

宁波创源文化发展股份有限公司 关于公司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的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、拟聘任的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信会计师事务所”或“立信”）；原聘任的会计师事务所：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）。

2、变更会计师事务所的原因：公司年审会计师事务所亚太会计师事务所已经连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。综合考虑公司业务发展和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，经公司审慎评估和研究，并与亚太会计师事务所、立信会计师事务所友好沟通，拟聘任立信会计师事务所担任公司 2022 年度审计机构，聘请一年。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

3、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无异议，独立董事发表了同意的事前认可和独立意见。

一、拟变更会计师事务所的基本信息

（一）机构信息

1、基本信息

立信会计师事务所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，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 2021 年末，立信拥有合伙人 252 名、注册会计师 2276 名、从业人员总数 9697 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 707 名。

立信 2021 年业务收入(经审计)45.23 亿元，其中审计业务收入 34.29 亿元，证券业务收入 15.65 亿元。

2021 年度立信为 587 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 7.19 亿元，同行业上市公司审计客户 4 家。

2、投资者保护能力

截至 2021 年末，立信已提取职业风险基金 1.29 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.5 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：

起诉（仲裁）人	被诉（被仲裁）人	诉讼（仲裁）事件	诉讼（仲裁）金额	诉讼（仲裁）结果
投资者	金亚科技、周旭辉、立信	2014 年报	预计 4500 万元	连带责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额，目前生效判决均已履行
投资者	保千里、东北证券、银信评估、立信等	2015 年重组、2015 年报、2016 年报	80 万元	一审判决立信对保千里在 2016 年 12 月 30 日至 2017 年 12 月 14 日期间因证券虚假陈述行为对投资者所负债务的 15%承担补充赔偿责任，立信投保的职业保险足以覆盖赔偿金额

3、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 24 次、自律监管措施无和纪律处分 2 次，涉及从业人员 63 名。

（二）项目信息

1、基本信息

项目	姓名	注册会计师执业时间	开始从事上市公司审计时间	开始在本所执业时间	开始为本公司提供审计服务时间
项目合伙人	李建军	2005 年	2021 年	2014 年	

项目	姓名	注册会计师 执业时间	开始从事上 市公司审计 时间	开始在本所 执业时间	开始为本公司 提供审计服务 时间
签字注册会计 师	胡荣军	2005 年		2016 年	
质量控制复核 人	程进	2008 年	2012 年	2011 年	

项目合伙人李建军，2005 年成为注册会计师、2021 年开始从事上市公司审计、2014 年开始在本所执业、2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署了玉禾田、可立克等上市公司审计报告。

签字注册会计师胡荣军，2005 年成为注册会计师、2022 年开始从事上市公司审计、2016 年开始在本所执业、2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署上市公司审计报告 0 份。

项目质量控制复核人程进，2008 年成为注册会计师、2012 年开始从事上市公司审计、2011 年开始在本所执业、2022 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署了稳健医疗、卧龙电驱等上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，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，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3、独立性

立信会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情况。

4、审计收费

主要基于专业服务所承担的责任和需投入专业技术的程度，综合考虑参与工作人员的经验和级别相应的收费率以及投入的工作时间等因素定价。由公司董事会提请股东大会授权公司管理层根据公司的业务规模、所处行业行情以及公司年报审计需配备的审计人员数量和投入的工作量等实际情况与注册会计师事务所协商确定。

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

前任会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：亚太会计师事务所已连续为公司服务 9 年

上年度审计意见类型：标准无保留的审计意见

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形。

（二）拟变更会计师事务所原因

公司年审会计师事务所亚太会计师事务所已经连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中坚持独立审计原则，切实履行了审计机构应尽职责。综合考虑公司业务发展情况和会计师事务所人员安排及工作计划等情况，为更好地保证审计工作的独立性、客观性、公允性，经公司审慎评估和研究，并与亚太会计师事务所、立信会计师事务所友好沟通，拟聘任立信会计师事务所担任公司 2022 年度审计机构，聘请一年。

（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的相关事宜与前后任事务所均进行了沟通说明，前后任事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。前后任事务所已按照《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》的规定，进行了沟通，积极做好相关沟通及配合工作。公司对亚太会计师事务所多年来为公司提供审计服务期间的辛勤工作表示衷心感谢！

三、拟变更会计师事务所履行的程序

1、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了充分了解和审查，认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）能满足为公司提供审计服务的资质及能力要求。同意向董事会提议变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构。

2、独立董事的事前认可情况和独立意见

（1）事前认可意见

经审核，我们一致认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券、期货相关业务的执业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验和足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，满足公司年度审计要求。公司拟变更会计师事务所事项符合相关法律法规，不存在损害公司及全体股东利益的情况，我们同意将该事项提交公司第三届董事会第十五次会议审议。

（2）独立意见

经核查，我们认为：立信会计师事务所（特殊普通合伙）具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够为公司提供真实公允的审计服务，满足公司年度财务报表审计和内部控制审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》等的规定，不存在损害公司和全体股东利益，尤其是中小股东利益的情形。综上，我们同意公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，聘期一年，并同意将本议案提交公司 2022 年第二次临时股东大会审议。

3、董事会对议案审议和表决情况

公司于 2022 年 8 月 16 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》。公司董事会同意变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，并同意将本议案提交公司 2022 年第二次临时股东大会审议。

4、监事会对议案审议和表决情况

公司于 2022 年 8 月 16 日召开第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司拟变更会计师事务所的议案》。公司监事会同意变更立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，并同意将上述事项提交股东大会审议。

5、生效日期

本次变更会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、宁波创源文化发展股份有限公司第三届董事会第十五次会议决议；
- 2、宁波创源文化发展股份有限公司第三届董事会审计委员会第八次会议决议；

3、宁波创源文化发展股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十五次会议相关事项的事前认可意见；

4、宁波创源文化发展股份有限公司独立董事关于第三届董事会第十五次会议相关事项的独立意见；

5、宁波创源文化发展股份有限公司第三届监事会第十三次会议决议；

6、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明；

7、立信会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，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。

宁波创源文化发展股份有限公司董事会

2022年8月18日