

湖南郴电国际发展股份有限公司 关于变更2024年度财务和内控审计机构的公告

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个别及连带责任。

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“天健会计师事务所”）；
- 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：前任会计师事务所天职国际自公司上市以来提供审计服务已满 20 年，已达到财政部、国务院国资委、证监会规定的最长连续聘用会计师事务所年限。公司已就变更事宜与前任会计师事务所进行了充分沟通，前任会计师事务所对变更事宜无异议。

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

天健会计师事务所成立于 1983 年 12 月，是由一批资深注册会计师创办的首批具有 A+H 股企业审计资质的全国性大型会计审计服务机构，拥有丰富的执业经验和雄厚的专业能力，拥有包括 A 股、B 股、H 股上市公司、大型央企、省属大型国企、外商投资企业等在内的固定客户 7,000 余家，其中上市公司客户 675 家，总部在浙江杭州，注册地址为浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号，组织形式为特殊普通合伙。

天健会计师事务所的首席合伙人为王国海，截止 2023 年 12 月 31 日，合伙人数量为 238 人，拥有注册会计师数量 2272 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师有 836 人。

天健会计师事务所 2023 年度经审计的业务收入总额为人民币 34.83 亿元，

审计业务收入为人民币 30.99 亿元，证券业务收入为人民币 18.40 亿元。2023 年上市公司（含 A、B 股）财务报表审计客户数量为 675 家，审计收费总额为人民币 6.63 亿元，涉及主要行业包括电力、热力、燃气及水生产和供应业、制造业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业及批发和零售业等，与本公司同行业的上市公司审计客户共 12 家。

2、投资者保护能力

截止 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（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）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）项目信息

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师为郑生军先生，注册会计师协会执业会员，2004 年成为注册会计师，2004 年 2 月开始在天健会计师事务所从事上市公司审计，近三年签署上市公司审计报告 7 家。

签字注册会计师邓梦婕女士，注册会计师协会执业会员，2016 年成为注册会计师，2016 年 7 月开始在天健会计师事务所从事上市公司审计，近三年签署上市公司审计报告 2 家。

项目质量控制复核人，根据天健会计师事务所业务承接流程的规定，目前尚未确定。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师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

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

天健会计师事务所对公司 2024 年度审计服务收费根据公司所处行业、业务规模和会计处理复杂程度等各方面因素，依据公司年度审计服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，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确定。2024 年本项目的费用是人民币 166 万元（含税），其中财务报告审计费用为人民币 136 万元，内控审计费用为人民币 30 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

截至本公告披露日，天职国际已连续多年为公司提供审计服务，就公司 2023 年度审计出具了标准无保留的审计意见。天职国际履行了审计机构应尽职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。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的情况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

公司原聘任的会计师事务所天职国际连续审计年限已满 20 年，已达到财政部、国务院国资委、证监会规定会计师事务所连续承担国有控股上市公司财务审计的规定的年限，为便于及时开展工作，做好衔接，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

公司已就拟变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所天职国际进行了充分沟通，其对变更事宜无异议。公司对天职国际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。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》和其他有关要求，积极做好沟通及配合工作。

二、拟变更会计事务所履行的程序

（一）为便于及时开展工作，做好衔接，公司根据有关法律、法规的规定，通过竞争性谈判方式，结合综合评分的办法选聘会计师事务所，经评审确定，公司拟将 2024 年度财务报表审计及内部控制审计机构变更为天健会计师事务所，聘期为一年。

（二）审计委员会审议意见

经审计委员会审查，公司通过竞争性谈判方式，结合综合评分的办法选聘会

计师事务所。经评审确定，天健会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性符合相关规定，我们一致同意将变更事项提交董事会审议。

（三）上市公司董事会对本次聘任会计事务所相关议案的审议和表决情况

2024年4月16日公司召开董事会审计委员会，会议审议通过了《公司2023年度利润分配预案》。公司第六届董事会第三十二次会议以9票同意、0票弃权、0票反对审议通过了《关于变更2024年度财务和内控审计机构的议案》，同意变更天健会计师事务所为公司2024年度财务和内控审计机构，聘期一年。

（四）本次变更会计师事务所事项尚需提交公司2023年年度股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

湖南郴电国际发展股份有限公司董事会

2024年4月19日