

证券代码：688085

证券简称：三友医疗

公告编号：2024-074

上海三友医疗器械股份有限公司 关于变更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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
- 原聘任的会计师事务所名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：综合考虑公司业务发展、对审计服务的需要以及市场信息，参照中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，同时为满足公司审计工作需求，结合实际经营情况，上海三友医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”）拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司2024年度审计机构，为公司提供2024年度财务报表审计及内部控制审计服务。公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，其表示无异议。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、事务所基本信息

立信会计师事务所（特殊普通合伙）由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年

在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年 12 月 31 日合伙人数量：278 人

截至 2023 年 12 月 31 日注册会计师人数：2533 人，其中：签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：693 人

2023 年度业务总收入：50.01 亿元（数据经审计）

2023 年度审计业务收入：35.16 亿元（数据经审计）

2023 年度证券业务收入：17.65 亿元（数据经审计）

2023 年度上市公司审计客户家数：671 家

主要行业：制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水产品和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等。

2023 年度上市公司年报审计收费总额：8.32 亿元

本公司同行业上市公司审计客户家数：59 家

2. 投资者保护能力

截止 2023 年末，立信已计提的职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元。职业保险购买符合相关规定。

立信近三年因与执业行为相关的民事诉讼而需承担民事责任的情况如下。

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	尚余 1,000 多万，在诉讼过程中	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
				所负债务的 15% 承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险 12.5 亿元足以覆盖赔偿金额

3. 诚信记录和独立性

立信近三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 29 次、自律监管措施 1 次、纪律处分 0 次，涉及从业人员 75 名。

（二）项目信息

1、人员信息

（1）拟任审计项目合伙人

项目合伙人：王法亮，2007 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 年开始在立信执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署过准油股份(002207)、惠泰医疗(688617)、亚虹医药(688176)、泰格医药(300347)、征和工业（003033）等上市公司的审计报告。

（2）拟签字注册会计师

本期拟签字注册会计师：凌亦超，2016 年成为中国注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计业务，2012 年开始在立信所执业，2024 年开始为公司提供审计服务；近三年签署过和辉光电(688538)、易明医药(002826)、普莱柯(603566)、济川药业（600566）等上市公司的审计报告。

（3）拟任项目质量控制复核人

项目质量控制负责人：朱磊，2017 年成为中国注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2008 年开始在立信执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署过海力风电（301155）、百润股份（002568）、泰慕士（001234）、东星医疗（301290）、霍普股份（301024）等上市公司的审计报告。

2、诚信记录

上述拟任项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执

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。

3、独立性

立信及上述拟任项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均不存在违反《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

(1) 审计收费定价原则

根据公司的整体业务规模、所处行业、会计处理复杂程度以及公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量等因素确定。

(2) 审计费用

2024 年度审计费用以行业标准和市场价格为基础，经双方友好协商确定，费用情况详见下表：

收费项目	2023 年度（万元）	2024 年度（万元）
财务报告审计费用	90.00	100.00
内部控制审计费用	20.00	25.00
合计	110.00	125.00

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大华会计师事务所（特殊普通合伙），对公司 2023 年度财务报告和内部控制均出具了标准无保留意见的审计报告。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的原因

综合考虑公司业务发展、对审计服务的需要以及市场信息，参照中华人民共和国财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，同时为满足

公司审计工作需求，结合实际经营情况，公司拟聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构，为公司提供 2024 年度财务报表审计及内部控制审计服务。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就本次变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行充分沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。该变更会计师事务所相关事项尚需提交公司股东大会审议。大华会计师事务所（特殊普通合伙）、立信会计师事务所（特殊普通合伙）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》的要求，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）董事会审计委员会审议情况

2024 年 12 月 12 日，公司第三届董事会审计委员会第十四次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会对拟聘请的立信会计师事务所（特殊普通合伙）及会计师的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信能力及独立性等方面进行了充分的审查并表示一致认可。认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备为公司提供审计服务的经验和能力，能够满足公司年度审计工作的要求，同意聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

2024 年 12 月 13 日，公司召开第三届董事会第十九次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构及内部控制审计机构，并将该议案提交股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

（三）监事会审议情况

2024 年 12 月 13 日，公司召开第三届监事会第十三次会议，以 3 票同意，0

票反对，0 票弃权，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度审计机构及内部控制审计机构，认为不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形。本议案尚需提交股东大会审议。

（四）生效日期

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

特此公告。

上海三友医疗器械股份有限公司董事会

2024 年 12 月 14 日