

证券简称：贵州茅台

证券代码：600519

编号：临 2024—003

贵州茅台酒股份有限公司

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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）

●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 6 年为公司提供审计服务，根据公司实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，公司拟聘请天健为公司 2024 年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。公司就变更会计师事务所相关事宜与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。

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

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灵隐街道西溪路128号		
首席合伙人	王国海	上年末合伙人数量	238人
上年末执业 人员数量	注册会计师		2,272人
	签署过证券服务业务审计报告的注册 会计师		836人
2022年(经审 计)业务收入	业务收入总额	38.63亿元	
	审计业务收入	35.41亿元	
	证券业务收入	21.15亿元	
2023年上市 公司(含A、 B股)审计情 况	客户家数	675家	
	审计收费总额	6.63亿元	
	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，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	
	本公司同行业上市公司审计客户家数	513	

2.投资者保护能力

上年末，天健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

天健近三年（2021年1月1日至2023年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施14次、自律监管措施6次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施35人次、自律监管措施13人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及50人。

（二）项目成员信息

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	李青龙	2002年	1998年	1998年	2024年	[注 1]
签字注册会计师	李青龙	2002年	1998年	1998年	2024年	[注 1]
	梁正勇	2000年	2002年	2002年	2024年	[注 2]
	曾志	2009年	2007年	2007年	2024年	[注 3]
项目质量复核人员	陈焱鑫	2006年	2004年	2004年	2024年	[注 4]

[注 1]: 近三年签署财信发展、涪陵榨菜、重庆百货、重庆燃气等上市公司审计报告。

[注 2]: 近三年签署贵州百灵、太极集团、三圣股份、国城矿业等上市公司审计报告。

[注 3]: 近三年签署贵州百灵等上市公司审计报告。

[注 4]: 近三年签署传化智联、同花顺等上市公司审计报告，复核太极集团、贵州百灵等上市公司审计报告。

2.诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员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

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

（三）审计收费

2024 年度审计费用定价依据公司业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等因素，根据公司年报审计需配备的审计人员和投入的工作量情况以及相关收费标准确定。2024 年度审计费用共计 166 万元（其中：年报审计费用 125 万元；内控审计费用 41 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

公司前任会计师事务所为天职国际，该所已连续为公司提供审计服务 6 年，对公司 2023 年度财务报告的审计意见类型为标准无保留意见。公司本次变更会计师事务所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

鉴于天职国际已连续 6 年为公司提供审计服务，根据公司实际经营需求，为保证审计工作的独立性与客观性，拟聘请天健为公司 2024 年度审计机构，为公司提供财务审计及内部控制审计服务。公司与天职国际在工作安排、收费、意见等方面不存在分歧。公司对天职国际审计团队多年来为公司提供的专业、严谨、负责的审计服务工作以及辛勤的劳动表示诚挚的感谢。

（三）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相关事宜与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。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，做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司于 2024 年 4 月 1 日召开第四届董事会审计委员会 2024 年度第二次会议，审议并通过了《关于聘请 2024 年度财务审计机构和内控审计机构的议案》。董事会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、独立性等进行了充分了解和评估，认为天健能够满足公司审计工作需要，公司变更会计师事务所的理由充分、恰当，同意聘请天健为公司 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

公司于 2024 年 4 月 2 日召开第四届董事会 2024 年度第三次会议，审

议并通过了《关于聘请 2024 年度财务审计机构和内控审计机构的议案》，同意聘任天健为公司 2024 年度会计师事务所，并将该议案提交公司股东大会审议。

（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。

四、报备文件

- （一）公司第四届董事会 2024 年度第三次会议决议；
- （二）公司第四届董事会审计委员会 2024 年度第二次会议决议；
- （三）天健关于其基本情况的说明。

特此公告。

贵州茅台酒股份有限公司董事会

2024 年 4 月 3 日