

证券代码：600390 证券简称：五矿资本 公告编号：临2024-060

五矿资本股份有限公司

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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）
- 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”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：天职国际已连续多年为公司提供审计服务，为更好地保障审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司实际经营需要，公司拟聘任中审众环担任公司2024年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所所有事宜与前任会计师事务所天职国际进行了充分沟通，天职国际已知悉本次变更事项并确认无异议。

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

- （1）机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
- （2）成立日期：中审众环始创于1987年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会

计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013年11月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

(3) 组织形式：特殊普通合伙企业

(4) 注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18层。

(5) 首席合伙人：石文先

(6) 2023年末合伙人数量216人、注册会计师数量1,244人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数716人。

(7) 2023年经审计总收入215,466.65万元、审计业务收入185,127.83万元、证券业务收入56,747.98万元。

(8) 2023年度上市公司审计客户家数201家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费26,115.39万元，与公司同行业上市公司审计客户家数3家。

2.投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额8亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

3.诚信记录

(1) 中审众环最近3年未受到刑事处罚，最近3年因执业行为受到行政处罚1次、自律监管措施1次，纪律处分1次，最近3年因执业行为受到监督管理措施12次。

(2) 从业执业人员在中审众环执业最近 3 年因执业行为受到刑事处罚 0 次，33 名从业执业人员受到行政处罚 6 人次、自律监管措施 2 人次、纪律处分 4 人次、行政监管措施 28 人次。

(二) 项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：王锐，2008 年成为中国注册会计师，2009 年起开始从事上市公司审计，2024 年起开始在中审众环执业，2024 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年未签署上市公司审计报告。

签字注册会计师：杨洪武，2003 年成为中国注册会计师，2014 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，2024 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年签署 3 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：毛宝军，1996 年成为中国注册会计师，2000 年起开始从事上市公司审计，2019 年起开始在中审众环执业，2024 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年签署 3 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核合伙人：范志伟，1998 年成为中国注册会计师，2000 年起开始从事上市公司审计，2020 年起开始在中审众环执业，2024 年起为本公司提供审计服务。最近 3 年复核 6 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目质量控制复核合伙人范志伟和项目合伙人王锐、签字注册会计师杨洪武、毛宝军最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

3. 独立性

中审众环及项目合伙人王锐、签字注册会计师杨洪武、毛宝军、项目质量控制复核人范志伟不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2024 年度五矿资本合并范围内企业审计费用合计 168 万元，其中上市公司财务审计费用 70 万元以及内部控制审计费用 35 万元，下属企业财务审计费用 63 万元，上市公司以及下属企业审计费用均与上年度审计费用持平。本次审计费用是参考市场定价原则，综合考虑公司的业务规模、所处行业、公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及中审众环的收费标准等因素确定。

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

公司前任会计师事务所天职国际已连续 4 年为公司提供审计服务，2023 年天职国际为公司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

天职国际已连续多年为公司提供审计服务，为更好地保障审计工作的独立性和客观性，同时综合考虑公司实际经营需要，公司拟聘任中审众环担任公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就本次变更会计师事务所事项与天职国际及中审众环进行了充分沟通，双方均已明确知悉本事项，天职国际对本次变更无异议。因变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，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》的有关规定，积极做好后续沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司于2024年12月11日召开第九届董事会审计委员会2024年第六次会议，审议通过了《关于公司变更2024年度财务报告和内部控制审计机构的议案》。董事会审计委员会认为中审众环具备专业胜任能力和投资者保护能力，其独立性和诚信状况等符合有关规定，具有为公司提供审计服务的经验、专业能力和资质；同意聘请中审众环为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，期限一年；2024年度公司合并范围内企业审计费用合计168万元，其中上市公司财务审计费用70万元以及内部控制审计费用35万元，下属企业财务审计费用63万元。同意将上述事项提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于2024年12月11日召开第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司变更2024年度财务报告和内部控制审计机构的议案》，同意公司聘请中审众环为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，期限一年；2024年度公司合并范围内企业审计费用合计168万元，其中上市公司财务审计费用70万元以及内部控制审计费用35万元，下属企业财务审计费用63万元。同意将上述事项提交公司2024年第二次临时股东大会审议。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司2024年第二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。

特此公告。

五矿资本股份有限公司董事会

2024年12月12日