

## 江西晨光新材料股份有限公司

### 关于变更 2024 年度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：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚会计师事务所”）。
- 原聘任的会计师事务所名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）。
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：为充分保障江西晨光新材料股份有限公司（以下简称“公司”）审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，综合考虑市场信息，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，经履行相应的招标程序并根据评估结果，公司拟聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与苏亚金诚进行了沟通，苏亚金诚对变更事宜无异议。

公司于 2024 年 10 月 30 日召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意改聘容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构。本事项尚需提交公司 2024 年第二次临时股东会审议。

#### 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	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	1988年8月	组织形式	特殊普通合伙企业

注册地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26		
首席合伙人	肖厚发	2023年末合伙人数 量	179
2023年末执业人员数量	注册会计师		1,395
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		745
2023年度业务收入	业务收入总额	287,224.60万元	
	审计业务收入	274,873.42万元	
	证券业务收入	149,856.80万元	
2023年度上市公司 审计情况	客户家数	394	
	审计收费总额	48,840.19万元	
	涉及主要行业	客户主要集中在制造业（包括但不限于计算机、通信和其他电子设备制造业、专用设备制造业、电气机械和器材制造业、化学原料和化学制品制造业、汽车制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、有色金属冶炼和压延加工业、建筑装饰和其他建筑业）及信息传输、软件和信息技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，科学研究和技术服务业，批发和零售业等多个行业。	
	本公司同行业上市公司审计家数	282	

## 2、投资者保护能力

容诚会计师事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额不低于2亿元，职业保险购买符合相关规定。

近三年在执业中相关民事诉讼承担民事责任的情况：

2023年9月21日，北京金融法院就乐视网信息技术（北京）股份有限公司（以下简称乐视网）证券虚假陈述责任纠纷案[(2021)京74民初111号]作出判决，判决华普天健会计师事务所（北京）有限公司和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）共同就2011年3月17日（含）之后曾买入过乐视网股票的原告投资者的损失，在1%范围

内与被告乐视网承担连带赔偿责任。华普天健所及容诚会计师事务所收到判决后已提起上诉，截至目前，本案尚在二审诉讼程序中。

### 3、诚信记录

容诚会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 0 次、自律处分 1 次。

从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次，3 名从业人员受到行政处罚各 1 次，64 名从业人员受到监督管理措施 22 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 1 次、自律处分 1 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

项目合伙人：黄晓奇，2011 年成为中国注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2009 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过华盛锂电、金禾实业、兴业股份等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：仇笑康，2017 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2014 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过天华新能、喜悦智行、金禾实业、华盛锂电等多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：龙兵，2017 年成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2015 年开始在容诚会计师事务所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过斯迪克、华尔泰等两家上市公司审计报告。

项目质量复核人：周丽娟，2007 年成为中国注册会计师，2007 年开始从事上市公司审计业务，2023 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署或复核过长青股份、歌力思等多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、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

容诚会计师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

容诚会计师事务所的审计服务收费是根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据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事务所的收费标准确定最终的审计收费等因素确定。本期审计收费 60 万元，其中年报审计收费 45 万元、内部控制审计报告收费 15 万元。公司 2023 年度审计收费 65 万元，其中年报审计收费 50 万元、内部控制审计收费 15 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

公司自 2017 年聘用苏亚金诚提供审计服务，苏亚金诚为公司已提供审计服务年限为 7 年。苏亚金诚对公司上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原因

为充分保障公司审计工作安排，更好地适应公司未来业务发展及规范化需要，综合考虑市场信息，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，经履行相应的招标程序并根据评估结果，公司拟聘任容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告审计机构以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

公司已就变更 2024 年度财务报告审计机构以及内部控制审计机构的相关事宜与原审计机构苏亚金诚进行了充分的事先沟通，苏亚金诚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》等有关要求，适时积极做好沟通及配合工作，本次变更会计师事务所不会对公司年度报告审计工作造成影响。

## 三、拟聘任会计师事务所履行的程序

（一）根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司就选聘 2024 年度会计师事务所进行了邀请招标，容诚会计师事务所为第一中标候选人。

## （二）董事会审计委员会履职情况

公司于 2024 年 10 月 30 日召开第三届董事会审计委员会第五次会议，审阅了容诚会计师事务所提供的相关资料，对容诚会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信情况、独立性、变更会计师事务所理由恰当性等方面进行了充分审查，审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，认为：

容诚会计师事务所具备为本公司服务的资质要求，能够胜任审计工作，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告、内部控制审计机构，同意将该事项提交第三届董事会第九次会议审议。

## （三）董事会审议和表决情况

公司于 2024 年 10 月 30 日召开第三届董事会第九次会议，以同意 7 票、反对 0 票、弃权 0 票审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意变更容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，聘期一年，并将提交股东大会审议。

本次聘任会计师事务所事项尚需提交股东大会审议，并自股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

江西晨光新材料股份有限公司董事会

2024 年 10 月 30 日