

## 中金黄金股份有限公司

### 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）（以下简称天职国际）

#### ● 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

天健在担任中金黄金股份有限公司（以下简称公司）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《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（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。

#### 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

公司按规定履行相关程序后拟聘任天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。天职国际创立于 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。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货

相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截止 2022 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 85 人，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。

天职国际 2022 年度经审计的收入总额 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 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 2 家。

## 2. 投资者保护能力

天职国际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（2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年初至本公告日止，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、行政处罚和自律监管措施的情形。

### （二）项目信息

#### 1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：解小雨，2005 年成为注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计，2006 年开始在本所执业，2023 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 2 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

签字注册会计师 2：赵优，2020 年成为注册会计师，2020 年开始从事上市

公司审计，2020年开始在本所执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告1家，近三年复核上市公司审计报告0家。

项目质量控制复核人：周睿，2007年成为注册会计师，2008年开始从事上市公司审计，2007年开始在本所执业，2023年开始为本公司提供审计服务，近三年复核上市公司审计报告3家。

## 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

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

## 4. 审计收费

天职国际审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2023年度审计费用共计315万元（其中：年报审计费用275万元；内控审计费用40万元）。

## 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

天健已连续三年为公司提供审计工作，为公司2022年度提供审计服务，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又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

天健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《关于印发〈国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法〉的通知》（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。

### （三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就本次变更会计师事务所事项与天健、天职国际进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项且对本次变更无异议。该变更会计师事务所相关事项尚需提交公司股东大会审议。天健、天职国际将按照《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

### （一）审计委员会审议意见

2023 年 11 月 15 日，公司董事会审计委员会 2023 年第七次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为天职国际具备为公司提供审计服务的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，项目成员具备相应的执业资质和胜任能力，能够满足公司对年度财务审计与内部控制审计工作要求。聘请天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，能够保障公司 2023 年度审计工作的顺利完成。公司本次变更会计师事务所理由充分、恰当，程序符合相关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。董事会审计委员会同意变更天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，2023 年度审计费用共计 315 万元（其中：年报审计费用 275 万元；内控审计费用 40 万元）。董事会审计委员会同意将上述议程提交公司第七届董事会第二十次会议进行审议。

### （二）独立董事的事前认可情况和独立意见

#### 1. 独立董事的事前认可意见

我们在董事会审议之前对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为天职国际具备为公司提供审计服务的专业胜任能力，其投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面符合监管要求，项目成员具备相应的执业资质和胜任能力，能够满足公司对年度财务审计与内部控制审计工作要求。公司本次变更会计师事务所理由充分、恰当，不存在损害公司、全体股东利益特别是中小股东利益的情形，符合相关法律法规、

规范性文件及《公司章程》的规定，同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交公司第七届董事会第二十次会议审议。

## 2. 独立董事的独立意见

天职国际具备为公司提供审计服务的专业胜任能力，其投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面符合监管要求，项目成员具备相应的执业资质和胜任能力，能够满足公司对年度财务审计与内部控制审计工作要求。聘请天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，能够保障公司 2023 年度审计工作的顺利完成。公司本次变更会计师事务所理由充分、恰当，不存在损害公司、全体股东利益特别是中小股东利益的情形。公司董事会关于该议案的审议、表决程序符合相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定。因此，我们一致同意《关于变更会计师事务所的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会审议。

### （三）董事会的审议和表决情况

2023 年 11 月 20 日，公司第七届董事会第二十次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。同意变更天职国际为公司 2023 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，2023 年度审计费用共计 315 万元（其中：年报审计费用 275 万元；内控审计费用 40 万元）。

### （四）生效日期

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。

## 四、上网公告附件

（一）中金黄金股份有限公司独立董事关于公司变更会计师事务所的事前认可意见；

（二）中金黄金股份有限公司独立董事关于公司变更会计师事务所的独立意见。

特此公告。

中金黄金股份有限公司董事会

2023 年 11 月 21 日