

## 大唐国际发电股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

### 特别提示

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）及天职香港会计师事务所有限公司（以下均简称“天职国际”）
- 原聘任的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）及信永中和（香港）会计师事务所有限公司（以下均简称“信永中和”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：信永中和同时为大唐国际发电股份有限公司（“本公司”、“公司”）控股股东中国大唐集团有限公司（“大唐集团”）年度审计业务的会计师，且已为大唐集团服务满五年。根据国务院国有资产监督管理委员会《中央企业财务决算报告管理办法》和《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》关于会计师事务所审计年限的相关规定，信永中和自今年起不能再作为大唐集团及其下属企业的年度审计机构，须进行变更。本公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。
- 本次会计师聘任事项尚需提交本公司股东大会审议。

### 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。

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。

天职国际及下属分所为一体经营，一并加入全球排名前十的国际会计网络 Baker Tilly International，作为其在中国地区的唯一成员所。

## 2. 人员信息

截止 2019 年 12 月 31 日天职国际从业人员超过 5,000 人，其中合伙人 55 人、注册会计师 1,208 人（2018 年末注册会计师 1,126 人），2019 年度注册会计师转出 161 人、增加 243 人），从事过证券服务业务的注册会计师超过 700 人。

## 3. 业务规模

天职国际 2018 年度业务收入 16.62 亿元（人民币，下同），2018 年 12 月 31 日净资产为 1.41 亿元。

2018 年度承接上市公司 2018 年报审计 139 家，收费总额 1.24 亿元，上市公司年报审计资产均值 95.69 亿元。承接上市公司审计业务覆盖的行业主要包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、金融业、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。天职国际具有本公司所在行业审计业务经验。

## 4. 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，同时天职国际购买的职业保险累计责任赔偿限额 6 亿元。已计提职业风险基金及职业保险累计赔偿限额能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

## 5. 独立性和诚信记录

(1) 天职国际及其从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》

对独立性要求的情形。

(2) 天职国际最近三年无刑事处罚、行政处罚和自律处分。

(3) 天职国际最近三年累计收到证券监管部门采取行政监管措施三份，天职国际已按要求整改完毕并向证券监管部门提交了整改报告。

## (二) 项目成员信息

### 1. 人员信息

本次拟安排的审计项目合伙人及拟签字注册会计师王清峰，中国注册会计师，2003年起从事审计工作，从事证券服务业务超过15年，至今为多家公司提供过IPO申报审计、上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。

拟签字注册会计师常浩，中国注册会计师，2011年起从事审计工作，从事证券服务业务超过8年，至今为多家公司提供过上市公司年报审计和重大资产重组审计等证券服务，具备相应专业胜任能力。

根据天职国际质量控制政策和程序，齐春艳及其团队拟担任项目质量控制复核人。齐春艳从事证券服务业务多年，负责审计和复核多家上市公司，具备相应专业胜任能力。

### 2. 上述相关人员的独立性和诚信记录情况。

本次拟安排的项目合伙人及签字会计师王清峰、拟担任项目质量控制复核人齐春艳、拟签字注册会计师常浩均具有丰富的行业服务经验，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年无刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

## (三) 审计收费

审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则确定。2020年度财务报表审计费用总额为1,120万元，较公司2019年度财务报表审计费用减少282万元。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### (一) 原聘任会计师事务所基本情况

信永中和最早可追溯到1986年成立的中信会计师事务所，至今已有延续30多年的历史，是国内成立最早、存续时间最长，也是唯一一家与当时国际“六大”之一永道国际有七年合资经历的本土会计师事务所。2000年，信永中和会计师事

务所有限责任公司正式成立，2012年，信永中和由有限责任公司成功转制为特殊普通合伙制事务所，注册地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层，注册资本：3,600万元。

信永中和具有以下从业资质：

- (1) 财政部颁发的《会计师事务所执业证书》；
- (2) 首批获准从事金融审计相关业务；
- (3) 首批获准从事H股企业审计业务；
- (4) 军工涉密业务咨询服务安全保密资质。

信永中和是首批获得证券执业资质的会计师事务所，建立了完备的质量控制制度和内部管理制度，从事过大量各类证券服务业务，拥有一支经验丰富的专业队伍。

信永中和总部位于北京，并在深圳、上海、成都、西安、天津、青岛、长沙、长春、大连、广州、银川、济南、昆明、福州、南京、乌鲁木齐、武汉、杭州、太原、重庆、南宁、合肥和郑州等地设有23家境内分所。

信永中和已加入 ShineWing International（信永中和国际）会计网络，为 ShineWing International 的核心成员所。信永中和是第一家以自主民族品牌走向世界的本土会计师事务所，在香港、新加坡、日本、澳大利亚、巴基斯坦、埃及、马来西亚、英国、印度、印度尼西亚、德国、台湾、泰国设有 13 家境外成员所（共计 56 个办公室）。ShineWing International 目前在 International Accounting Bulletin（国际会计公报，简称 IAB）公布的国际会计机构全球最新排名位列第 19 位。

信永中和作为本公司2018、2019年度的境内、境外财务报告审计机构，对公司及所属企业的财务报告进行审计，在执业过程坚持独立、客观、公正的原则，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益，并分别出具了符合中国会计准则及国际会计准则的标准无保留意见审计报告，公司与信永中和不存在重要意见不一致的情况。

## （二）拟变更会计师事务所的原因

信永中和同时为本公司控股股东大唐集团年度审计业务的会计师，且已为大唐集团服务满五年。根据国务院国有资产监督管理委员会《中央企业财务决算报

告管理办法》和《关于加强中央企业财务决算审计工作的通知》关于会计师事务所审计年限的相关规定，信永中和自今年起不能再作为大唐集团及其下属企业的年度审计机构，故本公司将不能再续聘信永中和。本公司已就会计师事务所变更事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。

### 三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）公司董事会审核委员会已对天职国际进行了审查，认为其具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验、能力和较好的诚信。同意变更天职国际为本公司 2020 年度境内、境外财务报告审计机构，同意将该议案提交本公司董事会审议。

（二）公司独立董事认为天职国际具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备为本公司提供审计服务的执业资质和能力，本次变更会计师不存在损害公司和中小股东利益的情形。独立董事同意变更天职国际为本公司 2020 年度境内、境外财务报告审计机构，同意将该议案提交公司董事会及股东大会审议。

（三）公司于 2020 年 8 月 20 日召开的第十届十二次董事会会议以 14 票同意、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于聘用 2020 年度会计师事务所的议案》。

（四）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。

特此公告。

大唐国际发电股份有限公司

2020 年 8 月 20 日