

# 云南煤业能源股份有限公司

## 董事会审计委员会 2025 年度对会计师事务所

### 履行监督职责情况报告

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》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，云南煤业能源股份有限公司（以下简称云煤能源或公司）董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，对公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称中审众环）在 2025 年度财务报表及内部控制审计过程中的履职情况进行了监督和评估。具体情况如下：

#### 一、聘请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。

2024 年度审计上市公司客户家数 244 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。2025 年末合伙人数量 237 人、注册会计师数量 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 723 人。

#### 二、聘请会计师事务所履行的程序

在 2025 年会计师事务所选聘工作中，董事会审计委员会经过评估，认为中审众环在为公司提供以往年度审计服务的过程中，诚实守信、勤勉尽责，严格遵守业务规则和行业自律规范，严格执行内部控制制度，对公司财务会计报告进行核查验证，履行特别注意义务，审慎发表专业意见。基于上述评估，考虑公司审计的连续性，2025 年 9 月 28 日，公司第九届董事会审计委员会 2025 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 2025 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。经第九届董事会第三十三次临时会议、2025 年第四次临时股东会审议通过续聘中审众环作为公司 2025 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 77.38 万元。

### 三、董事会审计委员会对会计师事务所监督情况

在中审众环开展对公司 2025 年度审计工作的过程中，2025 年 11 月 26 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 2025 年年报审计事前沟通会，中审众环对 2025 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，董事会审计委员与中审众环对重点审计领域、重大诉讼、计划安排等事项进行了沟通、讨论，提出建议，并要求中审众环在审计过程中严格执行审计准则，保证公司 2025 年年报数据真实、准确、完整，在审计过程中与审计委员会保持双向交流沟通。董事会审计委员会持续关注公司 2025 年年报审计的进展情况，公司召开多次年报审计沟通会，压实审计资料提供责任，沟通年报审计进展相关情况，对会计师事务所提出需要公司协调解决的问题，公司进行部署安排。2026 年 4 月 1 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 2025 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。2026 年 4 月 19 日，召开审计结果沟通会，中审众环对公司 2025 年度财务报表及财务报告内部控制的初步审计结果进行说明。

2026 年 4 月 20 日召开公司第十届董事会审计委员会 2026 年第二次会议，听取中审众环出具的 2025 年度财务报表审计的终审结果，审议通过《公司 2025 年度报告及其摘要》《2025 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《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评估，并与会计师事务所对 2025 年财务报表审计、财务报告内部控制审计进行了讨论与沟通，监督公司的财务报表审计、财务报告内部控制审计工作。公司审计委员会认为，中审众环在为公司提供审计服务的过程中，认真履行审计职责，遵循独立、客观、公正的职业准则及执业规范要求，较好地履行了外部审计机构的责任与义务，为公司出具的审计报告客观、公允地反映了公司的财务状况和经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责。

特此报告。

云南煤业能源股份有限公司董事会

2026 年 4 月 20 日