

证券代码：300257

证券简称：开山股份

公告编号：2026-030

## 开山集团股份有限公司 关于更换会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)（以下简称“普华永道中天”）。
- 原聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）。公司2025年年度股东会已批准天健为2026年度审计机构，公司已与天健协商一致同意终止合作关系。
- 变更原因及前任会计师的异议情况：综合考虑公司海外业务发展情况和整体审计的需要，结合公司海外融资需求，国际金融机构及海外合作方对国际“四大”会计师事务所出具的审计报告具有较高的认可度，故此公司拟聘任普华永道中天为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事项无异议。
- 公司董事会及董事会审计委员会对本次变更会计师事务所事项无异议。
- 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，综合考量公司国内、海外业务结构、经营规模及未来海外发展情况，在履行相关选聘程序后，拟决定聘任普华永道中天为公司2026年度审计机构。

开山集团股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年6月16日召开了第六届董事会第十七次会议，会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，同意聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2026年度审计机构。本议案尚需提交公司2026年第一次临时股东会审议通过，具体情况如下：

## 一、拟聘任会计师事务所的基本信息

### （一）机构信息

#### 1. 基本信息

普华永道中天前身为 1993 年 3 月 28 日成立的普华大华会计师事务所，经批准于 2000 年 6 月更名为普华永道中天会计师事务所有限公司；经 2012 年 12 月 24 日财政部财会函[2012]52 号批准，于 2013 年 1 月 18 日改制为普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）。注册地址为中国（上海）自由贸易试验区海阳西路 555 号、东育路 588 号第 45 层 4501、4504 单元。

普华永道中天拥有会计师事务所执业证书，具备从事 H 股企业审计业务的资质。此外，普华永道中天是普华永道国际网络成员机构，同时也在美国公众公司会计监督委员会（US PCAOB）注册从事相关审计业务。

普华永道中天的首席合伙人为李丹。截至 2025 年 12 月 31 日，普华永道中天合伙人数为 172 人，注册会计师人数为 940 余人，其中自 2013 年起签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 200 余人。

普华永道中天经审计的最近一个会计年度（2025 年度）的收入总额为人民币 40.95 亿元，审计业务收入为人民币 36.22 亿元，证券业务收入为人民币 12.11 亿元。

普华永道中天的 2025 年度上市公司财务报表审计客户数量（含 A 股和 B 股）为 26 家，上市公司财务报表审计收费总额为人民币 7,309.93 万元，主要行业包括制造业，交通运输、仓储和邮政业，批发和零售业及租赁和商务服务业等，与贵公司同行业（制造业）的上市公司审计客户共 19 家。

#### 2. 投资者保护能力

在投资者保护能力方面，普华永道中天已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过人民币 2 亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近 3 年普华永道中天因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况为：在相关民事诉讼案件中，法院生效判决认定普华永道中天就投资者损失在上市公司担责范围内承担 3% 的比例连带责任，约人民币 2 万元。

#### 3. 诚信记录

普华永道中天及从业人员近三年没有因执业行为受到任何刑事处罚。普华永道中天曾因同一项目受到证券监督管理机构及行业主管部门的行政处罚各一次，受到沪、深证券交易所纪律处分各一次，三名从业人员因该项目分别受到证券监督管理机构及行业主管部门的行政处罚各一次及沪、深证券交易所纪律处分各一次，八名从业人员因该项目受到行业主管部门的行政处罚各一次。此外，普华永道中天受到证券监管机构出具警示函的监督管理措施四次，受到证券交易所予以监管警示的自律监管措施三次，受到行业协会自律监管措施一次，九名从业人员受到行业主管部门的行政处罚各一次，八名从业人员受到证券监督管理机构的行政监管措施各一次，六名从业人员受到证券交易所自律监管措施各一次，两名从业人员受到行业协会的惩戒各一次。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：陈诚，注册会计师协会执业会员，2015年起成为注册会计师，2011年起开始从事上市公司审计，2009年起开始在本所执业，近3年已签署或复核5家上市公司审计报告。

签字注册会计师：杨光，注册会计师协会执业会员，2018年起成为注册会计师，2012年起开始从事上市公司审计，2012年起开始在本所执业，近3年未签署或复核上市公司审计报告。

质量复核合伙人：刘莉坤，注册会计师协会执业会员，2006年起成为注册会计师，2001年起开始从事上市公司审计，2001年起开始在本所执业，近3年已签署或复核13家上市公司审计报告。

### 2. 诚信记录

就普华永道中天拟受聘为开山集团股份有限公司2026年度审计机构，项目合伙人及签字注册会计师陈诚先生、签字注册会计师杨光先生及质量复核合伙人刘莉坤女士最近3年未受到任何刑事处罚及行政处罚，未因执业行为受到证券监督管理机构的行政监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3. 独立性

就普华永道中天拟受聘开山集团股份有限公司的 2026 年度审计机构，普华永道中天、项目合伙人及签字注册会计师陈诚先生、签字注册会计师杨光先生及质量复核合伙人刘莉坤女士不存在可能影响独立性的情形。

#### 4. 审计收费

普华永道中天的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则由双方协商确定。贵公司拟就 2026 年度财务报表审计项目向普华永道中天支付的审计费用为人民币 320 万元（其中内部控制审计费用为人民币 50 万元），较 2025 年度财务报表审计费用（天健会计师事务所 250 万元）增加人民币 70 万元，同比增加 28%。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### 1. 前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原审计机构天健已连续多年为公司提供审计服务。公司 2025 年度审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托天健开展部分审计工作后解聘天健的情况。

### 2. 拟变更会计师事务所的原因

综合考虑公司海外业务发展情况和整体审计的需要，结合公司海外融资需求，国际金融机构及海外合作方对国际“四大”会计师事务所出具的审计报告具有较高的认可度，故此公司拟聘任普华永道中天为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事项无异议。

### 3. 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事项无异议，并将按照《中国注册会计师审计准则 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求，做好沟通及配合工作。公司对天健多年来为公司提供的专业审计服务表示衷心的感谢。

### 三、拟聘任会计师事务所履行的程序

#### (一) 董事会审计委员会意见

鉴于公司海外营业收入连年增长，且结合公司海外融资需求，国际金融机构及海外合作方对国际“四大”会计师事务所出具的审计报告具有较高的认可度。普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)具备证券相关业务从业资格，且具有上市公司国内外审计工作的丰富经验，在执业过程中应能坚持独立审计原则，切实履行审计机构应尽的职责，应能够客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果。

关于公司拟聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)开展2026年度财务报表审计工作的相关事项，经综合评估审计范围、工作复杂度及行业收费标准，双方协商确定年度审计费用总额为320万元人民币。该费用明细中包含财务报表审计服务费270万元，以及内部控制审计专项服务费50万元。鉴于本次审计涉及的业务板块众多、核查程序严谨，且该报价符合市场公允原则及合理性标准，公司确认上述审计费用定价合理，予以认可。

综上，审计委员会同意向董事会提议更换普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2026年度审计机构。

#### (二) 董事会对议案审议和表决情况

经审议，公司董事会认为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券相关业务执业资格，且具有上市公司国内外审计工作的丰富经验，具备较好的服务意识、职业操守和履职能力。公司与普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)拟约定的2026年度财务报表的审计费用总计320万元人民币(其中内部控制审计费用为50万元人民币)，考虑到审计工作量及公允合理的原则，认可2026年度财务报表审计费用的合理性，故同意聘请普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2026年度财务审计机构。

(三)本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2026年第一次临时股东会审议，并自公司股东会审议批准后执行。

### 四、报备文件

#### 1、第六届董事会第十七次会议决议

- 2、第六届董事会审计委员会2026年第四次会议决议
- 3、拟更换会计师事务所的基本情况

特此公告。

开山集团股份有限公司

董 事 会

二〇二六年六月十六日