香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

南京熊猫電子股份有限公司
NANJING PANDA ELECTRONICS COMPANY LIMITED

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股票代碼：00553)

有關建議變更會計師事務所的補充公告

茲提述南京熊猫電子股份有限公司(「**公司**」)日期為2026年11月11日有關大信會計師事務所(特殊普通合夥)(以下簡稱「**大信**」)辭任公司2026年度財務報表及內部控制審計業務及建議委任天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)(以下簡稱「**天職國際**」)為公司會計師事務所的公告(「**該公告**」)及日期為2026年11月13日的通函(「**該通函**」)。

除另有界定者外，本補充公告所用詞彙與該公告及該通函所界定者具有相同涵義。

除該公告及該通函所披露資料外，公司謹就建議更換會計師向公司股東及潛在投資者提供以下補充資料。

導致建議更換會計師之事件詳細時間表

時間	事件	參與方
2026年5月29日	公司召開2025年年度股東會，審議通過了《關於聘任2026年度審計機構》的議案，續聘大信為2026年度國際核數師、國內核數師和內控審計師。	公司及股東
2026年9月底	大信口頭向公司表達其擬辭任公司2026年度審計業務的意向，同時向公司透露其將不再擔任公司控股股東方南京中電熊貓信息產業集團有限公司(以下簡稱「**中電熊貓**」)及實際控制人中國電子信息產業集團有限公司(以下簡稱「**中國電子**」)的年度財務決算審計機構，並非僅針對公司。公司據此開始籌備2026年度審計機構的調研及聘任工作。	公司及大信
2026年10月中上旬	公司通過查詢網上公開信息，對市場上具備相應資格的會計師事務所進行調研，搜集了相關資料。綜合考慮各家會計師事務所的中注協綜合評價排名、中央企業及電子製造行業的審計經驗、A+H股兩地上市公司的年報審計經驗、近三年誠信及監管記錄、與公司過往合作情況等因素，擬定容誠會計師事務所(特殊普通合夥)、天職國際、立信會計師事務所(特殊普通合夥)三家會計師事務所作為候選機構。	公司、中國電子

時間	事件	參與方
	公司通過中電熊貓向中國電子詢問大信擬辭任公司及中國電子審計機構事宜，才得知中國電子已按照國務院國資委《中央企業財務決算審計管理工作規則》的相關規定及其自身工作安排，按照「統一組織、統一標準、統一管理」的原則，採取邀請招標的方式，履行完畢變更2026年度財務決算審計機構的招投標程序，擬定天職國際作為中電熊貓及其合併範圍內部分子公司(含公司)2026年審計機構，後續還需履行其內部決策程序。獲悉前述信息，公司立即向中國電子申請並獲得了招標文件、投標文件、評標專家抽取結果記錄表、評分標準、開標過程文件、評標報告等資料，審閱上述文件後認為招標過程符合相關法律法規要求。 公司將調研會計師事務所收集到的資料及獲取的中國電子選聘會計師事務所的招標文件、投標文件和招標過程文件作為選聘準備工作資料，提交給審計與風險管理委員會(以下簡稱「**審計委員會**」)。 綜合公司前期調研、比選情況與中國電子招標結果，考慮到天職國際曾為公司提供過高質量審計服務，執業能力、誠信記錄等排名靠前，具備應有的獨立性，以及天職國際擬作為中電熊貓年度審計機構，便於信息溝通和效率提高，擬向審計委員會推薦天職國際作為公司2026年度審計機構。	

時間	事件	參與方
2026年10月15日	公司通知審計委員會委員，公司近期將更換會計師事務所，提請召開審計委員會。	公司、審計委員會
2026年10月29日	審計委員會召開會議，審核了公司提供的調研會計師事務所收集到的資料，以及獲取的中國電子的招標文件、投標文件、招標過程文件(包括評標報告、投標邀請、招標文件領購記錄表、評標專家抽取結果記錄表、開標過程文件等)，認為中國電子統一招標是符合國務院國資委《中央企業財務決算審計管理工作規則》的，招標過程及結果符合《中華人民共和國招標投標法》。 根據審計委員會的職責，審計委員會有權獨立、實質地作出盡職調查審核，而非盲目跟從公司及中國電子的決定。如果審計委員會經獨立審核後認為公司及中國電子招標比選出的會計師事務所不具備相關上市業務經驗或者存在獨立性的衝突，便有權拒絕推薦的審計機構，並要求重新選聘。中電熊貓同意並尊重公司審計委員會獨立選聘審計機構的權利。	公司、審計委員會、天職國際

時間	事件	參與方
	審計委員會與天職國際進行了溝通交流，對天職國際的基本信息(包括但不限於組織形式、分支機構、從業時間、人員構成、執業資質、專業勝任能力、執業質量、項目經驗等)、投資者保護能力、誠信記錄等情況進行了認真核查。關注到天職國際在中注協排名靠前，是新獲准從事H股企業審計業務的內地大型會計師事務所；對公司審計項目團隊成員的從業時間、從業經驗、獨立性和誠信狀況等情況進行了認真核查，關注到項目合夥人及簽字註冊會計師於過去三年中並未曾受到任何刑事、行政處罰或監管措施，滿足《中國註冊會計師職業道德守則》關於獨立性的要求。經核查，認為天職國際具有從事證券業務資格和從事上市公司審計工作的經驗及職業素養，具備相應的投資者保護能力，不存在違反《中國註冊會計師職業道德守則》對獨立性要求的情形。天職國際曾擔任公司財務報表及內部控制審計機構8年，期間為公司提供了高質量的審計服務，在內部控制和風險防控等方面提供了諸多有益建議。綜合考慮以上因素，審計委員會認為天職國際能夠勝任公司年度審計工作的要求，有能力開展高素質的審計工作。 審計委員會與天職國際對審計費用進行了商洽，由審計委員會最終擬定審計費用為248萬元人民幣，該費用與前任審計師的審計費用一致。	

時間	事件	參與方
2026年10月29日	審計委員會收到大信會計師事務所(特殊普通合夥)的辭任函，並與大信簽字會計師進行了充分溝通，詳細了解了辭任原因。大信向審計委員會確認在審計過程中未發現公司存在違反法律法規及監管規定的事項，並表明沒有特別需要提請審計委員會關注的事項。大信確認不存在任何須提請公司股東注意的事項，亦確認與公司不存在意見分歧或未決事宜。	公司、審計委員會、大信
2026年11月4日	中國電子向中電熊猫出具了推薦函，推薦天職國際為中電熊猫及其合併範圍內部分子公司(含公司)2026年度審計機構。	中國電子
2026年11月11日	審計委員會召開2026年第七次會議，審核同意《關於變更2026年度審計機構》的議案，並提交董事會審議。公司召開第十一屆董事會臨時會議，審議通過上述議案，同意將該事項提交2026年第一次臨時股東會審議。	公司、審計委員會

註： 根據中國電子提供的資料，招標程序主要如下：

2026年8月12日，中國電子發佈投標邀請，有9家投標人在投標截止時間前遞交了文件參與投標。

2026年9月2日，中國電子組織開標評審，根據開標結果，天職國際作為候選審計機構，擬承擔中電熊猫及其合併範圍內部分子公司(含公司)2026年度的財務報表和內部控制審計業務。

更換會計師的原因

2026年5月29日公司召開年度股東會時，大信尚未提出辭任意向。大信於2026年9月末口頭向公司提出辭任意向，公司立即開展關於更換會計師事務所的相關工作。

會計師辭任的具體原因

大信在本次安排的考量過程中，對多項前置條件予以統籌考量，涵蓋年度審計既定時間表、各項目交付時限，同時遵循內部管理流程，充分考慮進一步提高執業質量以滿足更高監管要求而耗用更多資源，核查、測算當前可調配的內部資源承載能力，決定不再參與中國電子整體選聘工作。2026年10月29日，公司收到大信提交的書面辭任函。

審計委員會就會計師辭任原因之披露發表意見

公司於2026年10月29日召開審計委員會，審計委員會已與大信簽字註冊會計師面對面溝通，並審閱大信辭任函及確認函，審計委員會信納該公告已披露導致大信辭任的所有根本原因。

審計委員會對天職國際的評估

在評估委任天職國際時，審計委員會已審閱及考慮多項因素，亦特別考慮《審計委員會有效運作指引－甄選、委任及重新委任會計師》(「**該指引**」)第二節。審計委員會及董事會於評估委任天職國際為2026年度審核的會計師時，認為天職國際在資格、專業能力及獨立性方面均符合本公司2026年度審核的要求。其評估詳情概述如下：

(1) 管治及領導

審計委員會已審閱天職國際的組織形式、組織架構、領導層及分支機構情況。天職國際成立於1988年12月，為中國內地最早成立的本

地會計師事務所之一，積逾30年專業經驗，在全國設有近30家分支機構；截至2025年12月31日，共有合夥人90人、註冊會計師1,016人，其中403人曾簽署證券服務業務審計報告；2025年度經審計的收入總額為人民幣247,697.14萬元，其中審計業務收入人民幣188,974.54萬元、證券業務收入人民幣51,454.26萬元。審計委員會信納天職國際具備支持高質素審核所需的機構規模、管治架構及領導能力。

(2) 遵守相關道德要求

審計委員會已審閱天職國際及建議項目團隊的獨立性及誠信狀況。天職國際項目組主要成員近三年未因執業行為受到刑事處罰，亦未受到證監會及其派出機構、行業主管部門的行政處罰、監督管理措施，或證券交易場所、行業協會等自律組織的自律監管措施或紀律處分。天職國際已確認其遵守專業會計師道德守則及相關監管規定，且並不知悉任何可能損害其獨立性之關係或情況。基於上述，審計委員會信納天職國際能夠遵守相關道德要求。

(3) 行業知識及專業能力

審計委員會已審閱天職國際的執業資質、行業經驗及建議項目團隊資歷。天職國際具備從事證券業務資格，2025年度為160家上市公司提供審計服務，客戶主要涉及製造業、信息傳輸、軟件和信息技術服務業等行業。天職國際為會財局於2026年5月8日公佈增補的認可內地會計師事務所之一，可以為H股公司出具審計報告。項目合夥人陳柏林於2005年取得註冊會計師執業資格、2006年開始從事上市公司審計，近三年簽署上市公司審計報告10家、覆核3家。審計委員會信納天職國際及建議項目團隊具備進行本公司2026年度審核所需的行業知識、技術能力及專業勝任能力。

(4) 審計項目表現

審計委員會已聽取天職國際關於項目執行、質量控制及為本公司審核項目配備的團隊與技術支持情況的匯報，並要求天職國際嚴格執行《中國註冊會計師審計準則》等有關規則及監管機構的意見，加強職業判斷、提高審核質量。且天職國際曾擔任公司財務報表及內部控制審計機構8年，期間為公司提供了高質量的審計服務，在內部控制和風險防控等方面提供了諸多有益建議。

(5) 與審計委員會的溝通及互動

天職國際保證在審計的各階段與審計委員會保持聯繫，作為與審計委員會溝通的一部分，天職國際已向審計委員會匯報總體審計思路、重點關注事項、審計時間安排等內容。審計委員會要求天職國際須就審核過程中識別的重大問題及時向審計委員會及獨立董事匯報，並在審核過程中與審計委員會保持持續溝通。

(6) 審計檢查結果及監管結果

根據天職國際向審計委員會的匯報，近三年天職國際在行政處罰及監管措施頻次上較低，整體監管措施數量亦處於同業較優區間。審計委員會亦已核查天職國際及其從業人員近三年因執業行為受到處罰及監管措施的相關資料，認為天職國際執業合規記錄穩健，風險控制能力在頭部本土會計師事務所中表現突出。

基於上述因素，審計委員會認為相較其他投標的會計師事務所，天職國際可提供更全面之財務報告工作範圍、更充足的人手配置，以及對公司業務更強的支持。因此，審計委員會認為天職國際是新任會計師事務所的最佳人選。

天職國際的建議審核計劃

下文載列天職國際對2026年度審核提出的建議審核計劃概要：

(1) 總體審計方法

天職國際將採用風險導向審計的方法，即通過了解被審計單位及其環境、了解被審計單位內部控制體系各要素、了解集團層面控制、了解被審計單位的信息技術環境、了解被審計單位相關法律法規，識別和評估重大錯報風險，以及針對評估的重大錯報風險採取應對措施。審計實施將分為計劃及風險識別、制定審計策略及風險評估、審計執行和結論及報告四個階段。通過整合審計提高審計工作效率，對財務報表和內部控制同時進行審計工作。

(2) 審計時間及人員安排

(a) 主要人員安排

姓名	職務	工作職責／工作範圍
陳柏林	項目負責合夥人、簽字註冊會計師	負責決定業務承接、審計人員的分配、參加項目計劃(啟動)會議、批准審計策略書、解決執行中的重大問題、參加項目總結會、完成第三級覆核、確定項目負責經理並批准項目預算、解決項目組內重大矛盾、考核項目負責經理工作、與客戶相應級別人員的日常溝通及項目重大事項的溝通，維護客戶關係、加強對外勤工作的督導等。

姓名	職務	工作職責／工作範圍
朱樂	項目負責經理、簽字註冊會計師	負責代表項目組與客戶商談討論有關事項、組織項目計劃(啟動)會議、覆核審計策略書、審計總結、合併報表並報項目負責合夥人批准、完成第二級覆核、解決項目負責合夥人和項目組外部覆核提出的問題。
周薇英	獨立覆核人	對南京熊貓項目執行獨立覆核工作

根據項目需求，天職國際將組建包括審計、IT審計、管理咨詢、稅務咨詢在內的綜合團隊約32人。

項目實施團隊23人，其中南京熊貓項目總協調人汪娟，項目負責合夥人陳柏林，項目經理朱樂，財務審計團隊分為4組，審計組長4人；IT審計團隊4人。另有獨立覆核人1人，技術支持專家8人。

以上為初步人員配置，天職國際將根據現場工作情況及時調整人員委派，以保證充足的人力資源響應在規定時間內完成審計工作。

(b) 審計重要時間節點

內容	**預計的關鍵時點**
接受委託時間	2026.12
開始預審工作時間	2026.12
了解被審計單位及其環境(含更新)的時間	2026.12
了解及評價、測試內部控制(含更新)的時間	2026.12
取得最近一期財務報表及其科目餘額表並進行報表分析的時間	2026.12
存貨監盤時間	2026.12.28至2027.1.3
完成預審工作時間	2026.12.31
初步完成重大錯報風險評估的時間	2026.12
審計組全面進點時間	2027.1.4
確定初步調整事項時間	2027.2.18
完成項目組內部最終覆核時間	2027.3.5
提交項目質量控制覆核時間	2027.3.7
完成所內管理控制流程的時間	2027.3.28
出具報告時間	2027.3.28

(c) 與公司溝通的時間安排

所需溝通	時間
與管理層的溝通	2027.2.28
與獨立董事及審計委員會的溝通(如適用)	2026.12、2027.3.10
與治理層的溝通	2027.3.10
項目組會議(包括啟動會和總結會)	項目啟動會2026.12、現場總結會2027.3.10
與專家或有關人士的溝通(如有)	2026.11至2027.3.25
與其他註冊會計師溝通(如有)	不適用
與前任註冊會計師溝通(如有)	2026.10

(3) 判斷依據和結論

天職國際已呈報一份詳盡的年度審計計劃，內容涵蓋審計方法、審計階段、時間安排及人員配置等。審計委員會已審閱天職國際建議的審計時間表，該時間表載明2026年審計工作的主要階段、相應程序，以及建議審計團隊的組成。審計委員會注意到，將有不少於20名人員獲指派負責公司的審計項目。審計委員會已與天職國際建立共識，於審計過程各個階段保持有效及持續溝通，包括定期舉行會議，以及於出現任何技術或報告問題時及時進行討論及處理。

基於以上判斷，審計委員會認為，天職國際建議的審計時間表合理且足以完成所有必要審計程序而不會影響審計質量，而天職國際所承諾投入的資源亦足以達成建議的審計時間表。

除上文所披露者外，該公告及該通函所載所有其他資料維持不變。本補充公告所載補充資料不會影響該公告及該通函的其他內容。本補充公告應與該公告及該通函一併閱讀。

承董事會命
南京熊猫電子股份有限公司
胡進
董事

中華人民共和國•南京
2026年11月20日

於本公告日期，董事會包括非執行董事：徐建宇先生、胡進先生及呂松先生；獨立非執行董事：熊焰韌女士、戴克勤先生及朱維馴先生；及職工董事：薛玉恒先生。