

河南大有能源股份有限公司

关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事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个别及连带责任。

重要内容提示：

● 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信”)、中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“中勤万信”)。

● 原聘任的会计师事务所名称：希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“希格玛”)

● 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

希格玛已连续 10 年为公司提供审计服务，达到《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》规定的上限。为保证审计工作合规性，公司拟变更会计师事务所，拟聘任立信为公司 2026 年度合并及母公司财务报表审计、内部控制审计机构，拟聘任中勤万信为公司所属子公司 2026 年度财务报表审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与希格玛进行了充分沟通，希格玛对本次变更事项无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一) 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

1. 机构信息

(1) 基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2025 年末，立信拥有合伙人 300 名、注册会计师 2,523 名、从业人员总数 9,933 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 802 名。

立信 2025 年业务收入（未经审计）50.00 亿元，其中审计业务收入 36.72 亿元，证券业务收入 15.05 亿元。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 7 家。

(2) 投资者保护能力

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 500 万元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信所提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
				技对投资者损失的 12.29%部分承担赔偿责任，立信所承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15%部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

（3）诚信记录

立信近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。

2. 项目信息

（1）人员信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	吴可方	2019 年	2014 年	2012 年	2026 年

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
签字注册会计师	张寥宸	2023年	2021年	2023年	2026年
质量控制复核人	王小蕾	2012年	2014年	2024年	2026年

项目合伙人吴可方近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023年、2024年	濮阳惠成电子材料股份有限公司	项目合伙人
2022年、2023年、2024年	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	项目合伙人、签字会计师
2023年	棕榈生态城镇发展股份有限公司	项目合伙人
2023年、2024年	荣科科技股份有限公司	项目合伙人
2024年	郑州煤电股份有限公司	项目合伙人
2024年	神马实业股份有限公司	项目合伙人
2024年	中原环保股份有限公司	项目合伙人
2024年	城发环境股份有限公司	项目合伙人

签字注册会计师张寥宸近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2023年、2024年	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	签字会计师
2024年	城发环境股份有限公司	项目经理
2024年	神马实业股份有限公司	项目经理
2023年	荣科科技股份有限公司	项目经理
2022年	汉威科技集团股份有限公司	项目经理

质量控制复核人王小蕾近三年从业情况：

时间	上市公司名称	职务
2024年	神马实业股份有限公司	复核合伙人
2024年	濮阳惠成电子材料股份有限公司	复核合伙人
2024年	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	复核合伙人
2024年	郑州煤电股份有限公司	复核合伙人
2024年	荣科科技股份有限公司	复核合伙人
2024年	新乡化纤股份有限公司	项目合伙人

(2) 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

（3）独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（二）中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

1. 机构信息

（1）基本信息

中勤万信系 2013 年 12 月根据财政部《关于推动大中型会计师事务所采用特殊普通合伙组织形式的暂行规定》由原中勤万信会计师事务所有限公司转制而成的特殊普通合伙企业，2013 年 12 月 11 日经北京市财政局批准同意（京财会许可〔2013〕0083 号），2013 年 12 月 13 日取得北京市工商行政管理局西城分局核发的《合伙企业营业执照》。注册地址在北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层。中勤万信具有证监会和财政部颁发的证券期货相关业务审计资格。

截至 2025 年末，中勤万信共有合伙人 79 人、注册会计师总人数 401 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 142 人。

中勤万信 2025 年业务收入（未经审计）4.86 亿元，其中审计业务收入 4.19 亿元，证券业务收入 1.11 亿元。

2025 年度中勤万信为 35 家上市公司、86 家挂牌公司提供年报

审计服务，审计收费 0.49 亿元，同行业上市公司审计客户 0 家。

（2）投资者保护能力

截止 2025 年年末，中勤万信共有职业风险基金余额 5,447.17 万元，未发生过使用职业风险金的情况，此外中勤万信每年购买累计赔偿限额为 8,000 万元的职业责任保险，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。近三年中勤万信未因执业行为发生相关民事诉讼情况。

（3）诚信记录

中勤万信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政监管措施 2 次，自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次。5 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施。

2. 项目信息

（1）人员信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
项目合伙人	王猛	2008-12-03	2006 年	2008 年	2026 年
拟签字注册会计师	张亚伟	2021-07-26	2008 年	2022 年	2026 年
质量控制复核合伙人	黄凯华	2008-08-04	2006 年	2008 年	2026 年

拟签字项目合伙人：王猛，注册会计师。自 2006 年加入中勤万信并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2008 年成为注册会计师，为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、中原大地传媒股份有限公司、郑州安图生物工程股份有限公司等多家上市公司提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计等证券服

务。近三年签署了新天科技、安图生物、天迈科技等多家上市公司的审计报告。

拟签字注册会计师：张亚伟，注册会计师，2002年开始从事审计业务，2008年开始从事上市公司审计业务，2022年加入中勤万信。

质量控制复核人：黄凯华，注册会计师。2007年开始从事上市公司审计，2007年开始在中勤万信会计师事务所执业，为濮阳濮耐高温材料（集团）股份有限公司、中原大地传媒股份有限公司、新天科技股份有限公司等多家上市公司提供IPO申报审计、上市公司年报审计等证券服务。2016年开始为中勤万信提供审计复核服务，近三年为中原高速、金冠股份、捷安高科、凯旺科技、天迈科技、天马新材等多家上市公司提供质量控制复核。

（2）诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

（3）独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

（三）审计收费

审计收费系根据公司业务规模、所处行业等因素，结合审计工作业务量综合考量后确定。公司2025年度审计费用合计为214万元，其中财务报表审计费用为144万元人民币，内部控制审计费用为78

万元人民币。公司 2026 年财务报告和内部控制报告审计费用总额为 199 万元。

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

希格玛为公司前任会计师事务所，该所已连续 10 年为公司提供审计服务，2025 年度希格玛为公司出具了标准无保留意见的审计报告。公司不存在已委托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的原因

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，国有企业连续聘任同一会计师事务所不得超过 10 年。在执行完 2025 年度审计工作后，希格玛已经连续 10 年为公司提供审计服务，已达连续聘任期限上限。

（三）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项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，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。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求和其他相关规定，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第九届董事会审计委员会第十一次会议审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》。审计委员会认为：立信、中勤万信具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，

能够满足公司审计工作要求,同意公司本次变更会计师事务所事宜,并同意将相关议案提交公司董事会审议。

(二) 董事会的审议和表决情况

2026年4月2日,公司第九届董事会第二十五次会议审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》,同意聘任立信为公司2026年度合并及母公司财务报表审计、内部控制审计服务机构,聘任中勤万信为公司所属子公司2026年度财务报表审计服务机构。

(三) 生效日期

本次变更审计机构事项尚需提交公司股东会审议,自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

河南大有能源股份有限公司董事会

二〇二六年四月三日