

# 三维控股集团股份有限公司

## 对会计师事务所履职情况评估报告

三维控股集团股份有限公司（以下简称“公司”）聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健会计师事务所”）作为公司 2024 年度出具审计报告的会计师事务所。根据财政部、国务院国有资产监督管理委员会、中国证券监督管理委员会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》，公司对天健会计师事务所在 2024 年度的审计工作的履职情况进行了评估。具体情况如下：

### 一、会计师事务所基本情况

#### 1. 基本信息

|                         |                        |                                                                                                                                               |         |
|-------------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 事务所名称                   | 天健会计师事务所（特殊普通合伙）       |                                                                                                                                               |         |
| 成立日期                    | 2011 年 7 月 18 日        | 组织形式                                                                                                                                          | 特殊普通合伙  |
| 注册地址                    | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 |                                                                                                                                               |         |
| 首席合伙人                   | 钟建国                    | 上年末合伙人数量                                                                                                                                      | 241 人   |
| 上年末执业人员数量               | 注册会计师                  |                                                                                                                                               | 2,356 人 |
|                         | 签署过证券服务业务审计报告的注册会计师    |                                                                                                                                               | 904 人   |
| 2023 年（经审计）业务收入         | 业务收入总额                 | 34.83 亿元                                                                                                                                      |         |
|                         | 审计业务收入                 | 30.99 亿元                                                                                                                                      |         |
|                         | 证券业务收入                 | 18.40 亿元                                                                                                                                      |         |
| 2024 年上市公司（含 A、B 股）审计情况 | 客户家数                   | 707 家                                                                                                                                         |         |
|                         | 审计收费总额                 | 7.20 亿元                                                                                                                                       |         |
|                         | 涉及主要行业                 | 制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁和商务服务业，科学研究和技术服务业，金融业，房地产业，交通运输、仓储和邮政业，采矿业，文化、体育和娱乐业，建筑业，农、林、牧、渔业，住宿和餐饮业，卫生和社会工作， |         |

|                  |     |
|------------------|-----|
|                  | 综合等 |
| 本公司同行业上市公司审计客户家数 | 544 |

## 2. 投资者保护能力

天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

| 原告  | 被告           | 案件时间           | 主要案情                                                                         | 诉讼进展                                   |
|-----|--------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 投资者 | 华仪电气、东海证券、天健 | 2024 年 3 月 6 日 | 天健作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共同被告，要求承担连带赔偿责任。 | 已完结（天健需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健已按期履行判决） |

上述案件已完结，且天健已按期履行终审判决，不会对本所履行能力产生任何不利影响。

## 3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

## 二、2024 年度会计师事务所履职情况

根据《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，天健会计师事务所对公司 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，同时对公司 2024 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况等进行核查并出具了专项报告。

经审计，天健所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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量；公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制，天健所出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告。公司董事会高度重视审计报告中所涉事项对公司产生的不利影响，将努力采取有效措施消除风险因素，切实维护公司和全体股东的合法权益，实现公司规范、健康和可持续发展。

在执行审计工作的过程中，天健会计师事务所就本次审计服务范围、审计时间安排、独立性、审计工作要求等相关事项，与公司管理层、独立董事、董事会审计委员会成员进行了多次沟通。

### 三、公司对天健会计师事务所履职的评估情况

董事会认为天健会计师事务所在公司 2024 年年报审计过程中坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2024 年年报审计相关工作，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

特此报告。

三维控股集团股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十七日

