

重庆三峡油漆股份有限公司

2023 年度会计师事务所履职情况评估报告

重庆三峡油漆股份有限公司（以下简称“公司”）聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）作为公司 2023 年度年报审计机构，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》《关于上市公司做好选聘会计师事务所工作的提醒》，公司对立信 2023 年审计过程中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为立信资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、资质条件

会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 1 月 24 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

首席合伙人：朱建弟

立信拥有财政部颁发的会计师事务所执业证书，是我国最早从事证券业务的会计师事务所之一，立信是国际会计网络 BDO 的成员所，长期从事证券服务业务，新证券法实施前具有证券、期货业务许可证，具有 H 股审计资格，并已向美国公众公司会计监督委员会（PCAOB）注册登记。

截至 2023 年末，立信拥有合伙人 278 名、注册会计师 2,533 名、从业人员总数 10,730 名，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 693 名。

立信 2023 年业务收入（经审计）50.01 亿元，其中审计业务收入

35.16 亿元，证券业务收入 17.65 亿元。

2023 年度立信为 671 家上市公司提供年报审计服务，审计收费 8.32 亿元，同行业上市公司审计客户 45 家。

二、执业记录

项目合伙人近三年从业情况：

(1) 姓名：杜宝蓬

时间	上市公司名称	职务
2023 年度	重庆三峡油漆股份有限公司	签字合伙人
2023 年度	重庆瑜欣平瑞电子股份有限公司	签字合伙人
2022 年度	重庆三峡油漆股份有限公司	签字合伙人
2022 年度	重庆瑜欣平瑞电子股份有限公司	签字合伙人
2021 年度	重药控股股份有限公司	复核人

(2) 签字注册会计师近三年从业情况：

姓名：陈勇

时间	上市公司名称	职务
2023 年度	重庆三峡油漆股份有限公司	签字会计师
2022 年度	重庆三峡油漆股份有限公司	签字会计师
2021 年度	重药控股股份有限公司	签字会计师

(3) 质量控制复核人近三年从业情况：

姓名：肖菲

时间	上市公司名称	职务
2023 年度	深圳市杰恩创意设计股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	上海美迪西生物医药股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	龙元建设集团股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	江苏恒辉安防股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	森赫电梯股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	江苏东星智慧医疗科技股份有限公司	项目合伙人
2023 年度	上海良信电器股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	上海爱建集团股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	上海神奇制药投资管理股份有限公司	复核合伙人

时间	上市公司名称	职务
2023 年度	成都红旗连锁股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	迈克生物股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	帝欧家居集团股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	首华燃气科技（上海）股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	重庆三峡油漆股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	成都同步新创科技股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	江西智锂科技股份有限公司	复核合伙人
2023 年度	云南杨丽萍文化传媒股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	龙元建设集团股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	深圳市杰恩创意设计股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	上海美迪西生物医药股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	江苏恒辉安防股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	宁波天益医疗器械股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	森赫电梯股份有限公司	项目合伙人
2022 年度	四川合纵药易购医疗有限公司	项目合伙人
2022 年度	北京神州泰岳软件股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	首华燃气科技（上海）股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	上海爱建集团股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	上海良信电器股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	成都康华生物制品股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	重庆三峡油漆股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	上海神奇制药投资管理股份有限公司	复核合伙人
2022 年度	成都同步新创科技股份有限公司	复核合伙人
2021 年度	深圳市杰恩创意设计股份有限公司	项目合伙人
2021 年度	上海美迪西生物医药股份有限公司	项目合伙人

2、诚信记录

立信近三年因执业行为受到刑事处罚无、行政处罚 1 次、监督管理措施 29 次、自律监管措施 1 次和纪律处分无，涉及从业人员 75 名。项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人过去三年没有不良记录。

3、独立性

项目合伙人、签字注册会计师和质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、质量管理水平

1. 项目咨询

2023 年年度审计过程中，立信就公司重大会计审计事项与立信专业技术部及时咨询，按时解决了公司重点难点技术问题。

2. 意见分歧解决

立信制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。近一年审计过程中，立信就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无不能解决的意见分歧。

3. 项目质量复核

审计过程中，立信实施完善的项目质量复核程序，主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及专业技术复核。审计项目组内部复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小组成员执行第二层次复核。详细复核和第二层次复核的重点为所开展审计工作的充分性、财务报表的公允列报以及审计报告的适当性。

4. 项目质量检查

立信质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。立信质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试；对质量管理体系范围内已完成项目的检查；根据职业道德准则要求对

事务所和个人进行独立性测试；其他监控活动。确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

5. 质量管理缺陷识别与整改

立信根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成立信完整、全面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，立信勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

四、工作方案

2023 年年度审计过程中，立信针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定全面、合理、可操作性强的审计工作方案。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、应收账款减值、投资收益确认等。

立信全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。立信制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

五、人力及其他资源配置

立信配备了专属审计工作团队，核心团队成员均具备多年上市公司审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责合伙人由管理合伙人担任，项目现场负责人由经验丰富的审计服务人员担任。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了立信在信息安全管理中的责任义务。立信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

立信具有良好的投资者保护能力，截至 2023 年末，立信已提取职业风险基金 1.66 亿元，购买的职业保险累计赔偿限额为 12.50 亿元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

重庆三峡油漆股份有限公司董事会

2024 年 4 月 23 日