

云南煤业能源股份有限公司董事会审计委员会

2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告

2023 年，云南煤业能源股份有限公司（以下简称云煤能源或公司）聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）作为公司 2023 年财务审计机构和内控审计机构。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》等规定，公司董事会审计委员会切实对中审众环 2023 年度的审计工作情况履行了监督职责。具体情况如下：

一、聘请会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求改制为特殊普通合伙制。2022 年度上市公司审计客户家数 195 家，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。2023 年末合伙人数量 216 人、注册会计师数量 1,244 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 720 人。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

经公司第九届监事会第七次会议、第九届董事会审计委员会 2023 年第一次会议、第九届董事会第八次会议、2022 年年度股东大会审议通过续聘中审众环作为公司 2023 年财务审计机构和内控审计机构，审计服务费用为 90 万元。

二、董事会审计委员会履行监督职责的工作情况

在会计师事务所选聘工作中，审计委员会对中审众环的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性等进行了充分的了解和审查，认为中审众环具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的要求。2023 年 4 月 25 日，公司第九届董事会审计委员会 2023 年第一次

会议审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年财务审计机构和内控审计机构》的预案，并同意将该议案提交公司董事会审议。

在中审众环开展对公司 2023 年度审计工作的过程中，2023 年 12 月 14 日，董事会审计委员会与中审众环项目组及公司相关人员现场召开了 2023 年年度报告审计事前沟通会，中审众环对 2023 年审计范围、审计对象、审计人员及时间安排、初步确定的重点审计领域等相关事项进行了详细说明，董事会审计委员会对重点事项进行沟通并提出建议。2024 年 4 月 1 日，召开审计沟通会，中审众环对公司 2023 年度财务报告及内部控制评价报告的审计报告进行了较为深入的说明，并于 2024 年 4 月 18 日召开公司第九届董事会审计委员会 2024 年第一次会议，听取中审众环出具的 2023 年度财务报告审计的正式报告，审议通过《公司 2023 年度报告及其摘要》《2023 年度内部控制评价报告》等议案，并同意提交公司董事会审议。

三、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守《公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《公司章程》及《公司董事会审计委员会实施细则》等有关规定，发挥审计委员会的专业作用，对会计师事务所的资质、执业能力及独立性等进行审查，并于会计师事务所对 2023 年年报审计、内部控制审计进行了充分的讨论与沟通，切实有效地监督公司的年报审计及内部控制审计工作。经评估，中审众环具备担任财务审计和内控审计机构的资质条件，具有相应的专业知识和履职能力等，能够满足公司审计工作的要求。在 2023 年年报的审计过程中，中审众环遵守职业道德、勤勉尽责，对公司的年度报告、内部控制进行了独立、客观、公正的审计，按时完成了公司的审计工作，能够独立、客观、公正地发表审计意见。

云南煤业能源股份有限公司

董事会审计委员会

2024 年 4 月 25 日