1
⊕㤅⍁⋩䞈স㛗Գᴿ䲆ޢਮ
ީӄ2023ᒪᓜՐ䇗ᐾӁࣗᡶኛ㚂᛻߫䇺զᣛ઀

江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称“公司”）聘请苏亚金诚会计
师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“苏亚金诚”）作为公司 2023 年度
财务报告和内部控制审计机构。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》，公司对苏亚金诚 2023
年度审计工作的履职情况进行评估。经评估，公司认为苏亚金诚资质等
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 年度审计会计师事务所基本情况
（一）资质条件
会计师事务所名称：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）
成立时间：2013 年 12 月 2 日
组织形式：特殊普通合伙企业
注册地址：江苏省南京市建邺区泰山路 159 号正太中心 A 座
14-16 层
首席合伙人：詹从才
人员信息：截至 2023 年 12 月 31 日，苏亚金诚合伙人 49 人，注册
会计师 348 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 187 人。
（二）执业记录
1、基本信息
签字项目合伙人：李来民，1998 年开始从事注册会计师行业，2002

2

年开始在苏亚金诚事务所执业，2006 年开始从事上市公司审计，2020 年
为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司 3 家。
签字注册会计师：李艳，2012 年开始从事注册会计师行业，2012 年
开始在苏亚金诚事务所执业，2013 年开始从事上市公司审计，2019 年为
本公司提供审计服务，近三年签署上市公司 1 家。
项目质量控制复核人：钱小祥，1999 年 11 月成为注册会计师，2008
年开始从事上市公司审计业务，2008 年 3 月开始在苏亚金诚事务所执业；
近三年复核上市公司 24 家，IPO 公司 2 家。 2、诚信记录
签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在因
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 签字项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人不存在违
反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。
二、质量管理水平 1、项目咨询
2023 年度审计过程中，苏亚金诚就公司重大会计审计事项与专业技
术部及时咨询，按时解ᴔ熓ဂ저죵形。 21䀁倀3

3
年年度审计过程中，苏亚金诚就公司的所有重大会计审计事项达成一致
意见，无不能解决的意见分歧。
3、项目质量复核
审计过程中，苏亚金诚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、质控部专人复核、专业技术复核。审计项目组内部
复核主要包括对所有工作底稿执行详细复核，以及由经验丰富的审计小
组成员执行第二层次复核。这些复核工作保证了审计工作质量。
4、项目质量检查
苏亚金诚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。苏亚金诚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
苏亚金诚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苏亚金诚完整、全
面的质量管理体系。2023 年年度审计过程中，苏亚金诚勤勉尽责，质量
管理的各项措施得到了有效执行。
三、工作方案
2023 年年度审计过程中，苏亚金诚对公司的服务需求及被审计单位
的实际情况，制定全面、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、成本核算、在建
工程计量及转固、关联交易、资产减值、合同负债、合并报表等。苏亚
金诚全面配合公司审计工作，充分满足了上市公司报告披露时间要求。

4
苏亚金诚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。
四、人力及其他资源配备
苏亚金诚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、制造行业审计经验，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。专业配置合理，人数、执业水平和经
验等满足项目要求。
五、信息安全管理
公司在聘任合同中明确约定了苏亚金诚在信息安全管理中的责任义
务。苏亚金诚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。
六、风险承担能力水平
苏亚金诚具有良好的投资者保护能力。截至 2023 年末，已按照有关
法律法规要求投保职业保险，已购买的职业保险累计赔偿限额为人民币
1 亿元。职业保险购买符合相关规定，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。

江苏洋河酒厂股份有限公司
2024 年 4 月 27 日