

### 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
1	秦某乔（注6）	中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚决定书沪（2022）22号	中国证券监督管理委员会上海监管局行政处罚决定书沪（2022）22号	罚款	中国证券监督管理委员会上海监管局	泄露内幕信息	2022年10月24日
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	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)、金凌云、石弘隽	中国证券监督管理委员会江苏监管局行政监管措施决定书（2022）86号	江苏证监局关于对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）及金凌云、石弘隽采取出具警示函措施的决定	采取出具警示函的行政监管措施	中国证券监督管理委员会江苏监管局	某上市公司2018年度审计项目中存在的部分审计程序和记录问题	2022年7月20日
2	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)、史曼、潘竹筠	中国证券监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书（2022）311号	关于对德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）及注册会计师史曼、潘竹筠采取出具警示函措施的决定	采取出具警示函的行政监管措施	中国证券监督管理委员会上海监管局	某上市公司2019年度审计项目中存在的个别审计程序问题	2022年12月16日
3	此项行政处理属于未公开信息，根据监管要求相关情况不予披露						
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。
  6. 根据上海证监局的公开信息填列本表，秦某乔为一名2021年已离职的前员工，因个人行为于2022年受到行政处罚，其个人行为不涉及审计项目的执业质量。