

宝山钢铁股份有限公司

关于变更会计师事务所的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 拟聘任的会计师事务所名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德勤华永”）

● 原聘任的会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）

● 变更会计师事务所的简要原因及前任会计师的异议情况：

根据财政部、国务院国资委及证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）相关条款规定，同时结合宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝钢股份”“公司”）经营需要以及对审计服务的实际需求，经招标程序并根据评标结果，公司拟聘请德勤华永为2025年度独立会计师和内控审计师；公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

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转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，2024 年末合伙人人数为 204 人，从业人员共 5,616 人，注册会计师共 1,169 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 61 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，其中与宝钢股份同行业客户共 24 家。

2. 投资者保护能力

德勤华永具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险，购买的职业保险累计赔偿限额超过人民币 2 亿元，近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录

德勤华永及从业人员近三年未因执业行为受到任何刑事处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的纪律处分；德勤华永曾受到行政处罚一次，受到证券监管机构的行政监管措施两次，受到自律监管措施一次；十七名从业人员受到行政处罚各一次，四名从业人员受到行政监管措施各一次，五名从业人员受到自律监管措施各一次；一名 2021 年已离职的前员工，因个人行为于 2022 年受到行政处罚，其个人行为不涉及审计项目的执业质量。根据相关法律法规的规定，上述事项并不影响德勤华永继续承接或执行证券服务业务。

（二）项目信息

1. 基本信息

项目合伙人及签字注册会计师顾崙平先生，自 2002 年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2007 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。顾崙平先生近三年签署或复核上市公司审计报告包括上海新动力汽车科技股份有限公司 2024 年度、2023 年度及 2022 年度审计报告、招商局蛇口工业区控股股份有限公司 2023 年度及 2022 年度审计报告、安道麦股

份有限公司 2024 年度及 2023 年度审计报告、福莱特玻璃集团股份有限公司 2024 年度及 2023 年度审计报告等。顾崙平先生自 2025 年起开始为本公司提供审计服务。

项目质量复核人倪敏先生，自 2001 年加入德勤华永并开始从事上市公司审计及与资本市场相关的专业服务工作，2003 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员。倪敏先生近三年复核多家上市公司年报/内控审计报告，具备相应专业胜任能力。倪敏先生自 2025 年起开始为本公司提供审计服务。

签字注册会计师庞用先生，长期从事审计及与资本市场相关的专业服务工作，2009 年注册为注册会计师，现为中国注册会计师执业会员及澳大利亚特许会计师公会会员。庞用先生从事证券服务业务超过 17 年，曾为多家上市公司提供审计专业服务并担任签字注册会计师，具备相应专业胜任能力。庞用先生自 2025 年起开始为公司提供审计服务。

2. 诚信记录

上述项目合伙人、项目质量复核人、签字注册会计师近三年未因执业行为受到刑事处罚、行政处罚，未受到证券监督管理机构的监督管理措施或证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分。

3. 独立性

德勤华永及上述项目合伙人、项目质量复核人、签字注册会计师均不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

2025 年度审计费用为 296.1 万元（含税），其中财务报告审计费用为 205.9 万元（含税），内控审计费用为 90.2 万元（含税），较 2024 年度财务报告审计费用 216.7 万元（含税）、内控审计费用 95 万元（含税）下降 5%。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为安永华明会计师事务所（特殊普通合

伙)，截至上年度已连续为公司提供 7 年审计服务，2024 年度出具了标准无保留审计意见。

（二）拟变更会计师事务所的原因

根据财政部、国务院国资委及证监会《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）相关条款规定，同时结合宝钢股份经营需要以及对审计服务的实际需求，经招标程序并根据评标结果，公司拟聘请德勤华永为 2025 年度独立会计师和内控审计师；公司不存在与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧的情形。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就上述变更会计师事务所的事项与安永华明、德勤华永进行了沟通，前后任会计师事务所均已知悉本事项且对本次更换无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关规定，做好沟通及配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计及内控合规管理委员会审议情况

公司审计及内控合规管理委员会于 2025 年 8 月 26 日召开现场会议，听取了公司管理层《关于拟变更会计师事务所的情况报告》，提议公司启动会计师事务所选聘工作。

公司审计及内控合规管理委员会于 2025 年 9 月 28 日对公司第九届董事会第三次会议《关于聘请德勤华永会计师事务所为 2025 年度独立会计师及内控审计师的议案》发表审查意见如下：

审计及内控合规管理委员会认为：本委员会认真审阅了《关于聘请德勤华永会计师事务所为 2025 年度独立会计师及内控审计师的议案》，本委员会认为：德勤华永具备符合《证券法》规定的从事证券服务业务的执业资质，在专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，且该所及从业人员近三年未因执业行为受到任何刑事处罚以及证券交易所、行业协会等自律组织的纪律处分。

审计及内控合规管理委员会全体成员一致同意聘请德勤华永为公司 2025 年度独立会计师及内控审计师，并同意将本议案提交董事会审议。

（二）董事会的审议和表决情况

公司于 2025 年 9 月 28 日召开第九届董事会第三次会议，全体董事一致审议通过《关于聘请德勤华永会计师事务所为 2025 年度独立会计师及内控审计师的议案》，同意公司聘请德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 年度独立会计师和内控审计师，审计费用较上年下降 5%，其中：2025 年度财务报告审计费用为 205.9 万元（含税），2025 年度内控审计费用为 90.2 万元（含税）。

（三）生效日期

本次聘请德勤华永会计师事务所为公司 2025 年度独立会计师及内控审计师事项尚需提交公司股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

特此公告。

宝山钢铁股份有限公司董事会

2025 年 9 月 28 日