

上海创兴资源开发股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）聘请政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“政旦志远”）作为公司 2025 年度财务报表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》，公司对政旦志远 2025 年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

一、2025 年度会计师事务所基本情况

（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）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）签字注册会计师：杨钢，2021 年 10 月成为注册会计师，2019 年开始从事上市公司审计，2026 年 3 月开始在政旦志远执业，2026 年 3 月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 4 家。未在其他单位兼职。

（3）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

项目合伙人刘希、签字注册会计师杨钢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。

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	事由及处理处罚情况
蒋文伟	2025 年 1 月	警示函	中国证券监督管理委员会	因对深圳市安车检测股份有限公司 2022 年年报审

			海证券监管专 员办事处	计项目部分审计程序执行 不到位
--	--	--	----------------	--------------------

3、独立性

政旦志远及其项目合伙人、签字注册会计师、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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

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，上述事项已经公司于 2025 年 12 月 29 日召开的 2025 年第五次临时股东会审议通过。

三、2025 年度会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范，结合公司 2025 年年报工作要求，政旦志远对公司 2025 年度财务报告及内部控制的有效性进行了审计，对非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告，对公司 2025 年度营业收入扣除事项进行了核查并出具了专项核查意见。

在执行审计工作的过程中，政旦志远就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点等与公司管理层进行了沟通。

四、公司对政旦志远履职的评估报告

经公司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、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。政旦志远担任公司 2025 年度财务报表和内部控制审计机构期间，对公司的财务状况、经营成果、现金流量和内部控制进行了审计。

上海创兴资源开发股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 26 日