

中钢天源股份有限公司

关于审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况的报告

根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会颁布的《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》和《公司章程》等相关规定，中钢天源股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会认真履行忠实和勤勉义务，恪尽职守，审慎履行对会计师事务所的监督职责，具体情况如下：

一、2024 年度年审会计师事务所基本情况

企业名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91420106081978608B

执行事务合伙人：石文先、管云鸿、杨荣华

企业类型：特殊普通合伙

企业成立日期：2013 年 11 月 6 日

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 楼

首席合伙人为石文先先生。截至 2024 年 12 月 31 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）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。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。

二、聘任会计师事务所履行的程序

公司分别于 2024 年 10 月 25 日、2024 年 11 月 13 日召开第八届董事会审计委员会 2024 年第五次会议、第八届董事会第二次（临时）会议和 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公司 2024 年度审计机构。

三、2024 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》和其他执业规范和公司 2024 年年报工作安排，中审众环对公司 2024 年度财务报告及 2024 年度公司内部控制有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金

情况等进行检查并出具了专项报告。

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。中审众环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，中审众环根据准则要求，就会计师事务所相关审计人员的独立性、专业胜任能力、审计小组的人员构成、审计工作范围、审计方案和计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、初步意见等与公司审计委员会、管理层进行了充分沟通，切实履行了审计机构应尽的职责。

四、审计委员会对会计师事务所监督情况

（一）审计委员会通过对中审众环进行审查，认为中审众环具备为公司提供审计服务的专业能力、经验和资质，能够为公司提供真实、公允的审计服务，能够满足公司审计工作的要求。2024 年 10 月 25 日，第八届董事会审计委员会 2024 年第五次会议审议通过了《关于续聘 2024 年度审计机构的议案》，同意续聘中审众环为公司 2024 年度审计机构，并同意将该事项提交公司董事会审议。

（二）2025 年 1 月 6 日，第八届董事会审计委员会召开 2025 年第一次会议，与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理召开沟通会，对 2024 年度审计工作的审计范围、时间安排、审计人员安排、预审安排、重点审计领域等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了审计师汇报的 2024 年年报审计工作安排，并提出了意见和建议。

（三）2025 年 4 月 21 日，审计委员会与注册会计师进行了书面沟通，对审计范围、审计结果、拟发表的审计意见、关键审计事项、审计程序执行情况等事项进行了沟通，并提出了意见和建议。

（四）2025 年 4 月 24 日，第八届董事会审计委员会 2025 年第二次会议审议通过了公司 2024 年度报告、财务决算预算报告、内部控制自我评价报告等议案，并同意提交董事会审议。

综上，公司审计委员会认为中审众环在对公司 2024 年度财务状况和经营成果的审计以及关联交易、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的监督等方

面发挥了重要作用。

五、总体评价

公司审计委员会严格遵守中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》、《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

中钢天源股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二五年四月二十六日