

## 会计师事务所及执业人员上一年度处理处罚及民事赔偿信息

刑事处罚情况							
序号	处罚对象	处罚决定文号	处罚决定名称	处罚类型	处罚机关	处罚事由	处罚日期
无	无	无	无	无	无	无	无
行政处罚情况							
序号	处罚对象	处罚决定文号	处罚决定名称	处罚类型	处罚机关	处罚事由	处罚日期
1	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、刘基强、张洪富、莫建民、陈良	行政处罚决定书（2022）3号	中国证券监督管理委员会深圳监管局行政处罚决定书（2022）3号	行政处罚	中国证券监督管理委员会深圳监管局	大华所出具的长园集团2016年、2017年年度审计报告存在虚假记载，大华所在对长园集团2016年、2017年年度财务报表审计时未勤勉尽责	2022年5月10日
2	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、李东坤、罗述芳	（2022）32号	中国证监会行政处罚决定书（大华所、李东坤、罗述芳）	行政处罚	中国证券监督管理委员会	大华所在东方金钰股份有限公司（以下简称东方金钰）2017年财务报表审计中未勤勉尽责，出具的2017年财务报表审计报告存在虚假记载	2022年6月28日
3	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、赵添波、颜新才	（2022）18号	中国证券监督管理委员会北京监管局行政处罚决定书（大华会计师事务所（特殊普通合伙）、赵添波、颜新才）	行政处罚	中国证券监督管理委员会北京监管局	大华所在对致生联发2016年度财务报表审计时，未勤勉尽责，出具的审计报告存在虚假记载	2022年12月27日
证券市场禁入情况							
序号	措施对象	措施决定文号	措施决定名称	措施实施机关	措施实施事由	措施实施日期	
无	无	无	无	无	无	无	无
行政处理情况							
序号	处理对象	处理决定文号	处理决定名称	处理类型	处理机关	处理事由	处理日期
1	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、程银春、程道平	（2022）23号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、程银春、程道平采取出具警示函措施的决定（2022）23号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会广东监管局	珠海世纪鼎利股份有限公司2020年年报审计项目	2022年1月30日
2	周珊珊	（2022）2号	关于对周珊珊采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	深圳市金证科技股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月10日
3	惠全红、荀英	（2022）3号	关于对惠全红、荀英采取监管谈话措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	兰州佛慈制药股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月10日

4	陈泓洲、易坤	(2022) 4号	关于对陈泓洲、易坤采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	上海联明机械股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月10日
5	朴仁花、樊小刚	(2022) 5号	关于对朴仁花、樊小刚采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	中安科股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月10日
6	张瑞、刘炳晶	(2022) 6号	关于对张瑞、刘炳晶采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	浙江步森服饰股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月10日
7	陈勇、林万镠	(2022) 7号	关于对陈勇、林万镠采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	浙江仁智股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月10日
8	张昕、邢红恩	(2022) 8号	关于对张昕、邢红恩采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	上海凯利泰医疗科技股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月14日
9	方建新、邓清平	(2022) 9号	关于对方建新、邓清平采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	广东雪莱特光电科技股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月14日
10	滕忠诚、杨七虎	(2022) 10号	关于对滕忠诚、杨七虎采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	江西世龙实业股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月14日
11	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	(2022) 11号	关于对大华会计师事务所(特殊普通合伙)采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	2021年执业质量检查	2022年3月14日
12	徐士宝、冯雪	(2022) 12号	关于对徐士宝、冯雪采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	福建省爱迪尔珠宝实业股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月14日
13	姜纯友、吴少华	(2022) 13号	关于对姜纯友、吴少华采取出具警示函措施的决定	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海证券监管专员办事处	广东榕泰实业股份有限公司2020年年报审计项目	2022年3月14日
14	大华会计师事务所(特殊普通合伙)、胡进科、申宏波、赵君、罗继云	(2022) 44号	关于对大华会计师事务所(特殊普通合伙)、胡进科、申宏波、赵君、罗继云采取出具警示函措施的决定(2022) 44号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会深圳监管局	深圳市斯盛能源股份有限公司2018年至2020年年报审计项目	2022年3月24日
15	大华会计师事务所(特殊普通合伙)、陈勇、林万镠	(2022) 45号	关于对大华会计师事务所(特殊普通合伙)、陈勇、林万镠采取出具警示函措施的决定(2022) 45号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会广东监管局	东莞勤上光电股份有限公司2020年年报审计项目	2022年4月14日

16	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、张晓辉、熊玲	(2022) 89号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、张晓辉、熊玲采取出具警示函措施的决定（2022）89号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会广东监管局	广东榕泰实业股份有限公司2019年年报审计项目	2022年7月14日
17	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、郑基、张伟	(2022) 80号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、郑基、张伟采取出具警示函措施的决定（2022）80号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会福建监管局	茶花现代家居用品股份有限公司2020年年报审计项目	2022年9月28日
18	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、申宏波、万海清	(2022) 161号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、申宏波、万海清采取出具警示函措施的决定（2022）161号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会深圳监管局	深圳国华网安科技股份有限公司2020年年报审计项目	2022年10月8日
19	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、陈英杰、关德福	(2022) 153号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、陈英杰、关德福采取出具警示函措施的决定（2022）153号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会广东监管局	成都倍特药业股份有限公司科创板首次公开发行股票审计项目	2022年10月27日
20	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、蔡月波、杜亚芳	(2022) 222号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、蔡月波、杜亚芳采取出具警示函措施的决定（2022）222号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海监管局	重庆丰华（集团）股份有限公司2021年年报审计项目	2022年10月28日
21	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、周益平、管丁才、熊绍保	(2022) 21号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、周益平、管丁才、熊绍保采取出具警示函措施的决定（2022）21号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会江西监管局	江西特种电机股份有限公司2017、2018年年报审计项目	2022年11月7日
22	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、毛英莉、熊凤秀	(2022) 18号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、毛英莉、熊凤秀采取出具警示函措施的决定（2022）18号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会厦门监管局	厦门华联电子股份有限公司2021年年报审计项目	2022年11月16日
23	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、赵金、樊小刚	(2022) 129号	关于对大华会计师事务所（特殊普通合伙）、赵金、樊小刚采取出具警示函措施的决定（2022）129号	行政监管措施	中国证券监督管理委员会浙江监管局	华谊兄弟传媒股份有限公司2021年年报审计项目	2022年11月22日

#### 注册会计师协会自律惩戒情况

序号	惩戒对象	惩戒决定文号	惩戒决定名称	惩戒类型	惩戒机构	惩戒事由	惩戒日期
无	无	无	无	无	无	无	无

#### 证券交易所纪律处分情况

序号	纪律处分对象	纪律处分决定文号	纪律处分决定名称	纪律处分类型	纪律处分机构	纪律处分事由	纪律处分日期
1	刘国辉、崔明	股转监管执行函（2022）69号	关于对刘国辉、崔明采取自律监管措施的决定	自律监管措施	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	中大建设股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌审计项目	2022年3月15日

2	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、申宏波、赵君、胡进科、罗继云	股转监管执行函（2022）76号	关于给予大华会计师事务所（特殊普通合伙）及相关责任主体纪律处分的情况公示	公开谴责	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	斯盛能源2018-2020年年报审计项目，公开谴责	2022年5月18日
3	周益平、刘勇	审核中心监管函（2022）9号	关于对签字会计师周益平、刘勇的监管函	自律监管措施	深圳证券交易所	美庐生物科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请	2022年11月29日
4	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、毛英莉、熊凤秀	股转会计监管函（2022）4号	关于给予大华会计师事务所（特殊普通合伙）及相关责任主体予以监管警示的决定	警示函	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	厦门华联电子股份有限公司2021年年报审计项目	2022年12月5日
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、蔡月波、杜亚芳	（2022）20号	关于对重庆丰华（集团）股份有限公司2021年度审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）及年度报告审计注册会计师予以监管警示的决定	监管警示	上海证券交易所	重庆丰华（集团）股份有限公司2021年年报审计项目	2022年12月22日
6	大华会计师事务所（特殊普通合伙）、姜纯友、吴少华、李峻雄	（2022）16号	关于对广东榕泰实业股份有限公司2021年度审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）、年度报告审计注册会计师及质量控制复核人予以监管警示的决定	监管警示	上海证券交易所	广东榕泰实业股份有限公司2021年年报审计项目	2022年12月22日

**民事赔偿情况**

序号	生效判决名称	生效判决文号	承担民事赔偿金额	判决机关	判决事由	判决日期
1	曲荣昌等投资者诉奥瑞德光电股份有限公司、大华会计师事务所（特殊普通合伙）等主体证券虚假陈述责任纠纷民事判决书	（2022）黑01民初816号等906个判决文号	共计：5,086,637.02元	哈尔滨中级人民法院	大华事务所在出具审计报告及控股股东、关联方资金占用情况说明过程中，未按照审计业务准则尽到勤勉尽责义务，导致出具的文件因存在虚假记载和重大遗漏被重庆监管局处罚，大华事务所应就其负有责任的部分承担连带赔偿责任。但因大华事务所被处罚事项仅涉奥瑞德公司2017年度财务报表审计项目，且被处罚事项为未对期后诉讼事项执行进一步审计程序、未对应收账款异常情况执行进一步审计程序，根据大华事务所注意义务和应负责任范围，综合考量大华事务所虚假陈述所涉事项、过错程度与造成损失的原因力等因素，酌定在5%的范围内对奥瑞德公司承担连带赔偿责任。	2022年1月至2022年12月

- 注：
1. 处理处罚对象包括会计师事务所与执业人员，对象包括执业人员的需填写具体姓名；
  2. 处理处罚类型包括因执业行为受到的刑事处罚、行政处罚、证券市场禁入、行政处理、注册会计师协会自律惩戒、证券交易所纪律处分情况；
  3. 民事赔偿为已生效判决；
  4. 处理处罚、承担民事赔偿期间为上一年度（1月1日至12月31日）；
  5. 执业人员受到处理处罚后转所的，由处理处罚事由发生时该执业人员所在的会计师事务所披露。