

证券代码：400037 证券简称：R 达尔曼 1 主办券商：申万宏源承销保荐

## 西安达尔曼实业股份有限公司变更 2023 年度会计师事务所公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

涉及会计师事务所提供的资料、信息，会计师事务所应保证其提供、报送或披露的资料、信息真实、准确、完整，不得有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### 一、拟聘任会计师事务所的基本情况

公司拟聘任深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）为 2023 年年度的审计机构。

#### （一）机构信息

##### 1. 基本信息

会计师事务所名称：深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）

成立日期：2005 年 1 月 11 日

组织形式：普通合伙

注册地址：深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5022 号联合广场 A 座

56F

首席合伙人：吴育堂

2023 年度末合伙人数量：2 人

2023 年度末注册会计师人数：5 人

2023 年度末签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数：3 人

2023 年收入总额（经审计）：99.51 万元

2023 年审计业务收入（经审计）：99.51 万元

2023 年证券业务收入（经审计）：60.85 万元

2023 年上市公司审计客户家数：0 家

2023 年挂牌公司审计客户家数：1 家

2023 年上市公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类

2023 年挂牌公司审计客户前五大主要行业：

行业代码	行业门类
C30	制造业

2023 年上市公司审计收费：0 万元

2023 年挂牌公司审计收费：60.85 万元

2023 年本公司同行业上市公司审计客户家数：0 家

2023 年本公司同行业挂牌公司审计客户家数：1 家

## 2. 投资者保护能力

职业风险基金上年度年末数：104.76 万元

职业保险累计赔偿限额：0 万元

近三年（最近三个完整自然年度及当年）存在执业行为相关民事诉讼，在执业行为相关民事诉讼中存在承担民事责任情况。

深圳堂堂会计师事务所已按照注册会计师协会等要求提取了执业风险基金 104.76 万元。职业风险基金计提、质押保险购买符合相关规定。近三年，深圳堂堂会计师事务所不存在执业行为相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

## 3. 诚信记录

深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）存在因执业行为受到刑事处罚、行政处罚、监督管理措施、自律监管措施及纪律处分的情况。

1 名会计师事务所从业人员存在因执业行为受到刑事处罚 0 次、行政处罚 1 次、监督管理措施 0 次、自律监管措施 0 次及纪律处分 0 次。

### （二）项目信息

#### 1. 基本信息

1、项目合伙人：朱铮 执业资质：注册会计师
--------------------------

从业经历：2017年12月成为执业注册会计师，具备6年审计经验，曾在具有证券期货业务审计资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所和深圳堂堂会计师事务所工作，主要从事注册会计师审计业务，近三年签署上市公司和挂牌公司的报告1家，具备专业胜任能力。

兼职情况：无

从事证券业务的年限：3年

## 2、拟签字注册会计师：张伟

执业资质：注册会计师

从业经历：自2015年8月开始从事审计行业，具备9年审计经验，曾在具有证券期货业务审计资格的中审华会计师事务所（特殊普通合伙）江西分所、深圳堂堂会计师事务所工作，主要从事注册会计师审计业务，近三年签署上市公司和挂牌公司的报告5家，具备专业胜任能力。

兼职情况：无

从事证券业务的年限：6年

## 3、质量控制复核人：郭珏

执业资质：注册会计师

从业经历：自2011年3月开始从事审计行业，具备13年审计经验，曾在深圳市联洲会计师事务所有限公司、深圳市大盛会计师事务所（普通合伙）、深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）工作，主要从事注册会计师审计业务，具备专业胜任能力。

兼职情况：无

从事证券业务的年限：1年

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年未受到刑事处罚、行政处罚、行政监管措施和自律处分。

## 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（最近三个完整自然年度及当年）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、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，受到证券交易场所、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

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师、质量控制复核人不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

#### 4. 审计收费

本期（2023）审计收费未确定，其中年报审计收费未确定。

上期（2022 年度）审计收费 43.5 万元，其中年报审计收费 13.5 万元。

公司董事会提请股东大会授权公司经理层根据 2023 年公司实际业务情况和市场情况等与审计机构协商确定审计费用，并签署相关服务协议等事项。

## 二、拟变更会计师事务所的情况说明

### （一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

前任会计师事务所名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

已提供审计服务年限：0 年

上年度审计意见类型：无法表示意见

存在已委任前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

2024 年 4 月 24 日，本公司聘请中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为 2023 年度本公司财务审计机构，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）已开展了部分审计工作。

### （二）拟变更会计师事务所原因

前任会计师事务所被立案调查

前任会计师事务所主动辞任

前任会计师事务所审计团队加入拟变更的会计师事务所

实际控制人、股东或董事提议或自身发展需要

满足主管部门对会计师事务所轮换的规定

与前任会计师事务所在工作安排、收费、意见等方面存在分歧

其他原因

由于中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）从事审计珠宝业务的团队辞职，故无法完成西安达尔曼实业股份有限公司 2023 年度财务审计工作。

### （三）挂牌公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所事项与中审亚太会计师事务所、进行了充分沟通，各方均已明确知悉本事项并表示无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第 1153 号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他有关要求，积极做好相关沟通和配合工作。本公司将于 2024 年 10 月 30 日前披露 2023 年度报告。

### 三、拟变更会计师事务所履行的程序

#### （一）董事会对议案审议和表决情况

2024 年 9 月 13 日，公司召开第七届董事会第二十一一次临时会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意聘请深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，聘用期为一年。议案表决结果：同意 3 票；反对 0 票；弃权 0 票。

#### （二）独立董事的事前认可情况和独立意见（如适用）

此议案符合公司战略发展需要，符合公司全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形。深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）具备相应的资质和提供审计服务的经验和能力，能够满足公司及控股子公司财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计。

#### （三）生效日期

本次聘任会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议。

### 四、备查文件

- （一）《西安达尔曼实业股份有限公司第七届董事会第二十一一次临时会议决议》
- （二）《独立董事意见》

西安达尔曼实业股份有限公司

董事会

2024 年 9 月 13 日