

证券代码：002163

证券简称：海南发展

公告编号：2024-058

海控南海发展股份有限公司

关于拟变更会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1. 拟聘任的会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）。

2. 原聘任的会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）。

3. 变更会计师事务所的原因及前任会计师事务所的异议情况：中审众环的连续聘任期限已达 8 年，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的相关规定，为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，公司拟聘请天健为 2024 年度审计机构。公司就变更会计师事务所相关事项与原聘任会计师事务所进行了沟通，原聘任会计师事务所无异议。

4. 本次变更会计师事务所符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）的规定。

海控南海发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 10 月 17 日召开第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘请天

健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构的议案》，同意聘请天健为公司 2024 年度审计机构。该议案尚需提交公司股东大会审议。具体公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

天健创立于 1983 年 12 月，注册地和总部设在杭州，注册地址为杭州市钱江世纪城润奥商务中心（T2），首席合伙人为王国海，组织形式为特殊普通合伙。在北京、上海、重庆、广州、深圳等十四个省市设有分所，在新加坡、德国、中国香港、中国台湾等国家或地区设有成员所，并在美国、德国、比利时设有联系所。

截至 2023 年 12 月 31 日，天健共有合伙人（股东）238 人，注册会计师 2,272 人，签署过证券服务业务审计报告的注册会计师 836 人。天健 2023 年度经审计的收入总额 34.83 亿元，审计业务收入 30.99 亿元，证券业务收入 18.40 亿元。2023 年度上市公司审计客户 706 家，审计收费总额 7.09 亿元，主要行业包括制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，科学研究和技术服务业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，水利、环境和公共设施管理业，农、林、牧、渔业，租赁和商务服务业，金融业，房地产业，采矿业，建筑业，综合，交通运输、仓储和邮政业，文化、体育和娱乐业，卫生和社会工作等，其中本公司同行业上市公司审计客户 8 家。

2. 投资者保护能力

上年末，天健累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，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。天健近三年未因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任。

3. 诚信记录

天健近三年（2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 1 次、监督管理措施 14 次、自律监管措施 6 次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 3 人次、监督管理措施 35 人次、自律监管措施 13 人次、纪律处分 3 人次，未受到刑事处罚，共涉及 50 人。

（二）项目信息

1. 基本信息

公司审计业务主要由天健会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所（以下简称“天健湖南分所”）具体承办。2011 年，天健湖南分所由原天健会计师事务所有限公司湖南开元分所转制而来，前身系湖南开元有限责任会计师事务所，负责人毛育晖。天健湖南分所已取得由湖南省财政厅颁发的会计师事务所分所执业证书（证书编号：330000014302），注册地址为：湖南省长沙市芙蓉区五一大道 477 号泰贞大厦 2801，2023 年末拥有从业人员 402 余人，其中注册会计师 141 人，自成立以来一直从事证券服务业务，先后为 70 余家上市公司提供年报审计服务。

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人基本信息如下：

(1) 项目合伙人及签字注册会计师：郑生军，2004 年成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在天健执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 6 家，近三年复核上市公司审计报告 4 家。

(2) 签字注册会计师：陶倩文，2017 年成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2017 年开始在天健执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 1 家。

(3) 项目质量控制复核人：林旺，2009 年成为注册会计师，2007 年开始从事上市公司和挂牌公司审计，2009 年开始在天健执业，2024 年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告 4 家，近三年复核上市公司审计报告 2 家。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员近三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。

3. 独立性

天健及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量复核人员不存在可能影响独立性的情形。

4. 审计收费

天健审计服务收费按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求、所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。2024 年度审计费用合计 84.60 万元，较 2023 年度审计费用减少 0.40 万元。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

前任会计师事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：8 年

上年度审计意见类型：标准无保留意见

本次变更会计师事务所不存在已委任前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

鉴于中审众环已连续 8 年为公司提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，公司进行了 2024 年度会计师事务所的公开征集程序。经综合评估，公司拟选聘天健为 2024 年度审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就新聘请 2024 年度会计师事务所事项已事先与前后任会计师事务所进行了充分沟通，各方均已确认无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号—前任注册会计师与

后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极沟通做好后续相关配合工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

审计委员会 2024 年第五次工作会议审议通过了《关于选聘 2024 年度审计会计师事务所的方案》，同意公司编制的《关于选聘 2024 年度审计会计师事务所的方案》，并开展选聘会计师事务所相关工作。

审计委员会 2024 年第六次工作会议审议通过了《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构的议案》。通过对天健会计师事务所（特殊普通合伙）的执业情况、专业资质、专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性进行了解和审查，审计委员会认为其能够满足为公司提供审计服务的要求，本次变更会计师事务所的理由充分、恰当。审计委员会同意将该事项提交董事会审议。

（二）董事会和监事会对议案审议和表决情况

1. 董事会

公司第八届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2024 年度审计机构的议案》。为进一步提升公司审计工作的独立性和客观性，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》及《公司章程》等相关规定，基于审慎性原则，结合公司实际情况，开展 2024 年会计师事务所审计服务项目选聘工作。根据评标结果，同意公司聘请天健会计师事务所（特

殊普通合伙)为2024年度审计机构。

2. 监事会

公司第八届监事会第九次会议审议通过了《关于聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为2024年度审计机构的议案》。经审核,监事会认为本次变更会计师事务所相关审议程序符合相关法律、法规规定,不存在损害公司利益和股东利益的情形,同意聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2024年度审计机构。

(三) 生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议,并自公司股东大会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1. 董事会决议和监事会决议;
2. 审计委员会审议意见;
3. 拟聘任会计师事务所关于其基本情况的说明。

特此公告。

海控南海发展股份有限公司董事会

二〇二四年十月十九日