

云南云天化股份有限公司

董事会审计委员会2023年度履职情况报告

2023年，董事会审计委员会根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定和《公司章程》《公司董事会审计委员会实施细则》，切实履行职责，认真、规范地完成了各项工作。现将2023年度履职情况报告如下：

一、审计委员会基本情况

公司第九届董事会审计委员会成员为：吴昊旻先生、郑谦先生、郭鹏飞先生、王楠女士、罗焕塔先生，其中，独立董事4人。主任委员由具有专业会计资格的独立董事吴昊旻先生担任。审计委员会组成符合中国证监会、上海证券交易所的相关规定。

二、审计委员会会议召开情况

2023年度，审计委员会共召开了4次会议，具体如下：

4月10日，审计委员会召开2023年第1次会议，听取信永中和会计师事务所关于2022年度报告审计情况报告，审议通过了《2022年度财务决算报告》《2023年度财务预算方案》《2022年度利润分配预案》《2022年内部控制评价报告》《2022年审计委员会履职情况报告》《关于计提减值准备的议案》《2023年日常关联交易事项的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《2022年年度报告及摘要》《审计部2022年内部控制及审计工作报告》。

4月27日，审计委员会召开2023年第2次会议，审议通过了《关于公司控股股东拟变更承诺事项的议案》《关于与关联方签订<托管协议>暨关联交易的议案》《2023年第一季度报告》《审计部关于2023年一季度内部审计工作的报告》。

8月22日，审计委员会召开2023年第3次会议，审议通过了《关于计提公司减值准备的议案》《公司关于云南云天化集团财务有限公司2023年半年度风险持续评估报告》《2023年半年度报告及其

摘要》《审计部关于 2023 年二季度内部审计工作的报告》《审计部关于 2023 年上半年重大事件实施及大额资金往来情况的检查报告》。

10 月 26 日，审计委员会召开 2023 年第 4 次会议，审议通过了《2023 年第三季度报告》《审计部关于 2023 年第三季度审计工作情况的报告》。

三、审计委员会主要工作情况

（一）监督和评估内外审计工作

一是监督和评估外部审计机构工作。审计委员会对外部审计机构的独立性和专业性开展监督，对外部审计机构在财务报告审计和内部控制审计过程进行了有效监督，并对相关事项进行了沟通，对审计工作计划、审计方法、重大事项等提出要求。审计委员会对公司聘任的信永中和会计师事务所的专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等进行了审查和评估，认为该会计师事务所在从事证券业务资格等方面，均符合中国证监会的有关规定，在为公司提供 2022 年财务报告及内部控制审计服务工作中，恪尽职守，勤勉尽责，独立、客观、公正、及时地完成了各项审计业务。为保持审计工作的连续性，同意续聘为公司 2023 年度财务报告审计机构及内部控制审计机构。

二是监督和评估内部审计工作。审计委员会指导和监督内部审计制度的建立和实施。指导内部审计部门有效运作，督促严格执行 2023 年内部审计计划，跟踪内部审计进度和质量，每季度听取内部审计部门《关于内部审计工作的报告》，每半年听取内部审计部门《关于半年重大事件实施及大额资金往来情况的检查报告》，对内部审计工作安排、审查重点、工作方法提出了指导意见。

三是协调沟通审计事务。审计委员会召集人负责召集年度审计的沟通会，听取公司年度经营情况汇报、会计师事务所的工作计划及审计意见，积极协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计进行沟通，提高审计效率，促进年度审计工作顺利高效开展。

（二）评估内部控制工作

一是完善职责权限。审计委员会根据法律法规的修改情况，及时修订公司《董事会审计委员会实施细则》，完善审计委员会职责权限，进一步规范审计委员会运作。按照履职要求，向董事会提交《2022 年度审计委员会履职情况报告》，报告会议召开情况和履职情况。

二是监督内控制度建设和实施。审计委员会审查重要风控政策、内控状况、经营情况，指导公司内控管理部门不断完善内部控制运行机制，检查和评估内控制度执行情况。审核公司《2022 年度内部控制自我评价报告》，认为公司按照《公司法》《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所的有关规定，建立了完善的法人治理结构和治理制度，内部控制体系健全，运行有效，未发现公司内部控制实际运作情况不符合上市公司治理规范要求的情况。

（三）审核公司重大事项

一是审核财务报告。审计委员会认真审议了公司 2022 年年度报告、2023 年一季度报告、半年报告、第三季度报告，认为公司定期报告真实、准确、完整地反映了公司报告期内的财务状况和经营成果，不存在与财务报告相关的欺诈、舞弊行为及重大错报行为，同时，认真核查验证财务报告中各项财务信息，严格履行注意义务并审慎发表意见。

二是监督年度报告审计。在会计师事务所审计 2022 年度报告期间，审计委员会要求会计师事务所按照审计总体工作计划开展审计工作，及时报告进展情况。2023 年 3 月，会计师事务所提交了 2022 年度审计报告，审计委员会及时审核，并与年审会计师沟通有关情况。审计委员会认为，在会计师事务所对公司 2022 年度财务报告审计过程中，未发现参与审计的会计师有违反独立审计准则规定的情形，审计程序规范，出具的审计报告能够真实、准确地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量。

三是审核关联交易。审计委员会严格按照《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定，对公司生产经营过程中关联交易的必要性、

定价的公允性、决策程序的规范性等方面进行了审核并发表意见。审计委员会认为，公司与关联方之间发生的关联交易是公司正常的、必要的经营业务往来，决策程序规范，未发现违反相关规定的情形；交易内容符合商业惯例，遵循了公平、公正、公开的原则，交易定价公允合理，未发现损害公司和股东合法利益的情形。

四是对计提减值准备发表意见。审计委员会认为公司计提减值准备基于审慎性原则，计提依据充分，符合《企业会计准则》和公司会计政策的规定，能公允地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司的会计信息更具合理性。

五是对公司控股股东变更承诺事项发表意见。审计委员会认为，控股股东云天化集团变更承诺事项符合中国证监会《上市公司监管指引第4号—上市公司及其相关方承诺》等相关规定。云天化集团提出的变更方案合法合规，有利于同业竞争问题的有效解决，有利于保护上市公司利益。该事项的审议、决策程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》的有关规定。

四、总体评价

2023年，审计委员会规范运作，勤勉尽责，有效履行各项法定职责，充分发挥审查和监督的作用，有效维护了公司和全体股东的合法权益。

2024年，公司董事会审计委员会持续认真履行职责，加强内外部审计的监督和评估，指导持续完善内部控制体系，充分发挥监督职能，强化对重大事项的审核，为董事会提供专业意见，推动公司规范治理水平进一步提升，为公司高质量发展贡献力量。

云南云天化股份有限公司
董事会审计委员会
2024年3月22日