

# 上海开创国际海洋资源股份有限公司

## 董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况报告

上海开创国际海洋资源股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况汇报如下：

### 一、 2025 年年审会计师事务所基本情况

致同会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“致同”）创立于 1988 年 12 月，总部位于北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

截至 2025 年末，致同所从业人员近六千人，其中合伙人 244 名，注册会计师 1,361 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 400 人。致同所 2024 年度业务收入 26.14 亿元，其中审计业务收入 21.03 亿元，证券业务收入 4.82 亿元。2024 年年报上市公司审计客户 297 家，主要行业包括制造业；信息传输、软件和信息技术服务业；批发和零售业；电力、热力、燃气及水生产供应业；交通运输、仓储和邮政业，收费总额 3.86 亿元；2024 年年报挂牌公司客户 166 家，审计收费 4,156.24 万元；本公司同行业上市公司审计客户 4 家。

### 二、 聘任会计师事务所履行的审议程序

2025 年 3 月 17 日，董事会审计委员会以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构并确定其工作报酬的议案》。

2025 年 3 月 27 日，公司召开第十届董事会第十四次会议，以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构并确定其工作报酬的议案》。

2025 年 4 月 18 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度审计机构并确定其工作报酬的议案》。

### 三、 审计委员会对会计师事务所监督情况

在执行本公司 2025 年报审计的过程中，致同所严格遵循相关法律法规，恪守独立性与职业操守，提前制定总体审计策略与工作计划。2026 年 1 月 14 日，审计委员会与年审会计师召开审前沟通会议，就审计范围、时间节点及人员配置等重点关键事项进行了初步沟通。

审计实施阶段，项目组通过函证、抽样等多种方式获取充分、适当的审计证据，对财务核算合规性、会计估计合理性及信息披露完整性进行全面核查；针对审计过程中发现的调整事项与内控缺陷，及时与公司管理层、审计委员会沟通，出具书面沟通函并提出整改建议，跟踪督促整改落实。

2026 年 3 月 16 日，审计委员会 2026 年第二次会议以现场结合通讯会议方式召开，审计委员会与年审会计师召开现场工作沟通会议，对 2025 年度审计结论、审计委员会关注事项等进行了沟通。审计委员会成员听取了致同所关于审计过程中发现的问题及审计报告的出具情况等事项。本次会议审议通过公司 2025 年年度报告、内部控制评价报告、续聘会计师事务所等议案并同意提交董事会审议。

致同所较好地完成了 2025 年度财务报告审计及内部控制审计等核心工作，审计流程规范，出具的审计报告客观公正。

### 四、 总体评价

公司审计委员会根据《董事会审计委员会实施细则》以及其他法律法规的规定，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。

上海开创国际海洋资源股份有限公司

董事会审计委员会

2026 年 3 月 16 日