

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**馬鞍山鋼鐵股份有限公司**

**Maanshan Iron & Steel Company Limited**

(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股票代號：00323)

## 海外監管公告

### 審計與合規管理委員會關於2025年度年審會計師事務所 履行監督職責情況的報告

本公告乃根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》第13.10B條而作出。

茲載列馬鞍山鋼鐵股份有限公司(「公司」)在上海證券交易所網頁(www.sse.com.cn)刊登的《審計與合規管理委員會關於2025年度年審會計師事務所履行監督職責情況的報告》，以供參閱。

馬鞍山鋼鐵股份有限公司  
董事會

2026年3月25日

中國安徽省馬鞍山市

於本公告日期，本公司董事包括：執行董事蔣育翔；職工董事唐琪明；獨立非執行董事管炳春、何安瑞、仇聖桃及曾祥飛。

# 马鞍山钢铁股份有限公司董事会 审计与合规管理委员会关于 2025 年度 年审会计师事务所履行监督职责情况的报告

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和相关规范性文件的规定，马鞍山钢铁股份有限公司（“马钢股份”“公司”或“本公司”）董事会审计与合规管理委员会（“审计委员会”）对公司 2025 年度年审会计师事务所德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（“年审会计师”、“德勤华永”）履行监督职责情况报告如下：

## 一、年审会计师基本情况

### 1、年审会计师基本情况

德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）的前身是 1993 年 2 月成立的沪江德勤会计师事务所有限公司，于 2002 年更名为德勤华永会计师事务所有限公司，于 2012 年 9 月经财政部等部门批准改制成为特殊普通合伙企业，注册资本 8,670 万元，注册地址上海市黄浦区延安东路 222 号 30 楼。德勤华永具有财政部批准的会计师事务所执业证书，并经财政部、中国证监会批准，获准从事 H 股企业审计业务。德勤华永首席合伙人为唐恋炯先生，2025 年末合伙人人数为 214 人，从业人员共 6,133 人，注册会计师共 1,161 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 270 人。德勤华永 2024 年度经审计的业务收入总额为人民币 38.93 亿元，其中审计业务收入为人民币 33.52 亿元，证券业务收入为人民币 6.60 亿元。德勤华永为 161 家上市公司提供 2024 年年报审计服务，审计收费总额为人民币 1.97 亿元。德勤华永提供服务的上市公司中主要行业为制造业，交通运输、仓储和邮政业，信息传输、软件和信息技术服务业，金融业，房地产业，其中与马钢股份同行业客户共 24 家。

### 2、聘任年审会计师履行的程序

公司 2024 年年度股东大会于 2025 年 6 月 20 日同意续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（“安永华明”）为公司 2025 年度会计师事务所，后公司因管理需要，不再继续聘任安永华明担任公司 2025 年度会计师事务所，并就

重新聘任 2025 年度会计师事务所进行了邀请招标，德勤华永中标。公司于 2025 年 10 月 30 日召开第十届董事会第四十六次会议，审议通过《关于变更 2025 年度会计师事务所的议案》，该议案于 2025 年 12 月 24 日获公司 2025 年第三次临时股东大会审议及批准，同意公司聘任德勤华永为公司 2025 年度会计师事务所，为本公司提供 2025 年度审计服务。

## 二、年审会计师履职情况

德勤华永注册会计师执业准则及《企业内部控制审计指引》等的相关要求，审计了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2025 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

在执行审计工作的过程中，德勤华永运用职业判断，并保持职业怀疑，与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。经审计，德勤华永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 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，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。

## 三、审计委员会对年审会计师监督情况

根据相关法律法规及《公司章程》《董事会审计与合规管理委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对年审会计师履行以下监督职责：

1、2025 年 3 月 27 日，根据对公司 2024 年经审计财务报告的审阅，审计委员会与公司审计部门、外聘会计师事务所安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)（“安永华明”）就财务报告和有关问题的讨论和沟通，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏；认为安永华明在公司 2024 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照年度审计计划完成审计工作，如期出具了公司 2024 年度财务报告审计意见和内部控制审计意见。鉴于安永华明服务公司期间，工作勤勉尽责，具备独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，审计委员会同意续聘其为公司 2025 年度审计师，并提交董事会审议。董事会审议通过后，公司 2024 年度股东大会于 2025 年 6 月 20 日同意续聘毕安永华明为公司 2025 年度审计师。

2、2025 年 8 月 26 日，审计委员会与安永华明就其对公司 2025 年半年度财

务报告执行商定程序情况进行专门沟通，包括中期重大事项、中期重大变化等相关事项，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏。

3、公司间接控股股东中国宝武钢铁集团有限公司（“中国宝武”）境内年度财务决算审计机构名单调整，安永华明被轮换出最新的审计机构名单。根据国务院国资委相关规定，为确保央企内部监管方式统一，公司年度财务审计机构名单需与中国宝武保持一致。为此，本公司相应更新财务审计机构名单，同时，基于管理需要，拟变更 2025 年度审计师。2025 年 10 月 27 日，审计委员会通过关于变更 2025 年度审计师的议案，通过对德勤华永的专业能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面的考察，认为德勤华永具有丰富的上市公司审计服务经验，具备为公司服务的资质要求，同意聘任其为公司 2025 年度审计师。董事会审议通过后，公司股东大会同意聘任德勤华永为公司 2025 年度审计师。

4、2025 年 12 月 26 日，审计委员会与公司管理层及德勤华永召开会议，审议 2025 年度审计计划，对审计方案包括风险评估及审计范围、时间安排、双向沟通、团队架构，以及存货跌价准备、关联交易、内部控制等事项进行了讨论，充分发挥审计委员会的专业职能和监督作用。

5、2026 年 2 月 25 日，审计委员会主任曾祥飞书面提醒德勤华永按 2025 年度审计计划提交审计报告。

6、2026 年 3 月 20 日，审计委员会与德勤华永单独召开会议，就 2025 年度审计情况进行讨论。

7、2026 年 3 月 24 日，审计委员会与公司管理层及德勤华永召开会议，讨论公司 2025 年经审计财务报告，认为公司在所有重大方面均遵循了《企业会计准则》的要求，并进行了充分的披露，不存在重大疏漏；鉴于德勤华永服务公司期间，工作勤勉尽责，具备独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，审计委员会同意续聘其为公司 2026 年度审计师，并提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司董事会审计与合规委员会认为德勤华永在公司 2025 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，按照相关年度审计计划完成审计工作，如期出具了公司 2025 年度财务报告审计意见和内部控制审计意见。

马鞍山钢铁股份有限公司  
董事会审计与合规管理委员会  
2026年3月25日