证券代码：688148　　证券简称：芳源股份　　公告编号：2026-073

转债代码：118020　　转债简称：芳源转债

广东芳源新材料集团股份有限公司
关于续聘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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

广东芳源新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2026 年 11 月 20 日召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”或“天健所”）为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议。具体内容如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（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）		
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	**上年末合伙人数量**	250 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,363 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954 人
2025 年（经审计）业务收入	业务收入总额	29.88 亿元	
	审计业务收入	26.01 亿元	
	证券业务收入	15.47 亿元	
2025 年上市公司	客户家数	757 家	

（含 A、B 股）审计情况	审计收费总额	7.09 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，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，电力、热力、燃气及水生产和供应业，房地产业，金融业，租赁和商务服务业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，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	581 家

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被判定需承担民事责任的情况，具体如下：

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、天健所	2024 年 3 月 6 日	天健所作为华仪电气 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（天健所需在 5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健所已按期履行判决）。

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，不会对其履职能力产生不利影响。

3、诚信记录

天健会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年，下同）因执业行为受到行政处罚 6 次、监督管理措施 20 次、自律监管措施 23 次，纪律处分 8 次，未受到刑事处罚。140 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 23 人次、监督管理措施 69 人次、自律监管措施 66 人次、纪律处分 32 人次，未受到刑事处罚。

（二）项目信息

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：王伟秋，2008 年起成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在天健所执业，2022 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核过芳源股份、信雅达、博苑股份、物产中大等上市公司审计报告。

签字注册会计师：李琪，2021 年起成为注册会计师，2022 年开始从事上市公司审计，2022 年开始在天健所执业，2023 年起为本公司提供审计服务；近三年未签署上市公司审计报告。

项目质量控制复核人员：丁锡锋，2007 年起成为注册会计师，2002 年开始从事上市公司审计，2007 年开始在天健所执业，2023 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核过迎丰科技、春晖智控、仙琚制药、斯菱股份、芳源股份等上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人员近三年不存在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、纪律处分的情况。

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、项目质量控制复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4、审计收费

根据公司业务规模、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，双方商定 2026 年度审计费用为人民币 80 万元（含税、含母公司及合并报告），其中年报审计费用为人民币 65 万元（含税）、内控审计费用为人民币 15 万元（含税）。2026 年度审计总费用与上年一致。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审查意见

2026 年 11 月 19 日公司召开第四届董事会审计委员会第八次会议，审议并

通过了《关于续聘会计师事务所的议案》。公司董事会审计委员会对天健会计师事务所（特殊普通合伙）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了解和审查，认为其具备为上市公司提供审计服务的经验和能力，在为公司提供审计服务期间坚持独立审计准则，客观、公正、公允地反映公司财务状况和经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。同意公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

2026 年 11 月 20 日公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议并通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，董事会同意续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

广东芳源新材料集团股份有限公司董事会

2026 年 11 月 21 日