

股票代码：300945

股票简称：曼卡龙

公告编号：2023-025

## 曼卡龙珠宝股份有限公司 关于续聘会计师事务所的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

曼卡龙珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 13 日召开公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，公司拟继续聘任天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健事务所”）担任公司 2023 年度财务审计机构，聘期 1 年，现将有关事项公告如下：

### 一、会计师事务所事项的情况说明

天健事务所具备证券、期货相关业务审计从业资格，具有上市公司审计工作的丰富经验和职业素养，能够较好满足公司建立健全内部控制以及财务审计工作的要求。其在担任公司审计机构期间，勤勉尽责，能够遵循《中国注册会计师独立审计准则》等相关规定，坚持独立、客观、公正的审计准则，公允合理地发表审计意见。为保持审计工作的连续性，公司拟续聘天健事务所为公司 2023 年度审计机构，聘期 1 年。公司董事会提请股东大会授权董事长根据审计工作实际情况与天健事务所协商确定 2023 年度审计费用。

### 二、拟续聘会计师事务所的基本情况

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

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	胡少先	上年末合伙人数量	225 人
上年末执业人员	注册会计师		2,064 人
数量	签署过证券服务业务审计报告的注册会计师		780 人

2021 年业务收入	业务收入总额	35.01 亿元
	审计业务收入	31.78 亿元
	证券业务收入	19.01 亿元
2022 年上市公司 (含 A、B 股) 审 计情况	客户家数	612 家
	审计收费总额	6.32 亿元
	涉及主要行业	制造业，信息传输、软件和信息技术服务业， 批发和零售业，电力、热力、燃气及水生产和 供应业，水利、环境和公共设施管理业，租赁 和商务服务业，房地产业，金融业，交通运输、 仓储和邮政业，科学研究和技术服务业，文化、 体育和娱乐业，建筑业，采矿业，农、林、牧、 渔业，住宿和餐饮业，教育，综合等
	本公司同行业上市公司审计客户家数	22

注：天健会计师事务所（特殊普通合伙）2022 年业务收入尚未审计结束，故仍然按照审计机构提供的 2021 年业务数据进行披露；除前述之外上述其他基本信息均为截至 2022 年 12 月 31 日实际情况。

## 2. 投资者保护能力

上年末，天健会计师事务所（特殊普通合伙）累计已计提职业风险基金 1 亿元以上，购买的职业保险累计赔偿限额超过 1 亿元，职业风险基金计提及职业保险购买符合财政部关于《会计师事务所职业风险基金管理办法》等文件的相关规定。

近三年在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况：

起诉(仲裁人)	被诉(被仲裁人)	诉讼(仲裁)事件	诉讼(仲裁)金额	诉讼(仲裁)结果
投资者	亚太药业、天健、安信证券	年度报告	部分案件在诉前调解阶段，未统计	一审判决天健在投资者损失的 5%范围内承担比例连带责任，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	罗顿发展、天健	年度报告	未统计	案件尚未判决，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
投资者	东海证券、华仪电气、天健	年度报告	未统计	案件尚未判决，天健投保的职业保险足以覆盖赔偿金额
伯朗特机	天健、天健广东	年度报告	未统计	案件尚未判决，天健投保

机器人股份有限公司	分所			的职业保险足以覆盖赔偿金额
-----------	----	--	--	---------------

### 3. 诚信记录

天健会计师事务所（特殊普通合伙）近三年（2020年1月1日至2022年12月31日）因执业行为受到行政处罚1次、监督管理措施13次、自律监管措施1次，未受到刑事处罚和纪律处分。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚3人次、监督管理措施31人次、自律监管措施2人次、纪律处分3人次，未受到刑事处罚，共涉及39人。

## （二）项目信息

### 1. 基本信息

项目组成员	姓名	何时成为注册会计师	何时开始从事上市公司审计	何时开始在本所执业	何时开始为本公司提供审计服务	近三年签署或复核上市公司审计报告情况
项目合伙人	方国华	2005年	2003年	2005年	2021年	近三年签署上市公司年度审计报告，大博医疗、德创环保等
签字注册会计师	方国华	2005年	2003年	2005年	2021年	
	戴冰冰	2018年	2016年	2018年	2019年	无
项目质量控制复核人	张颖	2003年	2006年	2006年	2022年	近三年签署上市公司年度审计报告，杭州解百、开山股份等

### 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不存在因执业行为受到刑事处罚，受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分的情况。

### 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、项目质量控制复核人不存在可能影响独立性的情形。

### 4. 审计收费

公司董事会提请股东大会授权董事长根据审计工作实际情况与天健事务所协商确定2023年度审计费用。

## 三、拟续聘会计师事务所履行的程序

1. 审计委员会事前与天健事务所相关人员进行了充分的沟通与交流，并对天健事务所在独立性、专业胜任能力、投资者保护能力等方面进行调研和核查，经公司第五届董事会审计委员会 2023 年第一次会议审议通过续聘天健事务所担任公司 2023 年度审计机构，并提请公司第五届董事会第十二次会议审议。

2. 独立董事的事前认可情况和独立意见

(1) 事前认可意见

经核查，天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券从业资格、执业过程中坚持独立审计原则，勤勉尽责地履行了相关责任和义务，为公司出具的各项专业报告客观、公正，同意继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，同意将本议案提交董事会审议。

(2) 独立意见

天健会计师事务所（特殊普通合伙）在担任公司审计机构时，坚持公允、客观的态度进行独立审计，我们对于公司继续聘请该事务所为 2023 年度财务审计机构无异议。

3. 董事会审议情况

经公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意公司继续聘任天健事务所担任公司 2023 年度财务审计机构，本事项尚需提交公司股东大会审议通过。

4. 生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议，并自公司股东大会审议通过之日起生效。

**四、备查文件**

- 1、第五届董事会第十二次会议决议；
- 2、独立董事关于公司第五届董事会第十二次会议相关事项的事前认可意见；
- 3、独立董事关于公司第五届董事会第十二次会议相关事项的独立意见；
- 4、天健事务所相关资质文件和联系方式。

特此公告。

**曼卡龙珠宝股份有限公司董事会**

二〇二三年四月十五日