

成都云图控股股份有限公司董事会审计委员会

关于会计师事务所 2024 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》等法律法规、规范性文件以及《公司章程》《会计师事务所选聘制度》等相关要求，成都云图控股股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对 2024 年度财务与内控审计机构天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）的履职情况进行了监督和评估，现将相关情况汇报如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
成立日期	2011 年 7 月 18 日	组织形式	特殊普通合伙
注册地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号		
首席合伙人	钟建国	上年末合伙人数量	241 人
上年末执业人员数量	注册会计师		2,356 人
	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		904 人
2023 年（经审计）业务收入	业务收入总额	34.83 亿元	
	审计业务收入	30.99 亿元	
	证券业务收入	18.40 亿元	
2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况	客户家数	707 家	
	审计收费总额	7.20 亿元	
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，综合，住宿和餐饮业，卫生和社会工作等	
	本公司同行业上市公司审计客户家数		制造业 544 家

注：天健事务所 2024 年业务收入尚未审计结束，故上表列示的内容为审计机构提供的 2023 年业务数据；除前述之外其他基本信息均为截至 2024 年 12 月 31 日的实际情况。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

2024年3月28日，公司董事会审计委员会召开2024年第2次会议，审议通过了《关于续聘2024年度审计机构的议案》，同意向董事会提议续聘天健事务所为公司2024年度内部控制与财务审计机构，并同意将该事项提交董事会审议。经公司2024年4月11日、2024年5月6日召开的第六届董事会第二十一次会议和2023年年度股东大会审议，同意公司续聘天健事务所为2024年度财务和内部控制审计机构。

二、2024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2024年年报工作安排，天健事务所对公司2024年度财务报告及2024年12月31日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时对公司控股股东及其他关联方占用资金情况等进行了核查并出具了专项报告。

经审计，天健事务所认为：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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于2024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。天健事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

在执行审计工作的过程中，天健事务所制订并实施了合理的审计计划和审计策略，执行了有效的质量管理措施，并就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、重点审计领域、审计初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通，确保审计工作的准确性。

三、审计委员会对年审会计师事务所监督情况

（一）公司董事会审计委员会对天健事务所的从业资质、专业能力、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。

（二）2024年11月18日，公司董事会审计委员会和独立董事、治理层等人员与天健事务所召开了审前沟通会议，对2024年度审计工作的重要时间节点、人员安排、审计范围等相关事项进行了沟通。审计委员会成员听取了天健事务所关于2024年度审计计划的汇报。

（三）2025年2月10日，公司董事会审计委员会和独立董事、治理层等人员与天健事务所召开了审计工作沟通会议，对2024年度重点审计领域的进展情况

况进行了沟通。审计委员会成员听取了天健事务所关于公司 2024 年度审计阶段性进展以及对内部控制等重大方面的质量看法、审计独立性等方面的汇报。

（四）2025 年 2 月 28 日，公司董事会审计委员会和独立董事、治理层等人员与天健事务所召开了审计工作沟通会议，对 2024 年度关键审计事项以及财务报表、内部控制的初步审计意见等进行了沟通。审计委员会成员听取了天健事务所关于公司审计过程中重点关注事项、审计内容相关调整事项、初步审计意见等方面的汇报。

（五）2025 年 3 月 7 日，公司董事会审计委员会召开 2025 年第 2 次会议，审议通过了《2024 年度财务决算报告》《<2024 年年度报告>及摘要》《2024 年度内部控制评价报告》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落实中国证监会、深圳证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》等有关规定，对天健事务所的专业资质和执业能力等进行了审查，并就 2024 年度财务和内控审计事项进行了充分的讨论和沟通，督促其按时保质完成审计工作，客观公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对外部审计机构的监督和评价职责。

公司董事会审计委员会认为，天健事务所严格遵循独立、客观、公正的执业准则，勤勉尽责地完成了公司 2024 年度审计工作，出具的审计报告能够真实、准确、客观地反映公司财务状况、经营成果和内部控制等方面的情况。

成都云图控股股份有限公司

董事会审计委员会

2025 年 3 月 20 日