

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司 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法律责任。

重要内容提示:

- 拟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”)。
- 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)(以下简称“天健”)。
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况: 天健已连续三年为公司提供审计工作, 在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则, 切实履行了审计机构应尽职责。由于公司与天健的三年服务协议已到期, 以及根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(财会[2023]4号文)的相关规定, 为保证审计工作的独立性和客观性, 结合实际经营需要, 公司按规定履行相关程序后, 拟变更年度审计会计师事务所。并且就该事项与天健进行了充分沟通, 其对公司拟变更会计师事务所事项无异议。

公司于2023年12月8日召开第一届董事会第三十五次会议, 审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》, 拟聘任天职为公司2023年度财务决算及内部控制审计机构。具体情况如下:

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

事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
-------	--------------------

成立日期	1988 年 12 月	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		
首席合伙人	邱靖之	上年末合伙人数量	85 人
上年末执业人员数量	注册会计师		1061 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		347 人
2022 年业务收入	业务收入总额	31.22 亿元	
	审计业务收入	25.18 亿元	
	证券业务收入	12.03 亿元	
2022 年上市公司(含 A、B 股)审计情况	客户家数	248 家	
	审计收费总额	3.19 亿元	
	涉及主要行业	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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等	
	本公司同行业上市公司审计客户数		11

2. 投资者保护能力

天职按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定；近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 0 次。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 9 次，涉及人员 22 名，不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚措施的情形。

（二）项目信息

1. 基本情况

项目组	姓	何时成为	何时开始	何时开始	何时开始为	近三年签署
-----	---	------	------	------	-------	-------

成员	名	注册会计 师	从事上市 公司审计	在本所执 业	贵公司提供 审计服务	或复核上市 公司审计报 告情况
项目合 伙人	刘 佳	2009 年	2005 年	2009 年	2023 年	近三年签署 上市公司审 计报告 4 份
签字注 册会计 师	刘 佳	2009 年	2005 年	2009 年	2023 年	同上
	陈 静	2015 年	2007 年	2019 年	2023 年	近三年签署 上市公司审 计报告 1 份
项目质 量控制 复核人	周 睿	2007 年	2008 年	2007 年	2023 年	近三年复核 上市公司审 计报告 3 份

2. 诚信记录

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，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

天职及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

公司根据审计工作量及公允合理的定价原则确定年度审计费用，同时参考其他上市公司收费情况确定。

上期审计费用为人民币 190.50 万元，其中财务审计费用 145.50 万元，内部控制审计费用 45 万元。

本年度审计费用较去年相比增长超过 20%，公司依据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》履行审计机构的选聘程序，天职国际综合考虑公司业务规模、所处行业以及参与审计工作员工的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素确定收费水平。2023 年度审计费用共计 245 万元（其中：财务报表审计费用 185 万元，内控审计费用 60 万元）。

二、拟更换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

天健已连续三年为公司提供审计工作，在担任公司审计机构期间坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。天健对公司上年度出具的审计意见为标准无保留意见。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的原因

由于公司与天健的三年服务协议已到期，以及根据中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会[2023]4号文）的相关规定，为保证审计工作的独立性和客观性，结合实际经营需要，公司按规定履行相关程序后，拟变更年度审计会计师事务所。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所事项与天健、天职进行了充分沟通，其对公司拟变更会计师事务所事项无异议，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》的要求，做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上市公司独立董事管理办法》以及《公司章程》的规定，公司履行了选聘会计师事务所的相关程序。

（一）审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会于 2023 年 12 月 8 日召开会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》。董事会审计委员会认为：审计委员会已对天职的相关情况进行了审查，以询比价的方式初步选定天职为 2023 年度会计师事务所，审计费用人民币 245 万元，其选聘程序符合相关法律法规及公司内部控制制度的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。天职具备一定的上市公司审计经验，在专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面可以满足公司对于外部审计机构的要求。经审议表决，建议公司董事会同意聘任天职为公司 2023 年度财务决算及内部控制审计机构，负责公司 2023 年度财务报告审计和内部控制审计工作。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2023 年 12 月 8 日召开的第一届董事第三十五次会议，以 9 票同意，

0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，同意聘任天职为公司 2023 年财务决算及内部控制审计机构，审计费用为人民币 245 万元。

（三）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。

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司

2023 年 12 月 9 日