

证券代码：600409

证券简称：三友化工

公告编号：临 2025-046 号

唐山三友化工股份有限公司

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法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）
- 原聘任的会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：为充分保障唐山三友化工股份有限公司（以下简称“公司”）年报审计工作的顺利推进，综合考虑公司业务发展情况和整体审计需求，根据《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）及《公司会计师事务所选聘管理办法》的相关规定，公司拟聘请中审亚太为公司2025年度财务及内部控制审计机构。公司已就本次变更会计师事务所相关事宜与中兴财光华进行了充分沟通，中兴财光华已明确知悉该事项并确认无异议。
- 聘任2025年度财务及内部控制审计机构事项尚需公司股东大会审议通过。

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

会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年1月18日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

首席合伙人：王增明

截至 2024 年末，中审亚太合伙人数量为 93 人，注册会计师 482 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 180 余人。

中审亚太最近一年经审计的收入总额 70,397.66 万元，审计业务收入 68,203.21 万元，其中证券业务收入 30,108.98 万元。上年度上市公司审计客户家数 40 家，主要行业为制造业、批发和零售业、金融业、信息传输、软件和信息技术服务业、房地产业、农林牧渔业、及建筑业，审计收费总额 6,069.23 万元。公司同行业上市公司审计客户家数 1 家。

2. 投资者保护能力

中审亚太职业风险基金 2024 年度年末数：8,510.76 万元。职业责任保险累计责任限额 40,000 万元。职业风险基金的计提及职业保险的理赔额能覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

中审亚太近三年无已审结的与执业行为相关的需承担民事责任的诉讼。待审理中的诉讼案件如下：

序号	诉讼地	诉讼案由	诉讼金额	被告	案情进展
1	黑龙江省 哈尔滨市 中级人民 法院	公准肉食 品股份有 限公司证 券虚假陈 述纠纷	人民币约 300 万元	15 个机构及个 人，要求中审 亚太会计师事 务所（特殊普 通合伙）承担 连带责任	一审开庭判决无赔付责任 后，部分原告上诉，并于 2024 年 5 月 10 日和 10 月 10 日二 审开庭完毕，2025 年 5 月 28 日二审判决驳回上诉，维持 原判

3. 诚信记录

中审亚太近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 3 次、监督管理措施 8 次。自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。20 名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 11 次和自律监管措施 1 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：李敏，中国注册会计师，1999 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在中审亚太执业，2025 年开始为公司提供审计服务，至今为多家上市公司、新三板公司提供挂牌审计、年报审计等证券服务，近三年签署或复核上市公司审计报告 43 份。

签字注册会计师：陈春雷，中国注册会计师，2017 年成为注册会计师，2017 年开始从事上市公司审计，2020 年开始在中审亚太执业，2025 年开始为公司提

供审计服务，至今为多家上市公司、新三板公司提供年报审计等证券服务，近三年签署或复核上市公司审计报告 28 份。

项目质量控制复核人：李艳生，中国注册会计师，1996 年成为注册会计师，2020 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在中审亚太执业，2025 年开始为公司提供审计服务，至今为多家上市公司、新三板公司提供年报审计等证券服务，近三年签署或复核上市公司审计报告 23 份。

2. 诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师李敏、签字注册会计师陈春雷以及项目质量控制复核人李艳生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、监督管理措施的情况，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。

3. 独立性

中审亚太及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人均不存在影响独立性的情形。采取的防范措施包括：审计人员不得参加有碍审计公正的事项，应对审计范围内的工作内容依照国家及地方相关法律法规、执业准则，同时通过各种渠道掌握的各类信息作出客观公正的判断与评价，为公司提供决策咨询。如果与被审计单位或被审计人员存在可能影响或损害审计工作独立性的情况时，中审亚太将及时向委托方汇报，并实行回避。

4. 审计收费

根据审计范围和工作量，参照有关规定和标准，遵循公允合理的原则，经友好协商确定公司 2025 年度审计费用为 176 万元（其中财务审计费用为 128 万元、内部控制审计费用为 48 万元），内部控制审计费用较 2024 年度减少 2 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

中兴财光华已为公司提供审计服务的年限为 1 年，对公司 2024 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。截至本公告披露日，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

为充分保障公司年报审计工作的顺利推进，综合考虑公司业务发展情况和整体审计需求，根据《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)及《公司会计师事务所选聘管理办法》的相关规定,公司拟聘请中审亚太为公司2025年度财务及内部控制审计机构。

(三)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的相关事宜与中兴财光华、中审亚太进行了充分沟通,前后任会计师事务所均对变更事宜无异议,且截至本公告披露日,不存在与变更会计师事务所相关的其他事项需要提请股东注意。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——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》等有关规定,做好后续沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

(一)审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会2025年第五次会议审议通过了《关于聘请2025年度财务审计机构的议案》和《关于聘请2025年度内部控制审计机构的议案》,公司董事会审计委员会在公司选聘会计师事务所过程中,对拟选聘程序、招投标文件以及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认真审核和评价,认为中审亚太具有会计师事务所执业证书和证券相关业务职业资格,具备多年为上市公司提供审计服务的经验和能力,具备独立性、专业胜任能力及投资者保护能力,能够满足公司财务审计和内部控制审计工作的要求,同意聘任中审亚太为公司2025年度财务及内部控制审计机构,并提交公司董事会审议。

(二)董事会的审议和表决情况

2025年10月28日,公司召开九届十次董事会议,以同意票15票,反对票0票,弃权票0票,分别审议通过了《关于聘请2025年度财务审计机构的议案》和《关于聘请2025年度内部控制审计机构的议案》,董事会同意公司聘任中审亚太为公司2025年度财务及内部控制审计机构,并将上述议案提交公司股东大会审议。

(三)生效日期

本次聘任2025年度财务及内部控制审计机构事项尚需提交公司2025年第三次临时股东会审议,并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

唐山三友化工股份有限公司董事会

2025 年 10 月 29 日