

证券代码：300427

证券简称：红相股份

公告编号：2026-046

红相股份有限公司

关于续聘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：

本次续聘会计师事务所符合《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。

红相股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年8月26日召开第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“司农会计师事务所”）为公司2026年财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司2026年第一次临时股东大会审议。具体情况如下：

一、拟续聘会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

（1）机构名称：广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2020年11月25日

（3）组织形式：合伙企业（特殊普通合伙）

（4）注册地址：广东省广州市南沙区南沙街兴沙路6号704房-2

（5）人员信息：执行事务合伙人（首席合伙人）吉争雄；截至2025年12月31日，司农会计师事务所从业人员436人，合伙人36人，注册会计师176人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师92人。

（6）审计收入：2025年度，司农会计师事务所收入总额为人民币13,057.51万元（经审计），其中审计业务收入为11,740.14万元、证券业务收入为6,779.21万元。

（7）业务情况：2025年度，司农会计师事务所上市公司审计客户家数为49

家，主要行业有：制造业（27）；信息传输、软件和信息技术服务业（6）；批发和零售业（3）；科学研究和技术服务业（3）；电力、热力、燃气及水生产和供应业（2）；建筑业（2）；采矿业（1）；交通运输、仓储和邮政业（1）；房地产业（1）；租赁和商务服务业（1）；水利、环境和公共设施管理业（1）；教育（1）；不含税审计收费总额 5,407.17 万元。其中，司农会计师事务所审计同行业上市公司客户 27 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年 12 月 31 日，司农会计师事务所已提取职业风险基金 773.38 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为人民币 5,000 万元，符合相关规定，能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。司农会计师事务所从成立至今没有发生民事诉讼而需承担民事责任的情况。

3、诚信记录

司农会计师事务所近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、纪律处分；因执业行为受到监督管理措施 4 次、自律监管措施 1 次。从业人员近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚；14 名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施和自律监管措施 22 人次。

（二）项目信息

1、基本信息

拟项目合伙人及签字注册会计师：朱林，2016 年取得注册会计师资格，2011 年开始从事上市公司审计；2023 年开始在司农事务所执业，现任司农事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。近三年签署过 7 家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：张境芳，2022 年 1 月成为中国注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2025 年开始在司农会计师事务所执业，现任司农会计师事务所高级经理；从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。近三年签署过 2 家上市公司审计报告。

拟安排的项目质量复核人员：夏富彪，2000 年 12 月成为注册会计师，1998 年开始从事上市公司审计，2024 年 12 月开始在司农会计师事务所执业，现任司

农会计师事务所合伙人。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2、诚信记录

司农会计师事务所拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未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，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。

3、独立性

本次拟聘会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人，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

司农会计师事务所审计服务收费根据公司的业务规模、所处行业、需配备的审计人员情况和投入的工作量等因素及司农会计师事务所的收费标准确定；根据上述审计费用定价原则，预期 2026 年度公司及子公司审计费用为人民币 185 万元（含税），其中年度财务报表审计费用为 155 万元（含税），年度内部控制审计费用为 30 万元（含税）。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、市场价格水平情况等，与司农会计师事务所协商确定审计费用及签署相关协议，具体金额以实际为准。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

2026 年 8 月 25 日，公司召开董事会审计委员会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会对司农会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分的了解和审查，认为司农会计师事务所具有较强的专业胜任能力和投资者保护能力，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，诚信状况良好，同意聘任司农会计师事务所为公司 2026 年财务报告和内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审议及表决情况

公司于 2026 年 8 月 26 日召开第六届董事会第十七次会议，以 8 票赞成、0 票反对、0 票弃权，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任司

农会计师事务所为公司 2026 年财务报告和内部控制审计机构，并同意提交公司 2026 年第一次临时股东会审议。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项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。

三、备查文件

- 1、公司第六届董事会第十七次会议决议；
- 2、公司第六届董事会审计委员会决议；
- 3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

红相股份有限公司董事会

2026 年 8 月 28 日