

证券代码：872009 证券简称：海旅饮品主办券商：开源证券

海南航旅饮品股份有限公司变更 2025 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2025 年度的审计机构。

（一）机构信息

1. 基本信息

会计师事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期：2011 年 7 月 18 日

组织形式：特殊普通合伙

注册地址：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号

首席合伙人：钟建国

2024 年度末合伙人数量：241 人

2024 年度末注册会计师人数：2,356 人

2024 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：904 人

2024 年收入总额（经审计）：29.69 亿元

2024 年审计业务收入（经审计）：25.63 亿元

2024 年证券业务收入（经审计）：14.65 亿元

2024 年上市公司审计客户家数：756 家

2024 年挂牌公司审计客户家数：350 家

2024 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
F	批发和零售业
N	水利、环境和公共设施管理业
D	电力、热力、燃气及水生产和供应业

2024 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C	制造业
I	信息传输、软件和信息技术服务业
M	科学研究和技术服务业
L	租赁和商务服务业
F	批发和零售业

2024 年上市公司审计收费：7.35 亿元

2024 年挂牌公司审计收费：0.91 亿元

2024 年本公司同行业上市公司审计客户家数：578 家

2024 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：235 家

2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：>20000 万元

职业保险累计赔偿限额：>20000 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）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。

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	2024年3月6日	天健作为华仪电气 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 讼案件中被列为共同 被告，要求承担连带赔 偿责任。	已完结（天健 需在5%的范 围内与华仪 电气承担连 带责任，天健 已按期履行 判决）
-----	----------------------	-----------	---	--

3. 诚信记录

天健会计师事务所(特殊普通合伙)近三年(最近三个完整自然年度及当年)因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 4 次、监督管理措施 13 次、自律监管措施 8 次和纪律处分 2 次。

67 名从业人员近三年（最近三个完整自然年度及当年）因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 12 次、监督管理措施 32 次、自律监管措施 24 次和纪律处分 13 次。

（二）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 年开始在本所执业，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 年开始在本所执业，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。

项目质量控制复核人：暂未确定，由于天健正在进行项目质量复核人员的指派工作，因此目前尚无法确定公司 2025 年度审计项目的质量复核人员。公司将

在天健确定项目质量复核人员后及时披露相关人员信息。

2. 诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年（最近三个完整自然年度及当年）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，受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）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

本期（2025）审计收费 X 万元，其中年报审计收费 X 万元。

上期（2024）审计收费 12.5 万元，其中年报审计收费 12.5 万元。

本期审计费用将根据审计工作量及公司实际情况确定，并由双方友好协商确定，具体金额以实际签订的合同为准。

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：10 年

上年度审计意见类型：无保留意见

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

- ☐ 前任会计师事务所被立案调查
- ☐ 前任会计师事务所主动辞任
- ☐ 前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所
- ☐ 实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要
- ☒ 满足主管部门对会计师事务所轮换的规定
- ☐ 与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧
- ☐ 其他原因

（三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就更换会计师事务所事项与原审计机构中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，征得其理解和支持。

公司已就变更审计机构的相关事宜与前、后任会计师均进行沟通，前、后任会计师均已知悉本事项且对本次更换无异议。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）董事会对议案审议和表决情况

2025 年 12 月 11 日，公司召开第四届董事会第六次会议，以 5 票同意，0 票反对，0 票弃权，审议通过了《关于变更 2025 年度会计师事务所的议案》：聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年年度的审计机构。

（二）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。

四、备查文件

《海南航旅饮品股份有限公司第四届董事会第六次会议决议》

海南航旅饮品股份有限公司

董事会

2025 年 12 月 12 日