

证券代码：300932

证券简称：三友联众

公告编号：2026-008

三友联众集团股份有限公司 关于续聘 2026 年度财务及内控审计机构的公告

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：

本次续聘财务及内控审计机构符合财政部、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。

一、拟续聘会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

| | | | |
|-------------------------|----------------------------------|---|--------|
| 事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”） | | |
| 成立日期 | 2011 年 7 月 18 日 | 组织形式 | 特殊普通合伙 |
| 注册地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 | | |
| 首席合伙人 | 钟建国 | 2025 年末合伙人数量 | 250 人 |
| 2025 年末执业人员数量 | 注册会计师 | | 2363 人 |
| | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 | | 954 人 |
| 2024 年（经审计）业务收入 | 业务收入总额 | 29.69 亿元 | |
| | 审计业务收入 | 25.63 亿元 | |
| | 证券业务收入 | 14.65 亿元 | |
| 2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况 | 客户家数 | 756 家 | |
| | 审计收费总额 | 7.35 亿元 | |
| | 涉及主要行业 | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业， | |

| | | |
|--|------------------|--|
| | | 电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等 |
| | 本公司同行业上市公司审计客户家数 | 578 |

2、投资者保护能力

天健会计师事务所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2025 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健会计师事务所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健会计师事务所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告 | 被告 | 案件时间 | 主要案情 | 诉讼进展 |
|-----|--------------------|----------------|--|--|
| 投资者 | 华仪电气、东海证券、天健会计师事务所 | 2024 年 3 月 6 日 | 天健会计师事务所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健会计师事务所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健会计师事务所已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健会计师事务所已按期履行终审判决，不会对天健会计师事务所履行能力产生任何不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所近三年（2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 17 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 人次、监督管理措施 63 人次、自律监管措施 42 人次、纪律处分 23 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、基本信息

| 基本信息 | 项目合伙人 | 签字注册会计师 | 项目质量复核人员 |
|--------------------|--------------------------------|-----------|-----------|
| 姓名 | 章天赐 | 陈铭鸿 | 刘芳 |
| 何时成为注册会计师 | 2009年 | 2020年 | 2010年 |
| 何时开始从事上市公司审计 | 2008年 | 2014年 | 2008年 |
| 何时开始在本所执业 | 2012年 | 2020年 | 2010年 |
| 何时开始为本公司提供审计服务 | 2023年 | 2020年 | 2025年 |
| 近三年签署或复核上市公司审计报告情况 | 裕同科技、舒华体育、奥康国际、宝立食品、东南电子、彩蝶实业等 | 裕同科技、华东重机 | 浩云科技、深赛格等 |

2、诚信记录

项目质量控制复核人刘芳和签字注册会计师陈铭鸿近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，不存在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，不存在受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。项目合伙人章天赐近三年因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政监管措施1次，不存在受到刑事处罚，不存在证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分，详见下表：

| 姓名 | 处理处罚日期 | 处理处罚类型 | 实施单位 | 事由及处理处罚情况 |
|-----|-------------|--------------|------|------------|
| 章天赐 | 2025年11月11日 | 出具警示函的行政监管措施 | 浙江局 | 违规买卖上市公司股票 |

3、独立性

天健会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

公司根据具体审计要求、公司所处行业、业务规模，以及审计工作的项目组成员级别、投入时间和工作质量等因素确定。公司董事会提请股东会授权公司管理层根据2026年度实际业务情况和市场情况等与天健会计师事务所协商确定审计费用。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序和相关意见

（一）董事会审计委员会审议意见

经公司董事会审计委员会审议，认为天健会计师事务所具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，具备证券、期货相关业务审计资格，能满足公司2026年度审计工作的质量要求，具备审计的专业能力。审计委员会委员同意向董事会提议续聘天健会计师事务所为公司2026年度财务及内控审计机构。

（二）董事会审议情况

公司于2026年3月27日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于续聘2026年度财务及内控审计机构的议案》，同意公司继续聘请天健会计师事务所为公司2026年度财务及内控审计机构，聘期一年，同时提请股东会授权公司经营管理层根据公司实际业务情况和市场情况等协商确定其审计费用。该议案尚需提交公司股东会审议。

（三）生效日期

本次续聘天健会计师事务所尚需提交公司股东会审议，自公司股东会审议通过之日起生效，聘期一年。

四、备查文件

- 1、第三届董事会第十八次会议决议；
- 2、第三届董事会审计委员会第十七次会议决议；
- 3、天健会计师事务所（特殊普通合伙）关于其基本情况的说明。

特此公告。

三友联众集团股份有限公司董事会

2026年3月31日