

河北福成五丰食品股份有限公司

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个别及连带责任。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：北京炎黄会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“炎黄会计师事务所”）。
- 原聘任的会计师事务所名称：深圳市泓毅会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“泓毅会计师事务所”）。
- 变更会计师事务所的原因及情况说明：鉴于泓毅会计师事务所未能通过公司 2026 年 5 月 20 日召开的 2025 年年度股东大会的续聘。为保证 2026 年度审计工作的正常开展，依据相关规定，经综合评估及审慎研究，公司拟聘任炎黄会计师事务所成为公司 2026 年度财务报表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前后任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已确认本次变更会计师事务所事项无异议。
- 公司董事会及审计委员会对本次变更会计师事务所事项无异议。
- 本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、中国证监会印发的《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。

一、拟续聘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：北京炎黄会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2015 年 10 月 20 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：北京市丰台区南四环西路 186 号四区 7 号楼 3 层 01 室

首席合伙人：李炼

上年度末（2025 年末）合伙人数量：2 人

上年度末（2025 年末）注册会计师人数：11 人

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：5 人

截止 2026 年 10 月，合伙人数量：17 人，注册会计师人数：74 人

最近一年（2025 年度）收入总额（经审计）：156 万元

最近一年（2025 年度）审计业务收入（经审计）：109 万元

最近一年（2025 年度）证券业务收入（经审计）：20 万元

上年度（2025 年末）挂牌公司审计客户家数：5 家

上年度挂牌公司审计客户前三大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
C13	制造业	农副食品加工业
C38	制造业	电气机械和器材制造业
E50	建筑业	建筑装饰、装修和其他建筑业

2. 投资者保护能力

上年计提职业风险基金 7.8 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 1 亿元，能适当承担因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提、质押保险购买符合相关规定。近三年没有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

炎黄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 0 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。11 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 0 次、监督管理措施 0 次和自律监管措施 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人：徐德元，中国注册会计师，自 2003 年起从事上市公司审计工作，于 2004 年取得中国注册会计师资格，2026 年 5 月在本所开始执业。专业领域覆盖制造业、软件和信息技术服务业。曾签署上市公司建车 B（200054）审计报告，挂牌公司石晶光电（430025）审计报告。近三年内，未因执业行为受到任

何行政处罚或自律监管措施，且不存在违反独立性要求的情形，具备证券服务业务经验。

签字注册会计师：向祯科，2014 年成为注册会计师，2026 年 9 月在本所开始执业。近三年参与并复核锦富技术（300128）重大收购等上市公司审计项目。近三年内，未因执业行为受到任何行政处罚或自律监管措施，且不存在违反独立性要求的情形，具备证券服务业务经验。

质量复核合伙人：口惠黠，2020 年 6 月成为注册会计师，2018 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024 年在本所执业，近三年签署了上市公司电科芯片（600877）的审计报告，挂牌公司展浩电气（831350）审计报告，具备相应专业胜任能力。近三年内，未因执业行为受到任何行政处罚或自律监管措施，且不存在违反独立性要求的情形，具备证券服务业务经验。

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

炎黄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

2026 年度审计费用共计人民币 170 万元，其中，财务报表审计费用人民币 130 万元，内部控制审计费用人民币 40 万元。本期审计费用较上年度增长约 23%，主要原因是公司股票被实施退市风险警示，审计风险等级提升；炎黄会计师事务所将对期初数及上年度非标意见的事项追加更多有针对性的审计程序，核查范围与取证工作量大幅增加，需投入更多的审计人员，项目工时显著增加。审计收费是结合审计工作量、执业风险、行业市场行情，经双方友好协商确定，公允合理，不存在购买审计意见的情形。

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 2025 年度财务报表及内部控制审计工作由泓毅会计师事务所担任，为公司提供年审审计服务年限 1 年，2025 年度财务报表审计意见为无法表示意见，内部控制审计报告意见为否定意见。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

鉴于泓毅会计师事务所未能通过公司 2026 年 5 月 20 日召开的 2025 年年度股东大会的续聘议案。为保证 2026 年度审计工作的正常开展，结合公司实际情况，故而公司按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》、《公司章程》等有关规定，经综合评估及审慎研究，公司拟聘任炎黄会计师事务所成为公司 2026 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

公司已就该事项与前后任会计师事务所进行了充分的沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。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》要求，做好后续沟通及配合工作。

三、拟聘任会计事务所履行的程序

1、审计委员会审议意见

根据监管要求及本公司制度规定，公司董事会审计委员会负责落实 2026 年度会计师事务所选聘相关工作，审计委员会查阅了炎黄会计师事务所有关资格证照、业务能力、独立性、人员数量、诚信记录、投资者保护能力等相关信息，充分了解其执业情况。一致认可炎黄会计师事务所的独立性、专业胜任能力及投资者保护能力，认为炎黄会计师事务所具备为上市公司提供审计服务的资质和能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司年度财务报表和内部控制审计工作的要求。审计委员会一致同意聘任炎黄会计师事务所为公司 2026 年度财务报表及内部控制审计机构，并同意将此议案提交公司董事会审议。

2、董事会对议案审议和表决情况

公司第九届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任炎黄会计师事务所为公司 2026 年度财务报表和内部控制审计机构。

3、生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司 2026 年度第二次临时股东会审议，并自公司 2026 年度第二次临时股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

河北福成五丰食品股份有限公司董事会

二〇二六年十月三十日