

## 湖南投资集团股份有限公司 关于变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 特别提示：

- 1. 拟聘任的会计师事务所：**天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称天健）
- 2. 原聘任的会计师事务所：**中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）
- 3. 变更会计师事务所的原因：**鉴于原审计机构中审众环聘期届满，基于湖南投资集团股份有限公司（以下简称湖南投资或公司）业务发展情况与整体审计工作的需求，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）（以下简称《管理办法》）等相关规定，公司拟聘任天健为2026年度财务报告及内部控制审计机构。  
公司已就本次变更会计师事务所的相关事宜与天健、中审众环进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。
- 4. 本次变更会计师事务所事项符合《管理办法》和《公司章程》的规定。**公司审计委员会、董事会对本次变更会计师事务所事项无异议。
- 5. 本事项需提交公司2025年度股东会审议批准。**

公司于2026年4月2日召开的2026年度第2次董事会会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司拟聘任天健担任本

公司 2026 年度财务审计及内控审计机构，聘期为一年，审计费用为 63 万元（含税），其中财务审计费用 46 万元、内控审计费用 16 万元、任期企业负责人经营业绩考核专项审计费用 1 万元。具体事项公告如下：

## 一、拟聘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：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

首席合伙人：钟建国

截至 2025 年 12 月 31 日，合伙人数量 250 人。

截至 2025 年 12 月 31 日，注册会计师人数 2363 人。其中，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 954 人。

最近一年经审计的收入总额：29.69 亿元

审计业务收入：25.63 亿元

证券业务收入：14.65 亿元

上年度上市公司审计客户家数：756 家

公司同行业上市公司审计客户家数：5 家

上市公司审计客户主要行业：制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等。

2024 年度上市公司年报审计收费总额：7.35 亿元

## 2. 投资者保护能力

天健具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2025 年末，已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金的计提及职业保险的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。天健近三年存在执业行为相关民事诉讼，且在其中存在承担民事责任情况。

天健近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健	2024 年 3 月 6 日	天健会计师事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。	已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决）

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对天健履行能力产生任何不利影响。

## 3. 诚信记录

天健近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 13 次、纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚。

## (二) 项目信息

### 1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：李新葵，1998 年成为中国注册会计师，1997 年起开始从事上市公司审计，1998 年起开始在天健执业，2026 年起为湖南投资提供审计服务。最近 3 年签署 10 家上市公司审计报告。

签字注册会计师：周融，2016 年成为中国注册会计师，2007 年起开始从事上市公司审计，2007 年起开始在天健执业，2026 年起为湖南投资提供审计服务。最近 3 年签署 4 家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：郑俭，2008 年成为中国注册会计师，2004 年起开始从事上市公司审计，2008 年起开始在天健执业，2026 年起为湖南投资提供审计服务。最近 3 年复核了 4 家上市公司审计报告。

### 2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人中李新葵近三年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。具体情况详见下表：

姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
李新葵	2025 年 1 月 17 日	监管函	浙江证监局	事由：岳阳林纸 2023 年度财务报表审计项目执业问题 处罚：浙江证监局对天健及签字注册会计师采取警示函的监管措施。浙江证监局未对本所进行立案稽查和行政处罚，该事项已完结。

### 3. 独立性

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

#### **4. 审计收费**

公司拟聘任天健担任本公司 2026 年度财务审计及内控审计机构，聘期为一年，审计费用为 63 万元（含税），其中：财务审计费用 46 万元，内控审计费用 16 万元，任期企业负责人经营业绩考核专项审计费用 1 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**

前任会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：2 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

公司不存在已委托前任会计师事务所开展 2026 年度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原因**

鉴于原审计机构中审众环聘期届满，基于公司业务发展情况与整体审计工作的需求，根据《管理办法》的相关规定，公司拟聘任天健为 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。

### **（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况**

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，原聘任会计师事务所中审众环对变更事项无异议。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》及相关执业准则的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

### **三、拟变更会计师事务所履行的程序**

#### **1. 董事会审计委员会履职情况**

公司于2026年3月31日召开2026年度第2次董事会审计委员会会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，公司董事会审计委员会对天健的执业情况进行了充分的了解，在查阅了天健有关资格证照、相关信息和诚信记录后，一致认为该所诚信状况良好，并且完全具备独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，能够满足公司对审计机构的需求，同意聘任天健为公司2026年度审计机构，并提交公司2026年度第2次董事会会议审议。

#### **2. 董事会对议案审议和表决情况**

公司2026年度第2次董事会会议审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任天健为公司2026年度财务及内控审计机构，并提交公司股东会审议。

#### **3. 生效日期**

该议案需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

### **四、备查文件**

1. 《公司2026年度第2次董事会会议决议》；
2. 《公司2026年度第2次董事会审计委员会会议决议》；
3. 天健关于其基本情况的说明。

特此公告。

湖南投资集团股份有限公司董事会

2026年4月4日