

新余钢铁股份有限公司  
内部控制审计报告

众环审字(2026)0500450号



## 内部控制审计报告

众环审字(2026)0500450号

新余钢铁股份有限公司全体股东:

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求,我们审计了新余钢铁股份有限公司(以下简称“新钢股份”)2025年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、新钢股份对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定,建立健全和有效实施内部控制,并评价其有效性是新钢股份董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上,对财务报告内部控制的有效性发表审计意见,并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性,存在不能防止和发现错报的可能性。此外,由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当,或对控制政策和程序遵循的程度降低,根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

我们认为,新钢股份于2025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。

(以下无正文)

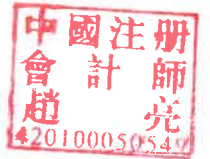
(本页无正文，为新余钢铁股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告之签署页)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

赵亮



中国注册会计师：

夏敏



中国·武汉

2026年4月17日



# 营业执照

(副本)

5 - 1

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 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

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、年度审计、清算、资产评估、财务报告、法律、税务、管理咨询、代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关

2025年11月18日

证书序号: 0017829

# 说明

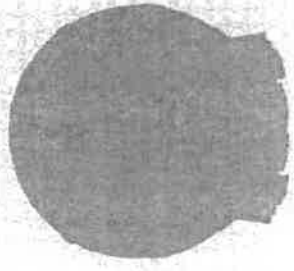
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一四年五月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

石文先

首席合伙人:

主任会计师:

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

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

42010005

执业证书编号:

鄂财会发(2013)25号

批准执业文号:

2013年10月28日

批准执业日期:



姓名	赵亮
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1984-10-14
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	
身份证号码	420104198410144310
Identity card No	



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 420100050549  
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 06 月 19 日  
Date of Issuance y m d



赵亮 420100050549

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	夏敏
Full name	夏敏
性别	女
Sex	女
出生日期	1992-09-03
Date of birth	1992-09-03
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	中审众环会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	420324199209035420



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



夏敏 420100050994

证书编号:  
No. of Certificate 420100050994

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2022 年 10 月 27 日

年 月 日  
/y /m /d