

重庆路桥股份有限公司

对会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告

重庆路桥股份有限公司（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 2024 年财务审计、内部控制审计机构。根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关要求，公司对信永中和在 2024 年年度审计中的履职情况进行了评估。具体情况如下：

一、2024 年年审会计师事务所基本情况

（一）名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

（二）成立日期：2012 年 3 月 2 日

（三）组织形式：特殊普通合伙企业

（四）注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

（五）首席合伙人：谭小青先生

（六）截止 2024 年 12 月 31 日，信永中和合伙人（股东）259 人，注册会计师 1,780 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。

（七）信永中和 2023 年度业务收入为 40.46 亿元，其中，审计业务收入为 30.15 亿元，证券业务收入为 9.96 亿元。2023 年度，信永中和上市公司年报审计项目 364 家，收费总额 4.56 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，批发和零售业，采矿业、文化和体育娱乐业，金融业，水利、环境和公共设施管理业、

建筑业等。公司同行业上市公司审计客户家数为 7 家。

二、执业记录

（一）签字项目合伙人：卢秋平先生，2005 年获得中国注册会计师资质，2009 年开始从事上市公司审计，2020 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 4 家。

（二）担任质量复核合伙人：廖志勇先生，1999 年获得中国注册会计师资质，1998 年开始从事上市公司审计，2004 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 8 家。

（三）签字注册会计师：文茂万先生，2009 年获得中国注册会计师资质，2014 年开始从事上市公司审计，2016 年开始在信永中和执业，2022 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司超过 1 家。

三、2024 年度会计师事务所履职情况

（一）人力及其他资源配备情况

在担任公司 2024 年度审计机构期间，信永中和组建了专属审计工作团队，核心团队成员均具备丰富的上市公司审计经验，并持有中国注册会计师等专业资质。团队的专业配置合理，人员数量、执业水平和经验均能满足项目要求。

（二）审计工作方案及其实施

2024 年度审计过程中，信永中和根据公司的服务需求及实际情况，制定了全面、合理且可操作性强的审计工作方案。审计工作紧密围绕审计重点展开，涵盖营业收入确认、金融产品投资的确认和计量、

资产减值、合并报表等关键领域。信永中和制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够严格遵循计划，按时提交各项工作成果，充分满足了公司年度报告披露的时间要求。

（三）质量管理水平

信永中和在执行审计业务时，严格遵循中国注册会计师审计准则、会计师事务所质量控制准则以及其他相关的法律法规和规范性文件，建立了完善的审计质量管理体系。从项目承接、咨询、意见分歧解决、质量复核、质量检查、质量管理缺陷识别与整改等各个环节，均采取了有效的政策和程序，确保了审计质量，具体如下：

1、项目咨询：

2024 年年度审计过程中，信永中和就公司重大会计审计事项与专业技术部及时咨询，按时解决公司重点难点技术问题。

2、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。2024 年年度审计过程中，信永中和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，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、独立项目质量复核。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

信永中和质量控制部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。信永中和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

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，制定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。基于该质量管理体系，2024年年度审计过程中，信永中和勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

6、风险承担能力

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。除乐视网证券虚假陈述责任纠纷一案之外，信永中和近三年无因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

重庆路桥股份有限公司董事会

2025年4月23日