

潍坊亚星化学股份有限公司

关于对会计师事务所 2023 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”)2023 年度的审计工作的履职情况进行了评估。经评估,公司认为永拓在有关资质等方面合规有效,履职能够保持独立性,勤勉尽责,能够公允表达其意见。具体情况如下:

一、资质条件

1. 会计师事务所基本情况

会计师事务所名称:永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

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(2023 年末)合伙人数量:97 人

上年度末(2023 年末)注册会计师人数:312 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:152 人

最近一年(2023 年度)收入总额(经审计):35,172 万元

最近一年(2023 年度)审计业务收入(经审计):29,644 万元

最近一年(2023 年度)证券业务收入(经审计):14,106 万元

上年度(2023 年末)上市公司审计客户家数:34 家

上年度（2023 年末）挂牌公司审计客户家数：148 家

上年度上市公司审计收费：4,329.95 万元

上年度挂牌公司审计收费：2,100.90 万元

上年度本公司同行业上市公司审计客户家数：5 家

上年度本公司同行业挂牌公司审计客户家数：4 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度数（2023 年末）：3,447.49 万元

永拓能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。

近三年，永拓不存在在职业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

近三年，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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
刑事处罚	无	无	无
行政处罚	0 次	1 次	1 次
行政监管措施	4 次	4 次	1 次
自律处分	无	无	无

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。

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 2023 年年报工作安排，永拓对公司 2023 年度财务报告及 2023 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，就审计工作范围、审计方案和计划、年报审计要点及风险评估程序、总体审计结论等与公司管理层和治理层进行了积极沟通，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，认为永拓具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，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

2024 年 4 月 8 日