

北京京能电力股份有限公司 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个别及连带责任。

重要内容提示:

- 拟聘任的会计师事务所名称:天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“天职国际”)
- 原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”)
- 变更会计师事务所的简要原因:鉴于中审众环为本公司提供年审服务期已届满。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定,公司拟将2023年度审计中介机构变更为天职国际。本公司已就变更会计师事务所事宜与前任及拟聘会计师事务所进行了沟通,双方对本次变更事宜均无异议。

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

天职国际创立于1988年12月,总部北京,是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之,注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域,组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书,是中国首批获得证券期货相关业务资格,获准从事特大型国有企业审计业务资格,取

得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，注册会计师 1061 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 347 人。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，同行业上市公司审计客户 13 家。

2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次，涉及人员 22 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施的情形。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：何航，2014 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在天职国际执业，2015 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家。

签字注册会计师 2：晁慧芳，2015 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天职国际执业，2015 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 0 家。

项目质量控制复核人：张敬，2005 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2009 年开始在天职国际执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、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、纪律处分的具体情况，详见下表：

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	何航	2021-10-25	行政监管措施	中国证监会福建监管局	在执行龙洲集团股份有限公司 2019 年年报审计项目时，执业行为不符合《中国注册会计师执业准则》的有关要求，违反了中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的规定中国证监会福建监管局对天职国际及签字注册会计师采取监管谈话的监督管理措施。

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的

专业知识和工作经验等因素确定。2023 年度审计费用共计 93 万元(其中：年报审计费用 67 万元；内控审计费用 26 万元)。较上一期审计费用增加 1 万元。

(三) 上海证券交易所认定应当予以披露的其他信息
无。

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

本公司原聘任的中审众环已为本公司提供审计服务满三年。2022 年度，中审众环为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。本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的原因

鉴于中审众环已为本公司提供年审服务满三年。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，并结合本公司的实际经营需要，本公司拟将 2023 年度审计中介机构变更为天职国际。

(三) 上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

本公司已就更换年审会计师事务所事项，提前通知中审众环，中审众环对此表示无异议。因变更会计师事务所相关事宜尚需提交本公司股东大会审议，前后任会计师事务所将根据《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》有关要求，积极做好有关沟通和配合工作。

(四) 上海证券交易所认定应当予以披露的其他信息
无。

三、拟续聘/变更会计事务所履行的程序

(一) 审计与法律风险管理委员会审议意见

经审查，天职国际具备为上市公司提供审计服务的执业资质与胜任能力，同时其投资者保护能力、独立性和诚信状况符合相关要求，能够满足公司提供财务审计和内部控制审计服务的要求。同意聘请天职国际为公司 2023 年度财务报告及其相关业务进行审计。同意将《关于公司更换并聘任年审会计师事务所的议案》提交公司第七届二十四次董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

本公司于 2023 年 11 月 28 日召开了第七届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于更换及聘任会计师事务所的议案》，同意更换并聘任天职国际为本公司 2023 年度的年审会计师事务所。本议案尚需提交本公司股东大会审议。

（三）生效日期

本次变更并聘任会计师事务所事项尚需提交本公司股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

● 报备文件

1. 拟聘任会计师事务所基本情况说明
2. 审计与法律风险管理委员会 2023 年第四次临时会议决议

特此公告。

北京京能电力股份有限公司董事会
二〇二三年十一月二十九日