

云南交投生态科技股份有限公司董事会审计委员会关于 会计师事务所 2023 年度履职情况评估及履行监督职责情况 的报告

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》和云南交投生态科技股份有限公司（以下简称“公司”）的《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等规定和要求，董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

- 1.会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）；
- 2.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；
- 3.首席合伙人：石文先；
- 4.2023 年度末合伙人数量：截至 2023 年末，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）共计合伙人 216 人。
- 5.2023 年度末注册会计师人数：截至 2023 年末，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）拥有注册会计师 1,244 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 716 人。

2023 年度，中审众环经审计总收入 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。服务上市公司审计客户 201 家，

审计收费 26,115.39 万元，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，其中金融业上市公司 3 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

鉴于中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)在 2019 年度至 2022 年度担任公司及控股子公司的年度审计机构期间，坚持独立、客观、公正的执业准则，按进度完成了公司各项审计工作，出具的各项报告能够客观、公正、公允地反映公司财务情况和经营结果，较好地履行了审计机构职责。为保持审计工作的连续性，公司拟继续聘任其为公司及控股子公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，费用合计为 123 万元。公司对会计师事务所续聘的标准、方式和程序符合国家和证券监督管理部门的有关规定，合法有效。2023 年度内公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

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，结合公司 2023 年年报工作安排，中审众环会计师事务所对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对控股股东及其他关联方占用资金等情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，中审众环会计师事务所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。鉴于公司 2021 年、2022 年及 2023 年实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润连续为负，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）继续对公司

2023 年年度财务报表出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见《审计报告》（众环审字（2024）1600131 号）。

在执行审计工作的过程中，中审众环会计师事务所就相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）董事会审计委员会对中审众环会计师事务所的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了严格核查和评价，认为其具备为上市公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。经公司第七届董事会第三十六次会议及 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所为公司 2023 年度财务报表和内部控制审计机构。

（二）2024 年 1 月 15 日，公司第八届董事会审计委员会以现场方式召开 2024 年第一次会议，与负责公司审计工作的注册会计师召开审前沟通会议，对 2023 年度审计工作的审计范围、重要时间节点、人员安排、审计重点等相关事项进行了沟通。

（三）2024 年 4 月 9 日，公司第八届董事会审计委员会以现场方式召开 2024 年第二次会议，与负责公司审计工作的注册会计师召开工作沟通会议，对 2023 年度审计工作进展情况、专委会关注事项等内容进行沟通。审计委员会成员听取了中审众环会计师事务所关于公司审计工作情况等的汇报，并对审计发现问题提出建议。

（四）2024年4月24日，公司第八届董事会审计委员会以现场方式召开2024年第三次会议，听取了负责公司审计工作的注册会计师对公司2023年年报审计结果的汇报，研究沟通了2023年报审计相关事项。审议通过公司2023年年度财务报表、关于计提2023年年度资产减值准备、2024年第一季度财务报表、内部控制自我评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥董事会审计委员会的作用，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，切实履行了董事会审计委员会对会计师事务所的监督职责。

经评估，公司董事会审计委员会认为中审众环会计师事务所在公司2023年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，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

云南交投生态科技股份有限公司

董事会审计委员会

二〇二四年四月二十六日