

# 广东中南钢铁股份有限公司 董事会审计与风险委员会对 2025 年度年审会 计师事务所履行监督职责情况报告

根据《公司法》《证券法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，现将广东中南钢铁股份有限公司（以下简称“公司”）2025 年度年审会计师履职情况及审计与风险委员会对年审会计师履行监督职责情况汇报如下：具体情况如下：

## 一、2025 年审计服务机构基本情况

### （一）会计师事务所基本情况

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，本所具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。注册地址：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 层。首席合伙人：石文先先生。中审众环 2024 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,304 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。2024 年经审计总收入 217,185.57 万元、审计业务收入 183,471.71 万元、证券业务收入 58,365.07 万元。2024 年度上市公司审计客户

家数 244 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 35,961.69 万元。

## （二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于 2025 年 12 月 12 日召开董事会审计与风险委员会 2025 年第四次临时会议、第九届董事会 2025 年第八次临时会议，审议通过了《关于拟续聘 2025 年会计师事务所的议案》，该议案于 2025 年 12 月 30 日经 2025 年第二次临时股东会审议通过，续聘中审众环为公司 2025 年度审计服务机构。

## 二、2025 年年审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及中国注册会计师职业道德守则，中审众环对公司 2025 年度财务报告及财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况进行核查并出具了专项说明。

经审计，中审众环认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况；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。

中审众环按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作，按照中国注册会计师职业道德守则，保持了独立性，并履

行了职业道德方面的其他责任，出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，中审众环就独立性、审计团队构成、审计计划、重大错报风险、内部控制、独立性确认、管理建议等与公司管理层和治理层进行了沟通。

### 三、审计与风险委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计与风险委员会议事规则》等有关规定，公司董事会审计与风险委员会对中审众环履行监督职责的情况如下：

董事会审计与风险委员会对中审众环的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

2025年12月30日，董事会审计与风险委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开审前沟通会议，对2025年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计策略等相关事项进行了沟通。

2026年4月20日，董事会审计与风险委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开工作沟通会议。董事会审计与风险委员会成员听取了中审众环关于公司审计内容、审计进度、相关调整事项、审计过程中发现的问题等的汇报。

2026年4月23日，董事会审计与风险委员会以通讯表决方式召开，审议通过公司2025年年度报告、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

#### 四、总体评价

报告期内,审计与风险委员会充分发挥了审查、监督的作用,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,有效监督了公司的审计工作,切实履行了审计与风险委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计与风险委员会认为中审众环在公司年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计,表现了良好的职业操守和业务素质,按时完成了公司 2025 年年报审计相关工作,出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

广东中南钢铁股份有限公司董事会

2026 年 4 月 24 日