

上海创兴资源开发股份有限公司

董事会审计委员会

2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

上海创兴资源开发股份有限公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）作为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会切实对中兴华所 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、聘请会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中兴华会计师事务所成立于 1993 年，2000 年由国家工商管理总局核准，改制为“中兴华会计师事务所有限责任公司”。2009 年吸收合并江苏富华会计师事务所，更名为“中兴华富华会计师事务所有限责任公司”。2013 年公司进行合伙制转制，转制后的事务所名称为“中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）”（以下简称“中兴华所”）。注册地址：北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层。首席合伙人李尊农。2022 年度末合伙人数量 170 人、注册会计师人数 839 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 463 人。2022 年度经审计的业务收入 184,514.90 万元，其中审计业务收入 135,088.59 万元，证券业务收入 32,011.50 万元；2022 年度上市公司年报审计 115 家，上市公司涉及的行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；房地产业；水利、环境和公共设施管理业等，审计收费总额 14,809.90 万元。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

2023 年 5 月 18 日，第八届董事会审计委员会关于变更会计师事务所的发表书面审核意见：因公司控股股东及实控人变更，为更好地适应公司未来业务发展的需求，经公司董事会审计委员会审慎评估，北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)具备相关业务审计从业资格，拥有多年为上市公司提供审计服务的经验与

能力，能够满足公司财务审计和相关专项审计工作的要求。综上，公司董事会审计委员会同意变更其为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。本次变更理由恰当，不存在损害公司利益及中小股东利益的情形，同意将上述事项提交公司董事会审议。

2023 年 11 月 27 日，第九届董事会审计委员会成员以通讯方式召开了第九届董事会审计委员会第 2 次会议，对以下事项发表审核意见，关于公司变更会计师事务所：为了保证审计服务的稳定性和连续性，结合公司实际经营管理需要，公司董事会审计委员会提议启动选聘会计师事务所的相关工作，经公司董事会审计委员会根据公司选聘标准对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）进行审慎评估，中兴华所具备相关业务审计从业资格，且曾为公司提供 2020 年至 2022 年的年度审计服务，具有足够的经验与能力，能够满足公司财务审计和相关专项审计工作的要求。综上，公司董事会审计委员会提议变更其为公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构。本次变更理由恰当，不存在损害公司利益及中小股东利益的情形，同意将上述事项提交公司董事会审议。

公司于 2023 年 11 月 29 日召开第九届董事会第 6 次会议一致表决通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度财务报告和内部控制的审计机构。并同意提交股东大会审议。公司独立董事对上述议案发表了事前认可意见及同意的独立意见。

公司于 2023 年 12 月 15 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年年度财务报告和内部控制的审计机构。

二、董事会审计委员会履行监督职责的工作情况

董事会审计委员会对中兴华所作为公司 2023 年度审计机构而履行的监督职责情况如下：

（一）在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对中兴华所的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行了充分的了解和审查，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的要求。2023 年 11 月 27 日，公司第九届董事会审计委员会第 2 次会议审议通过《关于公司变更会计师事务所的议案》，并将该议案提交公司董事会审议。

(二) 在中兴华所就公司 2023 年度审计工作开展过程中, 审计委员会与中兴华所项目组展开了充分的沟通与讨论, 提出意见和建议, 督促其按照工作计划开展审计工作。2023 年 12 月 22 日, 审计委员会与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目组工作人员召开 2023 年度审计工作沟通会, 中兴华所对 2023 年度审计工作计划、审计重点、总体应对措施及其他相关内容进行了详细汇报, 审计委员会对审计具体工作分段、及时汇报沟通报告关键事项及期后事项等提出了要求和建议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文件及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定, 充分发挥专业委员会的作用, 对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查, 在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通, 督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告, 切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。董事会审计委员会认为中兴华所在执行公司 2023 年度的各项审计工作中, 能够遵守职业道德准则, 按照中国注册会计师审计准则执行审计工作, 出具的审计意见客观、公正, 较好地完成了公司委托的各项工作。

上海创兴资源开发股份有限公司

审计委员会

委员: 方友萍、张亮、郑坚

2024 年 4 月 28 日