

证券代码：300703

证券简称：创源股份

公告编号：2025-034

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：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“尤尼泰振青会计师事务所”或“尤尼泰振青”）；原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”）。

2、变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：鉴于原审计机构已连续三年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，同时考虑公司未来业务发展情况和整体审计工作需求等情况，综合考虑市场信息，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，采用邀请招标方式选聘 2025 年度会计师事务所，根据评标结果，公司拟聘任尤尼泰振青为公司 2025 年度审计机构。

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不存在异议。

4、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》（财会〔2023〕4号）的规定。

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

尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙），IAPA 执业会计师国际联盟成员所，前身为青岛市国家税务局于 1994 年组建的振青会计师事务所，1999 年底脱

钩改制为振青会计师事务所有限公司，2017 年整合尤尼泰税务集团会计资源，更名为尤尼泰振青会计师事务所有限公司，2020 年经财政部和国家市场监督管理总局审核批准，转制为特殊普通合伙制会计师事务所，2023 年事务所总部迁址至深圳。注册地址为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，首席合伙人为顾旭芬女士。

截至 2024 年末，尤尼泰振青拥有合伙人 42 名、注册会计师 217 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 37 名。

尤尼泰振青 2024 年业务收入（经审计）12,002.45 万元，其中审计业务收入 7,201.66 万元，证券业务收入 877.47 万元。

2024 年度尤尼泰振青为 15 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 2,147.48 万元，同行业上市公司审计客户 0 家。

2、投资者保护能力

尤尼泰振青 2024 年度末累计已计提职业风险基金 3,136.29 万元，购买的职业保险累计赔偿限额 5,900 万元，职业风险基金计提及职业保险购买符合相关规定。

尤尼泰振青近三年不存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中不存在承担民事责任情况。

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 1 次、自律监管措施 1 次和纪律处分 1 次。

会计师事务所 11 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 2 次、自律监管措施 2 次和纪律处分 4 次。

（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	王季民	1992 年	1993 年	2025 年	
签字注册会计 师	陈容炜	2015 年	2011 年	2025 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
质量控制复核 人	张正武	2009 年	2009 年	2024 年	

项目合伙人王季民，1992 年成为注册会计师、1993 年开始从事上市公司审计、2025 年开始在尤尼泰振青执业，2025 年开始为本公司提供审计服务，具有丰富的证券审计及咨询服务经验；近三年签署上市公司审计报告 5 家。

签字注册会计师陈容炜，2015 年成为注册会计师，2011 年开始从事上市公司审计，2025 年开始在尤尼泰振青执业，2025 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 3 份。

项目质量控制复核人张正武，现任尤尼泰振青合伙人，2009 年成为注册会计师、2009 年开始从事上市公司审计、2024 年开始在尤尼泰振青执业，从 2025 年开始为本公司提供审计服务；近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 15 家，具有丰富的审计经验。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，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。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	王季民	2025年4月14日	警告	中国证券监督管理委员会浙江监管局	新亚制程（浙江）股份有限公司2022年财务报表审计，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，给予警告的行政处罚。

3、独立性

尤尼泰振青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: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

已提供审计服务年限: 立信会计师事务所已连续为公司服务 3 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

鉴于原审计机构已连续三年为公司提供审计服务,为保证审计工作的独立性和客观性,同时考虑公司未来业务发展和整体审计工作需求等情况,综合考虑市场信息,基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求,根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定,采用邀请招标方式选聘 2025 年度会计师事务所,根据评标结果,公司拟聘任尤尼泰振青为公司 2025 年度审计机构。

(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。公司对立信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、董事会对议案审议和表决情况

公司于 2025 年 8 月 25 日召开第四届董事会第七次会议,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，并同意将本议案提交公司 2025 年第一次临时股东大会审议。

2、审计委员会审议意见

公司董事会审计委员会对尤尼泰振青会计师事务所（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，认为尤尼泰振青会计师事务所（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。

3、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四届董事会第七次会议决议；
- 2、宁波创源文化发展股份有限公司第四届董事会审计委员会第十一次会议决议；
- 3、拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明；
- 4、尤尼泰振青会计师事务所（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

2025 年 8 月 27 日