

# 山东三维化学集团股份有限公司

## 关于 2024 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、2024 年年审会计师事务所基本情况

#### 1、基本信息

（1）机构名称：北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

（2）成立日期：2008 年 12 月 8 日

（3）组织形式：特殊普通合伙

（4）注册地址：北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

（5）首席合伙人：杨雄

（6）人员信息：截至 2024 年 12 月 31 日，北京德皓国际合伙人 66 人，注册会计师 300 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 140 人。

（7）业务收入信息：2024 年度收入总额为 46,302.57 万元（含合并数，未经审计，下同），审计业务收入为 30,882.36 万元，证券业务收入为 21,106.92 万元。

（8）审计 2024 年上市公司年报客户家数 125 家，主要行业：制造业，信息传输、软件和信息服务业，水利、环境和公共设施管理业，批发和零售业。本公司同行业上市公司审计客户家数为 86 家。

#### 2、项目信息

(1) 签字项目合伙人：李莉，2006 年 6 月成为注册会计师，2009 年 8 月开始从事上市公司和挂牌公司审计，2024 年 5 月开始在北京德皓国际执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年承做或复核的上市公司和挂牌公司审计报告超过 20 家次。

(2) 签字注册会计师：李婷婷，2022 年 6 月成为注册会计师，2015 年 12 月开始从事上市公司审计，2024 年 5 月开始在北京德皓国际执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司或挂牌公司审计报告 0 家。

(3) 拟安排的项目质量复核人：刘晶静，2018 年 5 月成为注册会计师，2015 年 11 月开始从事上市公司审计，2023 年 9 月开始在北京德皓国际执业，2024 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数 7 家。

### 3、独立性

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“北京德皓国际”）及签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

## 二、执业记录

北京德皓国际近三年因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 0 次、行政监管措施 2 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 0 次。期间有 33 名从业人员近三年因执业行为受到行政监管措施 26 次、自律监管措施 5 次、行政处罚 1 次（除 2 次行政监管措施，其余均不在北京德皓国际执业期间）。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚，未因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

## 三、工作方案

公司第六届董事会 2024 年第六次会议、第六届监事会 2024 年第五次会议审议通过了《关于聘任会计师事务所的议案》，后经公司 2024 年第一次临时股

东大会审议通过，聘任北京德皓国际为公司 2024 年度财务报告及内部控制审计机构。在审计过程中，北京德皓国际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

北京德皓国际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

北京德皓国际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 3 亿元，符合相关法律法规的规定。

综上，公司认为北京德皓国际作为公司 2024 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 2024 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

2025 年 3 月 26 日