

债券简称：22 吉电 G1

债券代码：149848.SZ

债券简称：23 吉电 GCKV01

债券代码：148530.SZ

债券简称：25 吉电 K1

债券代码：524366.SZ

国泰海通证券股份有限公司  
关于吉林电力股份有限公司  
涉及拟变更公司会计师事务所的  
临时受托管理事务报告

受托管理人



**国泰海通证券股份有限公司**  
GUOTAI HAITONG SECURITIES CO., LTD.

(住所：中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号)

二〇二五年十一月



## 重要声明

本报告依据《公司债券发行与交易管理办法》《公司债券受托管理人执业行为准则》《吉林电力股份有限公司公开发行绿色公司债券之债券受托管理协议》《吉林电力股份有限公司公开发行科技创新公司债券之债券受托管理协议》（以下简称《受托管理协议》）等相关规定和约定、公开信息披露文件以及吉林电力股份有限公司（以下简称公司、吉电股份或发行人）出具的相关说明文件以及提供的相关资料等，由受托管理人国泰海通证券股份有限公司（以下简称国泰海通证券）编制。

本报告不构成对投资者进行或不进行某项行为的推荐意见，投资者应对相关事宜做出独立判断。



## 一、拟变更公司会计师事务所事项

根据发行人披露的《吉林电力股份有限公司关于拟变更公司 2025 年度财务报告审计、内部控制审计会计师事务所的公告》，吉林电力股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 11 月 13 日召开第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更公司 2025 年度财务报告审计、内部控制审计会计师事务所的议案》，同意聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）为 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。该议案尚需股东会审议，具体情况如下：

### （一）拟聘任会计师事务所的基本情况

#### 1、机构信息

##### （1）基本信息

大信会计师事务所（特殊普通合伙）成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信在全国设有 33 家分支机构，是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有超过 30 年的证券业务从业经验。

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2024 年 12 月 31 日，大信从业人员总数 3945 人，其中合伙人 175 人，注册会计师 1031 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

2024 年度业务收入 15.75 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 13.78 亿元，证券业务收入 4.05 亿元。2024 年上市公司年报审计客户 221 家（含 H 股），平均资产额 195.44 亿元，收费总额 2.82 亿元。主要分布于制造业，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，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业。

##### （2）投资者保护能力

职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。



近三年，大信因执业行为承担民事责任的情况包括昌信农贷等三项审计业务，投资者诉讼金额共计 426.31 万元，均已履行完毕，职业保险能够覆盖民事赔偿责任。

### （3）诚信记录

截至 2024 年 12 月 31 日，近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 5 次、行政监管措施 14 次、自律监管措施及纪律处分 9 次。41 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 9 人次、行政监管措施 30 人次、自律监管措施及纪律处分 19 人次。

## 2、项目信息

### （1）基本信息

拟签字项目合伙人：谢文

拥有注册会计师执业资质。2006 年成为注册会计师，2016 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在大信执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署或复核过的上市公司有恒天凯马股份有限公司、上海保隆汽车科技股份有限公司、中国长城科技集团股份有限公司等。未在其他单位兼职。

拟签字注册会计师：石英

拥有注册会计师、资产评估师、税务师执业资质。2014 年开始从事上市公司审计，2016 年成为注册会计师，2016 年开始在大信执业，近三年签署的上市公司审计报告有恒天凯马股份有限公司 2023 年度审计报告，未在其他单位兼职。

项目质量复核人员：麻振兴

拥有注册会计师执业资质。2008 年成为注册会计师，2024 年开始从事上市公司审计质量复核，2021 年开始在大信执业，近三年复核的上市公司审计报告有中国船舶重工集团动力股份有限公司 2024 年度审计报告、中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司 2024 年度审计报告、烟台宏远氧业股份有限公司 2024 年度审计报告、上海金陵电机股份有限公司 2024 年度审计报告。未在其他单位兼职。



## （2）诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、行业主管部门的行政处罚、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

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

## 3、审计收费

（1）审计费用定价原则审计费用将遵循市场公允、合理的定价原则，综合考虑公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度，以及财务报表和内部控制审计需配备的审计人员情况和投入的工作量等因素，并参照会计师事务所的收费标准确定。

（2）公司拟聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，费用为 268.4 万元，其中：2025 年度公司财务报告审计费用 213.4 万元，内部控制审计费用 55 万元，合计较上年减少 6.6 万元。

## （二）拟变更会计师事务所的情况说明

1、前任会计师事务所情况及上年度审计意见：公司前任会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）已连续为公司提供审计服务 3 年，上年度审计意见为标准无保留意见。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。

2、拟变更会计师事务所的原因：公司前任会计师事务所天健已连续为公司提供 3 年审计服务，结合公司业务情况和实际审计需求，经综合评估及审慎研究，公司拟聘任大信为 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

3、上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况：公司已就本次会计师事务所变更事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已明确知悉本次变更



事项并确认无异议。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》等有关规定做好沟通及配合工作。

### （三）变更会计师事务所履行的程序

#### 1、审计委员会履职情况

审计委员会通过对大信会计师事务所（特殊普通合伙）的资质进行审查，认为其具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，满足为公司提供审计服务的资质要求，同意聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构并提交董事会审议。

#### 2、董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 11 月 13 日召开第十届董事会第三次会议，审议通过了《关于变更公司 2025 年度财务报告审计、内部控制审计会计师事务所的议案》，同意聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，费用为 268.4 万元，其中：2025 年度公司财务报告审计费用 213.4 万元，内部控制审计费用 55 万元。该事项尚需公司股东会审议。

#### 3、生效日期

本次聘任大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构事项尚需公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

## 二、影响分析和应对措施

根据发行人披露的《吉林电力股份有限公司关于拟变更公司 2025 年度财务报告审计、内部控制审计会计师事务所的公告》，本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、中国证监会印发的《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，上述事项涉及议案尚需提交公司股东会审议。

国泰海通证券作为“22 吉电 G1”、“23 吉电 GCKV01”和“25 吉电 K1”债券



受托管理人，为充分保障债券投资人的利益，履行债券受托管理人职责，在获悉相关事项后，及时与发行人进行了沟通，根据《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等相关规定和约定出具本受托管理事务临时报告。

国泰海通证券后续将密切关注发行人对本期债券的本息偿付情况以及其他对债券持有人利益有重大影响的事项，并将严格按照《公司债券受托管理人执业行为准则》《受托管理协议》等规定和约定履行债券受托管理人职责。

特此提请投资者关注相关风险，请投资者对相关事宜做出独立判断。

### 三、受托管理人的联系方式

有关受托管理人的具体履职情况，请咨询受托管理人的指定联系人。

联系人：陈孚、张前程

联系电话：021-38031977

（本页以下无正文）



（本页无正文，为《国泰海通证券股份有限公司关于吉林电力股份有限公司涉及涉及拟变更公司会计师事务所的临时受托管理事务报告》之盖章页）



国泰海通证券股份有限公司

2025年11月19日

