

证券代码：300892 证券简称：品渥食品 公告编号：2026-009

品渥食品股份有限公司

关于续聘2026年度审计机构的公告

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：

本次续聘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。

品渥食品股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月20日召开了第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于续聘2026年度审计机构的议案》，同意继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）为公司2026年度财务审计机构，聘期一年。本事项尚需提交公司股东会审议通过，现将有关事宜公告如下：

一、拟续聘会计师事务所事项的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

立信由我国会计泰斗潘序伦博士于1927年在上海创建，1986年复办，2010年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。立信是国际会计网络BDO的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有H股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至2025年度末，立信拥有合伙人300名、注册会计师2,523名、从业人员总数9,933名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师802名。

立信2025年业务收入（未经审计）50.00亿元，其中审计业务收入36.72亿元，证券业务收入15.05亿元。

2025 年度立信为 770 家上市公司提供年报审计服务，所涉行业主要包括：制造业、科学研究和技术服务业、信息传输、软件和信息技术服务业、批发和零售业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、金融业及建筑业，审计收费总额 9.16 亿元，同行业上市公司审计客户 12 家。

2、投资者保护能力

截至 2025 年末，立信已提取职业风险基金 1.71 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 10.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉 (仲 裁)人	被诉(被 仲裁)人	诉讼(仲 裁)事件	诉讼 (仲 裁)金 额	诉讼(仲裁)结果
投 资 者	金亚科 技、周旭 辉、立信	2014 年 报	尚 余 500 万 元	部分投资者以证券虚假陈述责任纠纷为由对金亚科技、立信提起民事诉讼。根据有权人民法院作出的生效判决，金亚科技对投资者损失的 12.29% 部分承担赔偿责任，立信承担连带责任。立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行。
投 资 者	保千里、 东北证 券、银信 评估、立 信等	2015 年 重 组 、 2015 年 报、2016 年报	1,096 万元	部分投资者以保千里 2015 年年度报告；2016 年半年度报告、年度报告；2017 年半年度报告以及临时公告存在证券虚假陈述为由对保千里、立信、银信评估、东北证券提起民事诉讼。立信未受到行政处罚，但有权人民法院判令立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 29 日期间因虚假陈述行为对保千里所负债务的 15% 部分承担补充赔偿责任。目前胜诉投资者对立信申请执行，法院受理后从事务所账户中扣划执行款项。立信账户中资金足以支付投资者的执行款项，并且立信购买了足额的会计师事务所职业责任保险，足以有效化解执业诉讼风险，确保生效法律文书均能有效执行。

3、诚信记录

立信近三年未因执业行为受到刑事处罚、受到行政处罚 7 次、监督管理措施 42 次、自律监管措施 6 次和纪律处分 3 次，涉及从业人员 151 名。（注：最近三年完整自然年度及当年，下同）

(二) 项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在立信执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	王健	26年	2000年	2015年	2022年
签字注册会计师	文琼瑶	11年	2016年	2014年	2025年
质量控制复核人	姜丽君	21年	2000年	2004年	2024年

(1) 项目合伙人近三年从业情况：

姓名：王健

时间	上市公司名称	职务
2025年	汇纳科技股份有限公司	项目合伙人
2023年-2025年	品渥食品股份有限公司	项目合伙人
2023年-2025年	成都盟升电子技术股份有限公司	项目合伙人
2023年、2025年	天津国安盟固利新材料科技股份有限公司	项目合伙人
2023年-2024年	江苏综艺股份有限公司	项目合伙人
2023年	威海光威复合材料股份有限公司	项目合伙人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：文琼瑶

时间	上市公司名称	职务
2025年	上海临港控股股份有限公司	签字会计师
2025年	汇纳科技股份有限公司	签字会计师
2025年	品渥食品股份有限公司	签字会计师
2023年-2025年	上海克来机电自动化工程股份有限公司	签字会计师
2023年	威海光威复合材料股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：姜丽君

时间	上市公司名称	职务
2023年-2024年	中华企业股份有限公司	质量控制复核人
2023年-2025年	上海大众公用事业（集团）股份有限公司	质量控制复核人
2023年-2025年	中持水务股份有限公司	质量控制复核人
2023年-2025年	博众精工科技股份有限公司	质量控制复核人
2024年-2025年	圆通速递股份有限公司	质量控制复核人
2024年-2025年	品渥食品股份有限公司	质量控制复核人

时间	上市公司名称	职务
2025 年	上海氯碱化工股份有限公司	质量控制复核人

2、项目组成员独立性和诚信记录情况

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。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚的情形，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分；签字注册会计师、项目质量复核人员近三年未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，项目合伙人受到中国证券监督管理委员会天津监管局的行政监管措施，具体情况如下：

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	王健	2025 年 12 月 31 日	警示函	中国证券监督管理委员会天津监管局	对天津国安盟固利新材料科技股份有限公司 2023 年年报审计项目的执业过程未保持应有职业怀疑、未形成恰当的职业判断，出具警示函的监督管理措施。

(三) 审计收费

立信的审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求及实际参加业务的各级别工作人员投入的工时、专业知识和工作经验等因素确定的。预计 2026 年度审计收费为 90 万元，其中财务报告审计费用人民币 75 万元(含税)，内部控制审计费用人民币 15 万元(含税)。相关审计费用将提请股东会授权公司管理层根据 2026 年公司实际业务情况及市场公允、合理的定价原则与立信协商确定最终审计费用并签署相关协议。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

1、审计委员会审议情况

公司第三届董事会审计委员会 2026 年第二次会议于 2026 年 4 月 20 日召开，审议通过了《关于续聘 2026 年度审计机构的议案》。审计委员会委员通过对审计机构提供的资料进行审核并进行专业判断，认为立信是一家具有证券从业资格的专业审计机构，具备为上市公司提供审计服务的经验和能力。公司聘请立信为公司审计机构以来，其遵循独立、客观、公正、廉洁的职业准则，恪尽职守，勤

勉尽责，客观的态度进行独立审计，出具的报告能够客观、真实地反映公司的实际情况、财务状况和经营成果，切实履行了审计机构职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益，表现了良好的职业操守和业务素质。在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力以及诚信状况等方面能够满足公司对于审计机构的要求，同意续聘立信为公司 2026 年度审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

2、董事会审议情况

公司第三届董事会第十三次会议于 2026 年 4 月 20 日召开，以赞成票 9 票，反对票 0 票，弃权票 0 票审议通过了《关于续聘 2026 年度审计机构的议案》。公司董事会同意续聘立信为公司 2026 年度审计机构，聘期一年。本事项尚需提交公司股东会审议。

3、《关于续聘 2026 年度审计机构的议案》尚需提交公司 2025 年年度股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

三、备查文件

- 1、品渥食品股份有限公司第三届董事会第十三次会议决议；
- 2、品渥食品股份有限公司第三届董事会审计委员会 2026 年第二次会议决议；
- 3、拟聘任会计师事务所营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

品渥食品股份有限公司

董事会

2026年4月20日