

云南云天化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报告

云南云天化股份有限公司（以下简称“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 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司董事会审计委员会切实对中审众环 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，中审众环首席合伙人为石文先。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转制为特殊普通合伙制。注册地址为湖北省武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层。

中审众环 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。截至 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）变更会计师事务所履行的程序

公司 2024 年 7 月 8 日经公司第九届董事会审计委员会 2024 年第五次会议，全票同意，审议通过《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，并同意提交公司董事会审议。

公司于 2024 年 7 月 9 日召开第九届董事会第二十九次（临时）会议，2024 年 7 月 25 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，同意聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2024 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

二、2024 年变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司2023年度财务报告及内部控制审计工作由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）担任，2023年度审计意见为标准无保留意见。在聘期内，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）切实履行了审计机构应尽职责，顺利完成了公司审计工作，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。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又解聘前任会计师事务所的情况。

（二）变更会计师事务所的原因

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）已连续 5 年为公司提供审计服务，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》相关规定，并结合公司现有业务状况、实际需求及整体审计需要，公司采用公开招标方式，更换会计师事务所。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事宜与原聘任的会计师事务所进行了沟通，原聘任的会计师事务所对变更事宜无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计

师和后任注册会计师的沟通》等要求，做好沟通及配合工作，变更会计师事务所不会对公司年度报告审计工作造成影响。

三、董事会审计委员会履行监督职责的工作情况

董事会审计委员会对中审众环作为公司 2024 年度审计机构而履行的监督职责情况如下：

（一）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，能够满足公司财务报告和内部控制审计工作的要求。2024 年 7 月 8 日，公司第九届董事会审计委员会 2024 年第五次会议审议通过《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》，并将该议案提交公司董事会审议。

（二）在中审众环就公司 2024 年度审计工作开展过程中，审计委员会与中审众环项目组展开了充分的沟通与讨论，提出意见和建议，督促其按照工作计划开展审计工作，并对其履职情况进行了评估。2025 年 1 月 5 日，审计委员会与负责公司审计工作的签字注册会计师及项目组工作人员召开 2024 年度审计工作沟通会，中审众环对 2024 年度审计工作计划、关键审计事项、重点审计领域及其他相关内容进行了详细汇报，审计委员会对其中需要关注的问题提出了意见及建议。2025 年 3 月 20 日召开公司第九届董事会审计委员会 2025 年第三次会议，会上听取中审众环对公司 2024 年度财务报告审计事项的正式报告，审议通过《2024 年度财务决算报告》《2024 年度报告及摘要》《2024 年度内部控制评价报告》等议案，并同意提交公司董事会审议。

四、总体评价

公司董事会审计委员会严格遵守相关法律、行政法规、规范性文

件及《公司章程》《董事会审计委员会实施细则》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。董事会审计委员会认为中审众环在执行公司 2024 年度的各项审计中，能够遵守职业道德准则，按照中国注册会计师审计准则执行审计工作，出具的审计意见客观、公正，较好地完成了公司委托的各项工作。

云南云天化股份有限公司
董事会审计委员会
2025年3月21日