

中信尼雅葡萄酒股份有限公司关于 会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告

中信尼雅葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”）聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“永拓”）作为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。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》，公司对永拓 2023 年审计过程中的履职情况进行评估。经评估，公司认为永拓所资质等方面合规有效，履职保持独立性，勤勉尽责，公允表达意见，具体情况如下：

一、2023 年年审会计师事务所基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）是一家现代咨询服务机构。1993 年，经国家审计署批准成立了永拓会计师事务所，是全国审计系统第一家加入国际会计组织的会计师事务所。1999 年，经财政部和审计署批准改制为有限责任公司。2006 年，永拓成为尼克夏国际成员所。2007 年，经香港政府批准，永拓在香港成立了永拓富信（香港）会计师事务所。2013 年底，永拓会计师事务所完成由有限责任公司向特殊普通合伙制改制。是全国具有证券期货相关业务执业资格 40 家会计师事务所之一，具有金融相关业务审计资格，具有军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书。2019 年，永拓通过香港 FRC 财务汇报局认证，获得香港联合交易所上市审

计许可。2023 年经审计的收入总额 35,172 万元（其中，审计业务收入 29,644 万元、证券业务收入 14,106 万元）。2023 年度上市公司审计客户家数为 34 家，审计收费 4,329.95 万元。涉及的主要行业包括化学原料及化学制品制造业、医药制造业、通用设备制造业、专用设备制造业、橡胶和塑料制品业。公司同行业上市公司审计客户家数 1 户。

2. 投资者保护能力

职业风险累计计提：3447.49 万元。职业风险基金计提符合相关规定。职业保险能否承担因审计失败导致的民事赔偿责任：能。近三年，永拓所不存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

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）及其从业人员截至目前不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。近三年，永拓所受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：

单位：次

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

从业人员受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分的具体情况如下：22 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 7 次、监督管理措施 27 次和自律监管措施 0 次。

二、执业记录

（一）项目成员信息

1. 项目合伙人及签字注册会计师

项目合伙人：齐新敏，现担任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人，2008 年 9 月注册成为注册会计师，2013 年 11 月加入永拓执业，开始从事证券业务审计，具备证券服务业务经验。近三年在永拓签署的上市公司审计报告共 2 家。

项目签字注册会计师：丁文，2002 年起从事上市公司和挂牌公司审计工作，具备相应专业胜任能力。2000 年加入永拓会计师事务所（特殊普通合伙），无兼职。2014 年开始为公司提供专业审计服务，近三年签署的上市公司审计报告共 2 家。

2. 质量控制复核人

项目质量控制复核人：林美红女士，中国注册会计师，2000 年起从事审计工作，常年从事上市公司审计业务，2008 年成为执业注册会计师。近年审计了多家上市公司年度财务报表审计报告。2023 年加入永拓会计师事务所（特殊普通合伙），主要从事质控工作，具备相应的专业胜任能力。

（二）独立性和诚信记录情况

最近三年，除丁文受到中国证监会新疆监管局监管措施决定书（[2023]27 号）的监管警示外，其余相关人员均未因

执业质量或违反《中国注册会计师职业道德守则》受到监管机构任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律监管措施。

三、质量管理水平

永拓所审计组成员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的职业证书，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的职业怀疑和职业判断。永拓所按照财政部印发的质量管理准则的要求，并结合自身实际情况，逐步建立健全涵盖风险评估程序、治理和领导层、职业道德要求、客户关系和具体业务的接受与保持、业务执行、资源、信息与沟通、监控与整改程序八个要素并有效运行的统一的质量管理体系。

四、信息安全管理

永拓所已经建立较完善的信息安全制度并予以执行，采取有效的技术措施并部署信息安全设备，确保信息安全的有效管理，以维护客户利益和声誉，确保业务的持续安全运行。

五、审计服务方案

2023 年度，永拓所针对公司的服务需求及公司的实际情况，制定了全面、合理、可操作性强的审计服务方案，配备专属审计工作团队，明确服务计划、流程及方法，制定完善的保障措施。审计工作围绕公司的审计重点展开，其中包括收入确认、成本核算、资产减值、递延所得税确认、金融工具、合并报表、关联方交易、租赁业务等。永拓所全面配

合公司审计工作，充分满足了公司报告披露时间要求，并且能够根据计划安排按时提交各项工作。

综上，公司认为永拓所具备承担公司财务报表审计和内部控制审计的经验和能力，审计人员配置合理、执业能力胜任，在信息安全保密管理、投资者保护能力及独立性等方面能够满足公司对于审计机构的要求，出具的审计报告能够公允地反映公司财务状况、经营成果和现金流量，符合公司的实际情况。

中信尼雅葡萄酒股份有限公司

2024年4月27日