

## 龙源电力集团股份有限公司

### 关于聘任境外审计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真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

#### 特别提示：

1. 拟聘任的审计会计师事务所名称：毕马威会计师事务所（以下简称“毕马威”）；
2. 原聘任的会计师事务所名称：安永会计师事务所（以下简称“安永”）。
3. 变更会计师事务所的原因：根据中华人民共和国财政部、国务院国资委、中国证券监督管理委员会联合印发的《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）（以下简称“管理办法”）相关规定，国有企业（包含国有控股上市公司）连续聘任同一会计师事务所原则上不超过8年。考虑到龙源电力集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的境外审计师安永已经接近管理办法所规定的服务年限，为了继续保持良好的公司治理水平，公司已经完成2024年度境外审计师的公开招标。根据公开招标结果，并综合考虑公司业务发展情况，公司拟聘请毕马威为2024年度境外审计会计师事务所，负责提供公司H股财务报表审计、季报审核、半年报审阅、编制ESG有限鉴证报告以及其他相关审计服务，并经第五届董事会2024年第3次会议审议通过，还将提交股东大会审议，现将有关情况公告如下：

#### 一、拟聘任境外审计会计师事务所的基本情况

##### （一）机构信息

毕马威为一所根据香港法律设立的合伙制事务所，由其合伙人全资拥有。毕马威自1945年起在香港提供审计、税务和咨询等专业服务，为众多香港上市公司提供审计服务，包括银行、保险、证券等金融机构。毕马威自成立起即是与毕马威国际相关联的独立成员所全球性组织中的成员。

自 2019 年起，毕马威根据香港《会计及财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，毕马威经中华人民共和国财政部批准取得在中国内地临时执行审计业务许可证，并是在 US PCAOB（美国公众公司会计监督委员会）和 Japanese Financial Services Agency（日本金融厅）注册从事相关审计业务的会计师事务所。

毕马威注册地址为香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼。于 2023 年 12 月，毕马威的从业人员总数超过 2,000 人。毕马威按照相关法律法规要求每年购买职业保险。

香港相关监管机构每年对毕马威进行独立检查。最近三年的执业质量检查并未发现任何对审计业务有重大影响的事项。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在毕马威执业	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
签字注册会计师	张子颂	1999 年	1999 年	2008 年	2024 年	23 份
项目质量控制复核合伙人	温梓佑	2007 年	1996 年	1996 年	2024 年	21 份

### 2. 诚信记录

项目签字注册会计师和项目质量控制复核合伙人最近三年均未因执业行为受到任何刑事处罚、行政处罚，或证监会及其派出机构的行政监管措施，或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

### 3. 独立性

毕马威及签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人能够按照职业道德守则的规定保持独立性。

#### 4. 审计收费

2023 年度，公司境外审计会计师事务所审计费用为人民币 1,324 万元（不含税）。公司 2024 年度境外审计会计师事务所审计费用预计为人民币 1,480 万元（含税），董事会提请股东大会授权董事会审计委员会在审计范围、内容等变更导致超出预计费用上限的情形下根据实际情况调整并确定具体费用。

## 二、拟变更境外审计会计师事务所的情况说明

### （一）前任境外审计会计师事务所情况及上年审计意见

公司 2023 年度境外审计会计师事务所安永为公司提供审计服务，工作均勤勉尽责、细致严谨，出具的审计报告客观、公正地反映了公司的财务状况和经营成果。2023 年度，安永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，公司不存在已委托原聘任会计师事务所开展部分审计工作后解聘原聘任会计师事务所的情况。

### （二）拟变更境外审计会计师事务所原因

原境外审计会计师事务所安永聘期于公司 2023 年度股东大会结束时届满。根据公司 2024 年度境外审计会计师事务所招标结果，公司拟聘任毕马威为 2024 年度境外审计会计师事务所。聘任期限自 2023 年度股东大会批准之日起至 2024 年度股东大会结束时止。

### （三）与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更境外审计会计师事务所事项与原聘任境外审计会计师事务所进行了充分沟通，安永对公司拟变更会计师事务所事项无异议。由于公司 2024 年度境外会计师事务所选聘事项尚须提交股东大会审议，前后任会计师事务所将按照有关要求，适时积极做好沟通及配合工作。

## 三、聘任境外审计会计师事务所履行的程序

### （一）董事会审计委员会审议情况

公司第五届董事会审计委员会于 2024 年 4 月 25 日召开了 2024 年第 2 次会议，同意将《关于龙源电力集团股份有限公司聘任 2024 年度境外审计会计师事务所的议案》提交董事会审议。

审计委员会确认，公司与安永之间就有关建议更换境外审计师事项并无意见分歧或未解决的事宜。

审计委员会对毕马威专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等信息进行了认真审查，认为毕马威环具备执行证券、期货业务资格，具备从事财务审计、内部控制审计的资质和能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响在公司事务上的独立性，满足公司审计工作要求，具备投资者保护能力。毕马威具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，具有良好的职业操守和执业水平，遵循独立、客观、公正、公允的原则，执业情况良好，审计委员会同意向董事会提议聘任毕马威为 2024 年度境外审计会计师事务所，负责提供公司 H 股财务报表审计、季报审核、半年报审阅、编制 ESG 有限鉴证报告以及其他相关审计服务。

## **（二）独立董事专门会议审议情况**

公司独立董事专门会议按照相关法律法规及《上市公司独立董事管理办法》《龙源电力集团股份有限公司章程》等有关要求对该事项进行了审议，形成决议如下：

会议认为毕马威具备多年为上市公司提供审计服务的经验，能够满足公司 2024 年度境外审计工作的要求；公司本次聘任审计机构的审议程序合法合规，审核依据充分完整，符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所及公司制度的要求，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

## **（三）董事会对议案审议和表决情况**

公司第五届董事会 2024 年第 3 次会议于 2024 年 4 月 25 日以 7 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于龙源电力集团股份有限公司聘任 2024 年度境外审计会计师事务所的议案》。董事会确认，公司与安永之间就有关建议更换境外审计师事项并无意见分歧或未解决的事宜。

## **（四）生效日期**

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

#### 四、备查文件

1. 第五届董事会 2024 年第 3 次会议决议；
2. 第五届董事会 2024 年第 2 次独立董事专门会议决议；
3. 第五届董事会审计委员会 2024 年第 2 次会议决议；
4. 关于毕马威基本情况的说明。

特此公告。

龙源电力集团股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 25 日