

证券代码：601985

证券简称：中国核电

公告编号：2021-029

债券代码：113026

债券简称：核能转债

转股代码：191026

债券简称：核能转股

债券代码：163678

债券简称：20 核电 Y1

债券代码：175096

债券简称：20 核电 Y2

债券代码：175285

债券简称：20 核电 Y3

债券代码：175425

债券简称：20 核电 Y5

中国核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：立信会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 原聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）。
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：因公司连续聘用天健会计师事务所（特殊普通合伙）的年限已达到财政部及国务院国有资产监督管理委员会的规定年限，须进行变更。公司拟聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，原聘任会计师事务所对变更事项无异议。

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）于 1927 年创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务。

截至 2020 年末，立信拥有合伙人 232 名、注册会计师 2323 名、从业人员总数 9114 名。

立信 2020 年度业务收入（未经审计）38.14 亿元，其中审计业务收入 30.40 亿元，证券业务收入 12.46 亿元。

2020 年度立信为 576 家上市公司提供年报审计服务，同行业上市公司审计客户 6 家。

2. 投资者保护能力

截至 2020 年末，立信已提取职业风险基金 1.29 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.5 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

立信近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况如下：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	预计 3000 万元	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	超华科技	2014 年年报	预计 800 万元	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额。

3. 诚信记录

立信近三年因执业行为未受到刑事处罚，受到行政处罚 4 次、监督管理措施 26 次、自律监管措施无和纪律处分 3 次，涉及从业人员 62 名。根据相关法律法规的规定，上述情况不影响立信继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本 所执业时 间	开始为本公 司提供审计 服务时间
项目合伙人	蔡晓丽	1998年	1998年	2012年	2021年
签字注册会 计师	修军	2018年	2015年	2018年	2021年
质量控制复 核人	张帆	2007年	2003年	2012年	2021年

(1) 项目合伙人近三年从业情况

姓名：蔡晓丽

时间	上市公司名称	职务
2019年-2020年	中国核工业建设股份有限公司	项目合伙人
2018年-2020年	海洋石油工程股份有限公司	项目合伙人
2018年-2020年	中海石油化学股份有限公司	项目合伙人
2018年-2020年	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	项目合伙人
2019年-2020年	大唐电信科技股份有限公司	项目合伙人
2018年、2020年	内蒙古鄂尔多斯股份有限公司	项目合伙人
2018年、2020年	拓尔思信息技术股份有限公司	项目合伙人
2019年	新疆中泰化学股份有限公司	项目合伙人
2018年	中国卫通集团股份有限公司	项目合伙人
2018年	软控股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况

姓名：修军

时间	上市公司名称	职务
2019年-2020年	中国核工业建设股份有限公司	签字会计师
2019年-2020年	海洋石油工程股份有限公司	签字会计师
2020年	天津桂发祥十八街麻花食品股份有限公司	签字会计师
2018年-2020年	大唐电信科技股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况

姓名：张帆

时间	上市公司名称	职务
2020 年	乐普（北京）医疗器械股份有限公司	项目合伙人
2019 年-2020 年	华电国际电力股份有限公司	项目合伙人
2018 年-2019 年	中成进出口股份有限公司	项目合伙人
2018 年	国投电力控股股份有限公司	项目合伙人
2018 年、2020 年	大唐电信科技股份有限公司	质量控制复核人
2018 年-2020 年	内蒙古鄂尔多斯资源股份有限公司	质量控制复核人
2018 年-2020 年	北京拓尔思信息技术股份有限公司	质量控制复核人
2018 年-2020 年	锦州吉翔铝业股份有限公司	质量控制复核人
2018 年-2020 年	中海石油化学股份有限公司	质量控制复核人
2019 年	新疆中泰化学股份有限公司	质量控制复核人
2018 年	海洋石油工程股份有限公司	质量控制复核人
2018 年	软控股份有限公司	质量控制复核人

2. 项目组成人员独立性和诚信记录情况

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》对独立性要求的情形。上述人员过去三年没有不良记录。

3. 审计收费

(1) 审计费用定价原则

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度,综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。

(2) 审计费用同比变化情况

2021 年审计费用定价原则未发生变化, 审计收费标准与 2020 年保持一致。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）系本公司 2020 年度聘任的会计师事务所。截至 2020 年度，天健已连续 6 年担任本公司财务报告审计机构。天健为本公司 2020 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计意见。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。

在聘期内，天健履行了审计机构应尽的职责，圆满完成了公司审计工作，从专业角度维护了公司及股东的合法权益，公司董事会对天健多年来为公司审计工作的辛勤付出表示衷心感谢和诚挚敬意。

（二）拟变更会计师事务所的原因

根据《财政部、国资委关于会计师事务所承担中央企业财务决算审计有关问题的通知》（财会〔2011〕24 号）的规定，会计师事务所连续承担一家中央企业财务决算审计业务不少于 2 年，不超过 5 年；进入全国会计师事务所综合评价排名前 15 位且质量优良的会计师事务所，经相关企业申请、国资委核准，可适当延长审计年限，但连续审计年限不应超过 8 年。由于天健已连续 6 年为公司提供服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性，同时满足业务发展需要，经审慎考虑，公司拟改聘立信为公司 2021 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就新聘审计机构事宜与天健进行了事前沟通，天健对此无异议。根据《中国注册会计师审计准则第 1153 号》的有关规定，天健与立信进行了沟通，并未发现可能导致其不能接受公司聘任的事项。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会就公司拟变更会计事务的事项向公司管理层了解了具体情况，查阅了拟聘会计师事务所的相关资质等证明材料，并于 2021 年 4 月 23 日召开第三届董事会风险与审计委员会第十三次会议，审议通过《关于聘用 2021 年度审计机构的议案》，同意将该事项提交第三届董事会第二十二次会议审议。

公司本次变更 2021 年度会计师事务所的理由恰当，符合财政部、国资委、证监会等相关规定，不会损害公司以及全体股东的合法权益。立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备相关审计资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司 2021 年度审计工作的要求。公司审计委员会同意公司变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度的审计机构。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

公司独立董事对本次拟变更年度审计机构事项进行了事前认可，并发表了独立意见，具体如下：经审核，公司拟聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）拥有相关审计资质，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，符合公司年度审计机构选聘要求和公司年度审计工作需要，能够满足公司 2021 年度审计工作的质量要求。公司变更年度审计机构系满足财政部及国务院国有资产监督管理委员会对中央企业年度审计会计师事务所连续服务年限的相关要求，变更理由恰当。公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）的审议程序充分恰当且符合法律法规和《公司章程》的有关规定。公司独立董事同意变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度的审计机构，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

（三）董事会的审议和表决情况

2021 年 4 月 25 日，公司第三届董事会第二十二次会议以 15 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于聘用 2021 年度审计机构的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会进行审议。

（四）监事会意见

公司拟聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）拥有相关审计资质，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，符合公司年度审计机构选聘要求和公司年度审计工作需要，能够满足公司 2021 年度审计工作的质量要求。公司变更年度审计机构系满足财政部及国务院国有资产监督管理委员会对中央企业年度审计会计师事务所连续服务年限的相关要求，变更理由恰当。同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2021 年度审计机构。

（五）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。

特此公告。

中国核能电力股份有限公司董事会

2021年4月27日