

凯瑞德控股股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

凯瑞德控股股份有限公司（以下简称“公司”）聘请尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“尤尼泰振青”）作为公司 2025 年度年报审计机构，根据财政部、国资委及证监会颁布的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等法律法规的规定和要求，公司对尤尼泰振青 2025 年度的履职情况进行了评估，具体情况如下：

一、资质条件

1、基本信息

会计师事务所名称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 7 月 9 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801

执行事务合伙人：顾旭芬

2024 年末合伙人数量 42 人，注册会计师人数 217 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 37 人。

2024 年度经审计的收入总额 1.20 亿元，审计业务收入 0.72 亿元，证券业务收入 0.09 亿元。

2024 年上市公司审计客户家数 5 家、主要行业包含制造业 3 家、信息传输、软件和信息技术服务业 1 家、批发和零售业 1 家，审计收费总额 674.00 万元。本公司同行业上市公司审计客户家数 0 家。

2、投资者保护能力

已计提职业风险金 3136.29 万元，购买职业保险累计赔偿限额人民币 5,900 万元。职业风险基金计提和职业保险购买符合相关规定。近三年（最近三个完整自然年度及当年）不存在执业行为相关民事诉讼。

3、诚信记录

尤尼泰振青会计师事务所近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0

次和纪律处分 1 次。近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚人员 0 人次、行政处罚人员 5 人次、监督管理措施人员 0 人次、自律监管措施人员 0 人次和纪律处分人员 4 人次。

二、执业记录

1、基本信息

(1) 项目合伙人：石春花女士，2018 年取得注册会计师执业证书，2019 年起从事证券项目审计业务，自 2024 年开始在尤尼泰振青执业，现任尤尼泰振青会计师事务所合伙人。2023 年开始为公司提供审计服务。近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 30 家，有从事证券服务业务经验，具备相应专业胜任能力。

(2) 签字注册会计师：孙克山先生，1997 年 7 月取得注册会计师执业证书，2016 年起从事证券项目审计业务，自 2024 年开始在本所执业。2023 年开始为本公司提供审计服务。近三年复核上市公司和挂牌公司审计报告超过 20 家，有从事证券服务业务经验，具备相应专业胜任能力。

(3) 项目质量控制复核人：张洁女士，现任尤尼泰振青质量控制合伙人，2012 年成为注册会计师，2012 年开始从事上市公司审计，2021 年开始在尤尼泰振青执业。近三年签署或复核上市公司和挂牌公司审计报告 36 家。从业期间为多家企业提供过 IPO 申报审计、上市公司年报审计和并购重组审计等证券服务，有从事证券服务业务经验，具备相应专业胜任能力。

2、诚信记录

项目合伙人石春花、项目质量控制复核人张洁近三年均不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

签字注册会计师孙克山先生近三年存在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、纪律处分的情况。具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处罚/惩戒种类	处罚/惩戒措施	实施单位	处罚/惩戒文件号
1	孙克山	2023/10/30	行政处罚	警告、罚款	中国证监会 广东监管局	广东监管局行政处罚 决定书〔2023〕24 号

3、独立性

尤尼泰振青及项目合伙人石春花、签字注册会计师孙克山、项目质量控制复核人张洁均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

三、工作方案

2025 年年度审计过程中，尤尼泰振青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、人力及其他资源配置

尤尼泰振青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审计经验，并拥有中国注册会计师专业资质。项目负责人由合伙人担任，项目现场负责人也由资深审计人员担任。

五、风险承受能力

尤尼泰振青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符合相关法律法规的规定。

经公司评估和审查后，认为尤尼泰振青作为公司 2025 年度的审计机构，认真履行审计职责，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，很好地完成了公司 2025 年度年报审计相关工作。

凯瑞德控股股份有限公司董事会

2026 年 2 月 11 日