

证券代码：002438

证券简称：江苏神通

公告编号：2024—073

江苏神通阀门股份有限公司

关于变更 2024 年度审计机构的公告

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

重要内容提示：

1、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”）。

2、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”）；

3、变更会计师事务所的原因：公司于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》，聘请天职国际担任 2024 年度审计机构。2024 年 8 月 2 日，天职国际收到中国证监会《行政处罚决定书》，被暂停从事证券服务业务 6 个月。鉴于上述情况并基于审慎性原则，综合考虑公司业务发展和未来审计的需要，公司就拟变更会计师事务所事宜与天职国际沟通无异议后，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，经公开选聘，公司拟聘请容诚会计师事务所担任 2024 年度审计机构。

3、公司审计委员会、董事会、独立董事、监事会对本次变更会计师事务所事项全票审议通过，无存在异议的情况。

4、公司拟变更会计师事务所事项符合《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。

江苏神通阀门股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 11 月 22 日召开的第六届董事会第十九次、第六届监事会第十八次会议审议通过了《关于变更 2024 年度审计机构的公告》，同意聘请容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。本事项尚需提交本公司 2024 年第三次临时股东大会审议，并自公司股东大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情况

（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企业，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幢外经贸大厦901-22至901-26，首席合伙人肖厚发。

2、人员信息

截至2023年12月31日，容诚会计师事务所共有合伙人179人，共有注册会计师1395人，其中745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2023年度收入总额为287,224.60万元，其中审计业务收入274,873.42万元，证券期货业务收入149,856.80万元。

容诚会计师事务所共承担394家上市公司2023年年报审计业务，审计收费总额48,840.19万元，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。容诚会计师事务所对公司所在的相同行业上市公司审计客户家数为282家。

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。

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

71 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 3 次（同一个项目）、监督管理措施 24 次、自律监管措施 5 次、纪律处分 2 次、自律处分 1 次。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人：万斌，2007 年成为中国注册会计师，2006 年开始从事上市公司审计业务，2019 年开始在容诚会计师事务所执业；近三年签署过 4 家上市公司审计报告。

项目签字注册会计师：李悦，2020 年成为中国注册会计师，2013 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；近三年签署过 2 家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人：刘润，2002 年成为中国注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计业务，2019 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

项目合伙人万斌、签字注册会计师李悦、项目质量复核人刘润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。

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》对独立性要求的情形。

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。拟定 2024 年度财务审计报告和内部控制审计报告费用合计 120 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

公司于 2024 年 5 月 14 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构的议案》，聘请天职国际担任 2024 年财务审计机构。天职国际尚未开展 2024 年年报审计工作，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形。

（二）拟变更会计师事务所原因

2024 年 8 月 2 日，天职国际收到中国证监会《行政处罚决定书》，被暂停从事证券服务业务 6 个月，鉴于审慎性原则和公司发展需要，公司拟变更会计师事务所事宜与天职国际沟通无异议后，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，经公开选聘，公司拟变更容诚会计师事务所为公司 2024 年度财务报告审计机构与内部控制审计机构，聘期一年。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构天职国际进行了事先沟通，天职国际知悉本事项并确认无异议。天职国际与公司不存在审计意见不一致的情况，亦不存在任何与变更会计师事务所相关须提请公司审计委员会、董事会及股东注意的事项。公司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 号前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第六届董事会审计委员会第十九次会议审议通过了《关于变更 2024 年度审计机构的议案》，董事会审计委员会认为容诚会计师事务所具有从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，有足够的投资者保护能力，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情况，一致同意聘任容诚会计师事务所担任公司 2024 年度审计机构并将该议案提交董事会审议。

（二）董事会审议意见

公司于 2024 年 11 月 22 日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更 2024 年度审计机构的议案》，同意变更公司 2024 年度审计机构并聘请容

诚会计师事务所为 2024 年度财务报告和内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司股东大会审议。

（三）独立董事意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）具备独立性、审计的专业能力和资质以及投资者保护能力，能够满足公司审计要求，聘任其是基于公司业务发展的需要，有利于保证审计工作的连续性和稳定性，不存在损害公司及其他股东利益、尤其是中小股东利益的情况。

我们同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告审计和内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司第六届董事会第十九次会议审议。

（四）监事会审议意见

公司于 2024 年 11 月 22 日召开第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更 2024 年度审计机构的议案》，监事会认为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已经在财政部、中国证券监督管理委员会完成了执行证券期货业务的备案，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司未来财务审计工作的需求，能够独立对公司财务状况进行审计。本次变更审计机构事项符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

（五）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 2024 年第三次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、第六届董事会第十九次会议决议；
- 2、第六届监事会第十八次会议决议；
- 3、第六届董事会审计委员会第十九次会议决议；
- 4、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

特此公告。

江苏神通阀门股份有限公司董事会

2024 年 11 月 23 日