

潍坊亚星化学股份有限公司

关于对会计师事务所 2024 年度履职情况的评估报告

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》等规定和要求，潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“公司”)对永拓会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“永拓”)在 2024 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估,公司认为,近一年永拓资质等方面合规有效,履职能够保持独立性,勤勉尽责,公允表达其意见。具体情况如下:

一、资质条件

1. 会计师事务所基本情况

成立日期: 2013 年 12 月 20 日

组织形式: 特殊普通合伙

注册地址: 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

首席合伙人: 吕江

上年度末(2024 年末)合伙人数量: 99 人

上年度末(2024 年末)注册会计师人数: 350 人

上年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数: 130 人

最近一年(2024 年度)收入总额(经审计): 32,267.90 万元

最近一年(2024 年度)审计业务收入(经审计): 26,948.44 万元

最近一年(2024 年度)证券业务收入(经审计): 13,143.51 万元

上年度(2024 年末)上市公司审计客户家数: 30 家

上年度(2024 年末)挂牌公司审计客户家数: 133 家

上年度（2024 年末）上市公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
C27	制造业	医药制造业
C35	制造业	专用设备制造业
C29	制造业	橡胶和塑料制品业
C26	制造业	化学原料及化学制品制造业
C34	制造业	通用设备制造业

上年度挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业序号	行业门类	行业大类
I65	信息传输、软件和信息技术服务业	软件和信息技术服务业
L72	租赁和商务服务业	商务服务业
C35	制造业	专用设备制造业
C39	制造业	计算机、通信和其他电子设备制造业
C34	制造业	通用设备制造业

上年度上市公司审计收费：3,410.21 万元

上年度挂牌公司审计收费：2,530 万元；

2、投资者保护能力

职业风险基金上年度（2024 年末）数：6,485.12 万元

能适当承担因审计失败导致的民事赔偿责任，职业风险基金计提、质押保险购买符合相关规定。

3、诚信记录

永拓受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：

类型	2024 年度	2023 年度	2022 年度
刑事处罚	无	无	无
行政处罚	0 次	0 次	1 次
行政监管措施	3 次	4 次	5 次
自律处分	无	无	无

从业人员受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：35 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 3 次、监督管理措施 36 次和自律监管措施 0 次。根据相关法律法规的规定，前述行政处罚、监督管理措施和自律监管措施不影响永拓会计师事务所继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

二、会计师事务所履职情况

1、审计投入

永拓配备了专属审计工作团队，其核心团队成员均具备多年上市公司、科技行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质。项目负责人由资深审计服务合伙人担任。团队专业配置合理，人数、执业水平和经验等满足项目要求。同时永拓派出了经验丰富的审计人员及专家支持审计工作；其他部门也为项目组函证事项提供支持，以提升函证效率及函证质量。

2、审计服务质量和水平

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，结合公司 2024 年年报工作安排，永拓对公司 2024 年度财务报告及 2024

年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性进行了审计。在执行审计工作的过程中，永拓根据审计准则要求，围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。永拓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。永拓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。

3、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了永拓在信息安全管理中的责任义务。永拓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、保密信息的查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。

三、公司对永拓会计师事务所(特殊普通合伙)履职的评估情况

经公司评估和审查后，认为永拓会计师事务所(特殊普通合伙)的资质条件、执业记录、质量管理水平、工作方案、人力及其他资源配备、信息安全管理、风险承担能力水平等能够满足公司 2024 年度审计工作的要求。

永拓在公司 2024 年财务报告及内部控制审计过程中，独立、客观、公正、规范执业，审计行为规范有序，切实履行了审计机构应尽的职责，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

潍坊亚星化学股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日