

证券代码：300344

证券简称：*ST 立方

公告编号：2026-016

立方数科股份有限公司

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：

- 1、立方数科股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 11 月 28 日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（以下简称“《告知书》”）。根据《告知书》认定的事实，公司可能触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》第 10.5.2 条第（六）项、第（七）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。
- 2、2024 年度内部控制审计报告审计意见类型：否定意见。
- 3、拟聘任的会计师事务所：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“尤尼泰振青”）。
- 4、原聘任的会计师事务所：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）。
- 5、变更会计师事务所原因：综合考虑公司业务发展情况和整体审计工作的需要，公司拟改聘尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2025 年度财务报告和内部控制审计工作。
- 6、公司已就变更会计师事务所事项与中兴财光华进行了充分沟通，中兴财光华明确知悉本事项并确认无异议。公司董事会审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所事项均无异议，该事项尚需提交公司股东大会审议。
- 7、公司拟变更会计师事务所事项，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》的规定。

公司于 2026 年 1 月 30 日召开第九届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意聘任尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构，并提交公司 2026 年第一次临时股东会审议。现将相关事项公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1、基本信息

机构名称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 7 月 9 日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801

首席合伙人：顾旭芬

截至 2024 年 12 月 31 日，尤尼泰振青合伙人数量为 42 人，注册会计师 217 人，注册会计师中有 37 人签署过证券服务业务审计报告。

尤尼泰振青 2024 年业务收入 12,002.45 万元，其中审计业务收入 7,232.49 万元，证券业务收入 877.47 万元。2024 年为 5 家上市公司提供审计服务，审计收费 674 万元，主要行业分布在制造业、信息软件行业等。2024 年尤尼泰振青为本公司同行业的上市公司提供审计服务的客户共 1 家。

2、投资者保护能力

截至 2024 年 12 月 31 日，尤尼泰振青计提职业风险基金余额为 3,136.29 万元，购买职业保险累计赔偿限额为 5,900 万元，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。

尤尼泰振青近三年没有在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

尤尼泰振青近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次，纪律处分 1 次。9 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 5 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 4 次。

（二）项目信息

1、基本信息

拟任签字项目合伙人：陈刚，2016 年 3 月成为注册会计师，2020 年 12 月开始从事上市公司审计，2025 年 9 月开始在本所执业，2025 年开始为本公司提供年报审计服务；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 1 家。有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟任签字注册会计师：李月红，2020 年成为注册会计师、2017 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2026 年开始在尤尼泰振青执业，2025 年为本公司提供年报审计服务。近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 1 家。有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

拟任项目质量控制复核人：李力，1997 年成为注册会计师、1999 年开始从事上市公司审计、2021 年开始在尤尼泰振青执业，近三年签署或复核上市公司审计报告 10 份、挂牌公司审计报告 8 份。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。

2、上述人员的独立性和诚信记录情况

2023 年 3 月 27 日，因未履行必要的审计程序，未保持应有的职业怀疑、职业判断错误，财政部对李力（110001022330）予以警告的行政处罚。除此之外，项目合伙人陈刚、签字注册会计师李月红及项目质量控制复核人李力近三年未受到任何刑事处罚，不存在因执业行为受到中国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，不存在受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

尤尼泰振青及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等不存在可能影响独立性的情形。

3、审计收费

2025 年度审计费用招标价格为 180 万元，其中财务报表审计费用为 110 万

元，内部控制审计费用为 70 万元，较上一期审计费用无变动。

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

中兴财光华已为公司提供审计服务 8 年，上年度财务报表审计意见为标准的无保留意见，内部控制审计意见为否定意见。公司前次聘请的中兴财光华尚未向公司出具审计报告。

（二）拟变更会计师事务所原因

综合考虑公司业务发展情况和整体审计工作的需要，为保证公司年度审计工作的正常开展，经审慎研究，公司拟变更会计师事务所。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，双方均已知悉本事项，并对公司本次变更会计师事务所无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会意见

公司董事会审计委员会对尤尼泰振青的执业情况进行了充分的了解，在查阅了尤尼泰振青有关资格证照、相关信息和诚信纪录后，一致认可尤尼泰振青的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力。审计委员会就关于变更公司 2025 年度会计师事务所的事项形成了书面审核意见，同意变更尤尼泰振青为公司 2025 年度审计机构并提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，本议案尚需提交公司 2026 年第一次临时股东会审议。

四、备查文件

- 1、第九届董事会第十四次会议决议；
- 2、董事会审计委员会会议决议；
- 3、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照，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。

立方数科股份有限公司董事会

2026年1月30日