

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 | | | | | | |
| 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 |
| | 无 | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| 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 | 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）、李小磊、刘小琴 | 中国证券监督管理委员会海南监管局行政监管措施决定书[2025]35号 | 《关于对天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）及李小磊、刘小琴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海南监管局 | 海南京粮控股股份有限公司2023年报审计项目检查问题。 | 2025年12月31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 | | | | | | |
| 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 |
| | 无 | | | | | | |
| 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 | |
| | 无 | | | | | | |

- 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。