

## **神马实业股份有限公司 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：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）
- 原聘任的会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中勤万信”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

鉴于公司连续聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）已满 10 年，经 2025 年 8 月 28 日公司第十一届董事会第五十八次会议及 2025 年 10 月 10 日公司 2025 年第四次临时股东大会审议，聘任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。鉴于中勤万信 2025 年度审计任务繁重、人员调整、其他项目时间安排变动等因素，中勤万信预计无法如期完成公司 2025 年度财务报告与内部控制审计任务，为此，公司拟聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构，中勤万信不再担任公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。中勤万信对此无异议。

## 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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1985 年，2012 年 3 月转制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 48 家网络成员所。大信是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有超过 30 年的证券业务从业经验。

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2025 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 3,914 人，其中合伙人 182 人，注册会计师 1,053 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

2024 年度业务收入 15.75 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.78 亿元、证券业务收入 4.05 亿元。2024 年上市公司年报审计客户 221 家（含 H 股），平均资产额 195.44 亿元，收费总额 2.82 亿元。主要分布于制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业、水利、环境和公共设施管理业；同行业上市公司审计客户 18 家；同行业挂牌公司审计客户 1 家。

#### 2、投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年，大信因执业行为承担民事责任的情况包括昌信农贷等四

项审计业务，投资者诉讼金额共计 581.51 万元，均已履行完毕，职业保险能够覆盖民事赔偿责任。

### 3、诚信记录

大信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 10 次、行政监管措施 16 次、自律监管措施及纪律处分 18 次。67 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 25 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施及纪律处分 46 人次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

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	范金池	2008-5-15	1997 年	2008 年	2025 年
拟签字注册会计师	张小媛	2025-3-24	2015 年	2008 年	2025 年
质量控制复核合伙人	刘仁勇	2005-07-31	2011 年	2004 年	2025 年

### （1）项目合伙人从业经历

拟签字项目合伙人：范金池，拥有注册会计师、注册税务师执业资质。2008 年成为注册会计师，1997 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在大信执业，2025 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有棕榈生态城镇发展股份有限公司 2024 年度审计报告；城发环境股份有限公司 2023 年度、2022 年度、2021 年度审计报告；宇通重工股份有限公司 2023 年度、2022 年度、2021 年度审计报告。未在其他单位兼职。

### （2）签字注册会计师从业经历

拟签字注册会计师：张小媛，注册会计师，2008 年 11 月开始在大信执业，2025 年 3 月成为执业注册会计师。2009 年 5 月从事证券

类业务，2015 年开始从事上市公司审计业务。未在其他单位兼职。

### （3）质量控制复核人近三年从业经历

项目质量复核人刘仁勇先生，2004 年开始在大信执业，2005 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计质量复核。2021-2023 年度复核的上市公司审计报告有深圳盛新锂能集团股份有限公司、航锦科技股份有限公司等 20 余家上市公司年度审计报告。未在其他单位兼职。

## 2、诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、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

拟聘任会计师事务所和拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 4、审计收费

### （1）审计费用定价原则

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

	2025 年	2024 年	增减 (%)
财务报表审计收费金额（万元）	138	68	102.94
内控审计收费金额（万元）	52	55	-5.45

## 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

2024 年度公司财务审计机构和内部控制审计机构立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的审计报告。立信会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构期间，始终坚持独立审计原则，切实履行了审计机构的职责，顺利完成了公司审计工作，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。鉴于立信会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供审计服务 10 年，经 2025 年 8 月 28 日公司第十一届董事会第五十八次会议及 2025 年 10 月 10 日公司 2025 年第四次临时股东大会审议，聘任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。中勤万信已为公司提供审计服务 0 年。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原因

鉴于公司连续聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）已满 10 年，经 2025 年 8 月 28 日公司第十一届董事会第五十八次会议及 2025 年 10 月 10 日公司 2025 年第四次临时股东大会审议，聘任中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。鉴于中勤万信 2025 年度审计任务繁重、人员调整、其他项目时间安排变动等因素，中勤万信预计无法如期完成公司 2025

年度财务报告与内部控制审计任务，为此公司拟聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构，中勤万信不再担任公司 2025 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

### （三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。前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》等有关规定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大信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况。2026 年 1 月 9 日董事会审计委员会 2026 年第一次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

### （二）董事会的审议和表决情况

2026 年 1 月 9 日公司第十二届董事会第六次会议审议通过了《关于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。

### （三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

神马实业股份有限公司董事会

2026年1月9日