

股票简称：韶能股份 股票代码：000601 编号：2024-050

## 关于拟变更会计师事务所暨聘任公司 2024 年度审计机构的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任

### 特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙，下称“司农事务所”）；

2、原聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙，下称“容诚事务所”）；

3、变更会计师事务所的简要原因：广东韶能集团股份有限公司（下称“公司”）原审计机构容诚事务所已连续 5 年为公司提供审计服务，根据《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）的相关规定，为保证公司审计工作的独立性和客观性，经履行招标等程序及综合评估，公司拟聘请司农事务所为公司 2024 年度审计机构。公司已就变更会计师事务所事宜与前后任会计师事务所进行沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

4、本次变更会计师事务所符合财会〔2023〕4 号文的规定。

5、公司董事会审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。本事项尚需提交公司股东大会审议。

公司于 2024 年 10 月 25 日召开第十一届董事会第六次临时会议，审议通过了《关于聘任 2024 年度审计机构的议案》，同意聘任司农事务所为公司 2024 年度审计机构，具体如下：

## 一、拟聘任会计师事务所的基本信息

### （一）机构信息

#### 1、基本信息

机构名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

企业类型：合伙企业（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 11 月 25 日

注册地址：广东省广州市南沙区南沙街兴沙路 6 号 704 房-2

首席合伙人：吉争雄

#### 2、人员信息

截至 2023 年 12 月 31 日，司农事务所从业人员 333 人，合伙人 32 人，注册会计师 132 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 63 人。

#### 3、业务规模

司农事务所 2023 年度收入总额为人民币 12,162.59 万元（经审计），其中审计业务收入为 9,349.44 万元、证券业务收入为 5,318.07 万元。2023 年度司农事务所上市公司审计客户家数为 28 家，主要行业有：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、交通运输、仓储和邮政业、房地产业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业、采矿业、科学研究和技术服务业、批发和零售业、租赁和商务服务业，司农事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 1

家。

#### 4、投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，司农事务所已提取职业风险基金 918.84 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 3,600 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农事务所从成立至今没有发生民事诉讼而需承担民事责任的情况。

#### 5、诚信记录

司农事务所近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚；因执业行为受到行政监督管理措施 2 次、自律监管措施 1 次。司农事务所从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚。10 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施和自律监管措施 15 人次。

### （二）项目信息

#### 1、基本信息

拟签字项目合伙人：俞健业，2014 年取得注册会计师资格，2010 年起从事上市公司审计，2022 年开始在司农所执业。近三年签署过福能东方、宜通世纪、润本股份等多家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：周俊民，2020 年取得注册会计师资格，2015 年起从事上市公司审计，2021 年开始在司农会计师事务所执业，现任司农会计师事务所经理。近三年签署过 1 家上市公司审计报告。

项目质量复核人：张腾，合伙人，注册会计师，从事证券服

务业务超过 20 年。2005 年 5 月成为注册会计师，2022 年 1 月开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

## 2、上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人俞健业、签字注册会计师周俊民、项目质量复核人张腾近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

## 3、独立性

司农事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 4、审计收费

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准确定最终的审计收费。

公司拟支付给司农事务所 2024 年度财务审计费用 115 万元（含税、包含子公司审计报告费用）、内部控制审计费用 35 万元（含税），合计 150 万元（含税），与审计有关的交通费、住宿费、邮寄费由司农事务所承担，与审计有关的餐食费用由公司承担。

本期年报审计费用为 115 万元，比上年下降了 15 万元；本期内控审计费用为 35 万元，比上年下降了 5 万元。

## 二、拟聘任会计师事务所事项的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

前任会计师事务所名称：容诚事务所，公司自 2019 年起聘请容诚事务所对公司提供年度审计服务。在执行完 2023 年度审计工作后，容诚事务所为本公司连续提供审计服务的年限满 5 年。容诚事务所对公司 2023 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

容诚事务所已经连续多年为公司提供审计服务，根据财会〔2023〕4 号文的有关规定，为进一步提升上市公司审计工作的独立性和客观性，公司拟改聘司农事务所担任公司 2024 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

公司就变更 2024 年度会计师事务所事项已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已确认就本次变更事宜无异议。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—前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

## 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

公司董事会审计委员会对司农事务所的业务资质与执业质量进行了认真审查，并结合公司业务发展的需要及实际情况，认为：司农事务所具备为公司提供审计服务的综合资质要求，能够胜任公司 2024 年度审计工作。公司本次拟聘任司农事务所符合相关法

律、法规的规定，不会影响公司会计报表的审计质量，有利于增强公司审计工作的独立性和客观性，不会损害公司股东利益。

#### （二）董事会审议意见

公司第十一届董事会第六次临时会议审议通过《关于聘任2024年度审计机构的议案》，公司董事会同意聘任司农事务所为公司2024年度审计机构。

#### （三）生效日期

公司本次聘任会计师事务所事宜需提请股东大会审议，并自公司临时股东大会审议通过之日起生效。

#### 四、备查文件

（一）第十一届董事会第六次临时会议决议；

（二）第十一届董事会审计委员会第三次临时会议；

（三）第十一届监事会第三次临时会议决议；

（四）拟聘任会计师事务所的营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

广东韶能集团股份有限公司董事会

2024年10月28日