

上海开创国际海洋资源股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度履职情况报告

上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》《董事会审计委员会实施细则》等法律法规的有关规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行了审计监督职责。现对 2024 年度履职情况汇报如下：

一、 审计委员会基本情况

2024 年度，公司董事会审计委员会由 3 名独立董事及 2 名董事组成并履行职责，分别为独立董事刘华先生、许柳雄先生（2024 年 12 月 25 日离任）、温晓东先生（2024 年 11 月 20 日离任）、董事朱正伟先生、刘晓峰先生，其中主任委员由具有会计专业资格的独立董事刘华先生担任。

2024 年 12 月 30 日，公司召开第十届董事会第十三次（临时）会议，会议审议通过《关于调整董事会审计委员会成员的议案》，增补宋利明先生、李熙晨先生为董事会审计委员会成员。

审计委员会成员均具有能够胜任审计委员会工作职责的专业知识和工作经验，保证足够的时间和精力履行审计委员会的工作职责。

二、 审计委员会年度履职工作及会议召开情况

2024 年度，审计委员会共召开 7 次会议，具体情况如下：

1、 2024 年 2 月 5 日，审计委员会召开 2024 年第一次会议，与年审注册会计师沟通公司预审情况。

2、 2024 年 3 月 15 日，审计委员会召开 2024 年第二次会议，与年审注册会计师沟通公司 2023 年度审计工作情况，并审议通过《公司 2023 年度审计报告》《公司 2023 年度内部控制审计报告》《2023 年度关于开创国际非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项审计报告》《公司 2023 年度内部控制评价报告》《关于计提资产减值准备的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的提案》《董事会审计委员会 2023 年度履职报告》等 8 项议案。

3、 2024年4月22日，审计委员会召开了2024年第三次会议，审议通过《公司2024年第一季度报告》。

4、 2024年8月21日，审计委员会召开了2024年第四次会议，审议通过《公司2024年半年度报告全文及摘要》。

5、 2024年10月24日，审计委员会召开2024年第五次会议，审议通过《公司2024年第三季度报告》。

6、 2024年10月29日，审计委员会召开2024年第六次会议，审议通过《关于修订〈会计师事务所选聘制度〉的议案》。

7、 2024年11月15日，审计委员会召开2024年第七次会议，审议通过《关于聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度审计机构并确定其工作报酬的议案》。

三、 审计委员会2024年度重点关注的工作情况

（一） 监督及评估外部审计机构工作

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构，审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信情况等进行了充分了解和审查，认为天职国际具有从事证券相关业务从业资格及丰富的执业经验，在审计过程中，能够坚持独立审计准则，勤勉尽责，恪尽职守，切实履行了审计的责任和义务，出具的审计报告能够客观反映公司实际情况。

（二） 聘请外部审计机构工作

公司综合考虑对审计服务的需求，根据相关规定，经履行招标程序并根据评标结果，公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2024年度财务报告和内部控制审计机构，审计费用105万元，其中年度财务报告审计费用75万元，内部控制审计费用30万元（上述报价为含税价格，包含审计期间各审计地的差旅费、交通费）。审计委员会认为致同所具备从事证券相关业务从业资格及丰富的执业经验，能够胜任公司审计业务，审计费用价格合理。

（三） 审阅公司财务报告

审计委员会认真审阅了公司定期报告中的财务信息，关注财务数据的真实性、准确性、完整性，认为公司财务报告符合会计准则，能够反映公司当期财务状况、经营成果和现金流量情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及估计变更等事项。

（四） 指导内部控制审计工作

审计委员会关注内部控制审计工作的规范性，指导内部控制审计工作正常有序开展，并对内部审计工作进行有效的管理和引导，确保内部审计工作的独立性、有效性。审计委员会认为公司内部控制审计工作能够有效运作，未发现内部控制审计工作存在重大问题。

（五） 评估内部控制有效性

审计委员会对《公司 2023 年度内部控制评价报告》进行了审议，认为公司内部控制制度健全有效，能够合理保证公司依法合规经营。公司结合实际情况建立完善的公司治理制度，加强对经营风险的管控，保障了公司和股东的合法权益，符合上市公司治理规范的要求。

四、 总体评价

2024 年度，董事会审计委员会根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》《董事会审计委员会实施细则》等相关规定，勤勉尽责地履行了审计委员会审计监督职责，为公司规范运作和健康发展发挥了积极作用。2025 年，审计委员会将继续发挥审计监督职责，促进公司内控建设不断完善，依法合规运营，为公司持续稳定发展提供有力保障。

上海开创国际海洋资源股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 3 月 27 日