

证券代码：600193

证券简称：创兴资源

公告编号：2024—058

上海创兴资源开发股份有限公司

关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

- 拟聘任会计师事务所名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华所”）
- 原聘任会计师事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴华所”）
- 变更会计师事务所简要原因：中兴华所已经连续多年为公司提供审计服务，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并提议，拟聘任中兴财光华所为公司2024年度审计机构。

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

中兴财光华所成立于1999年1月，2013年11月改制为特殊普通合伙。注册地址：北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座24层，首席合伙人：姚庚春。

中兴财光华所2023年底有合伙人183人，截至2023年底全所注册会计师824人，其中有359名签署过证券服务业务，截至2023年底共有从业人员3091人。

2023年中兴财光华所业务收入110,263.59万元，其中审计业务收入96,155.7万元，证券业务收入41,152.94万元。出具2023年度上市公司年报审计客户数量

为 92 家，上市公司年报审计收费 14,626.74 万元，资产均值 159.39 亿元。客户主要行业分布在制造业、房地产业、租赁和商务服务业、建筑业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水的生产和供应业等。

2、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，中兴财光华所执行总分所一体化管理，以购买职业保险为主，2023 年累计已提取职业风险基金 8,849.05 万元，购买的职业保险累计赔偿限额为 1.16 亿元，职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提或职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年不存在因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3、诚信记录

中兴财光华所近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 6 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次。57 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 6 次、监督管理措施 25 次、自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次。

(二) 项目信息

1、基本信息

(1) 拟签字项目合伙人：刘永，2003 年起从事审计业务，2013 年开始在中兴财光华所执业，从事证券服务业务超过 10 年，为多家公众公司挂牌审计、年报审计和发债审计提供服务，近三年签署和复核的上市公司和挂牌公司超过十家，具有相应的专业胜任能力。

(2) 签字注册会计师：张振冀，2015 年起从事审计业务，2023 年开始在中兴财光华所执业，从事证券服务业务超过 5 年，为多家公众公司挂牌审计、上市公司年报审计提供服务，具有相应的专业胜任能力。

(3) 项目质量控制复核人：周春利，注册会计师，2009 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计业务，2017 年开始在中兴财光华所从事审计业务，2018 年开始为河化股份提供审计服务，近三年签署了 3 家上市公司审计报告，具备相应的专业胜任能力。

2、诚信记录

拟签字注册会计师张冀、拟项目质量控制复核人周春利近三年未因执业行为

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、纪律处分的具体情况。

拟签字合伙人刘永，2021年11月15日，因对蓝山科技2017年至2019年年度财务报表和2020年公开发行股票事项审计存在执行审计程序存在瑕疵，受到中国证监会警告罚款的行政处罚措施。

根据相关法律法规的规定，上述行政监管措施不影响中兴财光华所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

3、 独立性

中兴财光华所及签字项目合伙人刘永、签字注册会计师张冀、项目质量控制复核人周春利不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4、 审计收费

公司根据审计工作量及公允合理的定价原则确定年度审计费用，同时参考其他上市公司收费情况确定。

公司2024年度审计（含内控审计）费用为人民币160万元（含税）。其中内控审计费用为人民币30万元，财务审计费用为人民币130万元。

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

公司前任会计师事务所为中兴华所，已为公司提供年度财务报告审计及内部控制审计4年（2020年度—2023年度），上年度的审计意见为标准无保留意见。

（二）拟变更会计师事务所的原因

中兴华所已经连续多年为公司提供审计服务，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并提议，拟聘任中兴财光华所为公司2024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

公司已就本次变更会计师事务所事项与中兴华所、中兴财光华所进行充分沟通，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将按照《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，积极做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计事务所履行的程序

（一）审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会对中兴财光华所的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、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，认为其具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求。因此，公司董事会审计委员会同意将上述议案提交董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于2024年11月28日召开第九届董事会第14次会议一致表决通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司拟聘任中兴财光华所为公司2024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。

（三）生效日期

本次聘任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。

特此公告。

上海创兴资源开发股份有限公司

董事会

2024年11月30日