

证券代码：600916

证券简称：中国黄金

公告编号：2021-004

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司

变更会计师事务所公告

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个别及连带责任。

重要内容提示：

● 拟变更的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天健事务所）

● 原聘任的会计师事务所瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称瑞华事务所）主动提出申请不再担任公司 2020 年度审计机构。公司已就变更审计机构事宜与瑞华事务所进行了事前沟通，瑞华事务所对变更事宜无异议。

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司（以下简称公司）第一届董事会第十五次会议及第一届监事会第八次会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议批准。

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西溪路 128 号 6 楼		
首席合伙人	胡少先	上年末合伙人数 量	203 人
上年末执业 人员数量	注册会计师		1,859 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		737 人
2020 年 业务收入	业务收入总额	30.6 亿元	
	审计业务收入	27.2 亿元	

	证券业务收入	18.8 亿元
2020 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	511 家
	审计收费总额	5.8 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，批发和零售业，房地产业，建筑业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，租赁和商务服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，采矿业，住宿和餐饮业，教育，综合等。
	本公司同行业上市公司审计客户家数	3

2. 投资者保护能力

职业风险基金与职业保险状况		投资者保护能力
职业风险基金累计已计提金额	1 亿元以上	职业风险基金计提或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。相关职业风险基金与职业保险能够承担正常法律环境下因审计失败导致的民事赔偿责任。
购买的职业保险累计赔偿限额	1 亿元以上	

近三年天健事务所已审结的与执业行为相关的民事诉讼中均无需承担民事责任。

3. 诚信记录

天健事务所近三年因执业行为受到监督管理措施 12 次，未受到刑事处罚、行政处罚、自律监管措施和纪律处分。32 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施 18 次，未受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。

（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	田志刚	2004 年 12 月	2007 年 11 月	2019 年 11 月	2021 年	近三年签署八一钢铁、北矿科技、当升科技年度审计报告；
签字注册会计师	田志刚	2004 年 12 月	2007 年 11 月	2019 年 11 月	2021 年	同上
	王瀚峤	2018 年 11 月	2018 年 11 月	2019 年 10 月	2021 年	近三年签署和复核北矿科技，及新三板中百信、彦林科技年度审计报告
质量控制复核人	徐晋波	2002 年 7 月	2000 年 7 月	2000 年 7 月	2021 年	近三年签署和复核浙江美大、杭叉集团、蓝晓科技年度审计报告

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

天健事务所及项目合伙人、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

综合考虑参与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定价，公司根据 2020 年度的具体审计要求和审计范围与天健事务所协商确定相关审计费用，聘期一年，审计费用为 145.5 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

瑞华事务所是由原中瑞岳华和原国富浩华在平等协商基础上于 2013 年 4 月联合成立的一家专业化、规模化、国际化的大型会计师事务所，是我国第一批被授予 A+ H 股企业审计资格、第一批完成特殊普通合伙转制的民族品牌专业服务机构。业务涉及股票发行与上市、公司改制、企业重组、资本运作、财务咨询、管理咨询、税务咨询等领域。

截至 2019 年度，瑞华事务所已连续 7 年担任本公司财务报告审计机构。瑞华事务所为公司 2019 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计意见。

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的原因

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）主动提出申请不再担任本公司 2020 年度决算的审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就新聘审计机构事宜与瑞华事务所进行了事前沟通，瑞华事务所对此无异议。根据《中国注册会计师审计准则第 1153 号》的有关规定，天健事务所与瑞华事务所进行了沟通，并未发现可能导致其不能接受公司聘任的事项。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会就公司拟变更会计事务的事项向公司管理层了解了具体情况，查阅了拟聘会计师事务所的相关资质等证明材料，并于 2021 年 2 月 15 日召开第一届董事会审计委员会第九次会议，审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意将该事项提交第一届董事会第十五次会议审议。

公司本次变更 2020 年度会计师事务所的理由恰当，符合财政部、证监会等相关规定，不会损害公司以及全体股东的合法权益。天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货从业执业资格，能够为公司提供真实、公允的审计服务，满足公司 2020 年度审计工作的要求。公司审计委员会同意公司变更天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定，作为公司独立董事，就公司拟变更会计师事务所的事项向公司管理层了解具体情况，并审核了拟聘会计师事务所的相关资质等证明资料。

公司独立董事认为天健会计师事务所（特殊普通合伙）拥有会计师事务所执业证书以及证券、期货等相关业务资格，具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司 2020 年度审计工作的质量要求。公司独立董事同意变更天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度的审计机构，并同意将该议案提交公司第一届董事会第十五次会议审议。

（1）公司独立董事审查了天健会计师事务所（特殊普通合伙）及项目成员的相关信息，认为其具备相应的执业资质和胜任能力，并对本次变更会计师事务所的原因进行了了解和审查，认为本次变更理由恰当。公司变更 2020 年度会计师事务所相关事项，符合财政部、证监会等相关规定；

（2）公司拟聘请的天健会计师事务所（特殊普通合伙）具备会计师事务所执业证书以及证券、期货等相关业务资格，具有为上市公司提供审计服务经验，能够满足公司审计工作要求；

（3）公司变更 2020 年度会计师事务所相关事项的审议、表决程序符合相关法律法规，不会损害公司以及全体股东的合法权益。

（三）董事会的审议和表决情况

2021 年 2 月 15 日，公司第一届董事会第十五次会议以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。并将该议案提交公司 2021 年第一次临时股东大会审议。

（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。

特此公告。

中国黄金集团黄金珠宝股份有限公司董事会

2021 年 2 月 19 日