

乐山电力股份有限公司 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法律责任。

重要内容提示：

●拟聘任的会计师事务所名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）

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

●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：
近期，中天运来函告知，因该所负责公司 2024 年度财务审计和内部控制审计的项目合伙人拟申请退伙，且无法派出其他适当的项目合伙人负责公司 2024 年度财务审计和内部控制审计工作，同时公司连续聘任中天运已超过 8 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，公司经竞争性磋商拟聘中证天通为 2024-2027 年度财务报告及内部控制审计机构。公司已就变更事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

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

事务所名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2014 年 01 月 02 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326		
首席合伙人	张先云	上年末合伙人数量	51 人
上年末执业人员数量	注册会计师		287 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		76 人
2023 年（经审计） 业务收入	业务收入总额	45,128.36 万元	
	审计业务收入	24,357.35 万元	
	证券业务收入	4,563.19 万元	

2023 年上市公司 审计情况	客户家数	15 家	
	审计收费总额	1,956.00 万元	
	涉及主要行业	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、电力、热力、燃气及水生产和供应业	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	15 家	

2. 投资者保护能力

上年末，中证天通累计已计提职业风险基金 0.12 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。中证天通近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承揽民事责任。

3. 诚信记录

中证天通近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 0 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 0 人次、监督管理措施 0 人次、自律监管措施 0 人次、纪律处分 0 人次，受到刑事处罚人员 0 人次。

（二）项目信息

1. 基本信息

基本信息	项目合伙人	签字注册会计师	项目质量复核人员
姓名	苏红梅	徐建来	陈冬
何时成为注册会计师	2010 年 11 月	2004 年 10 月	2015 年 6 月
何时开始从事上市公司审计	2014 年	2004 年	2016 年
何时开始在本所执业	2023 年 7 月	2023 年 7 月	2023 年 8 月
何时开始为本公司提供审计服务	/	/	/
近三年签署或复核上市公司审计报告情况	无	注 1	

注 1: 东诚药业(002675)2021 年年度报表审计; 银座集团(600858) 2022 年年度报表审计; 新华锦 (600735) 2022 年年度报表审计; 迪尔化工 (831304) 2022 年年度报表审计; 温多利 (873809) 2023 年年度报表审计。

2. 诚信纪录

项目合伙人、签字注册会计师、项目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、纪律处分的情况。

3. 独立性

中证天通及项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》, 可能影响独立性的情形。

4. 审计费用

2024-2027 年每年度审计费用为 91 万元 (含税), 较上年审计费用 118 万元 (含税) 减少审计费用 27 万元, 其中: 财务报告审计费用 66 万元, 内部控制审计费用 25 万元。

较上年大幅下降原因为: 在保证审计质量的前提下, 参考与公司同行业及资产规模、营业收入和合并报表子公司数接近的上市公司近年新招聘审计机构的收费水平, 综合考虑会计师事务所提供审计服务所需的专业技能、工作性质、承揽的工作量, 以及需工作人、日数等因素确定公开挂网竞争性磋商限价为 96 万元/年, 经公开挂网竞争性磋商评审确定中选审计费用为 91 万元/年。

上述变更和减少审计经费, 符合 2023 年 3 月财政部、国资委、证监会颁布的《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) 相关规定。

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

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)始建于 1994 年 3 月, 2013

年 12 月完成转制，取得《北京市财政局关于同意设立中天运会计师事务所（特殊普通合伙）的批复》（京财会许可[2013]0079 号）。注册地址：北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704。首席合伙人：王文清女士。已为乐山电力股份有限公司提供审计服务 13 年，上年度为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。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）拟改聘会计师事务所原因

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）来函告知，因该所负责公司 2024 年度财务审计和内部控制审计的项目合伙人拟申请退伙，且无法派出其他适当的项目合伙人负责公司 2024 年度财务审计和内部控制审计工作，无法执行公司 2024 年度财务审计和内部控制审计工作。公司拟改聘会计师事务所符合相关要求。

（三）公司与前后会计师事务所的沟通情况

公司已就本次改聘会计师事务所事项与原聘任会计师事务所进行充分沟通，原聘任会计师事务所对公司本次变更会计师事项无异议。由于本事项尚需提交股东会审议，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》的有关要求，适时积极做好沟通及配合工作。

三、变更会计师事务所履行的程序

（一）审计与风险管理委员会审议意见

根据《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）的有关规定，2024 年 10 月 28 日，公司召开第十届董事会审计与风险管理委员会第十五次会议，审议通过了《关于改聘公司年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》，同意以竞争性磋商方式公开选聘公司 2024-2027 年度财务审计和内部控制审计机构。

2024 年 11 月 28 日，公司召开第十届董事会审计与风险管理委员会第十七次会议，公司董事会审计与风险管理委员会对中证天通进行了审查，认为中证天通具备证券相关业务资格，其专业能力、投资者保护能

力、独立性、诚信状况满足公司财务审计及内部控制审计工作的要求。审议通过《关于选聘会计师事务所的议案》，同意向公司董事会提议变更中证天通为公司 2024-2027 年度财务审计和内部控制审计机构，聘期 4 年，合同一年一签。2024-2027 年度每年度审计费用为 91 万元(含税)，其中：财务报告审计费用 66 万元，内部控制审计费用 25 万元。并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议和表决情况

公司第十届董事会第十五次临时会议以 11 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》。

（二）监事会审议和表决情况

公司第十届监事会第十次临时会议以 5 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果，审议通过了《关于选聘会计师事务所的议案》。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

乐山电力股份有限公司董事会

2024 年 11 月 29 日