

贵州黔源电力股份有限公司
关于拟变更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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

根据财政部、国务院国资委、证监会联合发布的《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）及相关监管规定，会计师事务所连续为同一上市公司提供审计服务不得超过8年。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司原审计服务机构，已连续为公司提供审计服务满8年，达到规定服务年限上限，需进行轮换。

为确保公司审计工作的连续性和稳定性，按照《上市公司选聘会计师事务所管理办法》及相关内部制度启动了新一轮会计师事务所选聘工作，拟选聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）为公司2026年度财务及内控审计机构。

贵州黔源电力股份有限公司（以下简称公司）于2026年4月1日召开公司第十一届董事会第三次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，拟选聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度财务及内控审计机构，并提交2025年度股东会审议。现将相关事项公告如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

天健会计师事务所成立于2011年7月18日，组织形式为特殊普通合伙，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号，首席合伙人钟建国；截至2025年度末，合伙人250人，注册会计师2363人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师954人。

天健会计师事务所2024年度经审计的收入总额为29.69亿元，审计业务收入为25.63亿元，证券业务收入为14.65亿元；2024年度上市公司审计客户家数为756家，涉及主要行业为制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等，审计收费总额为7.35亿元，本公司同行业上市公司审计客户家数为12家。

2. 投资者保护能力

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至2025年末，已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过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。

天健会计师事务所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健会计师事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024年3月6日	天健作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健会计师事务所已按期履行终审判决，不会对其履行能力产生任何不利影响。

3. 诚信记录

天健会计师事务所近三年（2023年1月1日至2025年12月31日）因执业行为受到行政处罚4次、监督管理措施18次、自律监管措施13次，纪律处分5次，未受到刑事处罚。112名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚15人次、监督管理措施63人次、自律监管措施42人次、纪律处分23人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：蒋贵成，2001年成为中国注册会计师，2009年开始从事上市公司审计，自2019年开始在天健会计师事务所执业，2026年起为公司提供审计服务；近三年签署或复核12家上市公司审计报告。

签字注册会计师：宋娜，2016年起成为注册会计师，2016年开始从事上市公司审计，2020年开始在天健会计师事务所执业，2026年起为公司提供审计服务；近三年签署或复核4家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：宁一锋，2008年起成为注册会计师，2005年开始从事上市公司审计，2008年开始在天健会计师事务所执业，2026年起为公司提供审计服务；近三年签署或复核5家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

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

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

公司拟就2026年度审计项目向天健会计师事务所支付的审计费用为人民币80万元（其中财务报告审计费用为人民币60万元，内部控制审计费用为人民币20万元）。

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

公司原聘任的天职会计师事务所创立于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。

天职会计师事务所已连续为公司提供审计服务满8年，对公司2025年度财务报告进行审计并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形。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于天职会计师事务所已累计为公司提供了8年审计服务，根据财政部、国务院国资委、中国证券监督管理委员会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关精神，为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，综合考虑公司经营发展情况和对未来审计服务的需求，拟聘天健会计师事务所为公司2026年度财务及内控审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，原聘任会计师事务所对变更事宜无异议。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》及相关执业准则的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

董事会审计委员会对天健会计师事务所的执业情况进行了充分的了解，在查阅了天健会计师事务所所有资格证照、相关信息和诚信记录后，一致认可天健会计师事务所的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，本次聘任符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《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）的规定。

董事会审计委员会就关于拟变更会计师事务所的事项形成了书面审核意见，同意选聘天健会计师事务所为公司2026年度会计师事务所并提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于2026年4月1日召开的第十一届董事会第三次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意选聘天健会计师事务所为公司2026年度审计机构。

（三）生效日期

本次选聘天健会计师事务所为公司2026年度会计师事务所的事项尚需提交公司2025年度股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1. 贵州黔源电力股份有限公司第十一届董事会第三次会议决议；

2. 贵州黔源电力股份有限公司第十一届董事会审计委员会2026年第三次会议决议；

3. 天健会计师事务所营业执照及相关信息。

特此公告。

贵州黔源电力股份有限公司董事会

2026年4月3日