

江西特种电机股份有限公司 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、拟变更的会计师事务所：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”）

2、原聘任的会计师事务所：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）

北京德皓国际为公司提供审计服务期间，勤勉尽责，兢兢业业，公司对其辛勤工作和良好服务表示诚挚的感谢。

3、变更会计师事务所的原因：综合考虑公司实际控制人变更后，未来业务发展及审计工作需求等因素，经公司审慎研究与评估，拟聘任容诚会计师事务所为公司 2025 年度财务审计以及内控审计机构。

4、本次变更会计师事务所符合财政部、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）的规定。

江西特种电机股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 11 月 14 日召开了第十一届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司拟变更容诚会计师事务所担任 2025 年度财务报告和内部控制审计机构，聘期一年，自公司股东会审议通过之日起生效。现将有关事项公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1. 基本信息

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）由原华普天健会计师事务所（特殊普通

合伙）更名而来，初始成立于 1988 年 8 月，2013 年 12 月 10 日改制为特殊普通合伙合伙企业，是国内最早获准从事证券服务业务的会计师事务所之一，长期从事证券服务业务。注册地址为北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26，首席合伙人刘维。

2. 人员信息

截至 2024 年 12 月 31 日，容诚会计师事务所共有合伙人 196 人，共有注册会计师 1549 人，其中 781 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务规模

容诚会计师事务所经审计的 2024 年度收入总额为 251,025.80 万元，其中审计业务收入 234,862.94 万元，证券期货业务收入 123,764.58 万元。

容诚会计师事务所共承担 518 家上市公司 2024 年年报审计业务，审计收费总额 62,047.52 万元，客户主要集中在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、科学研究和技术服务业、建筑业、水利、环境和公共设施管理业等多个行业。容诚会计师事务所对江西特种电机股份有限公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为 383 家。

证监会行业大类	家数
制造业	383
信息传输、软件和信息技术服务业	42
科学研究和技术服务业	14
批发和零售业	14
建筑业	14
水利、环境和公共设施管理业	12
采矿业	7
交通运输、仓储和邮政业	7
租赁和商务服务业	5
金融业	5
电力、热力、燃气及水生产和供应业	5
卫生和社会工作	3
文化、体育和娱乐业	2
房地产业	2
教育	1

住宿和餐饮业	1
农、林、牧、渔业	1

4. 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，判决华普天健咨询（北京）有限公司（以下简称“华普天健咨询”）和容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚特普”）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。华普天健咨询及容诚特普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。

5. 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 1 次、监督管理措施 15 次、自律监管措施 9 次、纪律处分 3 次、自律处分 1 次。

82 名从业人员近三年（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、行政处罚 4 次（共 2 个项目）、监督管理措施 24 次、自律监管措施 7 次、纪律处分 7 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息：

项目合伙人：王英航，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，2011 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过多家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：周仕洪，2015 年成为中国注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计业务；近三年签署过 2 家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：毛兴彩，2018 年成为中国注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计业务；近三年签署过多家挂牌公司及国有企业审计报告。

项目质量复核人：姚艳君，2008 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事

上市公司审计业务，2020 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年复核过多家上市公司审计报告。

2. 上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人王英航、签字注册会计师周仕洪、签字注册会计师毛兴彩、项目质量复核人姚艳君近三年内未曾因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施和自律监管措施、纪律处分。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年不存在执业行为受到刑事处罚，证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施的情况，未受到证券交易所、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

容诚会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》和《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的情形。

4. 审计收费

审计收费定价原则：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。

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北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙），注册地址为北京市，首席合伙人为杨雄。北京德皓国际已连续为公司提供 1 年审计服务。2024 年度，北京德皓国际对公司出具了无保留意见的审计报告。

（二）拟变更会计师事务所原因

综合考虑公司实际控制人变更后，未来业务发展及审计工作需求等因素，经公司审慎研究与评估，拟聘任容诚会计师事务所为公司 2025 年度财务审计以及内控审计机构。

北京德皓国际为公司提供审计服务期间，勤勉尽责，兢兢业业，公司对其辛勤工作和良好服务表示诚挚的感谢。

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情况

公司于 2025 年 11 月 12 日召开第十一届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会经核查容诚会计师事务所的独立性、执业资质和诚信情况，并详细了解相关人员的从业经历和执业资质等信息，认为容诚会计师事务所具备为公司提供审计服务的专业能力，能够独立对公司财务状况及内控状况进行审计，并具备一定的投资者保护能力，同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2025 年 11 月 14 日召开了第十一届董事会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意拟聘任容诚会计师事务所担任公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。

（三）生效日期

《关于变更会计师事务所的议案》尚需提交公司股东会审议，该事项自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第十一届董事会第二次会议决议；
- 2、第十一届董事会审计委员会第二次会议决议；
- 3、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照、执业证书，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

江西特种电机股份有限公司

董 事 会

二〇二五年十一月十五日