

龙源电力集团股份有限公司

关于变更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：境内：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）；境外：安永会计师事务所（以下简称“安永”）；

2. 原聘任的审计会计师事务所：境内：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）；境外：毕马威会计师事务所（以下简称“毕马威”）。

3. 变更审计会计师事务所的原因及前任审计会计师事务所的异议情况：由于中审众环及毕马威服务年限届满，龙源电力集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）已经完成 2026 年度审计会计师事务所的公开招标。根据公开招标结果，并综合考虑公司业务发展情况，公司拟聘任安永华明及安永分别为 2026 年度境内及境外审计会计师事务所，其中，境内审计会计师事务所承担公司 A 股财务报表审计、内部控制审计以及其他相关审计服务；境外审计会计师事务所承担公司 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。本次变更符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定。公司已就拟变更会计师事务所事宜与中审众环和毕马威进行了沟通，中审众环和毕马威对变更事宜无异议。

本次变更审计会计师事务所事项已经公司第六届董事会 2026 年第 3 次会议审议通过，还将提交股东会审议，现将有关情况公告如下：

一、拟聘任审计会计师事务所的基本情况

（一）安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）的基本情况

1.机构信息

(1) 基本信息

事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1992年9月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室		
首席合伙人	毛鞍宁	上年度末合伙人数量	249人
上年末注册会计师数量	逾1700人	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师数量	逾550人
2025年业务收入（经审计）	业务收入总额	65.01亿元	
	审计业务收入	62.84亿元	
	证券业务收入	34亿元	
2025年上市公司（含A、B股）审计情况	客户家数	158家	
	审计收费	16.11亿元	
	主要行业	涉及制造业、金融业、批发和零售业、信息传输、软件和信息技术服务业、采矿业等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	4家	

(2) 投资者保护能力

安永华明每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金。购买的职业保险累计赔偿限额2亿元，职业保险购买符合相关规定，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。安永华明近三年不存在因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况。

(3) 诚信记录

安永华明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3次、自律监管措施1次、纪律处分0次。19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2次、监督管理措施4次、自律监管措施2次、行业惩戒1次和纪律处分0次；2名从业人员近三年因个人行为受到行政监管措施各1次，不涉及审计项目的执业质量。

根据相关法律法规的规定，上述事项不影响安永华明继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

2. 项目信息

(1) 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师张思伟先生，于2007年成为注册会计师、2005

年开始从事上市公司审计、2005 年开始在安永华明执业；近三年签署/复核多家上市公司年报/内控审计，涉及的行业包括电力、热力生产和供应业以及有色金属矿采选业等。

签字注册会计师刘汉蜀先生，于 2010 年成为注册会计师、2014 年开始从事上市公司审计、2016 年开始在安永华明执业；近三年为多家上市公司提供过年报/内控审计服务，涉及的行业包括电力、热力生产和供应业，以及开采辅助活动。

项目质量控制复核合伙人杨楨先生，于 2007 年成为注册会计师、2003 年开始从事上市公司审计、2025 年开始在安永华明执业；近三年签署/复核多家上市公司年报审计，涉及的行业包括建筑业、制造业等。

(2) 诚信记录

项目合伙人、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，未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，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。

(3) 独立性

安永华明及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核合伙人能够在执行本项目审计工作时保持独立性。

(二) 安永会计师事务所的基本情况

1. 机构信息

安永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。为众多香港上市公司提供审计等专业服务，包括银行、保险、证券等金融机构。安永为安永全球网络的成员，与安永华明一样是独立的法律实体。

安永根据香港《会计及财务汇报局条例》注册为公众利益实体核数师。此外，安永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，并在美国公众公司会计监督委员会(US PCAOB)和日本金融厅(Japanese Financial Services Authority Agency)注册从事相关审计业务的会计师事务所。安永按照相关法律法规要求每年购买职业保险。

香港会计及财务汇报局对作为公众利益实体核数师的安永每年进行检查，最

近三年的执业质量检查并未发现任何对安永的审计业务有重大影响的事项。

2.项目信息

(1) 基本信息

项目签字合伙人吴绍祺先生，于 2000 年成为香港注册会计师，1996 年开始在安永执业。吴绍祺先生近三年签署/复核多家上市公司年报。

(2) 诚信记录

项目签字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

安永及项目签字合伙人能够按照职业道德守则的规定保持独立性。

(三) 审计收费

2025 年度，公司境内和境外审计会计师事务所审计费用分别为人民币 1,694.22 万元（含税）和人民币 1,480 万元（含税）。公司预计 2026 年度境内外审计会计师事务所审计费用均不超过人民币 765 万元（含税），2026 年度预计审计费用较 2025 年度下降的主要原因为前述 2025 年度审计费用包括为子公司出具法定财务决算审计报告及其他专项审计报告的费用，2026 年度审计会计师事务所费用中不包括该类费用。董事会提请股东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、拟变更审计会计师事务所的情况说明

(一) 前任境内审计会计师事务所情况及上年度审计意见

公司 2025 年度境内审计会计师事务所中审众环为公司提供审计服务，工作勤勉尽责、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。2025 年度，中审众环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) 前任境外审计会计师事务所情况及上年度审计意见

公司 2025 年度境外审计会计师事务所毕马威为公司提供审计服务，工作勤勉尽责、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。2025 年度，毕马威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。

（三）拟变更审计会计师事务所原因

公司原聘任的境内审计会计师事务所中审众环及境外审计会计师事务所毕马威聘期于公司 2025 年度股东会结束时已届满。根据公司 2026 年度审计会计师事务所招标结果，公司拟聘任安永华明及安永分别为 2026 年度境内及境外审计会计师事务所。聘任期限自公司股东会批准之日起至 2026 年度股东会结束时止。

（四）与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更审计会计师事务所事项与原聘任的审计会计师事务所进行了充分沟通，中审众环及毕马威对公司拟变更会计师事务所事项无异议。由于公司 2026 年度会计师事务所选聘事项尚须提交股东会审议，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

公司第六届董事会审计委员会于 2026 年 6 月 26 日召开了 2026 年第 3 次会议，同意将《关于聘任 2026 年度审计会计师事务所的议案》提交董事会审议。

审计委员会对安永华明及安永的专业胜任能力、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，认为安永华明具备执行证券、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，不会影响其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，安永华明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；认为安永具备执行证券、期货业务资格，具备从事财务审计、ESG 鉴证的资质和能力，与公司股东以及公司关联人无关联关系，不会影响其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，安永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。同意向董事会提议聘任安永华明为 2026 年度境内审计会计师事务所，负责提供公司 A 股财务报表审计、内部控制审计以及其他相关审计服务；聘任安永为 2026 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）董事会对议案审议和表决情况

公司第六届董事会 2026 年第 3 次会议于 2026 年 6 月 26 日分别以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过了《关于聘任 2026 年度审计会计师事务所的议案》。董事会确认，公司与原审计会计师事务所之间就有关建议更换审计会计师事项并无意见分歧或未解决的事宜。

（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。

四、备查文件

1. 公司第六届董事会 2026 年第 3 次会议决议；
2. 第六届董事会审计委员会 2026 年第 3 次会议决议；
3. 关于安永华明基本情况的说明；
4. 关于安永基本情况的说明。

特此公告。

龙源电力集团股份有限公司

董 事 会

2026 年 6 月 26 日