

证券代码：000796

证券简称：凯撒旅业

公告编号：2025-039

凯撒同盛发展股份有限公司 关于拟聘任 2025 年度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、上一年度财务会计报告的审计意见类型：标准无保留意见

上一年度内部控制审计报告意见类型：带强调事项段的无保留意见

2、拟变更原因：根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，前任会计师事务所中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）连续为公司提供年度审计服务已满 10 年，达到规定的聘任期限上限。为确保公司年度财务报表和内部控制审计工作的合规性，经履行相关程序，拟聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

3、本次拟变更会计师事务所事项符合《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的规定。

凯撒同盛发展股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 7 月 29 日召开了第十一届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于拟聘任 2025 年度会计师事务所的议案》。公司董事会同意聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健所”）担任公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构，按照中国企业会计准则提供相关审计及审阅等服务。该事项尚需提交公司股东大会审议，现将有关情况公告如下：

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

（一）基本信息

1、机构名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

2、成立日期：2011 年 7 月 18 日

3、组织形式：特殊普通合伙企业

4、注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

5、首席合伙人：钟建国

6、2024 年末合伙人数量 241 人、注册会计师数量 2,356 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数 904 人。

7、2024 年经审计总收入 29.69 亿元、审计业务收入 25.63 亿元、证券业务收入 14.65 亿元。

8、2024 年度上市公司审计客户家数 756 家，主要行业涉及制造业，信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业，水利、环境和公共设施管理业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，科学研究和技术服务业，农、林、牧、渔业，文化、体育和娱乐业，建筑业，房地产业，租赁和商务服务业，采矿业，金融业，交通运输、仓储和邮政业，综合，卫生和社会工作等，审计收费 7.35 亿元，同行业上市公司审计客户家数 8 家。

（二）投资者保护能力

天健所具有良好的投资者保护能力，已按照相关法律法规要求计提职业风险基金和购买职业保险。截至 2024 年末，累计已计提职业风险基金和购买的职业保险累计赔偿限额合计超过 2 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。

天健所近三年存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。天健所近三年因执业行为在相关民事诉讼中被判定需承担民事责任的情况如下：

原告	被告	案件时间	主要案情	诉讼进展
投资者	华仪电气、东海证券、天健所	2024 年 3 月 6 日	天健所作为华仪电气 2017 年度、2019 年度年报审计机构，因华仪电气涉嫌财务造假，在后续证券虚假陈述诉讼案件中被列为共	已完结（天健所需在 5% 的范围内与华仪电气承担连带责任，天健所已按期履行判决）

			同被告，要求承担连带赔偿责任。	
--	--	--	-----------------	--

上述案件已完结，且天健所已按期履行终审判决，不会对天健所履行能力产生任何不利影响。

（三）诚信记录

天健所近三年（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日）因执业行为受到行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次，纪律处分 2 次，未受到刑事处罚。67 名从业人员近三年因执业行为受到行政处罚 12 人次、监督管理措施 32 人次、自律监管措施 24 人次、纪律处分 13 人次，未受到刑事处罚。

（四）项目信息

1、基本信息

项目合伙人及签字注册会计师：郑生军，2004 年起成为注册会计师，2004 年开始从事上市公司审计，2004 年开始在天健所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核了威胜信息、华菱钢铁、芒果超媒、华联瓷业等多家上市公司审计报告。

签字注册会计师：贺胜，2020 年起成为注册会计师，2015 年开始从事上市公司审计，2015 年开始在天健所执业，2025 年起为本公司提供审计服务；近三年签署或复核了华纳药厂、湖南白银、岳阳林纸、湖南黄金等多家上市公司审计报告。

项目质量复核人员：沈云强，2007 年起成为注册会计师，2005 年从事上市公司审计，2005 年开始在天健所执业，2025 年起为本公司提供服务；近三年签署或复核了江瀚新材、巨化股份、五洲特纸等多家上市公司审计报告。

2、诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师郑生军和项目质量复核人沈云强最近 3 年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

签字注册会计师贺胜最近 3 年收到证监会及其派出机构警示函 1 次，未受到刑事处罚、行政处罚和自律处分，具体情况详见下表：

序号	姓名	处理处罚日期	处理处罚类型	实施单位	事由及处理处罚情况
1	贺胜	2025 年 1 月 17 日	警示函	浙江证监局	事由：岳阳林纸 2023 年度财务报表审计项目执业问题 处罚：浙江监管局对天健会计师事务所及签字注册会计师出具警示函。

3、独立性

天健所及项目合伙人、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、审计费用

根据市场行情、本公司的业务规模、所处行业、需配备的审计人员情况和投入的工作量拟定 2025 年度审计费用为 146 万元（含税），其中财务审计费用 116 万元，内控审计费用 30 万元，较上一年审计费用减少。

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

公司前任会计师事务所中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）已为公司提供审计服务 10 年。中审众环对公司 2024 年度财务报告进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告，对内部控制进行审计并出具了带强调事项段的无保留意见的内部控制审计报告。公司不存在已委托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

根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，前任会计师事务所中审众环连续为公司提供年度审计服务已满 10 年，达到规定的聘任期限上限。为确保公司年度财务报表和内部控制审计工作的合规性，经履行相关程序，拟聘请天健所为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前、后任会计师事务所均进行了充分

的沟通，各方均已明确知悉本事项并确认无异议。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——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》的有关要求，做好沟通及配合工作。

三、拟续聘会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议情况

公司第十一届董事会审计委员会第十六次会议审议通过《关于拟聘任 2025 年度会计师事务所的议案》，董事会审计委员会认可：经过对天健所的基本情况、执业资质相关证明文件、业务规模、人员信息、专业胜任能力、投资者保护能力、独立性和诚信状况等方面的充分了解和审查，认为天健所具备相关业务审计从业资格，能够满足公司审计工作需求。董事会审计委员会同意提名天健所担任公司 2025 年度财务报表及内部控制审计机构，并提请董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2025 年 7 月 29 日召开第十一届董事会第十八次会议，审议通过《关于拟聘任 2025 年度会计师事务所的议案》，经公司董事会审计委员会提名，公司董事会同意拟聘任 2025 年度天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

（三）生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司 2025 年第二次临时股东大会审议，聘任起始日（生效日）为股东大会审议通过之日。

四、备查文件

- 1、第十一届董事会第十八次会议决议；
- 2、第十一届董事会审计委员会第十六次会议决议；
- 3、天健会计师事务所（特殊普通合伙）营业执业证照，主要负责人和监管业务联系人信息和联系方式，拟负责具体审计业务的签字注册会计师身份证件、执业证照和联系方式。

特此公告。

凯撒同盛发展股份有限公司董事会

2025 年 7 月 30 日