

河北福成五丰食品股份有限公司

董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

经河北福成五丰食品股份有限公司(以下简称“公司”)2026年第一次临时股东大会审议批准,公司聘请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”)作为公司2025年年度财务报表及内部控制审计机构。根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》(以下简称:“管理办法”),公司对泓毅会计师事务所在近一年财务报表和内部控制审计中的履职情况进行了评估。

一、会计师事务所基本情况

(一)、基本信息

成立日期:2019年3月15日

组织形式:特殊普通合伙

注册地址:深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5022号联合广场B座1103

首席合伙人:李欢

(二)、聘任会计师事务所履行的程序

公司于2025年12月29日召开的第九届董事会第五次会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》,同意聘请泓毅会计师事务所为公司2025年度财务报表和内部控制审计机构,上述议案于2026年1月16日获得公司临时股东会审议通过。

二、2025年泓毅会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》,遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范,结合公司2025年年报工作安排,泓毅会计师事务所对公司2025年度财务报表及2025年12月31日的内部控制的有效性进行了审计,同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等事项进行核查并出具了专项报告。

经审计,泓毅会计师事务所已对公司的2025年财务报表出具无法表示意见的审计报告,对公司2025年内部控制出具否定意见的内控审计报告。公司对泓毅会计师事务所出具的审计意见类型不认可,公司会在出具的《董事会关于2025

年度财务报告非标准审计意见的专项说明》中进行充分说明和论证。

在执行审计工作的过程中，泓毅会计师事务所就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司审计委员会和管理层进行了沟通。

三、审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对泓毅会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性及其执业质量等进行了评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和能力。

（二）在年度审计过程中，审计委员会成员与负责公司审计工作的注册会计师进行了沟通，详细了解 2025 年度审计工作的进展、审计范围、重要时间节点、人员安排、审计程序、审计重点、风险判断等。审计委员会成员听取了泓毅会计师事务所关于公司 2025 年度审计报告相关的情况汇报，并对审计工作提出意见与建议。

（三）2025 年 12 月 25 日，公司第九届董事会审计委员会 2025 年第五次会议一致同意聘任泓毅会计师事务所为公司 2025 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。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守《上市公司独立董事管理办法》及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司董事会审计委员会对泓毅会计师事务所出具的审计意见类型不认可，审计委员会将在公司出具的《董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明》中进行充分说明。

河北福成五丰食品股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二六年四月三十日