

证券代码：603859

证券简称：能科科技

公告编号：2026-052

## 能科科技股份有限公司 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法律责任。

### 重要内容提示：

- 拟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”）
- 原聘任的会计师事务所名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天圆全”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于天圆全自能科科技股份有限公司（以下简称“公司”）上市以来为公司提供审计服务，为更好的保证公司审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展情况和整体审计需要，经综合评估，公司拟聘任立信为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司已就会计师事务所变更事宜与天圆全进行了充分沟通，天圆全对变更事宜无异议。

### 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

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，注册地址为上海市黄浦区南京东路 61 号四楼，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 年末，立信拥有合伙人 300 名，注册会计师 2,523 名，从业人员 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 年度经审计的收入为 50.62 亿元,其中审计业务收入为 39.05 亿元,证券业务收入为 17.48 亿元。2025 年度承接上市公司审计客户 770 家,审计收费总额 9.16 亿元。承接上市公司审计业务覆盖的行业(证监会门类行业,下同)主要包括专用设备制造业、化学原料和化学制品制造业、软件和信息技术服务业、电气机械和器材制造业、通用设备制造业、专业技术服务业、电力、热力生产和供应业等。立信审计的本公司同行业上市公司客户 54 家,具有本公司所在行业审计业务经验。

## 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 7.7 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:

(1) 投资者以龙力生物虚假陈述为由在济南中院对龙力生物、华英证券、立信等提起民事诉讼,立信受到行政处罚。一审法院判决立信承担 30%的比例连带责任,立信将依法提起上诉。立信有足额资产,且购买了职业责任保险,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。

(2) 投资者以保千里虚假陈述为由在深圳中院对保千里、立信等提起诉讼,立信仅受到监管措施,但未受到行政处罚。人民法院依法判决立信承担 15%的补充或比例连带责任。

(3) 投资者以德威新材存在虚假陈述为由在南京中院对德威新材、周建明、陆仁芳、立信等提起诉讼,立信受到行政处罚。人民法院判决立信承担 15%的比例连带责任。

(4) 投资者以日海智能存在虚假陈述为由在深圳中院对日海智能、立信等提起诉讼,立信受到了行政处罚。一审法院判决立信承担 30%的比例责任,目前案件尚在二审审理中。

(5) 投资者以树业环保存在虚假陈述为由在汕头中院对树业环保、立信等提起诉讼,立信受到行政处罚。人民法院判决立信承担 10%的比例连带责任。

## 3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、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。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

拟签字项目合伙人、签字会计师：何其瑞先生，2003 年获得中国注册会计师资质，2017 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在立信执业，近三年签署 2 家上市公司审计报告。

拟签字注册会计师：稂时亮先生，2004 年获得中国注册会计师资质，2015 年开始从事上市公司审计，2011 年开始在立信执业，近三年未签署上市公司审计报告。

拟担任项目质量控制复核人：黄春燕女士，2001 年成为注册会计师，2000 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2012 年开始在立信执业，近三年担任项目合伙人的上市公司共 9 家，担任质量复核合伙人的上市公司 2 家。

### 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

立信及上述项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违反可能影响独立性的情形。

### 4、审计收费

审计收费定价原则：根据公司的业务规模、所处行业和会计处理复杂程度等多方面因素，并根据公司年报审计需配备的审计人员情况和投入的工作量以及事务所的收费标准等因素综合确定。

公司 2026 年度拟定审计服务费用为 126 万元，其中财务报告审计服务费用为 86 万元，内部控制审计服务费用为 40 万元，包含因上述审计服务所发生的差旅费、交通及食宿费用，较公司上一期审计费用变化未超过 20%。

## 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

公司前任会计师事务所为天圆全，该所自公司上市以来为公司提供审计服务，2025 年度为公司出具了标准无保留意见的审计报告。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**

鉴于天圆全自公司上市以来为公司提供审计服务，为更好的保证公司审计工作的独立性和客观性，并综合考虑公司业务发展情况和整体审计需要，经综合评估，公司拟聘任立信为公司 2026 年度财务报告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**

公司已就本次变更会计师事务所所有事宜与前后任会计师事务所进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉该事项并对本次变更无异议。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》的有关规定，积极做好沟通及配合工作。

# **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**

公司于 2026 年 9 月 15 日召开第六届董事会审计委员会第二次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。董事会审计委员会对立信的执业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性等方面进行了充分了解和审查，认为立信具备为公司提供审计服务的专业能力，能够满足公司对审计机构的各项要求，公司本次变更会计师事务所的理由合理恰当。审计委员会一致同意公司聘任立信为公司 2026 年度财务审计机构和内控审计机构，并同意将该议案提交董事会审议。

## **（二）董事会审议及表决情况**

公司于 2026 年 9 月 23 日召开第六届董事会第六次会议，以 9 票同意、0 票反对、0 票弃权审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘任立信为公司 2026 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并将该议案提交公司股东会审议。

## **（三）生效日期**

本次拟变更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。

特此公告。

能科科技股份有限公司

董事会

2026 年 9 月 24 日