

科威尔技术股份有限公司

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：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）
- 原聘任的会计师事务所名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“容诚事务所”）
- 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于容诚事务所已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性以及综合考虑公司业务发展、审计服务需求，公司拟聘任天职国际为公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构。公司就本次改聘事项与容诚事务所进行了充分沟通，容诚事务所对改聘事项无异议。

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）创立于 1988 年 12 月，总部位于北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。

天职国际已取得北京市财政局颁发的执业证书，是中国首批获得证券期货相关业务资格、获准从事特大型国有企业审计业务资格、取得金融审计资格、取得

会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务。

截至 2025 年 12 月 31 日，天职国际合伙人 90 人，注册会计师 1016 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 403 人。

天职国际 2025 年度经审计的收入总额 24.77 亿元，审计业务收入 18.90 亿元，证券业务收入 5.15 亿元。2025 年度上市公司审计客户 160 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、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、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等，审计收费总额 2.08 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 103 家。

2. 投资者保护能力

天职国际按照相关法律法规在以前年度已累计计提足额的职业风险基金，已计提的职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额不低于 20,000 万元。职业风险基金计提以及职业保险购买符合相关规定。近三年（2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年初至本审议日，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

天职国际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 11 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 3 次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 2 次、监督管理措施 12 次、自律监管措施 4 次和纪律处分 4 次，涉及人员 40 名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师王兴华，2005 年成为注册会计师，2009 年开始从事上市公司审计业务，2006 年开始在天职国际执业；近三年签署上市公司审计报告 5 家，复核上市公司审计报告 3 家。

签字注册会计师代敏，2018 年成为注册会计师，2013 年开始从事上市公司审计业务，2018 年开始在天职国际执业；近三年签署上市公司审计报告 9 家。

签字注册会计师张文鹏，2023 年成为注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计业务，2023 年开始在天职国际执业，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

项目质量控制复核人周睿，2007 年成为注册会计师，2008 年开始从事上市公司审计业务，2007 年开始在天职国际执业；近三年签署上市公司审计报告 8 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

2. 诚信记录

项目合伙人及签字注册会计师、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的情况，未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，也未受到证券交易所、行业等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

天职国际及项目合伙人、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。

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 2025 年度审计费用 60.00 万元（含税），其中财务报表审计费用 55.00 万元（含税），内部控制审计费用 5.00 万元（含税）。

公司 2026 年度审计费用 52.00 万元（含税），其中财务报表审计费用 47.50 万元（含税），内部控制审计费用 4.50 万元（含税）。

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容诚事务所已连续多年为公司提供审计服务，以往年度及 2025 年度对公司出具的审计意见类型均为标准无保留意见。容诚事务所在为公司提供审计服务期间，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务与经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。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

鉴于容诚事务所已连续多年为公司提供审计服务，为确保公司审计工作的独立性和客观性以及综合考虑公司业务发展、审计服务需求，经审慎评估及友好沟通，公司拟变更天职国际为公司 2026 年度审计机构，负责公司 2026 年度财务报告及内部控制审计工作。

天职国际具备上市公司年度审计工作所需的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况及独立性，能够满足公司审计工作的要求。

（三）上市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事项与前后任会计师事务所进行了充分沟通，因变更会计师事务所事项尚需提交公司股东会审议，前后任会计师事务所均已明确知悉该事项且对本次变更无异议。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——前任注册会计师事务所和后任会计师事务所的沟通》的要求和其他相关规定，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）审计委员会的审议意见

公司于 2026 年 8 月 11 日召开第三届董事会审计委员会第七次会议，审议通过了《关于聘任 2026 年度会计师事务所的议案》。董事会审计委员会对天职国际的执业资质、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，认为天职国际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充分、合理。本次选聘程序符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及公司《会计师事务所选聘制度》的规定，选聘方案、评分标准规范明晰。审计委员会一致同意聘任天职国际为公司 2026 年度财务审计机构及内部控制审计机构，并同意将本事项提交董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2026 年 8 月 21 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于聘任 2026 年度会计师事务所的议案》。董事会同意聘任天职国际担任公司 2026 年度财务报告及内部控制审计机构，聘期 1 年，并将该事项提交公司 2026 年第二次临时股东大会审议。

（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，并自股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

科威尔技术股份有限公司董事会

2026 年 8 月 22 日