

证券代码：000923

证券简称：河钢资源

公告编号：2026-26

河钢资源股份有限公司 关于拟续聘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：

续聘事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

公司拟续聘会计师事务所事项符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的相关规定。

河钢资源股份有限公司于2026年9月14日召开第八届董事会第十二次会议，审议通过《关于拟续聘会计师事务所的议案》，拟续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度财务报告和内部控制审计机构。现将相关情况公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

拟聘任会计师事务所的名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

拟聘任事务所成立日期：2013年01月18日

拟聘任事务所组织形式：特殊普通合伙

拟聘任事务所注册地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

拟聘任事务所首席合伙人：王增明

截至2025年12月31日，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人数量为88人、注册会计师人数为503人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为230人。

最近一年经审计的收入总额为 77,870.57 万元，经审计的审计业务收入为 75,128.95 万元，经审计的证券业务收入为 29,585.26 万元。

2025 年度上市公司审计客户家数 44 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，金融业，信息传输、软件和信息技术服务业，房地产业，农、林、牧、渔业，建筑业等，审计收费 5,851.01 万元，本公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年 12 月 31 日，中审亚太计提职业风险基金余额为 9,490.14 万元（经审计）、购买的职业保险累计赔偿限额为 4 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。近三年无已审结的与执业行为相关的需承担民事责任的诉讼。

3、诚信记录

中审亚太近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次、行业惩戒 1 次，均已整改完毕。27 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 5 次、监督管理措施 11 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师：莘延成，2008 年成为注册会计师，2022 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在中审亚太执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署过 5 家上市公司审计报告，具有相应专业胜任能力。

拟签字注册会计师：肖仲伟，2025 年 2 月成为注册会计师，2025 年开始在中审亚太执业，2025 年开始从事上市公司审计，2026 年开始为本公司提供审计服务，近三年未签署上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：王琳琳，于 2007 年 12 月成为注册会计师、2018 年 1 月开始在本所执业、2010 年开始从事上市公司和挂牌公司审计业务、2018 年开始从事上市公司和挂牌公司质量控制复核工作；近三年未签署上市公司及新三板挂牌公司审计报告，复核 7 家上市公司及 26 家新三板挂牌公司审计报告；2026 年开始，作为本公司项目质量控制复核人。

2、诚信记录

拟签字注册会计师肖仲伟近三年不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分的情形。

项目合伙人莘延成、项目质量控制复核人王琳琳近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和纪律处分，受到行政监管措施及自律监管措施的情况如下：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	莘延成	2026 年 01 月 20 日	警示函	中国证监会深圳专员办	作为天保基建项目的项目合伙人，在该项目执业过程中存在相关审计程序执行不到位的情况，中国证监会深圳专员办就上述事项对其采取出具警示函的监督管理措施
2	王琳琳	2026 年 01 月 22 日	监管警示	上海证券交易所	作为珍宝岛项目的质量控制复核人，存在质量复核工作不到位，上海证券交易所就上述事项对其予以监管警示
3	王琳琳	2026 年 01 月 20 日	监管谈话	中国证监会深圳专员办	作为珍宝岛项目的质量控制复核人，承担次要责任，中国证监会深圳专员办对其采取监管谈话的监督管理措施

3、独立性

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）项目合伙人莘延成、签字注册会计师肖仲伟和项目质量控制复核人王琳琳，均不存在违反《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

审计费用根据公司业务规模、所处地区、会计处理复杂程度，以及年报审计需配备的审计人员情况、投入的工作量和事务所收费标准，经双方协商确定。2026 年度审计费用合计 60 万元，其中财务审计费用 40 万元、内部控制审计费用 20 万元，与上一期审计费用持平。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

审计委员会全体成员对中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分

了解，并就其专业资质、业务能力、独立性、诚信记录和投资者保护能力进行了核查。经核查，一致认为其具备为公司服务的资质要求，能够较好地胜任工作。审计委员会同意向董事会提议续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务报告审计与内部控制审计机构。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第八届董事会第十二次会议于 2026 年 9 月 14 日召开，以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于拟续聘会计师事务所的议案》。

（三）生效日期

本次聘任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。

三、备查文件

- 1、第八届董事会第十二次会议决议；
- 2、董事会审计委员会审议意见；
- 3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告

河钢资源股份有限公司

董事会

二〇二六年九月十五日