

关于唐山三友化工股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：唐山三友化工股份有限公司

审计单位：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话： 13081031586

关于唐山三友化工股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中审亚太审字(2026)001930号

唐山三友化工股份有限公司全体股东:

我们接受委托,在审计了唐山三友化工股份有限公司(以下简称“三友化工公司”)2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上,对后附的《上市公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称“汇总表”)进行了专项审核。

按照中国证券监督管理委员会印发的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)等有关规定,编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是三友化工公司管理层的责任,我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为,后附汇总表所载资料与我们审计三友化工公司2025年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解三友化工公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金



往来情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供三友化工公司 2025 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师：李 敏
(项目合伙人)



中国注册会计师：陈春雷



中国·北京

二〇二六年四月二十四日



附表 2

关于唐山三友化工股份有限公司

2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初占用资金余额	2025 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2025 年度占用资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2025 年期初往来资金余额	2025 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2025 年度往来资金的利息 (如有)	2025 年度偿还累计发生金额	2025 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

控股股东、实际控制人及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	唐山三友硅业股份有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	54,500.00	44,000.00	1,440.69	44,000.00	54,500.00	委托贷款	非经营性往来
	唐山三友集团兴达化纤有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	17,000.00	5,000.00	470.95	22,000.00		委托贷款	非经营性往来
	唐山三友远达纤维有限公司	子公司及其控制的法人	其他反映占用实质科目	15,000.00		227.49	15,000.00		委托贷款	非经营性往来
	唐山三友矿山有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,000.00		62.43	5,000.00		财务资助	非经营性往来
	唐山三友商务酒店有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	440.00	20.00			460.00	往来款	非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	91,940.00	49,020.00	2,201.57	86,000.00	54,960.00	/	/



会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 李敏
 Full name 李敏
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1963年8月10日
 Date of birth 1963年8月10日
 工作单位 中兴会计师事务所
 Working unit 中兴会计师事务所
 身份证号码 110108630810377
 Identity card No. 110108630810377

CPA任职业资格年检合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 16CPAD03047
 9728954 | 64021948
 2016

CPA任职业资格年检合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 14CPAD09647
 1896072 | 13982661
 2014

CPA任职业资格年检合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 17CPAD03117
 3630789 | 89547402
 2017

CPA任职业资格年检合格
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 BICPA
 15CPAD03469
 4190926 | 07112269
 2015

姓名: 李敏
 证书编号: 100000951165

2012年2月6日
 2013年 月 日

北京注册会计师协会
 CPA
 年检专用

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京注册会计师协会
 转所专用章
 事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 03年12月15日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
 转所专用章
 中兴会计师事务所
 事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 03年12月15日
 /y /m /d

12

注意事项
 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES
 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出: 中兴有限 2013.12.30
 转入: 中审亚太(特普) 2013.12.30




年度检验
 Annual Renewal R.

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号: 120100232658
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 12日
 Date of Issuance

年 月 日
 Year Month Day



姓名 陈春雷
 Full name

性别 男
 Sex

出生日期 1972-03-12
 Date of birth

工作单位 立信中联会计师事务所(普通合伙)河北分所
 Working unit

身份证号码 130123197203120055
 Identity card No.



注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出日期
 Year Month Day

转出协会
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

转入日期
 Year Month Day

转入协会
 CPAs

立信河北分所
 2020 年 8 月 5 日
 转出日期

中审亚太河北分所
 2020 年 8 月 5 日
 转入日期