

云南能源投资股份有限公司董事会审计委员会 对会计师事务所 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》《独立董事管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和《公司章程》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 2023 年度履职评估及审计委员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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于 1988 年 12 月，总部北京，首席合伙人为邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域，组织形式为特殊普通合伙。是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。天职国际过去二十多年一直从事证券服务业务，是中国首批获得证券期货相关业务资格，获准从事特大型国有企业审计业务资格，取得金融审计资格，取得会计司法鉴定业务资格，以及取得军工涉密业务咨询服务安全保密资质等国家实行资质管理的最高执业资质的会计师事务所之一，并在美国 PCAOB 注册。

截至 2023 年 12 月 31 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）共有合伙人 89 人，共有注册会计师 1235 人，其中 347 人签署过证券

服务业务审计报告。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年度经审计的收入总额 31.22 亿元，审计业务收入 25.18 亿元，证券业务收入 12.03 亿元。2022 年度上市公司审计客户 248 家，主要行业（证监会门类行业，下同）包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业等，审计收费总额 3.19 亿元，本公司同行业上市公司审计客户 15 家。

（二）聘任会计师事务所履行的程序

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性符合相关要求，在担任公司 2022 年度审计机构期间遵循职业准则，能够勤勉尽责的开展审计工作，在工作中坚持独立、客观、公正的审计立场，切实履行了审计机构责任，为公司提供了较好的审计服务，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果，根据竞争性谈判结果并经公司董事会审计委员会提议，为有利于保持审计工作的延续性，2023 年 9 月 19 日、2023 年 10 月 10 日，公司董事会 2023 年第八次临时会议、公司 2023 年第七次临时股东大会分别审议通过了《关于拟续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》，同意续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度年报及内控审计机构，聘期一年。

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》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（特殊普通合伙）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，同时对公司非经营

性资金占用及其他关联资金往来情况、年度募集资金存放与使用情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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；公司保持了有效的财务报告内部控制。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）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，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）就会计师事务所和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、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，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）2023年8月16日，公司董事会审计委员会主任委员纳超洪先生全程参与了公司2023年度年报及内控审计机构竞争性谈判相关工作。

（二）2023年9月12日，公司董事会审计委员会2023年第六次会议以3票同意，0票反对，0票弃权，通过了《关于提议续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2023年度审计机构的议案》。审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况和独立性等进行了充分了解和审查，认为天职国际具备证券期货相关业务从业资格，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，其投资者保护能力、诚信状况和独立性符合相关要求，在担任公司2022年度审计机构期间遵循职业准则，能够勤勉尽责的开展审计工作，在工作

中坚持独立、客观、公正的审计立场，切实履行了审计机构责任，为公司提供了较好的审计服务，出具的各项报告能够客观、真实地反映公司的财务状况和经营成果。因此同意向董事会提议续聘天职国际为公司 2023 年度年报及内控审计机构，聘期一年，并同意将该议案提交公司董事会审议。

(三)2023 年 12 月 26 日及 2024 年 3 月 7 日、3 月 15 日，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行了三次沟通，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，督促审计工作进展，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。

(四)2024 年 3 月 15 日，公司董事会审计委员会召开了 2024 年第一次会议，审议通过了公司 2023 年财务报告、2023 年度募集资金存放与使用情况专项报告、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

公司审计委员会严格遵守证监会、深交所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，充分发挥专业委员会的作用，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，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

公司审计委员会认为天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）在公司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。

云南能源投资股份有限公司

董事会

2024年3月28日