

# 上海君道酒企业发展股份有限公司

## 2025年度会计师事务所履职情况评估报告

上海君道酒企业发展股份有限公司（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年度财务报告审计机构、内部控制审计机构。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》，公司对尤尼泰振青2025年审计过程中的履职情况进行评估，具体情况如下：

### 一、2025年年审会计师事务所基本情况

#### （一）基本情况

##### 1、基本信息

尤尼泰振青成立于2020年7月。注册地：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，首席合伙人：顾旭芬。

截至2024年12月31日，事务所合伙人42人，注册会计师217人，37人签署过证券服务业务审计报告。

事务所2024年业务收入（经审计）12,002.45万元，其中审计业务收入（经审计）7,232.49万元，证券业务收入（经审计）877.47万元。2024年执行了5家上市公司的年报审计，审计收入674.00万元，主要行业分布在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业及批发零售业；2024年执行了17家挂牌公司的年报审计，审计收入285.44万元，主要行业分布在制造业、信息传输、软件和信息技术服务业及农林牧渔业。

##### 2、投资者保护能力

在投资者保护能力方面，事务所执行总分所一体化管理，以购买职业责任保险为主。2024年，购买职业责任保险累计赔偿限额为5,900.00万元，计提的职业风险基金余额3,136.29万元，职业责任保险累计赔偿限额、职业风险基金合计9,036.29万元，相关职业保险能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。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。

##### 3、诚信记录

尤尼泰振青近三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1次、自律监管措施1次和纪律处分1次。

会计师事务所11名从业人员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2次、自律监管措施2次和纪律处分4次。

## （二）项目成员信息

### 1、人员信息

项目合伙人：李力，1997年成为注册会计师、1999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审计报告7份、挂牌公司审计报告11份。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，具备相应的专业胜任能力。

签字注册会计师：马燕，2003年成为注册会计师、2003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审计报告5份。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，具备相应的专业胜任能力。

项目质量控制复核人：陈声宇，现任尤尼泰振青管理合伙人，1995年成为注册会计师、2008年开始从事上市公司审计、2020年开始在尤尼泰振青执业，近三年签署或复核上市公司审计报告8份、挂牌公司审计报告15份。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，具备相应的专业胜任能力。

### 2、上述人员的独立性和诚信记录情况

尤尼泰振青及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在可能影响其独立性的情形。

李力及马燕于2023年3月27日因未履行必要的审计程序，未保持应有的职业怀疑、职业判断错误，收到财政部予以警告的行政处罚。根据相关法律法规，上述行政处罚措施不影响尤尼泰振青继续承接或执行证券服务业务和其他业务。

## 二、年审会计师事务所履职情况评估

### （一）审计工作方案及其实施

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。审计工作围绕被审计单位的审计重点展开，其中包括收入确认、存货、诉讼、资产减值、合并报表、关联方交易等。尤尼泰振青制定了详细的审计计划与时间安排，并且能够根据计划安排按时提交各项工作，满足了公司年度报告披露的时间要求。

### （二）审计质量管理机制

### 1、项目咨询

2025年年度审计过程中，公司就所有重大会计审计事项与尤尼泰振青项目团队进行了沟通，咨询事项均得到妥善的解决方案和技术支持。

### 2、意见分歧解决

尤尼泰振青制定了明确的专业意见分歧解决机制。当项目组成员、项目质量复核人或专业技术部成员之间存在未解决的专业意见分歧时，需要咨询专业技术部负责人。在专业意见分歧解决之前不得出具报告。2025年年度审计过程中，尤尼泰振青就公司的所有重大会计审计事项达成一致意见，无分歧意见。

### 3、项目质量复核

2025年年度审计过程中，尤尼泰振青实施完善的项目质量复核程序主要包括审计项目组内部复核、独立项目质量复核以及风控总监/质控管理合伙人复核。实施复核的人员均必须具备相应的资质要求、独立性、专业胜任能力。尤尼泰振青在出具本年审计报告前，已完成内部项目质量复核流程。

### 4、项目质量检查

尤尼泰振青质控部门负责对质量管理体系的监督和整改的运行承担责任。尤尼泰振青质量管理体系的监控活动包括：质量管理关键控制点的测试，对质量管理体系范围内已完成项目的检查，根据职业道德准则要求对事务所和个人进行独立性测试及其他监控活动。通过上述控制活动，确保项目组在报告签署之前已经按照项目质量管理要求充分、恰当地执行审计程序。

### 5、质量管理缺陷识别与整改

尤尼泰振青根据注册会计师职业道德规范和审计准则的有关规定，制定相应的内部管理制度和政策，这些制度和政策构成尤尼泰振青完整、全面的质量管理体系。2025年年度审计过程中，尤尼泰振青勤勉尽责，质量管理的各项措施得到了有效执行。

## 三、总体评价

公司认为尤尼泰振青的资质条件、执业记录、质量管理水平能够满足公司2025年度审计工作的要求。尤尼泰振青在公司2025年财务报告及内部控制审计过程中独立、客观、公正、规范地执业，按照审计计划完成审计工作，如期出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

上海君道酒企业发展股份有限公司董事会

2026年4月29日