

上海太和水科技发展股份有限公司

2025 年度会计师事务所履职情况评估报告

上海太和水科技发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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》，公司对尤尼泰振青 2025 年年度审计中的履职情况进行了评估。经评估，公司认为尤尼泰振青资质等方面合规有效，履职能够保持独立性，勤勉尽责、公允表达意见。具体情况如下：

一、资质条件

1. 基本信息

机构名称：尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2020 年 07 月 09 日

组织形式：特殊普通合伙企业

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

2. 人员信息

首席合伙人：顾旭芬

2025 年末合伙人数量：53 人

2025 年末注册会计师人数：228 人

2025 年末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：49 人

2025 年度公司签字注册会计师：江帆、陆建香

3. 业务规模

2025 年度业务收入 15,633.55 万元

2025 年度审计业务收入 9,882.44 万元

2025 年度证券业务收入 3,145.46 万元

2025 年度上市公司审计客户家数：15 家

2025 年度上市公司审计服务收费总额 2,147.48 万元；涉及的主要行业包括：制造业，信息传输、软件，信息技术服务业，建筑业。本公司同行业上市公司审计客户 1 家。

2025 年度经审计的收入总额为 15,633.55 万元，其中审计业务收入 9,882.44 万元，证券业务收入 3,145.46 万元。

二、执业记录

尤尼泰振青近三年无因执业行为受到刑事处罚，受到行政处罚 0 次、监督管理措施 2 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 1 次。

11 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 8 次、自律监管措施 0 次和纪律处分 4 次。

三、人力及其他资源配备

1、基本信息

项目合伙人江帆先生、项目质量复核人张建先生、签字注册会计师江帆先生和陆建香女士均具有中国注册会计师执业资格，长期从事证券服务业务，具备相应专业胜任能力。

（1）项目合伙人简历

江帆先生：2013 年开始从事证券业务审计，2017 年 12 月取得注册会计师资格，2025 年转入尤尼泰振青执业，近三年签署或复核多家上市公司和挂牌公司审计报告，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。未在其他单位兼职。2025 年开始为本公司提供审计服务。

（2）项目质量复核人简历

张建先生：现任尤尼泰振青合伙人，2010 年成为注册会计师、2012 年开始从事上市公司和挂牌公司审计、2015 年开始在尤尼泰振青执业，近三年签署或复核多家上市公司和挂牌公司审计报告，有从事证券服务业务经验，具备相应的专业胜任能力。未在其他单位兼职。2025 年开始为本公司提供审计服务。

（3）签字注册会计师简历

江帆先生：详见“项目合伙人简历”。

陆建香女士：2010年取得中国注册会计师执业资格，2015年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2025年转入尤尼泰振青执业，近三年签署或复核多家上市公司和挂牌公司审计报告，有从事证券服务业务经验，无兼职，具备相应的专业胜任能力。2025年开始为本公司提供审计服务。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）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。

3、独立性

尤尼泰振青及项目合伙人、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。

四、质量管理水平

1、项目咨询

为确保对潜在风险实施有效管控，尤尼泰振青明确了必须咨询的事项范围，确保在遇到重大及复杂问题时能够及时启动咨询程序。项目组与被咨询人之间开展双向交流，通过充分沟通形成一致意见，并确保相关结论得到记录与执行。

2、意见分歧解决

尤尼泰振青建立了清晰的专业意见分歧处理流程。在执行审计业务的过程中，针对困难或有争议的事项进行咨询，并按照达成的一致意见执行。对于项目执行中出现的不同意见，一般通过讨论、沟通、咨询等方式来解决。对于重大意见分歧，尤尼泰振青实施明确的分歧解决程序，确保在意见分歧解决后才出具业务报告。

3、项目质量复核

尤尼泰振青在审计过程中执行了多层次、全覆盖的项目质量复核程序，具体涵盖审计项目组内部复核、独立项目质量复核及专业技术复核三个维度。其中，项目组内部复核包含对所有工作底稿的详细复核，以及由资深审计人员实施的第二层次复核。上述两个层次的复核重点关注审计程序的充分性、财务报表列报的公允性以及审计意见的恰当性。

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；其他监控活动。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。

五、审计工作方案

尤尼泰振青制定的审计方案包括审计范围、审计业务时间安排、人员安排、拟采取的审计策略、审计重点及风险应对措施等内容。审计业务时间安排与上市公司报告披露时间要求对齐。项目期间，尤尼泰振青均能按时完成项目计划，工作方案全面、合理、可执行。在财务报表审计过程中，尤尼泰振青充分考虑国家政策变化与行业趋势对公司及子公司可能造成的影响，严格贯彻风险导向审计理念，识别和评估重大错报风险。审计工作中充分关注重大风险领域，实施恰当的审计程序，获取充分、适当的审计证据，重大风险领域包括收入确认与计量、资产减值等。

六、信息安全管理

公司在聘任合同中明确约定了尤尼泰振青在信息安全管理中的责任义务。尤尼泰振青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、保密信息的检查、处理、脱敏和归档管理，并能够有效执行。在执行2025年年报审计过程中，所有项目组成员均遵守了上述制度和程序。

七、风险承担能力水平

2025年末，尤尼泰振青购买的职业保险累计赔偿限额5,900万元，符合《会计师事务所职业责任保险暂行办法》（财会[2015]13号）的相关规定，职业责任赔偿能力能够覆盖因审计失败导致的民事赔偿责任。尤尼泰振青近三年无因在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

上海太和水科技发展股份有限公司

2026年4月28日