

证券代码：600193

证券简称：\*ST 创兴

公告编号：2025 - 084

## 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：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）
- 原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”）
- 变更会计师事务所简要原因：鉴于 2024 年度审计机构聘期已满，为更好匹配公司后续发展需要，满足新阶段的审计需求，经公司董事会审计委员会、董事会审议，拟聘任政旦志远担任公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构。

#### 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

名称：政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2005 年 1 月 12 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市福田区莲花街道福新社区鹏程一路 9 号广电金融中心 11F

首席合伙人：李建伟

截至 2024 年 12 月 31 日，政旦志远合伙人 29 人，注册会计师 91 人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 68 人。

政旦志远 2024 年度经审计的收入总额为 7,268.94 万元，审计业务收入为 6,340.74 万元，证券业务收入为 3,434.75 万元。

2024 年度上市公司审计客户家数为 16 家，年报审计收费为 2,459.60 万元。

2024 年度上市公司审计客户前五大主要行业为制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；租赁和商务服务业（按证监会行业分类）。

2024 年度本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家。

## 2、投资者保护能力

政旦志远已购买职业责任保险，职业责任保险累计赔偿限额 5,000 万元，并计提职业风险基金。职业风险基金 2024 年年末数（经审计）：217.58 万元。政旦志远职业风险基金的计提及职业责任保险的购买符合相关规定；近三年无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

政旦志远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 1 次、自律监管措施 0 次，纪律处分 0 次。

15 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 2 次、监督管理措施 11 次（其中 7 次不在政旦志远执业期间）、自律监管措施 5 次（其中 5 次不在政旦志远执业期间）和纪律处分 0 次。

## （二）项目信息

### 1、基本信息

（1）拟签字项目合伙人：刘希，2020 年 6 月成为注册会计师，2018 年 12 月开始从事上市公司审计，2025 年 7 月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025 年 12 月拟开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司和挂牌公司审计报告合计 7 家。

（2）拟签字注册会计师：韩博，2024 年 10 月成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2025 年 12 月开始在政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2025 年 12 月拟开始为本公司提供审计服务，近三年负责并签字的上市公司和挂牌公司审计报告合计 0 家。

（3）拟项目质量控制复核人：蒋文伟，2016 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2023 年开始在本所执业，近三年签署或复核的上市公司和挂牌公司审计报告合计 2 家。

### 2、诚信记录

拟签字项目合伙人刘希、拟签字注册会计师韩博近三年未因执业行为受到刑

事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

拟项目质量控制复核人蒋文伟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 1 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次，具体如下：

姓名	处罚日期	处罚处理类型	实施单位	事由及处罚情况
蒋文伟	2025 年 1 月	警示函	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	因对深圳市安车检测股份有限公司 2022 年年报审计项目部分审计程序执行不到位

### 3、独立性

拟聘任的政旦志远及拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、拟项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》关于独立性要求的情形。

### 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 2025 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财光华，已为公司提供年度财务报告审计及内部控制审计 1 年（2024 年度），上年度为公司出具了带有强调事项段、持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### （二）拟变更会计师事务所的原因

鉴于 2024 年度审计机构聘期已满，为更好匹配公司后续发展需要，满足新阶段的审计需求，经公司董事会审计委员会、董事会审议，拟聘任政旦志远担任公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构。

### （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政旦志远、中兴财光华进行了充分沟通，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、拟变更会计师事务所履行的程序

#### (一) 审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会对政旦志远的基本情况、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 2025 年 12 月 12 日召开第九届董事会第 28 次会议审议通过《关于变更会计师事务所的议案》，同意公司拟聘任政旦志远担任公司 2025 年度财务报告和内部控制的审计机构，并同意提交股东会审议。

#### (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会审议，并自公司股东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

2025 年 12 月 13 日