

证券代码：002661

证券简称：克明食品

公告编号：2026-019

## 陈克明食品股份有限公司

### 关于公司拟续聘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：

本次陈克明食品股份有限公司（以下简称“公司”）续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）符合财政部、国务院国资委、中国证券监督管理委员会（以下简称“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。

公司于2026年4月27日召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司拟续聘会计师事务所的议案》，同意公司续聘天健所担任公司2026年度财务报告及内部控制审计机构，本议案尚需提交公司2025年年度股东会审议批准。现将有关事宜公告如下：

#### 一、拟续聘会计师事务所事项的情况说明

天健所具备证券、期货相关业务执业资格，拥有丰富的从事上市公司审计工作经验，已为公司提供了多年的审计服务，能够在公司财务报告、内部控制审计和其他专业工作的过程中，遵照独立、客观、公正的执业准则，履行双方约定的责任和义务。为保持公司审计工作的连续性，公司拟续聘天健所为公司2026年度财务报告及内部控制审计机构。

#### 二、拟续聘会计师事务所基本情况介绍

##### （一）机构信息

## 1、事务所基本信息

<b>事务所名称</b>	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
<b>成立日期</b>	2011年7月18日	<b>组织形式</b>	特殊普通合伙
<b>注册地址</b>	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号		
<b>首席合伙人</b>	钟建国	<b>上年末合伙人数量</b>	250人
<b>上年末执业人员数量</b>	<b>注册会计师</b>		2,363人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		954人
<b>2025年（经审计）业务收入</b>	<b>业务收入总额</b>	29.69亿元	
	<b>审计业务收入</b>	25.63亿元	
	<b>证券业务收入</b>	14.65亿元	
<b>2025年上市公司（含A、B股）审计情况</b>	<b>客户家数</b>	756家	
	<b>审计收费总额</b>	7.35亿元	
	<b>涉及主要行业</b>	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等	
	<b>本公司同行业上市公司审计客户家数</b>		578（制造业）

## 2、投资者保护能力

天健所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至2025年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过2亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健所	2024年3月6日	天健所作为华仪电气2017年度、2019年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担	已完结（天健所需在5%的范围内与华仪电气承担连带责任，天健所已按期履行判决。）

			连带赔偿责任。	
--	--	--	---------	--

上述案件已完结，且天健所已按期履行终审判决，不会对天健所履约能力产生任何不利影响。

### 3、诚信记录

天健所近三年因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 18 次、自律监管措施 13 次，纪律处分 5 次，未受到刑事处罚。112 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 15 次、监督管理措施 63 次、自律监管措施 42 次、纪律处分 23 次，未受到刑事处罚。

## (二) 项目成员信息

### 1、人员信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	郑生军	2004 年	2004 年	2004 年	2025 年	现任天健会计师事务所合伙人，近三年签署了威胜信息、华菱钢铁、芒果超媒、华瓷股份等上市公司年度审计报告
签字注册会计师	郑生军	2004 年	2004 年	2004 年	2025 年	近三年签署了威胜信息、华菱钢铁、芒果超媒、华瓷股份等上市公司年度审计报告
	金媚	2019 年	2012 年	2019 年	2024 年	近三年签署了华纳药厂、海顺新材等上市公司年度审计报告
质量控制复核人	赖兴恺	2011 年	2008 年	2011 年	2024 年	签署中控技术、圣诺生物、宋都股份等上市公司年度审计报告

### 2、上述相关人员的诚信记录情况

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三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、行业主管部门等的行政处罚、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

天健所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### 4、审计收费

2025 年度审计费用 176 万元，其中财务报告审计费 136 万元人民币，内部控制审计费 40 万元人民币，本期审计费用较上一期审计费用不存在较大差异。审计费用的定价原则主要基于公司的业务规模、所处行业和会计处理的复杂程度等多方面因素，以及年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及天健所的收费标准确定最终的审计收费。公司董事会提请公司股东会授权公司管理层根据公司 2026 年度具体的审计要求和审计范围与天健所协商确定相关的审计费用。

## 三、拟续聘会计师事务所履行的审批程序

### （一）审计委员会审议意见

公司第七届董事会审计委员会对天健所从业资质、独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行了认真核查，一致认为其是一家具有证券从业资格的审计机构，具备从事上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，前期担任公司财务报告及内部控制审计机构期间，勤勉尽责，能够独立、客观、公正的完成审计工作，较好的满足公司年度审计工作的要求，同意向董事会提议聘任天健会计师事务所担任公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。

### （二）董事会对议案审议和表决情况

公司第七届董事会第八次会议审议通过了《关于公司拟续聘会计师事务所的议案》，同意续聘天健所为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。

### （三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司 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。

#### 四、备查文件

- 1、第七届董事会第八次会议决议；
- 2、2026 年审计委员会第二次会议审议意见；
- 3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

陈克明食品股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日