

# 广东中南钢铁股份有限公司 内部控制审计报告

众环审字(2026)0500259号

## 目 录

- 1、内部控制审计报告

## 内部控制审计报告

众环审字(2026)0500259号

广东中南钢铁股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了广东中南钢铁股份有限公司(以下简称“中南股份”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、中南股份对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是中南股份董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

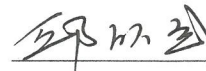
### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,广东中南钢铁股份有限公司于2025年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



邱以武



中国注册会计师:



焦金梅



中国·武汉

2026年4月23日



# 营业执照

统一社会信用代码

914201060819786608B



扫描二维码登录“国家  
企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 肆仟玖佰玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设项目的其他财务业务；代理记账、所得税咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

## 说明

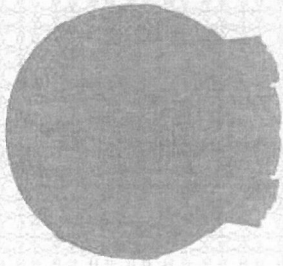
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号

批准执业日期: 2013年10月28日



姓名 邱以武  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1986-02-10  
 Date of birth  
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No. 3704461198602101977



证书编号:  
 No. of Certificate

110101301478

批准注册会计师协会:  
 Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance

2018 年 06 月 25 日

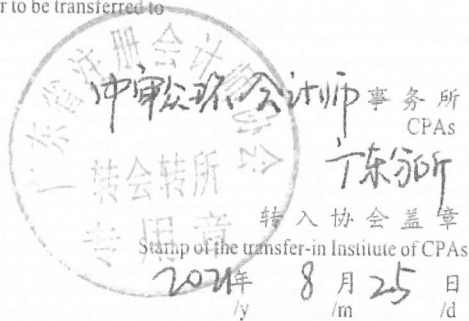
### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

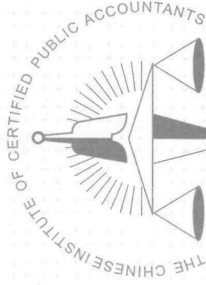
同意调入

Agree the holder to be transferred to



邱以武 110101301478

年 月 日  
 /y /m /d



中国注册会计师协会

姓名	焦金梅
Full name	焦金梅
性别	女
Sex	女
出生日期	1987-12-07
Date of birth	1987-12-07
工作单位	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
Working unit	中审众环会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
身份证号码	231083198712071124
Identity card No.	231083198712071124



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

420100051031

证书编号:  
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 2023 01 17

发证日期:  
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d



焦金梅 420100051031

年 /y 月 /m 日 /d