

云南城投置业股份有限公司董事会

对会计师事务所 2025 年度履职情况评估报告

云南城投置业股份有限公司(以下简称公司)聘请信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称信永中和)作为公司2025年度财务报告的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》相关规定,公司对信永中和2025年度审计过程中的履职情况进行了评估,具体情况如下:

一、资质条件

信永中和成立于1986年,于2012年度由有限责任公司成功改制为特殊普通合伙制事务所,注册地址为:北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层,首席合伙人为谭小青先生。信永中和拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书,2010年成为首批获准从事企业审计业务的会计师事务所,新证券法实施前具有证券、期货业务许可证,2020年在财政部完成从事证券服务业务会计师事务所备案。截至2025年12月31日,信永中和合伙人(股东)257人,注册会计师1799人,签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数超过700人。信永中和2024年度业务收入为40.54亿元(含统一经营),其中,审计业务收入为25.87亿元,证券业务收入为9.76亿元。2024年度,信永中和上市公司年报审计项目383家,收费总额4.71亿元,涉及的主要行业包括制造业,信息传输、软件和信息技术服务业,交通运输、仓储和邮政业,电力、热力、燃气及水生产和供应业,金融业,文化和体育娱乐业,批发和零售业,建筑业,采矿业,租赁和商务服务,水利、环境和公共设施管理业等。

信永中和项目合伙人、签字注册会计师魏勇先生,1993年获得中国注册会计师资质,1997年开始从事上市公司和挂牌公司审计,2009年开始在信永中和执业,2025年开始为本公司提供审计服务,近三年签署和复核的上市公司超过2家。

项目质量复核合伙人杨宏先生,2002年获得中国注册会计师资质,2009年开始从事上市公司审计,2019年开始在信永中和执业,2022年开始为本公司提供审计服务,近三年签署和复核的上市公司超过5家。

邓茂先生，2016年获得中国注册会计师资质，2016年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2012年开始在信永中和执业，2025年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司2家。

信永中和及上述签字注册会计师、项目质量复核合伙人等不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

二、执业记录

截至2025年12月31日，信永中和会计师事务所近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚3次、监督管理措施21次、自律监管措施8次和纪律处分1次。76名从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚8次、监督管理措施21次、自律监管措施11次和纪律处分2次，未出现过禁止从事证券服务业务或暂停承接证券服务业务的处罚，以上事项不影响信永中和继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年均未因执业行为受到刑事处罚，未受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，未受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

三、质量管理水平

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在会计师事务所的风险评估程序、治理和领导层、相关职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控和整改程序等八个组成要素方面都制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成了信永中和完整、全面的质量管理体系。

（一）专业咨询

2025年报告期内，项目组就重大会计事项向信永中和质量风险管理部资本市场专业技术组进行专题咨询，及时解决了公司重点难点技术问题。

（二）意见分歧解决

信永中和制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核合伙人或专业技术组成员之间存在未解决的专业意见分歧时，履行内核会程序，专业意见分歧的解决记录于内核会意见中，项目组就专业意见分歧解决的落实情况记录于审计工作底稿中，经项目质量复核人员复核确认，在专业意

见分歧解决之前不得出具报告。2025年年度审计过程中，信永中和就公司的所有重大审计事项均达成一致意见，不存在不能解决的意见分歧。

（三）项目质量复核

2025年年度审计过程中，信永中和实施了完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核及事务所层面的项目质量复核。审计项目组内部复核由项目负责合伙人魏勇承担项目组内三级复核责任，负责经理邓茂及负有复核职责的其他项目组成员分别对审计项目执行项目组内二级和一级复核安排；事务所复核合伙人杨宏在事务所层面执行项目质量复核。

（四）项目质量检查

信永中和设立审计执行委员会，负责对质量管理体系进行监督和整改。信永中和质量管理体系的监控活动包括：对质量管理体系的设计、实施和运行进行评价；对年度内已完成项目进行质量风险检查；监控内外部检查项目的整改情况；根据职业道德准则要求对事务所及个人进行独立性申报检查；以及其他监控活动。最近一次年度检查过程中，信永中和在项目质量检查方面没有发现重大问题。

（五）质量管理缺陷识别与整改

信永中和根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，在八个组成要素方面均制定了相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成信永中和完整、全面的质量管理体系，在近一年的审计过程中没有识别出质量管理缺陷。

四、工作方案

2025年年度审计过程中，信永中和针对公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理的审计工作方案。针对公司的审计重点，包括货币资金、营业收入、投资收益、预计负债等，信永中和制定了详细的审计计划，并在预审阶段、审计执行阶段及审计完成后，就过程中发现的关键审计事项、风险分析、内部控制缺陷等事项及审计意见与审计委员会进行了及时、充分的沟通和意见交换。

五、人力及其他资源配置

信永中和配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备上市公司审计经验，并拥有注册会计师等专业资质。信永中和的中台支持团队包括估值、精算、信息系统审计、数据审计、内控、税务、法务合规等多领域专家，且后台技术专家全程参与对审计服务的支持。

六、信息安全管理

信永中和制定了涵盖档案管理、保密制度、突发事件处理等系统性的信息安全控制制度，在制定审计方案和实施审计工作的过程中，也考虑了对敏感信息、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

七、风险承担能力水平

信永中和已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

八、总体评价

经公司董事会评估，认为信永中和在资质方面合规有效，履职上能够保持独立性。在2025年年度审计过程中，做到了勤勉尽责，公允表达意见，质量管理的各项措施得到了有效执行。

云南城投置业股份有限公司董事会

2026年4月27日

