

山东三维化学集团股份有限公司

关于 2023 年度会计师事务所履职情况的评估报告

根据《公司法》、《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等有关法律、法规、规范性文件的规定，山东三维化学集团股份有限公司（以下简称“公司”）对会计师事务所履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

- 1、机构名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、成立日期：2012 年 2 月 9 日成立（由大华会计师事务所有限公司改制为特殊普通合伙企业）
- 3、组织形式：特殊普通合伙
- 4、注册地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
- 5、首席合伙人：梁春
- 6、人员信息：截至 2023 年 12 月 31 日，共有合伙人 270 人，注册会计师 1471 人，其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 1141 人。
- 7、业务收入信息：2022 年度业务收入总额人民币 332,731.85 万元，其中审计业务收入人民币 307,355.10 万元（包括证券业务收入人民币 138,862.04 万元）。
- 8、2022 年度上市公司审计客户家数、主要行业、审计收费：2022 年度上市公司年报审计客户家数为 488 家，上市公司年报审计收费总额人民币 61,034.29 万元。审计的上市公司主要行业涉及制造业、信息传输软件和信息技术服务业、批发和零售业、房地产业、建筑业，具有涉及公司所在行业审计业务

经验。

（二）项目信息

1、项目合伙人：殷宪锋，本项目的签字合伙人。2002年7月成为注册会计师并开始从事上市公司审计工作，2013年1月起在大华会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2020年10月起为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司和挂牌公司审计报告数量20余个。殷宪锋先生从业年限超过20年，负责过多家企业改制上市审计、上市公司年度审计、大型国企财务报表决算审计等工作，具备相应的专业胜任能力。

2、签字注册会计师：王燕平，2014年6月成为注册会计师，2010年1月开始从事上市公司审计，2020年4月开始在大华会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2023年10月开始为本公司提供审计服务。王燕平从业年限超过10年，参与过多家企业的IPO审计、上市公司年度审计、企业并购审计、清产核资等工作，具备相应的专业胜任能力。

3、项目质量控制复核人：张新发，1997年7月成为注册会计师，1998年1月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2018年11月开始在大华会计师事务所（特殊普通合伙）执业，2021年1月开始从事复核工作，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过5家次。

（三）独立性

大华会计师事务所（特殊普通合伙）及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人在审计工作中保持了独立性。

二、执业记录

大华会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施35次、自律监管措施4次、纪律处分1次；103名从业人员近三年因执业行为分别受到刑事处罚0次、行政处罚5次、监督管理措施46次、自律监管措施7次、纪律处分3次。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，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，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。

三、工作方案

公司第五届董事会 2023 年第一次会议、第五届监事会 2023 年第一次会议审议通过了《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》，后经公司 2022 年度股东大会审议通过，聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）为公司 2023 年度审计机构。在审计过程中，大华所针对公司的服务需求及被审计单位的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计工作方案，与公司治理层进行了必要的沟通，制定了审计计划与时间安排，能够根据计划安排按时提交各项工作。

四、人力及其他资源配备

大华所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、金融行业审计经验，并拥有中国注册会计师等专业资质，拥有包括税务、信息系统、精算、估值等多领域专家支持团队，全程参与对审计服务的支持。

五、风险承担能力水平

大华会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已计提的职业风险基金和已购买的职业保险累计赔偿限额之和超过人民币 8 亿元，符合相关法律法规的规定。

综上，公司认为大华所作为公司 2023 年度的审计机构，认真履行审计职责，审计行为规范，能够独立、客观、公正地评价公司财务状况和经营成果，表现出了良好的职业操守和专业能力，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时，较好的完成了公司 2023 年度财务报告审计的各项工作。

山东三维化学集团股份有限公司董事会

2024 年 3 月 21 日