

证券代码：600121 证券简称：郑州煤电 公告编号：临 2024-011

郑州煤电股份有限公司

关于拟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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）。

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

●变更会计师事务所的简要原因及前任会计师事务所的异议情况：按照国家财政部、国务院国资委、中国证监会联合印发的《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）及相关规定，公司原审计机构亚太已达到公司连续聘用会计师事务所开展审计工作的最长年限，综合考虑公司业务发展和审计工作的需要，公司拟变更会计师事务所以符合相关要求。公司已就本次拟变更会计师事务所的相关事宜分别与上述两个会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。

公司于2024年3月28日召开第九届董事会第十四次会议和第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司提供2024年度财务报表审计、内部控制有效性审计等项目的服务。本次变更的具体信息如下：

一、拟聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息。立信创建于 1927 年，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。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。

2. 人员信息。截至 2022 年末，立信拥有合伙人 267 名、注册会计师 2392 名、从业人员总数 10620 名，首席合伙人为朱建弟先生。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 674 名。

3. 业务规模。立信 2022 年度业务收入（经审计）46.14 亿元，其中审计业务收入 34.08 亿元，证券业务收入 15.16 亿元。2022 年度立信为 646 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.17 亿元，同行业上市公司审计客户 10 家。

4. 投资者保护能力。截至 2022 年末，立信已提取职业风险基金 1.61 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.5 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 1,000 多万元，在诉讼过程中	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	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额。

5. 独立性和诚信记录。立信不存在违反《中国注册会计师职业道

德守则》对独立性要求的情形。立信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 30 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 2 次，涉及从业人员 82 名。

（二）项目信息

1. 人员信息

职务类别	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	2024 年
签字注册会计师	李汉	2010 年	2017 年	2024 年	2024 年
质量控制复核人	权计伟	2006 年	2007 年	2018 年	2024 年

（1）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	荣科科技股份有限公司	项目合伙人
2020-2022 年	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	签字会计师
2023 年	隆华科技集团（洛阳）股份有限公司	项目合伙人
2020-2021 年	濮阳惠成电子材料股份有限公司	签字会计师
2023 年	濮阳惠成电子材料股份有限公司	项目合伙人
2020-2021 年	汉威科技集团股份有限公司	签字会计师
2021 年	棕榈生态城镇发展股份有限公司	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

(2) 签字注册会计师李汉近三年从业情况

时间	上市公司和挂牌公司名称	职务
2022 年度	百禾传媒股份有限公司	项目经理

(3) 质量控制复核人权计伟近三年从业情况

时间	上市公司和挂牌公司名称	职务
2021 年-2023 年	启迪药业集团股份公司	项目合伙人
2021 年	北京博睿宏远数据科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	华海清科股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2022 年	北京纳兰德科技股份有限公司	项目合伙人
2021 年-2023 年	北京清大天达光电科技股份有限公司	项目合伙人
2022 年-2023 年	北京妙音数科股份有限公司	项目合伙人
2023 年	京城皮肤医院集团(北京)股份有限公司	项目合伙人
2023 年	北京普祺医药科技股份有限公司	复核合伙人
2023 年	中原环保股份有限公司	复核合伙人
2023 年	北京致远互联软件股份有限公司	复核合伙人
2023 年	奥美医疗用品股份有限公司	复核合伙人
2023 年	北京中迪投资股份有限公司	复核合伙人
2021 年	中国航发动力股份有限公司	复核合伙人
2021 年	嘉友国际物流股份有限公司	复核合伙人
2021 年	佛燃能源集团股份有限公司	复核合伙人
2021 年	绿景控股股份有限公司	复核合伙人
2021 年	天津七一二通信广播股份有限公司	复核合伙人

2. 诚信记录情况

(1) 项目合伙人

近三年因执业行为未受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；近三年因执业行为受到的监督管理措施具体情况如下：

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
吴可方	2021年12月7日	行政监管措施	河南证监局	监管函

(2) 签字注册会计师、项目质量控制复核人

近三年未因执业行为受到刑事处罚，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

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

(1) 审计收费定价。根据本公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并结合本公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量，通过公开招标的方式进行定价。

(2) 审计费用同比变化情况

类别	2023 年度	2024 年度	增减幅度 (%)
财务报表审计收费金额 (万元)	50	52	4
内控审计收费金额 (万元)	30	30	0

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

亚太已连续 9 年为公司提供审计服务，执业期间恪尽职守，坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况，能够切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东的合法权益。2023 年度，亚太对公司出具了标准无保留意见的审计报告。截至本公告披露日，公

司不存在已委任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

亚太已连续 9 年为公司提供审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》对上市公司连续聘任同一会计师事务所原则上不超过 8 年的要求，并经董事会审计委员会审议同意，拟改聘立信担任公司 2024 年度审计机构，为公司提供审计服务。

（三）上市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的相关事宜与亚太、立信进行了沟通说明，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。公司董事会对亚太多年来为公司提供审计服务期间付出的辛勤工作表示衷心感谢！

鉴于公司变更 2024 年度会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，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》的有关规定，适时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）董事会审计委员会审核意见

公司董事会审计委员会对立信的资质进行了审查，认为立信具备证券、期货相关业务执业资格，具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，同意向公司董事会提议改聘立信为公司 2024 年度审计机构。

（二）董事会的审议和表决情况

2024年3月28日，公司召开九届十四次董事会，以8票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司提供2024年度财务报表审计、内部控制有效性审计等项目的服务。

（三）监事会的审议和表决情况

2024年3月28日，公司召开九届十次监事会，以4票同意、0票反对、0票弃权的表决结果，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》。监事会认为：立信为公司提供2024年度审计机构的选聘程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定；立信具备证券、期货相关业务执业资格，具备审计的专业能力和资质，能够满足公司年度审计要求，不存在损害公司及其他股东和中小股东利益的行为。

（四）生效时间

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会表决，并自公司股东大会表决通过之日起生效。

四、备查文件

- （一）公司九届十四次董事会决议；
- （二）公司九届十次监事会决议；
- （三）董事会审计委员会审查意见。

特此公告。

郑州煤电股份有限公司董事会

2024年3月30日