

证券代码：300052

证券简称：中青宝

公告编号：2023-085

深圳中青宝互动网络股份有限公司

关于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、误导性陈述或者重大遗漏。

重要内容提示：

- 拟聘任的会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“上会”或“上会会计师事务所”）
- 原聘任的会计师事务所名称：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太”或“亚太会计师事务所”）
- 变更会计师事务所的原因及前任会计师的异议情况：鉴于亚太会计师事务所已连续2年为公司提供审计服务，综合考虑公司未来业务发展情况以及整体审计工作的需要，深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）拟聘任上会会计师事务所为公司2023年度审计机构。公司就变更会计师事务所相关事宜与亚太会计师事务所进行了沟通，亚太会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。
- 公司审计委员会、独立董事、董事会对本次拟变更会计师事务所无异议。

公司于2023年11月22日召开了第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。公司董事会同意聘任上会会计师事务所为公司2023年度审计机构，该事项尚需提交股东大会审议。现将有关事项公告如下：

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

会计师事务所名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2013年12月27日

组织形式：特殊普通合伙企业

注册地址：上海市静安区威海路755号25层

首席合伙人：张晓荣

上会会计师事务所（特殊普通合伙）原名上海会计师事务所，成立于 1981 年，系由财政部试点成立的全国第一批会计师事务所之一。1998 年 2 月，按财政部、中国证券监督管理委员会的要求，改制为有限责任公司制的会计师事务所。并于 2013 年 12 月，改制为上会会计师事务所（特殊普通合伙）。

2. 人员信息

上会会计师事务所首席合伙人为张晓荣，截至 2022 年末，上会会计师事务所共有合伙人 97 人，共有注册会计师 472 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 136 人。

3. 业务规模

上会会计师事务所经审计的 2022 年度收入总额为 7.40 亿元，其中审计业务收入 4.60 亿元，证券业务收入 1.85 亿元。

上会会计师事务所共承担 55 家上市公司 2022 年年报审计业务，审计收费总额 0.63 亿元，主要行业包括采矿业；制造业；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；房地产业；信息传输、软件和信息技术服务业；科学研究和技术服务业；文化、体育和娱乐业；公共环保；建筑业；农林牧渔。其中，与本公司同行业上市公司审计客户 4 家，上会会计师事务所具有公司所在行业审计经验。

4. 投资者保护能力

截至 2022 年末，上会会计师事务所计提职业风险基金 76.64 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 30,000 万元，根据《财政部证监会关于会计师事务所从事证券期货相关业务有关问题的通知》（财会〔2012〕2 号）的规定，证券资格会计师事务所职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和不得低于 8,000 万元，上会会计师事务所符合财政部的规定。相关职业风险基金与职业责任保险能够覆盖正常法律环境下因审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年上会会计师事务所在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：2021 年已审结的案件 1 项，系中州期货有限公司民事诉讼案件，已执行完毕。

5. 诚信记录

上会会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、监督管理措施 3 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。6 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 0 次、监督管理措施 3 次和自律监管措施 0 次。

（二）项目信息

1. 基本信息

拟签字项目合伙人：张力，2000 年获得中国注册会计师资格，1999 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在上会执业，近三年签署的上市公司审计报告共 7 份；

拟签字注册会计师：谢金香，2012 年获得中国注册会计师资格，2011 年开始从事上市公司审计，2014 年开始在上会执业，近三年签署的上市公司审计报告共 6 份；

拟任项目质量控制复核人：唐慧珏，2000 年获得中国注册会计师资格，1996 年开始从事上市公司审计，1996 年开始在上会执业，近三年签署的上市公司为 5 家。

2. 诚信记录情况

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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

上会会计师事务所及上述人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，不存在可能影响独立性的情况。

4. 审计收费

2023 年度上会会计师事务所拟收取的财务审计费用为 120 万元，其中财务报表审计费用 110 万元，IT 审计费用 10 万元。公司 2023 年度审计收费定价原则系根据本公司业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等多方面因素，综合考虑项目团队的专业能力与经验、实际投入项目的人员构成等因素，与上会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

公司原审计机构亚太会计师事务所已连续两年为公司提供审计服务，上年度审计意见类型为标准的无保留意见。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况。

（二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于亚太会计师事务所已连续两年为公司提供审计服务，综合考虑公司业务发展的需要，公司拟新聘请上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。

（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事项与亚太、上会进行充分沟通，前后任会计师事务所均已知悉本次变更事项且对此无异议。前后任会计师事务所已按照《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，进行了积极的沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

根据财政部、国务院国资委、证监会出台的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）（以下简称《管理办法》）相关规定，为了形成以质量为导向的选聘机制，确保公平、公正地选聘会计师事务所，公司审计委员会制定了选聘会计师事务所方案，依照《管理办法》的要求及方案开展选聘评价工作，从资质条件、质量管理水平、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等多方面全方位对候选的会计师事务所进行了客观评价。

公司审计委员会根据选聘方案对上会会计师事务所的专业资质、业务能力、独立性和投资者保护能力等进行了核查。经核查，审计委员会认为上会会计师事务所具备为公司提供真实公允的审计服务能力和资质，不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，满足公司审计工作的要求，同意聘请上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司董事会审议。

（二）独立董事的事前认可情况和独立意见

1、独立董事事前认可意见

上会会计师事务所符合《证券法》的规定，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能满足公司财务审计及 IT 审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所事项符合公司业

务发展需要，符合有关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情况。因此，独立董事同意将《关于变更会计师事务所的议案》提交公司第六届董事会第六次会议审议。

2、独立董事意见

经核查，独立董事认为，上会会计师事务所符合《证券法》的规定，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，具备足够的独立性、专业胜任能力、投资者保护能力，能满足公司财务审计及 IT 审计工作的要求。公司本次拟变更会计师事务所的审议程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情况。因此，独立董事一致同意公司聘请上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构，并同意提交公司股东大会审议。

（三）董事会的审议和表决情况

2023 年 11 月 22 日，公司召开了第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，一致同意聘任上会会计师事务所为公司 2023 年度审计机构。本事项尚需提交公司股东大会审议。

（四）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，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

- 1、《第六届董事会第六次会议决议》；
- 2、《独立董事关于变更会计师事务所的事前认可意见》；
- 3、《独立董事关于变更会计师事务所的独立意见》；
- 4、《第六届审计委员会第六次会议决议》；
- 5、《第六届监事会第六次会议决议》；
- 6、《拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明》。

特此公告。

深圳中青宝互动网络股份有限公司董事会

2023 年 11 月 22 日