

云南煤业能源股份有限公司

董事会审计委员会 2024 年度对会计师事务所 履行监督职责情况的报告

2024 年，云南煤业能源股份有限公司（以下简称云煤能源或公司）续聘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 2024 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》及《公司董事会审计委员会实施细则》《公司会计师事务所选聘制度》等规定，公司董事会审计委员会对中审众环 2024 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。

2023 年度上市公司审计客户家数 201 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 716 人。

（二）聘请会计师事务所履行的程序

经公司第九届董事会审计委员会 2024 年第四次会议、第九届董事会第二十六次临时会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过续聘中审众环作为公司 2024 年财务审计机构和财务报告内控审计机构，聘期一年，审计服务费用合计为 87.38 万元。具体内容详见公司于 2024 年 10 月 29 日披露于上海证券交易所

(www.sse.com.cn)《关于续聘公司 2024 年度会计师事务所的公告》(公告编号: 2024-055)等相关内容。

二、董事会审计委员会履行监督职责的工作情况

为规范公司选聘(含续聘、改聘)会计师事务所的行为,切实维护股东利益,提高审计工作和财务信息的质量,保证财务信息的真实性和连续性,2024 年 10 月 28 日,公司第九届董事会审计委员会 2024 年第四次会议同意公司根据《中华人民共和国公司法》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》及《公司章程》的有关规定,并结合公司实际情况,制定《公司会计师事务所选聘制度》,并同意将该议案提交董事会审议,由此确定了选聘会计师事务所的政策、流程及内控制度。

在会计师事务所选聘工作中,董事会审计委员会审议选聘文件,并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表和财务报告内部控制审计工作的要求。2024 年 10 月 28 日,公司第九届董事会审计委员会 2024 年第四次会议审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2024 年财务审计机构和内控审计机构》的议案,并同意将该议案提交公司董事会审议。该议案已经公司第九届董事会第二十六次临时会议及 2024 年第三次临时股东大会审议通过。

在中审众环开展对公司 2024 年度审计工作的过程中,2024 年 12 月 5 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 2024 年年度报告审计事前沟通会,中审众环对 2024 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。2025 年 3 月 7 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 2024 年年度报告审计事中沟通会,详细交流了与财务报表相关的重大事项审计情况。2025 年 4 月 8 日,召开审计结果沟通会,中审众环对公司 2024 年度财务报表及财务报告内部控制的审计进行了较为深入的说明,并于 2025 年 4 月 11 日召开公司第九届董事会审计委员会 2025 年第一次会议,听取中审众环出具的 2024 年度财务报表审计的正式报告,审议通过《公司 2024 年度报告及其摘要》《2024 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》《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《公司章程》《公司董事会审计委员会实施细则》及《公司会计师事务所选聘制度》等有关规定，发挥董事会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，并与会计师事务所对2024年财务报表审计、财务报告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财务报表审计、财务报告内部控制审计工作。经评估，中审众环具备担任财务报表审计、财务报告内部控制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2024年财务报表审计、财务报告内部控制的审计过程中，中审众环遵守职业道德、勤勉尽责，对公司的财务报表、财务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

2025年4月11日