

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**  
**2023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2023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**

2024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：執行董事丁毅、毛展宏、任天寶；獨立非執行董事管炳春、何安瑞、廖維全、仇聖桃。

# 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 2023 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 2023 年度年审会计师事务所（“年审会计师”）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

毕马威华振会计师事务所于 1992 年 8 月 18 日在北京成立，于 2012 年 7 月 5 日获财政部批准改制为特殊普通合伙的合伙制企业，更名为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（“毕马威华振”），2012 年 7 月 10 日取得工商营业执照，并于 2012 年 8 月 1 日正式运营。毕马威华振总所位于北京，注册地址为北京市东城区东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层。

毕马威华振的首席合伙人邹俊，中国国籍，具有中国注册会计师资格。截至 2023 年 12 月 31 日，毕马威华振有合伙人 234 人，注册会计师 1,121 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过 260 人。

毕马威华振 2022 年经审计的业务收入总额超过人民币 41 亿元，其中审计业务收入超过人民币 39 亿元（包括境内法定证券业务收入超过人民币 9 亿元，其他证券业务收入超过人民币 10 亿元，证券业务收入共计超过人民币 19 亿元）。

毕马威华振 2022 年上市公司年报审计客户家数为 80 家，上市公司财务报表审计收费总额为人民币 4.9 亿元。这些上市公司主要行业涉及制造业，金融业，电力、热力、燃气及水的生产和供应业，批发和零售业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，房地产业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，水利、环境和公共设施管理业，信息传输、软件和信息技术服务业，卫生和社会工作，建筑业，以及文化、体育和娱乐业。毕马威华振对公司所在行业具有过往审计业务经验。

#### 2、聘任年审会计师履行的程序

公司于 2023 年 5 月 19 日召开第十届董事会第八次会议，审议通过《关于聘任 2023 年度审计师的议案》，该议案于 2023 年 6 月 16 日获公司 2022 年度股东

大会审议及批准，同意公司聘任毕马威华振为公司 2023 年度审计师，并建议股东大会授权董事会决定其酬金。

## 二、年审会计师履职情况

毕马威华振按照中国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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 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，毕马威华振运用职业判断，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，毕马威华振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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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。

## 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、审计委员会通过对毕马威华振的专业能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面的核查，认为毕马威华振具有上市公司审计服务经验，具备为公司服务的资质要求，于 2023 年 4 月 27 日召开会议，同意聘任毕马威华振为公司 2023 年度审计师，并提交董事会审议。

2、2023 年 8 月 25 日，审计委员会与毕马威华振就其对公司 2023 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、2023 年 12 月 20 日，审计委员会与公司管理层及毕马威华振召开会议，审议 2023 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、子公司经营风险、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。

4、2024 年 1 月 23 日，审计委员会与公司管理层召开会议，审议年审会计师提供非鉴证服务的审批政策，毕马威华振列席会议，并就其提供非鉴证服务是否影响年审独立性接受审计委员会的质询。审计委员会主席书面提醒毕马威华振

按 2023 年度审计计划提交审计报告。

5、2024 年 3 月 26 日，审计委员会与毕马威华振就 2023 年度审计情况进行沟通，包括审定后基本数据、初步确定的关键审计事项、总体审计结论等相关事项。

6、2024 年 3 月 27 日，审计委员会与公司管理层及毕马威华振召开会议，讨论公司 2023 年度经审计财务报告、关联交易，审阅 2023 年度内部控制审计报告及毕马威华振 2023 年度审计工作总结等事项，并同意按规定提交董事会审议。

#### **四、总体评价**

公司董事会审计与合规委员会认为毕马威华振在公司 2023 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 2023 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  
2024 年 3 月 28 日