

东来涂料技术（上海）股份有限公司

会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会履行监督 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》等法律法规的要求，东来涂料技术（上海）股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会（以下简称“审计委员会”）本着勤勉尽责的原则，恪尽职守，认真履职。现将董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履职评估及履行监督职责的情况汇报如下

一、 2023 年年度报告审计会计师事务所基本情况

（一）会计师事务所基本情况

立信会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“立信”）由我国会计泰斗潘序伦博士于 1927 年在上海创建，1986 年复办，2010 年成为全国首家完成改制的特殊普通合伙制会计师事务所，注册地址为上海市，首席合伙人为朱建弟先生。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人数 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）续聘会计师事务所履行的程序

1、公司董事会审计委员会对立信会计师事务所（特殊普通合伙）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充分了解和审查，就续聘立信为公司 2023 年审计机构出具同意的书面核查意见并提交董事会审议

2、公司独立董事对立信作为 2023 年度审计机构的事项发表了事前认可意见，并同意将《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司审计机构的议案》提交公司第二届董事会第十八次会议审议。

3、公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司审计机构的议案》，独立董事发表了同意的独立意见，并将该议案提交股东大会审议。

4、公司于 2023 年 6 月 5 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司审计机构的议案》，同意续聘立信为公司 2023 年度审计机构。

二、 2023 年年度报告审计会计师事务所履职情况

按照《审计业务约定书》，遵循《中国注册会计师审计准则》和其他执业规范及公司 2023 年年报工作安排，立信对公司 2023 年度财务报告及 2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计，同时，对公司募集资金存放与实际使用情况、控股股东及其他关联方占用资金情况等进行检查并出具了专项报告。

经审计，立信认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有方面保持了有效的财务报告内部控制。立信出具了标准无保留意见的审计报告。在执行审计工作的过程中，立信就会计师事务所和相关审计人员的独立性、审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、年度审计重点、审计调整事项、初审意见等与公司管理层和治理层进行了沟通。

三、 审计委员会对会计师事务所监督情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》等有关规定，审计委员会对会计师事务所履行监督职责的情况如下：

（一）审计委员会对立信的专业资质、业务能力、诚信状况、独立性、过往审计工作情况及其执业质量等进行了评价，认为其具备为公司提供审计工作的资质和专业能力，能够满足公司审计工作的要求。

（二）2023年12月，审计委员会与负责公司审计工作的注册会计师及项目经理进行审前沟通，就与财务报表和内部控制审计相关的责任、计划的审计范围和时间安排的总体情况进行了沟通，为完成审计任务和减少审计风险做了充分的准备。

（三）在审计工作执行过程中，董事会审计委员会与会计师进行充分沟通，了解审计中存在的问题，敦促其按质按时完成年报审计工作。

（四）2024年4月24日，公司召开第三届董事会审计委员会第二次会议，审议通过公司2023年年度财务报告、内部控制评价报告等议案并同意提交董事会审议。

四、 总体评价

审计委员会严格遵守中国证券监督管理委员会证监会、上海证券交易所及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》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2023年年度报告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。

东来涂料技术（上海）股份有限公司

董事会

2024年4月25日