

证券代码：000639

证券简称：西王食品

公告编号：2025-029

西王食品股份有限公司 关于更换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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京中名国成”）。

2、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”）。

3、变更原因及前任会计师的异议情况：综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，结合市场情况，公司拟聘任北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事项无异议。

4、公司董事会及董事会审计委员会对本次变更会计师事务所事项无异议。

5、本次变更会计师事务所符合财政部、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。

西王食品股份有限公司（以下简称“公司”）第十四届董事会第十二次会议审议通过《关于更换会计师事务所的议案》，董事会同意拟聘任北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，本议案尚需提交公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过，具体情况如下：

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：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 12 月 10 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办一 910 单元

首席合伙人：郑鲁光

2、人员信息

截至 2024 年 12 月 31 日，中名国成合伙人 70 人，注册会计师 371 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 120 人。

3、业务信息

2024 年度收入总额为 37,941.19 万元（经审计，下同），审计业务收入为 28,633.07 万元，证券业务收入为 9,853.66 万元。审计 2024 年上市公司年报客户家数 1 家，审计 2024 年挂牌公司客户家数 208 家，主要行业为制造业，信息传输、软件和信息服务业，批发和零售

业，建筑业、租赁和商务服务业。本公司同行业上市公司审计客户家数为 0 家。

4、投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：4,115.12万元；已购买的职业保险累计赔偿限额5,000.00 万元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定；近三年无在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

5、诚信记录

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

会计师事务所从业人员不存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

（二）项目信息

1、基本信息

拟项目合伙人：张健，2007 年 8 月取得执业证书并于 2025 年 10 月在中名国成执业。未从事上市公司审计，近三年签署或复核上市公司审计报告 0 家。

拟签字注册会计师：代娜，2019 年 7 月取得执业证书并于 2025 年 10 月在中名国成执业。代娜女士原任职于中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙），2022 年开始为公司提供审计服务，2022 年、2023 年、2024 年连续三年签署上市公司审计报告。2022 年起开始从事上

市公司审计，近三年签署上市公司审计报告 2 家。

拟质量复核人员：李气大，2000 年取得注册会计师执业证书，2016 年开始从事上市公司审计，于 2022 年 10 月开始在北京中名国成所执业。近三年签署或复核上市公司审计报告 1 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（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）及拟任项目合伙人、签字注册会计师和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

会计师事务所的审计服务费按照审计工作量及公允合理的原则与公司协商确定。公司 2025 年度审计费用合计 200 万元，其中财务报告审计费用 160 万元，内部控制审计费用 40 万元，与上年持平。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

1、前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司原审计机构中兴财已连续多年为公司提供审计服务。公司 2024 年度审计意见类型为标准无保留意见。公司不存在已委托中兴

财开展部分审计工作后解聘中兴财的情况。

2、拟变更会计师事务所的原因

综合考虑公司业务发展情况和整体审计的需要，结合市场情况，公司拟聘任北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事项无异议。

3、上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认就本次变更会计师事务所事项无异议，并将按照《中国注册会计师审计准则 1153 号—前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的要求，做好沟通及配合工作。公司对中兴财多年来为公司提供的专业审计服务表示衷心的感谢。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会通过对北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面进行了充分了解和审查，认为其满足为公司提供审计服务的资质要求，具备审计的专业能力，同意公司聘任北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，并将该事项提交公司董事会审议。

（二）公司董事会意见

公司于 2025 年 10 月 24 日召开第十四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》，同意聘任北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，并同意将上述议案提交公司股东大会审议。

（三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

西王食品股份有限公司董事会

2025 年 10 月 24 日