

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2024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2024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

2025年3月28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、毛展宏及張文洋；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 2024 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（“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 2024 年度审计师安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（“年审会计师”、“安永华明”）履行监督职责情况报告如下：

### 一、年审会计师基本情况

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙），于 1992 年 9 月成立，2012 年 8 月完成本土化转制，从一家中外合作的有限责任制事务所转制为特殊普通合伙制事务所。安永华明总部设在北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室。截至 2024 年末拥有合伙人 251 人，首席合伙人为毛鞍宁先生。

根据中国注册会计师协会发布的《2023 年度会计师事务所综合评价百家排名信息》，安永华明排名第一。安永华明一直以来注重人才培养，截至 2024 年末拥有执业注册会计师逾 1700 人，其中拥有证券相关业务服务经验的执业注册会计师超过 1500 人。

安永华明 2023 年度经审计的业务总收入人民币 59.55 亿元，其中，审计业务收入人民币 55.85 亿元，证券业务收入人民币 24.38 亿元。2023 年度 A 股上市公司年报审计客户共计 137 家，收费总额人民币 9.05 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业、金融业、批发和零售业、采矿业、信息传输、软件和信息技术服

务业、租赁和商务服务业等。

## 2、聘任年审会计师履行的程序

公司因管理需要，不再继续聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（“毕马威华振”）担任公司 2024 年度审计师，并就重新聘任 2024 年度审计师进行了邀请招标，安永华明中标。经审计委员会事前同意，公司于 2024 年 10 月 30 日召开第十届董事会第三十一次会议，审议通过《关于变更 2024 年度审计师的公告》，该议案于 2024 年 11 月 17 日获公司 2024 年第五次临时股东大会审议及批准，同意公司聘任安永华明为公司 2024 年度审计师，并授权董事会决定其酬金。

## 二、年审会计师履职情况

安永华明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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，及公司 2024 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，安永华明运用职业判断，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，安永华明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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量，公司于 2024 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《公司章程》《董事会审计与合规管理委员会工作条例》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、2024年3月27日，根据对公司2023年经审计财务报告的审阅，审计委员会与公司审计部门、外聘会计师事务所毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（“毕马威华振”）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；鉴于毕马威华振服务公司期间，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2024年度审计师，并提交董事会审议。董事会审议通过后，公司股东大会同意续聘毕马威华振为公司2024年度审计师。

2、2024年8月26日，审计委员会与毕马威华振就其对公司2024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。

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”）境内财务审计机构名单变更，毕马威华振被轮换出最新的审计机构名单，本公司的财务审计机构名单亦相应作出更新。因管理需要，公司管理层认为比较适合委任目前在中国宝武境内及公司的财务审计机构名单内的审计师担任公司2024年度审计师。2024年10月16日，审计委员会通过《关于变更公司2024年度审计师的议案》，通过对安永华明的专业能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面的考察，认为安永华明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2024年度审计师。董事会审议通过后，公司股东大会同意聘任安永华明为公司2024年度审计师。

4、2024年12月19日，审计委员会与公司管理层及安永华明召开会议，审议2024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、2025年2月25日，审计委员会主任曾祥飞书面提醒安永华明按2024年度审计计划提交审计报告。

6、2025年3月27日，审计委员会与安永华明就2024年度审计情况进行沟通，包括审定后基本数据、关键审计事项、总体审计结论等相关事项；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。

#### **四、总体评价**

审计委员会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。

马鞍山钢铁股份有限公司  
董事会审计与合规管理委员会  
2025年3月28日