

关于曼卡龙珠宝股份有限公司  
以自筹资金预先投入募投项目的  
鉴 证 报 告

## 目 录

- 一、以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告.....第 1—2 页
- 二、以自筹资金预先投入募投项目的专项说明.....第 3—4 页

# 关于曼卡龙珠宝股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

天健审〔2021〕315号

曼卡龙珠宝股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的曼卡龙珠宝股份有限公司（以下简称曼卡龙公司）管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供曼卡龙公司为以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

## 二、管理层的责任

曼卡龙公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020年修订）》及相关格式指引的要求编制《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对曼卡龙公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师

执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，曼卡龙公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2020年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了曼卡龙公司以自筹资金预先投入募投项目的实际情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张芬



中国注册会计师：

李明



二〇二一年三月四日

# 曼卡龙珠宝股份有限公司

## 以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据深圳证券交易所印发的《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引(2020年修订)》及相关格式指引的规定,将本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下。

### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可(2021)64号文核准,并经深圳证券交易所同意,本公司由主承销商浙商证券股份有限公司采用询价方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票5,100.00万股,发行价为每股人民币4.56元,共计募集资金23,256.00万元,坐扣承销和保荐费用3,584.91万元后的募集资金为19,671.09万元,已由主承销商浙商证券股份有限公司于2021年2月5日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,869.46万元后,公司本次募集资金净额为16,801.63万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2021)57号)。

### 二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下:

单位:人民币万元

项目名称	总投资额	募集资金投资额		项目备案或核准文号
		调整前	调整后[注]	
营销网络扩建项目	27,585.00	27,585.00	9,647.27	萧开经发(2019)1号
设计展示中心升级建设项目	6,154.36	6,154.36	6,154.36	萧开经发(2019)3号

智慧零售信息化升级建设项目	2,046.00	2,046.00	1,000.00	萧开经发(2019)2号
合计	35,785.36	35,785.36	16,801.63	

[注]根据公司2021年3月4日第四届董事会第十六次会议,审议并通过《关于调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》,对营销网络扩建和智慧零售信息化升级建设两个项目的募集资金投资额进行了调整

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2021年2月4日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为3,232.70万元,具体情况如下:

单位:人民币万元

项目名称	总投资额	自筹资金实际投入金额	占总投资的比例(%)
营销网络扩建项目	27,585.00	2,996.92	10.86
设计展示中心升级建设项目	6,154.36		
智慧零售信息化升级建设项目	2,046.00	235.78	11.52
合计	35,785.36	3,232.70	9.03

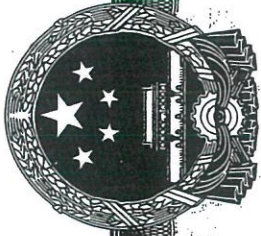
### 四、自筹资金预先支付发行费用情况

公司申报发行费用总额(不含增值税)64,543,684.39元,其中募集资金已坐扣35,849,056.61元。截至2021年2月4日,公司以自有资金支付发行费用4,803,556.60元,尚有23,891,071.18元发行费用拟通过募集资金账户支付。



曼卡龙珠宝股份有限公司

二〇二一年三月四日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 关健会计师事务所 (普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

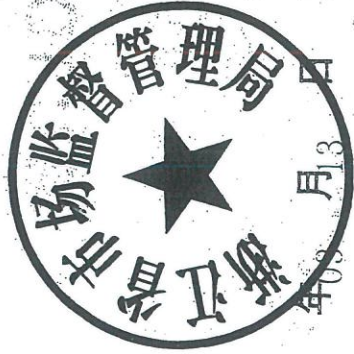
合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

**经营范围**  
审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

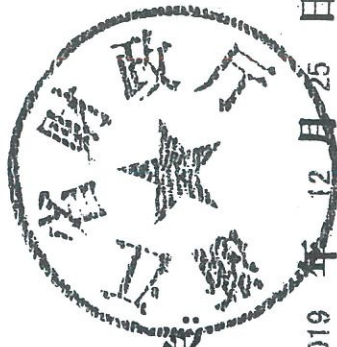
2020



证书序号: 0007666

# 说明

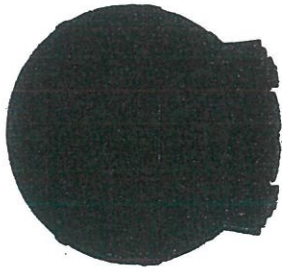
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 天健会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

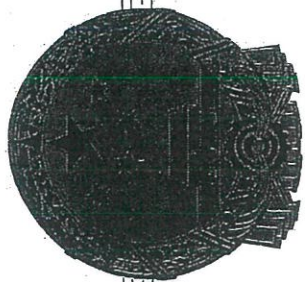
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制





证书序号: 000390

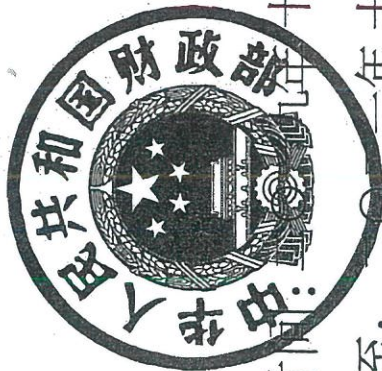
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 胡少先

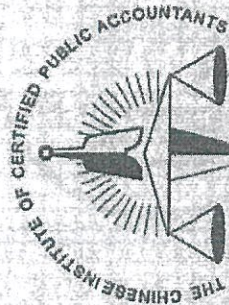


证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至:

二〇一二年十一月八日

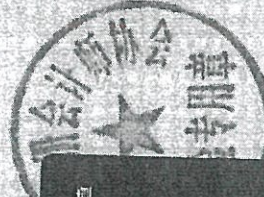


姓名 张芹  
 Full name 张芹  
 性别 女  
 Sex 女  
 出生日期 1977-10-08  
 Date of birth 1977-10-08  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通  
 身份证号码 422429197710087862  
 Identity card No. 422429197710087862



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



330003011893

证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

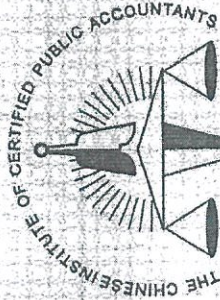
2000

发证日期:  
 Date of Issuance

2013 年 10 月 13 日  
 for for for for

2013 年 01 月 09 日

466



姓名 李明明

性别 女

出生日期 1982-02-23

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 211381198202230826

Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日  
/m /d

证书编号: 330000012210  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province

发证日期: 2010 年 03 月 31 日  
Date of Issuance