

会计师事务所基本信息

基本情况							
会计师事务所名称		希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）		批准执业日期		1998 年 12 月 5 日	
组织形式		特殊普通合伙		注册地区	陕西西安	首席合伙人	曹爱民
上一年度执业人员情况							
合伙人上年初数量	51	上年当年增加数量	13	上年当年减少数量	3	合伙人上年末数量	61
注册会计师上年初数量	260		注册会计师上年末数量		275		
上一年度签署证券服务业务报告的注册会计师数量				101			
其中：签署证券服务业务报告的总所注册会计师数量				63			
签署证券服务业务报告的分所注册会计师合计数量				38			
上一年度分支机构情况							
分支机构上年初数量	11	上年当年设立数量	0	上年当年撤销数量	0	分支机构上年末数量	11
上一年度取得的收入情况							
上一年度业务收入总额（万元）	37,738.51	上一年度审计业务收入金额（万元）		31,639.44	上一年度证券服务业务收入金额（万元）		12,320.32
职业风险保障情况							
截至上年末保险合同有效期内职业保险累计赔偿限额与累计职业风险基金之和（万元，超过两亿元的，可以仅披露“超过两亿元”）		12,000.00		截至上年末累计职业风险基金（万元）		上年末净资产金额（万元）	9,093.70
国际化情况							
自建的国际会计网络名称				无			
自建国际会计网络中，境外分支机构数量				无			
自建国际会计网络中，境外分支机构上一年度审计业务收入在国际会计网络中比重				无			
加入的国际会计网络名称				无			
会计师事务所上一年度审计业务收入在国际会计网络中比重				无			
遵循会计师事务所质量管理准则、构建质量管理体系及其运行情况（可以附件形式展示）							

注：因保险合同条款限制，保险有效期内职业保险累计赔偿限额不代表发生民事诉讼时，会计师事务所实际有能力赔偿的金额。

会计师事务所上一年度证券服务业务信息

序号	证券服务业务类型	主要行业	客户家数	资产规模总额 (亿元)	收费总额(万元)
1	拟上市公司审计业务	—	—	—	—
2	上市公司年度财务报表审计业务	制造业(10)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(3)、旅游及景区(2)、采矿业(1)、金融业(1)	22	1,800.34	2022.95
3	非上市公众公司年度财务报表审计业务	制造业(47)、信息传输、计算机服务和软件业(16)、其他技术服务(6)、文化、体育和娱乐(4)、交通运输(3)	93	191.91	1211.84
4	公开发行公司(企业)债券的发行人(上市公司、非上市公众	采矿业(2)、综合(6)	8	12,146.31	778.85
5	拟挂牌公司审计业务	—	—	—	—

制造业(10)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(3)、旅游及景区(2)、采矿业(1)、农、林、牧、渔业(1)、水利、环境和公共设施管理业(1)教育(1)金融业(1)、信息传输、计算机服务和软件业(1)、医药研发(1)

制造业(47)、电力、热力、燃气及水生产和供应业(1)、房地产业(1)、广告营销(3)、采矿业(1)、交通运输(3)、教育(1)、金融业(1)、居民服务(1)、其他技术服务(6)、农、林、牧、渔业(2)、水利、环境和公共设施管理业(3)文化、体育和娱乐(4)、信息传输、计算机服务和软件业(16)餐饮旅游(3)

- 注： 1. 主要行业指会计师事务所客户家数最多的前五类行业，每个主要行业需标注客户家数，行业分类采用证监会门类行业，如，制造业(60)、金融业(20)、批发和零售业(9)、采矿业(5)、建筑业(4)、信息传输、软件和信息技术服务业(4)；
2. 上市公司年报审计为截至本年4月30日上市公司已披露数据，拟上市公司、拟挂牌公司审计为截至本年4月30日证券交易所在审数据；
3. 资产规模总额，是指该类型下截至上年末客户合并资产金额合计数；
4. 拟上市公司审计业务无须披露主要行业。

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
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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	行政处罚决定书[2024]7号	行政处罚决定书	行政处罚	新疆证监局	冠农股份2021年年报审计执业中存在问题。	2024年5月11日
2	韩斌						
3	王君霞						
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	
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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	行政监管措施决定书[2024]16号	关于对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师韩斌、王君霞采取出具警示函监督管理措施的决定	监督管理措施	新疆证监局	冠农股份2021年年报审计执业中存在问题。	2024年6月14日
2	韩斌						
3	王君霞						
4	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕证监措施字（2024）66号	关于对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及何雪琦、慕佩珊采取出具警示函措施的决定	监督管理措施	陕西证监局	环球印务2022年年度财务报表审计存在问题。	2024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
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	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	上海证券交易所纪律处分决定书[2024]172号	关于对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师韩斌、王君霞予以通报批评的决定	纪律处分	上交所	冠农股份2021年年报审计执业中存在问题。	2024年9月9日
2	韩斌						
3	王君霞						

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

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。

序号	处罚处理对象	处罚处理决定文号	处罚处理决定名称	处罚处理类型	处罚处理机关名称	处罚处理事由	处罚处理日期	处罚内容	完成整改时间
1	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	行政处罚决定书 [2024]7号	行政处罚决定书	行政处罚	新疆证监局	冠农股份2021年年报审计执业中存在问题。	2024年5月11日	行政处罚	2024年7月5日
2	韩斌								
3	王君霞								
1	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	行政监管措施决定书 [2024]16号	关于对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师韩斌、王君霞采取出具警示函监督管理措施的决定	监督管理措施	新疆证监局	冠农股份2021年年报审计执业中存在问题。	2024年6月14日	出具警示函	2024年7月5日
2	韩斌								
3	王君霞								
4	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	陕证监措施字（2024）66号	关于对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及何雪琦、慕佩珊采取出具警示函措施的决定	监督管理措施	陕西证监局	环球印务2022年年度财务报表审计存在问题。	2024年12月31日	出具警示函	2025年2月7日
1	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	上海证券交易所纪律处分决定书 [2024]172号	关于对希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师韩斌、王君霞予以通报批评的决定	纪律处分	上交所	冠农股份2021年年报审计执业中存在问题。	2024年9月9日	纪律处分	2024年9月23日
2	韩斌								
3	王君霞								