

黑牡丹（集团）股份有限公司

关于聘任公司2024年度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：**天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”或“天健会计师事务所”）

● **原聘任的会计师事务所名称：**公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“公证天业”或“公证天业会计师事务所”）

● **变更会计师事务所的简要原因：**根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）、国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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）之相关规定，在执行完黑牡丹（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度审计工作后，公司原聘任的会计师事务所超过“财会〔2023〕4号文”规定的最长连续聘用年限，故2024年度公司需变更会计师事务所。本公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了充分沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。

● **本次变更会计师事务所事项已经公司九届二十次董事会会议审议通过，尚需提交股东大会审议。**

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

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：成立于1983年，于2011年7月18日改制为特殊普通合伙企业

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

天健会计师事务所 2023 年度末合伙人数量为 238 位，年末注册会计师人数为 2,272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 836 人；天健会计师事务所 2023 年度经审计的收入总额为 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 年度上市公司审计客户共 675 家，涉及的主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作，综合等，审计收费共计 6.63 亿元。天健会计师事务所审计的与本公司同行业的上市公司客户为 7 家。

2. 投资者保护能力

截至 2023 年 12 月 31 日，天健会计师事务所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。天健会计师事务所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

天健会计师事务所近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到刑事处罚 0 次，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施 6 次和纪律处分 0 次。50 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施 13 人次和纪律处分 3 人次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：沈维华，1998 年成为中国注册会计师，1997 年开始从事上市公司审计，1998 年开始在天健会计师事务所执业，拟 2024 年开始为本公司提供

审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 21 份。

签字注册会计师：严燕鸿，2008 年成为中国注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2008 年开始在天健会计师事务所执业，拟 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 25 份。

项目质量复核人员：黄源源，2000 年成为中国注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在天健会计师事务所执业，拟 2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年共签署或复核了上市公司审计报告 20 份。

2. 诚信记录

项目合伙人沈维华、签字注册会计师严燕鸿及项目质量复核人员黄源源最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施、自律监管措施和纪律处分。

3. 独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员等从业人员不存在影响《中国注册会计师职业道德守则》中对独立性要求的情形。

4. 审计收费

审计费用按照市场公允合理的定价原则，综合考虑业务规模、审计工作量等因素，确定年度审计费用为人民币 1,699,180 元（含税），其中财务审计费用 1,498,310 元，内部控制审计费用 200,870 元。较 2023 年度审计费用合计金额下降 0.05%。

公司董事会提请股东大会授权董事会，并由董事会授权公司经营管理层签署相关协议。

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

公司原聘任的公证天业成立于 1982 年，是全国首批经批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的会计师事务所之一，2013 年 9 月改制为特殊普通合伙企业。本公司自 1999 年起聘请公证天业对本公司按照中国会计准则编制的财务报告提供审计服务，已连续为本公司提供审计服务 24 年。公证天业对本公司 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。本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的原因

根据财会〔2023〕4 号文的相关规定，因公证天业为公司提供审计服务超过

规定的最长连续聘用会计师事务所年限，公司拟变更会计师事务所。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

本公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任会计师事务所进行了沟通，原聘会计师事务所对变更事宜无异议。由于本公司 2024 年度会计师事务所选聘工作尚需提交股东大会批准，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》的要求，适时积极做好相关沟通及配合工作。公司对公证天业会计师事务所多年来为公司提供的专业审计服务表示衷心的感谢。

三、拟聘任会计事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

2024 年 4 月 9 日，公司召开年度审计委员会审议通过了《关于公司聘任 2024 年度会计师事务所的议案》，审计委员会对天健的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性和变更会计师事务所理由等信息进行了认真审查并出具审查意见，认为天健具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘请天健会计师事务所为公司 2024 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

（二）董事会的审议和表决情况

2024 年 4 月 19 日，公司召开九届二十次董事会会议审议通过了《关于公司聘任 2024 年度会计师事务所的议案》。会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权通过了该议案，同意聘请天健会计师事务所为公司 2024 年度审计机构，对公司财务报告和内部控制进行审计，聘期为一年，审计服务费不超过 1,699,180 元（含税）；并提请股东大会授权董事会，并由董事会授权公司经营管理层签署聘请会计师事务所的相关协议。

（三）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。

特此公告。

黑牡丹（集团）股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日