

江西黑猫炭黑股份有限公司 关于拟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：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中证天通”）。
- 2、原聘任的会计师事务所：大信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大信”）。
- 3、变更会计师事务所的原因：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》）等有关规定，江西黑猫炭黑股份有限公司（以下简称“公司”）连续聘任同一会计师事务所最长不超过10年。鉴于大信为公司提供审计服务的年限已超过上述规定，经综合评估及审慎研究，公司2025年度拟变更会计师事务所，聘任中证天通为公司2025年度审计机构，为公司提供2025年度财务报告审计和内部控制报告审计服务。
- 4、公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。公司董事会审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所事项均无异议。本事项尚须提交公司股东大会审议批准。
- 5、本次变更会计师事务所符合管理办法的规定。

公司于2025年10月27日召开的第八届董事会第五次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，公司拟聘任中证天通为公司2025年度审计机构，该事项尚需提交公司股东大会审议。现将有关事项公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

（1）名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2014年1月2日

（3）组织形式：特殊普通合伙企业

（4）注册地址：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

（5）历史沿革：中证天通会计师事务所成立于上世纪八十年代末，是全国首批获得从事证券期货业审计许可的专业机构之一，2020年11月2日成为首批完成证券期货审计业务备案的专业机构之一，总部位于北京，2013年12月根据行业发展要求，经北京市财政局批复，整体改制为特殊普通合伙企业，2019年6月名称由“北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）”变更为“中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）”。

2、人员信息

首席合伙人为张先云先生。截至2024年末，中证天通拥有合伙人62名、注册会计师379名、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人员有98名。

3、业务信息

2024年度经审计的收入总额为41,763.29万元，其中审计业务收入24,637.37万元，证券业务收入6,401.21万元。2024年度，中证天通会计师事务所为30家上市公司提供过审计服务，审计收费总额3,599万元，涉及的主要行业包括制造业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、信息传输、软件和信息技术服务业、农、林、牧、渔业、金融业、批发和零售、租赁和商务服务业等。本公司同行业上市公司审计客户家数1家。

4、投资者保护能力

中证天通会计师事务所已购买职业保险并涵盖因提供审计服务而依法所应承担的民事赔偿责任，2024年度所投的职业保险累计赔偿限额为20,000.00万元。中证天通另计提了1,203.41万元职业风险基金。职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定。中证天通会计师事务所近三年在执业中无相关民事诉讼承担民事责任的情况。

5、独立性和诚信记录

中证天通会计师事务所不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，近三年因执业行为受到监督管理措施5次、自律监管措施2次，未受到行政处罚、刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施18人次、自律监管措施4人次，未受到行政处罚、刑事处罚和纪律处分。

（二）项目情况

1、基本信息

项目合伙人及拟签字注册会计师：全秀娟女士

相关简历：中国注册会计师，担任项目合伙人，于1999年12月取得中国注册会计师执业资格开始执业，从事上市公司和挂牌公司审计业务。2016年9月至今在中证天通会计师事务所从事审计工作。近三年为上市公司洪城环境、新三板公司科睿特、华江股份、中赣新能、红一种业、科苑生物、中藻生物等提供财务报表审计等证券业务。无兼职，具备相应专业胜任能力。全秀娟女士自2025年开始为公司提供审计专业服务。

拟签字注册会计师：陈大远先生

相关简历：中国注册会计师，于2009年6月取得中国注册会计师开始执业，从事上市公司和挂牌公司审计业务13年，曾主审上市公司洪城环境、新三板公司吉谷胶业、恒通云等项目。2021年12月入职中证天通会计师事务所从事审计业务，无兼职，具备相应的专业胜任能力。陈大远先生自2025年开始为公司提供审计专业服务。

拟安排项目质量控制复核人员：邵富霞女士

相关简历：2009年注册为执业注册会计师，2013年开始从事上市公司审计，2006年至今在中证天通从事审计工作，2014年至今从事质量控制复核工作。2022年复核上市公司众信旅游、四方股份、内蒙华电、益佰制药审计报告。2023年复核上市公司航天电子、内蒙华电、中成股份、众信旅游审计报告。2024年复核上市公司国投种业、内蒙华电、航天电子、众信旅游、益佰制药审计报告。邵富霞女士自2025年开始为公司提供审计专业服务。

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未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到中国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，未因执业行为受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

4、审计收费

本期审计费用预计90万元，此次审计收费的定价原则主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理的复杂程度，以及会计师事务所提供审计服务所需的专业技能、工作性质、承担的工作量确定。上期审计费用105万元，审计费用较上一年度下降了14.29%。

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大信会计师事务所自2013年为公司提供审计服务，已连续提供审计服务12年。大信会计师事务所对公司2024年度审计意见类型为标准无保留意见。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

根据管理办法等有关规定，公司连续聘任同一会计师事务所最长不超过10年。鉴于大信为公司提供审计服务的年限已超过上述规定，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，按照《管理办法》等有关规定，经综合评估及审慎研究，公司2025年度拟变更会计师事务所，聘任中证天通为公司2025年度审计机构，为公司提供2025年度财务报告审计和内部控制报告审计服务。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。前后任会计师事务所将按照有关规定做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会已对中证天通会计师事务所的执业情况、有关资格执照、诚信状况等进行了充分的了解和审查，审计委员会认为中证天通具备证券期货相关业务审计从业资格，具有多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司财务审计工作要求，特此同意拟变更中证天通为公司2025年度审计机构。并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）独立董事专门会议审议情况

经核查，中证天通具备应有的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性及良好的诚信状况，能够满足公司审计工作要求，选聘会计师事务所程序符合法律法规和公司制度要求，不存在损害公司利益和中小股东利益的情形。我们同意拟变更中证天通为公司2025年度审计机构，同意该项议案，并同意提交公司董事会审议。

（三）董事会对议案审议和表决情况

公司于2025年10月27日召开的第八届董事会第五次会议以9票同意，0票反对，0票弃权审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任中证天通为公司2025年度审计机构。

（四）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司2025年第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过后生效。

四、备查文件

- 1、公司第八届董事会第五次会议决议
- 2、公司董事会审计委员会关于拟变更会计师事务所的意见
- 3、公司 2025 年第二次独立董事专门会议决议
- 4、拟聘任会计师事务所基本情况的说明

江西黑猫炭黑股份有限公司董事会

二〇二五年十月二十八日