

证券代码：600409

证券简称：三友化工

公告编号：临 2024-006 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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）。
 - 原聘任的会计师事务所名称：中喜会计师事务所（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：在执行完唐山三友化工股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度审计工作后，原审计机构中喜会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中喜会计师事务所”）已连续 17 年为公司提供审计服务，根据中华人民共和国财政部、国务院国资委、证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的相关规定，综合考虑公司业务发展和审计工作的需要，公司拟变更会计师事务所为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华会计师事务所”或“中兴财光华”），并聘其为公司 2024 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的相关事宜与中喜会计师事务所、中兴财光华会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所已明确知悉该事项并确认无异议。
- 关于聘任 2024 年度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：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：1999 年 1 月，2013 年 11 月改制为特殊普通合伙企业。

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层

首席合伙人：姚庚春

执业资质：会计师事务所执业证书（编号 11010205）；于 2020 年 11 月 2 日通过了财政部、中国证监会从事证券服务业务会计师事务所备案。

截至 2022 年末，中兴财光华会计师事务所合伙人数量 156 人，注册会计师人数 804 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 325 人。

中兴财光华会计师事务所 2022 年业务收入 100,960.44 万元，其中审计业务收入 88,394.40 万元，证券业务收入 41,145.89 万元。出具 2022 年度上市公司年报审计客户数量 92 家，2022 年上市公司年度财务报表审计收费 13,026.50 万元，资产均值 159.44 亿元。主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。公司同行业上市公司审计客户家数 3 家。

2. 投资者保护能力

2022 年中兴财光华会计师事务所购买职业责任保险累计赔偿限额 11,600.00 万元，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和 17,740.49 万元，职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

中兴财光华会计师事务所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 25 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 3 次。66 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 25 次和自律监管措施 0 次，纪律处分 3 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：陈海龙，中国注册会计师，2011 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在中兴财光华执业，2024 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 3 份。

签字注册会计师：陈蕾洁，中国注册会计师，2019 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在中兴财光华执业，2024 年开始为公司

提供审计服务，近三年参与了 1 家上市公司的审计工作。

项目质量控制复核人：闫雪峰，中国注册会计师，2014 年成为注册会计师，2014 年开始从事上市公司审计，2012 年开始在中兴财光华执业，2024 年开始为公司提供审计服务，近三年签署或复核上市公司审计报告 2 家。

2. 诚信记录。

项目合伙人陈海龙、签字注册会计师陈蕾洁、项目质量控制复核人闫雪峰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。

中兴财光华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。

按照审计工作量及公允合理的原则，公司 2024 年度审计费用为 178 万元（其中财务审计费用为 128 万元、内部控制审计费用为 50 万元），较 2023 年度审计费用减少 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

中喜会计师事务所已连续多年为公司提供审计服务，执业期间恪尽职守，坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务报表及内控情况，能切实履行财务审计机构应尽的责任，从专业角度维护公司和股东合法权益。2022 年度，中喜会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告，将继续按照合同完成公司 2023 年度审计工作。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

在执行完公司 2023 年度审计工作后，中喜会计师事务所已连续 17 年为公司提供审计服务，根据中华人民共和国财政部、国务院国资委、证监会联合印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的相关规定，综合考虑公司业务发展和审计工作的需要，公司拟变更会计师事务所

为中兴财光华会计师事务所，并聘其为公司 2024 年度审计机构。

（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喜会计师事务所、中兴财光华会计师事务所进行了充分沟通，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 2024 年第一次会议审议通过了《关于聘请 2024 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请 2024 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，认为中兴财光华会计师事务所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，同意聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2024 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

2024 年 1 月 30 日，公司召开 2024 年第一次临时董事会会议，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 2024 年度财务审计机构的议案》和《关于聘请 2024 年度内部控制审计机构的议案》，董事会同意公司聘任中兴财光华会计师事务所为公司 2024 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 2024 年度审计机构事项尚需提交公司 2024 年度第一次临时股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

唐山三友化工股份有限公司董事会

2024 年 1 月 31 日