

证券代码：000717 证券简称：中南股份 公告编号：2024—

广东中南钢铁股份有限公司 关于2023年度年审会计师履职情况评估 报告暨审计委员会对年审会计师履行监督 职责情况报告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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”）2023年度年审会计师履职情况及审计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、2023年审计服务机构基本情况

（一）会计师事务所基本情况

1. 机构名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
（以下简称“中审众环”）

2. 成立日期：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。

3. 组织形式：特殊普通合伙企业
4. 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。
5. 首席合伙人：石文先
6. 2023年末合伙人数量216人、注册会计师数量1,244人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数716人。
7. 2023年经审计总收入215,466.65万元、审计业务收入185,127.83万元、证券业务收入56,747.98万元。
8. 2023年度上市公司审计客户家数201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26,115.39万元。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

公司于2023年10月27日召开第九届董事会第五次临时会议，审议通过了《关于拟续聘2023年会计师事务所的公告》，决定续聘中审众环为公司2023年度审计服务机构，该议案于2023年11月21日经2023年第一次临时股东大会审议通过。

二、2023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2023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 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量；公司于 2023 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、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）2023 年 10 月 27 日，召开公司第九届董事会审计委员会 2023 年第二次会议，会议审议通过了《关于拟续聘 2023 年会计师事务所的议案》。董事会审计委员会对中审众环的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等信息进行了认真审查，认为其在担任公司审计机构期间，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的职业准则，切实履行了审计机构应尽的职责，能够满足公司财务和内部控制审计工作的要求，同意继续聘任中审众环承办公司 2023 年度年报审计和内部控制审计业务，并同意将该议案提交公司董事会、

股东大会审议。

（二）2023年11月21日召开2023年年报审计第1次沟通会，听取了关于公司2023年度审计工作计划和进展情况的议案、公司2023年度审计工作总结和2024年度审计工作计划。

（三）2024年2月2日召开2023年年报审计第2次沟通会，听取了公司2023年报审计进展及重大事项汇报，并与负责公司年报审计工作的会计师做了沟通。

（四）2024年4月26日召开的第九届董事会审计委员会2024年第一次会议审议通过了公司2023年度报告、公司2023年度财务决算报告、内部控制评价报告等相关议案并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

报告期内，审计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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。公司审计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2023年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。2024年，审计委员会将继续恪尽职守，密切关注内部审计工作，加强对公司内外部审计的沟通、监督、核查，确保董事会对经理层的有效监督，保证董事会客观、公正及独立运作，维

护公司整体利益及全体股东的合法权益。

广东中南钢铁股份有限公司董事会

2024年4月29日