

证券代码：002155

证券简称：湖南黄金

公告编号：临 2024-45

湖南黄金股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事、高级管理人员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

特别提示：

1.拟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）（以下简称天健）

2.原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）（以下简称天职国际）

3.变更会计师事务所的原因：鉴于天职国际已连续多年为湖南黄金股份有限公司（以下简称公司）提供审计服务，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司业务发展和审计工作需求等情况，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，经竞争性谈判和审慎决策，公司拟聘任天健为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期为一年。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，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.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。

公司于 2024 年 6 月 28 日召开第七届董事会第二次会议、第七届监事会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议。现将相关事宜公告如下：

一、拟新聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1.基本信息

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011年7月18日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

首席合伙人：王国海

截至2023年末，天健拥有合伙人238名、注册会计师2,272名、从业人员总数近8,000名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师836名。天健2023年业务收入（经审计）34.83亿元，其中审计业务收入30.99亿元，证券业务收入18.40亿元。

2023年度天健为675家上市公司提供年报审计服务，主要行业涉及制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、采矿业等，审计收费6.63亿元，本公司同行业上市公司审计客户7家。

2.投资者保护能力

截至2023年末，天健累计已计提职业风险基金1亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过1亿元，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。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3.诚信记录

天健近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

（二）项目信息

1.基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	李新葵	1998年	1997年	1997年	2024年	近三年签署了华纳药厂、克明食品、华菱钢铁、芒果超媒、

						华联瓷业等上市公司年度审计报告。
签字注册会计师	李新葵	1998 年	1997 年	1997 年	2024 年	近三年签署了华纳药厂、克明食品、华菱钢铁、芒果超媒、华联瓷业等上市公司年度审计报告。
	贺 胜	2020 年	2015 年	2015 年	2024 年	近三年签署了华纳药厂、湖南白银、飞沃科技等上市公司年报审计报告。
质量控制复核人	金 闻	2008 年	2003 年	2008 年	2024 年	近三年复核了克明食品、中京电子等上市公司年度审计报告。

2.诚信记录

前述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，不存在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，不存在受到证券交易所、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

会计师事务所及项目合伙人、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。

4.审计收费

根据市场行情、本公司的业务规模、所处行业、需配备的审计人员情况和投入的工作量拟定 2024 年度审计费用为 149 万元（含税），其中财务审计费用 120 万元，内控审计费用 29 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 2023 年度财务报告及内部控制审计工作由天职国际担任，天职国际已连续 15 年为公司提供审计服务，2023 年度审计意见为标准的无保留意见。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。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于天职国际已连续多年为公司提供审计服务,为更好地保证审计工作的独立性与客观性,综合考虑公司业务发展和审计工作需求等情况,按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司章程》等有关规定,经综合评估及审慎研究,2024年度公司拟变更会计师事务所,聘任天健担任公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。

(三) 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,各方均已明确知悉本事项并确认无异议。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》要求,做好后续沟通及配合工作。

天职国际及其工作团队为公司提供审计服务期间,勤勉尽责,切实履行应尽职责,公司对其多年来的辛勤工作和良好服务表示感谢。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

(一) 竞争性谈判情况

公司根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司会计师事务所选聘制度》的相关规定,通过竞争性谈判方式对公司2024年度审计机构实施采购,根据评审结果天健会计师事务所(特殊普通合伙)中选。

(二) 董事会审计委员会审议意见

根据监管要求及本公司制度规定,公司董事会审计委员会负责落实2024年度会计师事务所选聘相关工作,经过审查,董事会审计委员会认为天健会计师事务所(特殊普通合伙)具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况,能够为公司提供真实、公允的审计服务,满足公司年度审计工作的要求,同意聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构,并同意提交董事会审议。

(三) 董事会对议案审议和表决情况

公司于2024年6月28日召开第七届董事会第二次会议,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》,同意聘任天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。

(四) 监事会对议案审议和表决情况

公司于2024年6月28日召开第七届监事会第二次会议,审议通过了《关于

变更会计师事务所的议案》，监事会认为：天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。

（四）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1.公司第七届董事会第二次会议决议；
- 2.公司第七届监事会第二次会议决议；
- 3.公司董事会审计委员会会议决议；
- 4.拟聘任会计师事务所和拟签字注册会计师的相关材料。

特此公告。

湖南黄金股份有限公司

董 事 会

2024 年 6 月 28 日