

江西煌上煌集团食品股份有限公司

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的内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

特别提示:

1、拟聘任的会计师事务所名称:大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信事务所”)。

2、原聘任的会计师事务所名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“立信事务所”)。

3、拟变更会计师事务所的原因:立信事务所服务江西煌上煌集团食品股份有限公司(以下简称“公司”或“煌上煌”)已达16年,同时伴随公司经营规模持续扩大、多元化业务板块不断拓展,为匹配公司业务发展新阶段对审计专业化、全流程增值服务的更高要求,进一步完善审计监督体系,公司拟聘任大信事务所为公司2026年度财务报表和内部控制审计机构。

4、本次拟变更会计师事务所事项符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》和《公司章程》的规定。

5、本次拟变更会计师事务所事项已经公司审计委员会、董事会审议通过,尚需提交股东会审议批准。

公司于2026年8月20日召开第六届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》,公司拟聘任大信事务所为2026年度财务报表及内部控制审计机构,现将相关事项公告如下:

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1、基本信息

大信事务所成立于 1985 年，2012 年 3 月改制为特殊普通合伙制事务所，总部位于北京，注册地址为北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206。大信事务所在全国设有 33 家分支机构，在香港设立了分所，并于 2017 年发起设立了大信国际会计网络，目前拥有美国、加拿大、澳大利亚、德国、法国、英国、新加坡等 48 家网络成员所。大信事务所是我国最早从事证券服务业务的会计师事务所之一，首批获得 H 股企业审计资格，拥有超过 30 年的证券业务从业经验。

2、人员信息

首席合伙人为谢泽敏先生。截至 2025 年 12 月 31 日，大信事务所从业人员总数 3914 人，其中合伙人 182 人，注册会计师 1053 人。注册会计师中，超过 500 人签署过证券服务业务审计报告。

3. 业务信息

2025 年度业务收入 16.54 亿元，为超过 10,000 家公司提供服务。业务收入中，审计业务收入 14.17 亿元、证券业务收入 4.83 亿元。2025 年上市公司年报审计客户 218 家（含 H 股），平均资产额 208.93 亿元，收费总额 2.77 亿元。主要分布于制造业，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，水利、环境和公共设施管理业、科学研究和技术服务业。公司同行业上市公司审计客户 5 家。

4. 投资者保护能力

大信事务所已购买注册会计师职业责任保险，职业保险累计赔偿限额和计提的职业风险基金之和超过 2 亿元，职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。

近三年，大信事务所因执业行为承担民事责任的情况包括昌信农贷等四项审计业务，投资者诉讼金额共计 581.51 万元，均已履行完毕，职业保险能够覆盖民事赔偿责任。

5. 诚信记录

近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 10 次、行政监管措施 16 次、自律监管措施及纪律处分 18 次。67 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 25 人次、行政监管措施 34 人次、自律监管措施及纪律处分

46 人次。

（二）项目信息

1、基本信息

（1）拟签字项目合伙人：李国平

拥有注册会计师、资产评估师、税务师、注册房地产估价师、注册土地估价师执业资质。1995 年成为注册会计师，1999 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在大信事务所执业。2026 年签署的上市公司江西三鑫医疗科技股份有限公司 2025 年度审计报告、2022-2025 年签署的上市公司泰豪科技股份有限公司 2021-2024 年度审计报告、2023-2025 年签署上市公司江西黑猫炭黑股份有限公司 2022-2024 年度审计报告，2025 年签署的上市公司江西省盐业集团股份有限公司、江西国科军工集团股份有限公司、诚志股份有限公司 2024 年度审计报告、2019-2023 年度签署的上市公司审计报告有江西洪城环境股份有限公司 2018-2022 年度审计报告、2022-2023 年签署的上市公司江西赣粤高速公路股份有限公司、凤形股份有限公司 2021-2022 年度审计报告，2021-2024 年签署的上市公司江西万年青水泥股份有限公司 2020-2023 年度审计报告。任江西省注册会计师协会副会长。

（2）拟签字注册会计师：汪鹏

拥有注册会计师、资产评估师执业资质。2004 年成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2013 年开始在大信事务所执业，2026-2025 年签署的上市公司国盛金融控股集团股份有限公司、江西国泰集团股份有限公司 2024-2025 年度审计报告；2023-2024 年签署的上市公司江西万年青水泥股份有限公司和凤形股份有限公司 2022-2023 年度审计报告；2017-2022 年度签署的上市公司泰豪科技股份有限公司 2016-2021 年度审计报告；2013-2017 年度签署上市公司江中药业股份有限公司 2012-2016 年度审计报告；2015-2016 签署上市公司江西长运股份有限公司 2014-2015 年度审计报告。未在其他单位兼职。

（3）项目质量复核人员：赖华林

拥有注册会计师、资产评估师执业资质。1995 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计质量复核，2013 年开始在大信事务所执业，近三年复核的上市公司审计报告有江西恒大高新股份有限公司、江西三鑫医疗科技股份有限

公司、泰豪科技股份有限公司、江西黑猫炭黑股份有限公司、江西新余国科科技股份有限公司、慈文传媒股份有限公司、江西赣能股份有限公司、凤形股份有限公司、中文天地出版传媒集团股份有限公司、江西长运股份有限公司、国盛金融控股集团股份有限公司、江西国泰集团股份有限公司、江西日月明测控科技股份有限公司审计报告。未在其他单位兼职。

2. 诚信记录

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员近三年不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及派出机构、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

拟签字项目合伙人、签字注册会计师及质量复核人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》《中国注册会计师独立性准则第 1 号》对独立性要求的情形，未持有和买卖公司股票，也不存在影响独立性的其他经济利益，定期轮换符合规定。

4、审计收费

根据公司业务规模、所处行业、预计工作量等因素，2026 年度审计费用拟为人民币 95 万元（含税），其中财务报表审计费用人民币 85 万元（含税），内部控制审计费用人民币 10 万元（含税），较上一期减少 20 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

公司原审计机构立信事务所在为公司提供审计服务 16 年，期间始终坚持独立审计原则，勤勉尽责，公允独立地发表审计意见，客观、公正、准确地反映公司财务及内控情况，切实履行审计机构应尽的责任，有效地维护公司和股东合法权益。立信事务所对公司 2025 年度财务报表及内部控制进行了审计，审计意见类型为标准无保留意见。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

鉴于原会计师事务所立信事务所服务公司已达 16 年，同时伴随公司经营规模持续扩大、多元化业务板块不断拓展，为匹配公司业务发展新阶段对审计专业化、全流程增值服务的更高要求，进一步完善审计监督体系，按照《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，公司聘任大信事务所为公司 2026 年度财务报表和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就变更 2026 年度审计机构事项已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已确认就本次变更事宜无异议。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—前任注册会计师与后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司审计委员会 2026 年第三次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，认为大信事务所具备应有的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和良好的诚信状况，且公司本次变更会计师事务所的理由充分、恰当。因此，同意公司聘任大信事务所为公司 2026 年度财务报表和内部控制审计机构，并同意将本议案提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司第六届董事会第二十二次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，表决结果为 11 票同意、0 票反对、0 票弃权，公司董事会同意聘请大信事务所为公司 2026 年度财务报表和内部控制审计机构。

（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. 公司第六届董事会第二十二次会议决议；

2. 公司审计委员会 2026 年第三次会议决议；
3. 大信事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

江西煌上煌集团食品股份有限公司 董事会

二〇二六年八月二十一日