

证券代码：002542 证券简称：中化岩土 公告编号：2025-108

中化岩土集团股份有限公司 关于拟变更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内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1. 拟聘任会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）

2. 原聘任会计师事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同会计师事务所”）

3. 拟变更会计师事务所的原因及情况说明：鉴于致同会计师事务所已经连续多年为中化岩土集团股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，为保证审计工作的客观性和独立性，根据公司业务发展的需要，经综合考虑，拟聘任天职国际为公司2025年度财务报表及内部控制审计机构。

本次变更会计师事务所事项符合财政部、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。

公司于2025年12月12日召开了第五届董事会第二十三次临时会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，现将具体情况公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

机构名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：天职国际创立于 1988 年 12 月，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

首席合伙人：邱靖之。

注册地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域。

组织形式：特殊普通合伙。

业务资质：天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

人员信息：截止 2024 年 12 月 31 日，天职国际合伙人数量为 90 人，注册会计师数量为 1,097 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师数量为 399 人。

业务信息：天职国际 2024 年度经审计的收入总额为 25.01

亿元，其中审计业务收入为 19.38 亿元,证券业务收入为 9.12 亿元。2024 年度上市公司审计客户 154 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.30 亿元，天职国际公司同行业上市公司审计客户 4 家。

2.投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

天职国际近三年（2022 年度、2023 年度、2024 年度及 2025 年初至本公告日止，下同）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 9 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 10 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 37 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信

息如下：

项目合伙人及签字注册会计师 1：申军，2001 年成为注册会计师，2003 年开始从事上市公司审计，2003 年开始在本所执业，近三年签署上市公司审计报告 3 家，近三年复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师 2：龙黎，2018 年成为注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计，2018 年开始在本所执业，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人：王军，1998 年成为注册会计师，2005 年开始从事上市公司审计，2000 年开始在本所执业，近三年复核上市公司审计报告 10 家。

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近三年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、纪律处分的具体情况，详见下表：

序号	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
1	申军	2024-8-23	自律监管措施	深圳证券交易所	在执行么麻子食品股份有限公司首次公开发行股票财务报表审计项目时，违反了《股票发行上市审核规则》的规定。深圳证券交易所对申军、刘浪、赵亚婵采取书面警示的自律监管措施。

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响天职国际继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

3. 独立性

天职国际及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

会计师事务所的审计服务收费是按照审计工作量及公允合理的原则通过公开招标确定。根据招标结果，天职国际就 2025 年度审计项目包括内部控制审计在内的审计费用合计为人民币 230 万元。其中年报审计费用（含各单体及合并）及募集资金报告费用 205 万元、内部控制审计费用 25 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

公司前任会计师事务所为致同会计师事务所（特殊普通合伙），注册地址为北京市，首席合伙人为李惠琦。致同会计师事务所已为公司连续提供 14 年审计服务，2024 年度对公司财务报表及内部控制的审计意见均为标准无保留意见。

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

鉴于致同会计师事务所已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的客观性和独立性，根据公司业务发展的需要，经

综合考虑，拟聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报表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

公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构致同会计师事务所进行了事先沟通，致同会计师事务所知悉本事项并确认无异议。致同会计师事务所与公司不存在审计意见不一致的情况，亦不存在任何与变更会计师事务所相关须提请公司审计委员会、董事会及股东注意的事项。

公司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-前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好相关沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）公司审计委员会审核意见

公司第五届董事会审计委员会 2025 年第七次会议对天职国际的执业情况、有关资格执照、诚信状况等进行了充分的了解和审查，认为该所满足公司审计工作需要的专业胜任能力、投资者保护能力，符合相关独立性要求。本次拟变更会计师事务所的理由恰当合规，经全体委员一致表决，同意公司聘任天职国际会计师事务所为公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会审核意见

公司第五届董事会第二十三次临时会议以 7 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，董事会同意聘请天职国际会计师事务所为公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构，预计审计费用为 230 万元，其中财务报表审计费用 205 万元，内部控制审计费用 25 万元，并同意将该议案提交公司股东会审议。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所尚需提交公司 2025 年第六次临时股东大会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1. 第五届董事会审计委员会 2025 年第七次会议决议；
2. 第五届董事会第二十三次临时会议决议；
3. 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

中化岩土集团股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 12 日