

中海油能源发展股份有限公司 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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）
- 原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”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于立信已连续多年为公司提供审计服务，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，并综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经审慎决策，公司拟聘任中审众环担任公司 2024年度审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。注册地址为湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层，首席合伙人为石文先。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

2、人员信息

截至 2023 年末，中审众环拥有合伙人 216 名、注册会计师 1,244 名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 716 名。

3、业务规模

中审众环 2023 年业务收入（经审计）21.55 亿元，其中审计业务收入 18.51 亿元，证券业务收入 5.67 亿元。

2023 年度中审众环为 201 家上市公司提供年报审计服务，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业、采矿业、文化、体育和娱乐业等，审计收费 2.61 亿元，无同行业上市公司审计客户。

4、投资者保护能力

截至 2023 年末，中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，购买的职业保险累计赔偿限额为 8 亿元，职业保险购买符合相关规定，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

5、独立性和诚信记录

中审众环不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

中审众环近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 11 次。

从业执业人员在中审众环执业最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次、自律监管措施 0 次、纪律处分 0 次，26 名从业执业人员最近 3 年受到行政处罚 5 人次、行政监管措施 24 人次。

（二）项目成员信息

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	开始在中审众环执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	洪权	2004 年	2007 年	2012 年	2024 年
签字注册会计师	石宁	2007 年	2012 年	2011 年	2024 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	开始在中审众环执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
质量控制复核合伙人	李玉平	2003年	2007年	2013年	2024年

(1) 项目合伙人从业情况：

姓名：洪权

时间	上市公司名称	职务
2023年度	北新集团建材股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	新国脉数字文化股份有限公司	项目合伙人
2021-2023年	湖北久之洋红外系统股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师从业情况：

姓名：石宁

时间	上市公司名称	职务
2023年度	北新集团建材股份有限公司	签字注册会计师
2021-2023年度	新国脉数字文化股份有限公司	签字注册会计师

(3) 质量控制复核人从业经历：

姓名：李玉平

时间	上市公司名称	职务
2023年度	龙源电力集团股份有限公司	签字合伙人
2022年度	中材科技股份有限公司	质量控制复核合伙人
2022年度	东方通信股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021年度	天津津滨发展股份有限公司	质量控制复核合伙人
2021年度	新华都特种电气股份有限公司	签字合伙人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况。

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。

上述人员过去三年没有不良记录。

（三）审计收费

1、审计费用定价原则

本年度审计费用主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

2、审计费用同比变化情况

公司 2023 年度审计费用为 450 万元，公司 2024 年审计费用预计不超过 450 万元，同比费用未增长。其中财务审计不超过 370 万元，内部控制审计不超过 80 万元。提请股东大会授权公司经营管理层根据 2024 年度的审计工作量及公允合理的定价原则确定中审众环 2024 年度具体审计费用。

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

公司前任会计师事务所立信已经连续 8 年为公司提供审计服务，2023 年度对公司财务报告及内部控制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形。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于立信已连续 8 年为公司提供审计服务，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，并综合考虑公司业务发展和整体审计的需要，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经审慎决策，公司拟聘任中审众环担任公司 2024 年度审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就拟变更会计师事务所相关事宜与立信、中审众环进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更会计师事务所事项且确认无异议，并将按照《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，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

公司董事会审计委员会对中审众环的执业情况进行了充分的了解和审查，经核查中审众环的有关资格证照、相关信息和诚信记录，审计委员会认为中审众环通过了财政部、证监会从事证券服务业务会计师事务所备案，具备足够的独立性、

专业胜任能力、投资者保护能力。中审众环所能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司年度审计工作的要求，切实履行审计机构应尽的职责。综上，审计委员会同意聘任中审众环为公司 2024 年度审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

（二）董事会、监事会的审议和表决情况

公司于 2024 年 10 月 25 日召开第五届董事会第十四次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意变更中审众环为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构。表决情况：同意 6 票，反对 0 票，弃权 0 票。

同日召开第五届监事会第十三次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意变更中审众环为公司 2024 年度财务审计和内部控制审计机构。表决情况：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

中海油能源发展股份有限公司董事会

2024 年 10 月 29 日