

证券代码：002163

证券简称：海南发展

公告编号：2026-062

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：

解聘事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

新聘事务所名称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

变更原因：鉴于天健会计师事务所（特殊普通合伙）自身业务安排及资源调配等原因，综合考虑公司业务发展和审计工作的需要，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，为确保有序开展公司2026年度审计工作，维护公司及全体股东合法权益，经公司公开征集选聘程序及审慎研究决策，拟聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为2026年度审计机构。

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。

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1. 基本信息

（1）拟聘任会计师事务所的名称：中审众环会计师事务所（特

殊普通合伙）（以下简称中审众环）

（2）拟聘任事务所成立日期：中审众环始创于 1987 年，是全国首批取得国家批准具有从事证券、期货相关业务资格及金融业务审计资格的大型会计师事务所之一。根据财政部、证监会发布的从事证券服务业务会计师事务所备案名单，中审众环具备股份有限公司发行股份、债券审计机构的资格。2013 年 11 月，按照国家财政部等有关要求转制为特殊普通合伙制。

（3）拟聘任事务所组织形式：特殊普通合伙

（4）拟聘任事务所注册地址：湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路 166 号长江产业大厦 17-18 层

（5）拟聘任事务所首席合伙人：石文先

（6）截至 2025 年 12 月 31 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人数量为 237 人、注册会计师人数为 1,306 人、签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数为 723 人。

（7）最近一年经审计的收入总额为 221,574.80 万元，经审计的审计业务收入为 184,341.73 万元，经审计的证券业务收入为 56,912.18 万元。

（8）2025 年度上市公司审计客户家数 253 家，主要行业涉及制造业，批发和零售业，房地产业，电力、热力、燃气及水生产和供应业，农、林、牧、渔业，信息传输、软件和信息技术服务业，采矿业，文化、体育和娱乐业等，审计收费 33,868.63 万元，本公司同行业上市公司审计客户家数 8 家。

2. 投资者保护能力

中审众环每年均按业务收入规模购买职业责任保险，并补充计提职业风险金，购买的职业保险累计赔偿限额 8 亿元，目前尚未使用，可以承担审计失败导致的民事赔偿责任。

近三年中审众环已审结的与执业行为相关的民事诉讼中尚未出现需承担民事责任的情况。

3. 诚信记录

（1）中审众环近三年未受到刑事处罚，因执业行为受到行政处罚 4 次、纪律处分 5 次、监督管理措施 14 次。

（2）从业人员在中审众环执业近三年因执业行为受到刑事处罚及自律监管措施 0 次，51 名从业人员受到行政处罚 15 人次、纪律处分 14 人次、监管措施 52 人次。

（二）项目信息

1. 基本信息

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：张正峰，2012 年成为中国注册会计师，2010 年起开始从事上市公司审计，2016 年开始在中审众环执业，2026 年起为本公司提供审计服务。最近三年签署 6 家上市公司审计报告。

（2）签字注册会计师：简强，2019 年成为中国注册会计师，2015 年起开始从事上市公司审计，2019 年开始在中审众环执业，

2026 年起为本公司提供审计服务。最近三年签署 2 家上市公司审计报告。

（3）项目质量控制复核人：雷小玲，1997 年成为中国注册会计师，1997 年起开始从事上市公司审计，2017 年开始在中审众环执业，2026 年起为本公司提供审计服务。最近三年复核 5 家上市公司审计报告。

2. 诚信记录

项目合伙人张正峰、签字注册会计师张正峰、简强、项目质量控制复核人雷小玲近三年未因执业行为受到刑事处罚，未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，未受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施或纪律处分。

3. 独立性

项目合伙人张正峰、签字注册会计师张正峰、简强和项目质量控制复核人雷小玲，均不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4. 审计收费

中审众环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。2026 年度审计费用合计 106 万元，较 2025 年度减少 4 万元。

上述年度审计费用包含年报审计费用 76 万元、内控审计费用

30 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：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：2 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

鉴于天健会计师事务所（特殊普通合伙）自身业务安排及资源调配等原因，综合考虑公司业务发展和审计工作的需要，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，为确保有序开展公司 2026 年度审计工作，维护公司及全体股东合法权益，经公司公开征集选聘程序及审慎研究决策，拟聘任中审众环为 2026 年度审计机构。

（三）上市公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司就新聘任 2026 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，积极做好沟通及相关配合工作。

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 2026 年第六次工作会议审议通过了《关于选聘 2026 年度会计师事务所审计服务项目的议案》，同意公司编制的《关于选聘 2026 年度会计师事务所审计服务项目的方案》，并开展年审机构选聘相关工作。

审计委员会 2026 年第七次工作会议审议通过了《关于聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为 2026 年度审计机构的议案》。通过对中审众环会计师事务所（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、诚信记录、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，本次公司变更会计师事务所的理由恰当。审计委员会同意将该事项提交董事会审议。

（二）董事会对议案审议和表决情况

公司于 2026 年 10 月 23 日召开第九届董事会第四次会议，会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权表决通过《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公司聘请中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为 2026 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会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

1. 公司第九届董事会第四次会议决议；

2. 公司第九届董事会审计委员会 2026 年第七次工作会议决议；
 3. 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）基本情况说明。
- 特此公告。

海控南海发展股份有限公司董事会

2026 年 10 月 26 日