进口牛只数量(客户编号)、买卖双方牛只运输交接单及交易结算单、发票等原始凭证,询问并核实北京德特到港后未交付牛只的处置渠道,合同执行情况,资金回笼情况,未处置牛只情况等。核查牛只业务的真实性;检查鹏都农牧与北京德特每批次牛只采购的预计付款情况;向北京德特查询,对2023年的预计变动情况及期末余额进行合理性;检查鹏都农牧采购牛只与北京德特之间资金流的银行回单,核实其交易的真实性与合理性。截至目前,鹏都农牧已与北京德特交付牛只的绝对多数货款,不影响正常的正常经营。

3. 我们已和业务承接前及前任审计机构中兴华就上述问题及风险情况进行了必要的沟通,其表示鹏都农牧2022年的保留意见事项主要源于北京德特未向中兴华所的客户,在审计范围和资金流的审计中存在了一定的限制,在出具报告前未能获取北京德特和相关方提供的审计资料,导致无法在出具报告前履行必要的审计程序,故出具保留意见的审计报告。为消除保留意见事项涉及的影响,我们制定了审计程序和应对措施并召开沟通详见本问题的回复。我们双方就鹏都农牧生产经营、财务核算、盈利模式等情况进行了交流,并且中兴华所就境外审计人员组等方面向我们提出了良好的审计建议。

4. 请利安达所补充说明你公司于2023年年报审计的时间安排和人员安排、审计计划、目前的审计进展等情况,是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行,并结合你在审计业务开展情况,应对重大复杂事项的经验,专业人员配备等因素,以及相关业务承接的风险评估结论和结果,说明是否具备承接公司业务的专业胜任能力。

回复:
1. 利安达所关于鹏都农牧的2023年年报的初步审计计划为:
(1)人员安排

本次审计团队由部分构成:

第一部分:境内审计团队。境内审计团队分为4个项目小组,共计21人,其中,注册会计师10人(ACCA会员4人),高级审计人员6人,审计人员6人。主要负责境内业务的审计工作。8人分2个项目小组分别前往新西兰和巴西开展现场审计工作。

第二部分:新西兰团队成员2人。主要负责新西兰业务的资产盘点等工作。
第三部分:巴西团队成员3人。主要负责巴西业务的资产盘点、询证、访谈客户及供应商等工作。
第四部分:技术顾问团队5人。主要负责审计过程中遇到的疑难问题讨论和提出解决方案。

(2)时间安排
接受聘任后至2023年12月29日开展预审及内控审计工作,2023年12月下旬开展新西兰业务、巴西业务的资产盘点工作,2024年1月2日至2024年2月9日开展境内业务审计,2024年2月18日至2024年2月28日开展新西兰业务现场审计,2024年4月2月,合并财务报表及附注编制、审计报告编制以及质控复核事项,2024年4月下旬出具审计报告。

目前,我们已初步制定了预审、年报审计及内控审计的工作计划,正在了解新西兰业务、巴西业务以往年度的资产盘点情况,为新西兰业务、巴西业务本年度的盘点工作做准备。

3. 是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行
综合考虑上述审计人员人员的配备和时间安排,我们有充分的资源保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行。

4. 业务承接前开展的尽职调查过程中,已就保留意见涉及的事项进行了调查,并充分了解了鹏都农牧的经营及财务状况。

我们进行了访谈鹏都农牧及北京德特农牧股份有限公司(以下简称“北京德特”)相关从业人员,了解鹏都农牧采购牛只的基本情况;第三方查询海外供应商的工商登记信息,核查相关采购合同、订单、北京德特海外采购牛只合同、备牛邮件、信用证信息、银行回单、发货通知、进口报关单、网上查询北京德特海外供应商海关显示进口牛只数量(客户编号)、买卖双方牛只运输交接单及交易结算单、发票等原始凭证,询问并核实北京德特到港后未交付牛只的处置渠道,合同执行情况,资金回笼情况,未处置牛只情况等。核查牛只业务的真实性;检查鹏都农牧与北京德特每批次牛只采购的预计付款情况;向北京德特查询,对2023年的预计变动情况及期末余额进行合理性;检查鹏都农牧采购牛只与北京德特之间资金流的银行回单,核实其交易的真实性与合理性。截至目前,鹏都农牧已与北京德特交付牛只的绝对多数货款,不影响正常的正常经营。

3. 我们已和业务承接前及前任审计机构中兴华就上述问题及风险情况进行了必要的沟通,其表示鹏都农牧2022年的保留意见事项主要源于北京德特未向中兴华所的客户,在审计范围和资金流的审计中存在了一定的限制,在出具报告前未能获取北京德特和相关方提供的审计资料,导致无法在出具报告前履行必要的审计程序,故出具保留意见的审计报告。为消除保留意见事项涉及的影响,我们制定了审计程序和应对措施并召开沟通详见本问题的回复。我们双方就鹏都农牧生产经营、财务核算、盈利模式等情况进行了交流,并且中兴华所就境外审计人员组等方面向我们提出了良好的审计建议。

4. 请利安达所补充说明你公司于2023年年报审计的时间安排和人员安排、审计计划、目前的审计进展等情况,是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行,并结合你在审计业务开展情况,应对重大复杂事项的经验,专业人员配备等因素,以及相关业务承接的风险评估结论和结果,说明是否具备承接公司业务的专业胜任能力。

回复:
1. 利安达所关于鹏都农牧的2023年年报的初步审计计划为:
(1)人员安排

本次审计团队由部分构成:

第一部分:境内审计团队。境内审计团队分为4个项目小组,共计21人,其中,注册会计师10人(ACCA会员4人),高级审计人员6人,审计人员6人。主要负责境内业务的审计工作。8人分2个项目小组分别前往新西兰和巴西开展现场审计工作。

第二部分:新西兰团队成员2人。主要负责新西兰业务的资产盘点等工作。
第三部分:巴西团队成员3人。主要负责巴西业务的资产盘点、询证、访谈客户及供应商等工作。
第四部分:技术顾问团队5人。主要负责审计过程中遇到的疑难问题讨论和提出解决方案。

(2)时间安排
接受聘任后至2023年12月29日开展预审及内控审计工作,2023年12月下旬开展新西兰业务、巴西业务的资产盘点工作,2024年1月2日至2024年2月9日开展境内业务审计,2024年2月18日至2024年2月28日开展新西兰业务现场审计,2024年4月2月,合并财务报表及附注编制、审计报告编制以及质控复核事项,2024年4月下旬出具审计报告。

目前,我们已初步制定了预审、年报审计及内控审计的工作计划,正在了解新西兰业务、巴西业务以往年度的资产盘点情况,为新西兰业务、巴西业务本年度的盘点工作做准备。

3. 是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行
综合考虑上述审计人员人员的配备和时间安排,我们有充分的资源保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行。

4. 业务承接前开展的尽职调查过程中,已就保留意见涉及的事项进行了调查,并充分了解了鹏都农牧的经营及财务状况。

我们进行了访谈鹏都农牧及北京德特农牧股份有限公司(以下简称“北京德特”)相关从业人员,了解鹏都农牧采购牛只的基本情况;第三方查询海外供应商的工商登记信息,核查相关采购合同、订单、北京德特海外采购牛只合同、备牛邮件、信用证信息、银行回单、发货通知、进口报关单、网上查询北京德特海外供应商海关显示进口牛只数量(客户编号)、买卖双方牛只运输交接单及交易结算单、发票等原始凭证,询问并核实北京德特到港后未交付牛只的处置渠道,合同执行情况,资金回笼情况,未处置牛只情况等。核查牛只业务的真实性;检查鹏都农牧与北京德特每批次牛只采购的预计付款情况;向北京德特查询,对2023年的预计变动情况及期末余额进行合理性;检查鹏都农牧采购牛只与北京德特之间资金流的银行回单,核实其交易的真实性与合理性。截至目前,鹏都农牧已与北京德特交付牛只的绝对多数货款,不影响正常的正常经营。

3. 我们已和业务承接前及前任审计机构中兴华就上述问题及风险情况进行了必要的沟通,其表示鹏都农牧2022年的保留意见事项主要源于北京德特未向中兴华所的客户,在审计范围和资金流的审计中存在了一定的限制,在出具报告前未能获取北京德特和相关方提供的审计资料,导致无法在出具报告前履行必要的审计程序,故出具保留意见的审计报告。为消除保留意见事项涉及的影响,我们制定了审计程序和应对措施并召开沟通详见本问题的回复。我们双方就鹏都农牧生产经营、财务核算、盈利模式等情况进行了交流,并且中兴华所就境外审计人员组等方面向我们提出了良好的审计建议。

4. 请利安达所补充说明你公司于2023年年报审计的时间安排和人员安排、审计计划、目前的审计进展等情况,是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行,并结合你在审计业务开展情况,应对重大复杂事项的经验,专业人员配备等因素,以及相关业务承接的风险评估结论和结果,说明是否具备承接公司业务的专业胜任能力。

回复:
1. 利安达所关于鹏都农牧的2023年年报的初步审计计划为:
(1)人员安排

本次审计团队由部分构成:

第一部分:境内审计团队。境内审计团队分为4个项目小组,共计21人,其中,注册会计师10人(ACCA会员4人),高级审计人员6人,审计人员6人。主要负责境内业务的审计工作。8人分2个项目小组分别前往新西兰和巴西开展现场审计工作。

第二部分:新西兰团队成员2人。主要负责新西兰业务的资产盘点等工作。
第三部分:巴西团队成员3人。主要负责巴西业务的资产盘点、询证、访谈客户及供应商等工作。
第四部分:技术顾问团队5人。主要负责审计过程中遇到的疑难问题讨论和提出解决方案。

(2)时间安排
接受聘任后至2023年12月29日开展预审及内控审计工作,2023年12月下旬开展新西兰业务、巴西业务的资产盘点工作,2024年1月2日至2024年2月9日开展境内业务审计,2024年2月18日至2024年2月28日开展新西兰业务现场审计,2024年4月2月,合并财务报表及附注编制、审计报告编制以及质控复核事项,2024年4月下旬出具审计报告。

目前,我们已初步制定了预审、年报审计及内控审计的工作计划,正在了解新西兰业务、巴西业务以往年度的资产盘点情况,为新西兰业务、巴西业务本年度的盘点工作做准备。

3. 是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行
综合考虑上述审计人员人员的配备和时间安排,我们有充分的资源保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行。

4. 业务承接前开展的尽职调查过程中,已就保留意见涉及的事项进行了调查,并充分了解了鹏都农牧的经营及财务状况。

我们进行了访谈鹏都农牧及北京德特农牧股份有限公司(以下简称“北京德特”)相关从业人员,了解鹏都农牧采购牛只的基本情况;第三方查询海外供应商的工商登记信息,核查相关采购合同、订单、北京德特海外采购牛只合同、备牛邮件、信用证信息、银行回单、发货通知、进口报关单、网上查询北京德特海外供应商海关显示进口牛只数量(客户编号)、买卖双方牛只运输交接单及交易结算单、发票等原始凭证,询问并核实北京德特到港后未交付牛只的处置渠道,合同执行情况,资金回笼情况,未处置牛只情况等。核查牛只业务的真实性;检查鹏都农牧与北京德特每批次牛只采购的预计付款情况;向北京德特查询,对2023年的预计变动情况及期末余额进行合理性;检查鹏都农牧采购牛只与北京德特之间资金流的银行回单,核实其交易的真实性与合理性。截至目前,鹏都农牧已与北京德特交付牛只的绝对多数货款,不影响正常的正常经营。

3. 我们已和业务承接前及前任审计机构中兴华就上述问题及风险情况进行了必要的沟通,其表示鹏都农牧2022年的保留意见事项主要源于北京德特未向中兴华所的客户,在审计范围和资金流的审计中存在了一定的限制,在出具报告前未能获取北京德特和相关方提供的审计资料,导致无法在出具报告前履行必要的审计程序,故出具保留意见的审计报告。为消除保留意见事项涉及的影响,我们制定了审计程序和应对措施并召开沟通详见本问题的回复。我们双方就鹏都农牧生产经营、财务核算、盈利模式等情况进行了交流,并且中兴华所就境外审计人员组等方面向我们提出了良好的审计建议。

4. 请利安达所补充说明你公司于2023年年报审计的时间安排和人员安排、审计计划、目前的审计进展等情况,是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行,并结合你在审计业务开展情况,应对重大复杂事项的经验,专业人员配备等因素,以及相关业务承接的风险评估结论和结果,说明是否具备承接公司业务的专业胜任能力。

回复:
1. 利安达所关于鹏都农牧的2023年年报的初步审计计划为:
(1)人员安排

本次审计团队由部分构成:

第一部分:境内审计团队。境内审计团队分为4个项目小组,共计21人,其中,注册会计师10人(ACCA会员4人),高级审计人员6人,审计人员6人。主要负责境内业务的审计工作。8人分2个项目小组分别前往新西兰和巴西开展现场审计工作。

第二部分:新西兰团队成员2人。主要负责新西兰业务的资产盘点等工作。
第三部分:巴西团队成员3人。主要负责巴西业务的资产盘点、询证、访谈客户及供应商等工作。
第四部分:技术顾问团队5人。主要负责审计过程中遇到的疑难问题讨论和提出解决方案。

(2)时间安排
接受聘任后至2023年12月29日开展预审及内控审计工作,2023年12月下旬开展新西兰业务、巴西业务的资产盘点工作,2024年1月2日至2024年2月9日开展境内业务审计,2024年2月18日至2024年2月28日开展新西兰业务现场审计,2024年4月2月,合并财务报表及附注编制、审计报告编制以及质控复核事项,2024年4月下旬出具审计报告。

目前,我们已初步制定了预审、年报审计及内控审计的工作计划,正在了解新西兰业务、巴西业务以往年度的资产盘点情况,为新西兰业务、巴西业务本年度的盘点工作做准备。

3. 是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行
综合考虑上述审计人员人员的配备和时间安排,我们有充分的资源保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行。

4. 业务承接前开展的尽职调查过程中,已就保留意见涉及的事项进行了调查,并充分了解了鹏都农牧的经营及财务状况。

我们进行了访谈鹏都农牧及北京德特农牧股份有限公司(以下简称“北京德特”)相关从业人员,了解鹏都农牧采购牛只的基本情况;第三方查询海外供应商的工商登记信息,核查相关采购合同、订单、北京德特海外采购牛只合同、备牛邮件、信用证信息、银行回单、发货通知、进口报关单、网上查询北京德特海外供应商海关显示进口牛只数量(客户编号)、买卖双方牛只运输交接单及交易结算单、发票等原始凭证,询问并核实北京德特到港后未交付牛只的处置渠道,合同执行情况,资金回笼情况,未处置牛只情况等。核查牛只业务的真实性;检查鹏都农牧与北京德特每批次牛只采购的预计付款情况;向北京德特查询,对2023年的预计变动情况及期末余额进行合理性;检查鹏都农牧采购牛只与北京德特之间资金流的银行回单,核实其交易的真实性与合理性。截至目前,鹏都农牧已与北京德特交付牛只的绝对多数货款,不影响正常的正常经营。

3. 我们已和业务承接前及前任审计机构中兴华就上述问题及风险情况进行了必要的沟通,其表示鹏都农牧2022年的保留意见事项主要源于北京德特未向中兴华所的客户,在审计范围和资金流的审计中存在了一定的限制,在出具报告前未能获取北京德特和相关方提供的审计资料,导致无法在出具报告前履行必要的审计程序,故出具保留意见的审计报告。为消除保留意见事项涉及的影响,我们制定了审计程序和应对措施并召开沟通详见本问题的回复。我们双方就鹏都农牧生产经营、财务核算、盈利模式等情况进行了交流,并且中兴华所就境外审计人员组等方面向我们提出了良好的审计建议。

4. 请利安达所补充说明你公司于2023年年报审计的时间安排和人员安排、审计计划、目前的审计进展等情况,是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行,并结合你在审计业务开展情况,应对重大复杂事项的经验,专业人员配备等因素,以及相关业务承接的风险评估结论和结果,说明是否具备承接公司业务的专业胜任能力。

回复:
1. 利安达所关于鹏都农牧的2023年年报的初步审计计划为:
(1)人员安排

本次审计团队由部分构成:

第一部分:境内审计团队。境内审计团队分为4个项目小组,共计21人,其中,注册会计师10人(ACCA会员4人),高级审计人员6人,审计人员6人。主要负责境内业务的审计工作。8人分2个项目小组分别前往新西兰和巴西开展现场审计工作。

第二部分:新西兰团队成员2人。主要负责新西兰业务的资产盘点等工作。
第三部分:巴西团队成员3人。主要负责巴西业务的资产盘点、询证、访谈客户及供应商等工作。
第四部分:技术顾问团队5人。主要负责审计过程中遇到的疑难问题讨论和提出解决方案。

(2)时间安排
接受聘任后至2023年12月29日开展预审及内控审计工作,2023年12月下旬开展新西兰业务、巴西业务的资产盘点工作,2024年1月2日至2024年2月9日开展境内业务审计,2024年2月18日至2024年2月28日开展新西兰业务现场审计,2024年4月2月,合并财务报表及附注编制、审计报告编制以及质控复核事项,2024年4月下旬出具审计报告。

目前,我们已初步制定了预审、年报审计及内控审计的工作计划,正在了解新西兰业务、巴西业务以往年度的资产盘点情况,为新西兰业务、巴西业务本年度的盘点工作做准备。

3. 是否有充分时间保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行
综合考虑上述审计人员人员的配备和时间安排,我们有充分的资源保证本项目的顺利开展及关键审计程序的充分执行。

4. 业务承接前开展的尽职调查过程中,已就保留意见涉及的事项进行了调查,并充分了解了鹏都农牧的经营及财务状况。

我们进行了访谈鹏都农牧及北京德特农牧股份有限公司(以下简称“北京德特”)相关从业人员,了解鹏都农牧采购牛只的基本情况;第三方查询海外供应商的工商登记信息,核查相关采购合同、订单、北京德特海外采购牛只合同、备牛邮件、信用证信息、银行回单、发货通知、进口报关单、网上查询北京德特海外供应商海关显示进口牛只数量(客户编号)、买卖双方牛只运输交接单及交易结算单、发票等原始凭证,询问并核实北京德特到港后未交付牛只的处置渠道,合同执行情况,资金回笼情况,未处置牛只情况等。核查牛只业务的真实性;检查鹏都农牧与北京德特每批次牛只采购的预计付款情况;向北京德特查询,对2023年的预计变动情况及期末余额进行合理性;检查鹏都农牧采购牛只与北京德特之间资金流的银行回单,核实其交易的真实性与合理性。截至目前,鹏都农牧已与北京德特交付牛只的绝对多数货款,不影响正常的正常经营。

证券代码:003028 证券简称:振邦智能 公告编号:2023-087

深圳市振邦智能科技股份有限公司 第三届董事会第八次(临时)会议决议公告

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。

一、董事会会议召开情况
深圳市振邦智能科技股份有限公司(以下简称“公司”)第三届董事会第八次(临时)会议(以下简称“会议”)于2023年12月7日15:00在公司会议室以现场结合通讯表决的方式召开。会议通知已于2023年11月29日通过邮件、微信等方式发出。本次会议应出席董事6人,实际出席董事6人,其中董事石春和先生通过通讯方式进行表决。本次会议由公司董事长陈志杰先生主持,全体监事、高级管理人员列席了会议。本次会议的召开程序符合法律法规及《公司章程》等有关规定,形成的决议合法有效。

二、董事会会议审议情况
(一)审议通过了《关于独立董事薪酬方案的议案》
为充分调动董事、监事和高级管理人员的积极性和创造性,提高经营管理水平,促进公司高质量、可持续发展。公司董事会薪酬与考核委员会制定了第三届董事会独立董事薪酬方案:独立董事实行津贴制,津贴标准为9万元/年(税前),津贴按月发放。

本议案涉及独立董事薪酬,独立董事曹振南、梁华回避表决。
表决结果:赞成0票,反对0票,弃权0票,回避0票。
本议案尚需提交至公司股东大会审议。

具体内容详见同日刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

(二)审议通过了《关于非独立董事薪酬方案的议案》
为充分调动董事、监事和高级管理人员的积极性和创造性,提高经营管理水平,促进公司高质量、可持续发展。公司薪酬与考核委员会制定了第三届董事会非独立董事薪酬方案:外部董事实行津贴制,津贴标准为9万元/年(税前),津贴按月发放;高级管理人员或其他岗位职务的内部董事,实行基本工资加绩效奖金等的综合薪酬制,其中基本工资按月发放,绩效奖金则按其所在公司及子公司任职的职务与岗位责任、公司经营情况等综合因素确定。

本议案涉及非独立董事薪酬,非独立董事陈志杰、唐刚、石春和回避表决。
表决结果:赞成0票,反对0票,弃权0票,回避0票。
本议案尚需提交至公司股东大会审议。

具体内容详见同日刊登在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

(三)审议通过了《关于高级管理人员薪酬方案的议案》
为充分调动董事、监事和高级管理人员的积极性和创造性,提高经营管理水平,促进公司高质量、可持续发展。公司薪酬与考核委员会提议拟定了公司及子公司发展战略、经营情况、岗位职责及工作业绩等因素,拟定了第三届董事会董事、监事及高级管理人员薪酬方案,具体内容如下:
(一)薪酬方案
1.在任公司及子公司未兼任高级管理人员或其他岗位职务的董事,实行固定薪酬制,具体薪酬方案如下:
(1)公司外部董事津贴为70万元人民币/年(税前),津贴按月发放;
(2)公司外部独立董事津贴为9万元人民币/年(税前),津贴按月发放;
(3)在公司兼任高级管理人员或其他岗位职务的内部董事,实行基本工资加绩效奖金等的综合薪酬制,其中基本工资按月发放,绩效奖金则按其所在公司及子公司任职的职务与岗位责任、公司经营情况等综合因素确定。

(二)监事薪酬方案
公司监事均根据其所在公司及子公司担任的具体职务,按公司相关职务薪酬标准与绩效考核评定薪酬。

(三)高级管理人员薪酬方案
公司高级管理人员实行基本工资加绩效奖金等的综合薪酬制,其中基本工资按月发放,绩效奖金则按其所在公司及子公司任职的职务与岗位责任、公司经营情况等综合因素确定。

四、其他规定
1.公司董事、监事、高级管理人员因换届、改选、任期内辞职等原因离任的,薪酬按实际任期计算予以发放;
2.上述薪酬均以前薪酬,涉及的个人所得税由公司或子公司统一代扣代缴;
3.基本薪酬和绩效薪酬可根据行业状况及公司、子公司生产经营实际情况进行适当调整。

五、生效条件
1.独立董事、非独立董事及监事的薪酬方案经2023年第四次临时股东大会审议通过之日起生效;
2.高级管理人员薪酬方案经第三届董事会第八次(临时)会议审议通过之日起生效。

深圳市振邦智能科技股份有限公司
2023年12月9日

证券代码:003028 证券简称:振邦智能 公告编号:2023-091

深圳市振邦智能科技股份有限公司 关于修订公司相关治理制度的公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

根据《上市公司证券发行注册管理办法》《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的有关规定,为进一步规范公司运作,提高公司治理水平,结合公司实际情况,对公司部分治理制度进行修订,2023年12月7日,深圳市振邦智能科技股份有限公司(以下简称“公司”)召开了第三届董事会第八次(临时)会议,第三届董事会第八次(临时)会议审议通过了相关议案。现将具体情况公告如下:
一、公司本次修订相关治理制度列表

序号	制度名称	是否需董事会审议	备注
1	《深圳市振邦智能科技股份有限公司独立董事管理办法》	是	修订
2	《深圳市振邦智能科技股份有限公司独立董事工作制度》	是	修订
3	《深圳市振邦智能科技股份有限公司信息披露管理制度》	是	修订
4	《深圳市振邦智能科技股份有限公司股东大会工作细则》	否	制定
5	《深圳市振邦智能科技股份有限公司董事会议事规则》	否	修订
6	《深圳市振邦智能科技股份有限公司监事会议事规则》	否	修订
7	《深圳市振邦智能科技股份有限公司内部审计管理制度》	否	修订
8	《深圳市振邦智能科技股份有限公司内部审计管理办法》	否	修订

以上第1-3项制度尚需提交公司股东大会审议批准。修订后的制度具体内容详见公司于同日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上披露的相关制度全文,敬请投资者查阅。

特此公告。
深圳市振邦智能科技股份有限公司
2023年12月9日

证券代码:003028 证券简称:振邦智能 公告编号:2023-092

深圳市振邦智能科技股份有限公司 关于召开2023年第四次临时股东大会的通知

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、误导性陈述或重大遗漏。

一、召开会议的基本情况
(一)股东大会届次:2023年第四次临时股东大会
(二)股东大会的召集人:公司董事会
(三)会议召开的时间和地点:本次股东大会会议召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司章程的规定。

(四)会议召开时间
1.现场会议召开时间:2023年12月28日(星期四)下午15:00;
2.网络投票时间:通过深圳证券交易所上市公司交易系统投票系统投票的具体时间为:2023年12月28日上午9:15至下午13:00;通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为:2023年12月28日上午9:15至下午15:00:期间的任意时间。

(五)会议召开方式:采取现场投票方式和网络投票相结合的方式。
(1)现场投票:股东本人出席现场会议或通过授权委托他人出席现场会议;
(2)网络投票:公司将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统向股东提供网

络形式的投票平台,公司股东可在本通知列明的有关时限内通过深圳证券交易所的交易系统或互联网投票系统进行网络投票。