

厦门金牌厨柜股份有限公司

前次募集资金使用情况的鉴证报告

厦门金牌厨柜股份有限公司



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于厦门金牌厨柜股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

闽华兴所(2019)审核字 F-007 号

厦门金牌厨柜股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的厦门金牌厨柜股份有限公司(以下简称“金牌厨柜”)董事会编制的截至2018年12月31日的《前次募集资金使用情况的专项报告》进行了鉴证。

一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》,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是金牌厨柜董事会的责任。

二、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金牌厨柜《前次募集资金使用情况专项报告》发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对金牌厨柜前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中,我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

三、鉴证结论

我们认为,金牌厨柜董事会编制的截至2018年12月31日的《前次募集资金使用情况的专项报告》符合中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500号)的规定,在所有重大方面公允反映了金牌厨柜截至2018年12月31日的前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供金牌厨柜公司向中国证券监督管理委员会申报发行可转债之目的使用,不作其他用途。我们同意将本鉴证报告作为金牌厨柜公司申报发行可转债的必备文件,随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十七日

厦门金牌厨柜股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、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责任。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，厦门金牌厨柜股份有限公司（以下简称“公司”）将截至2018年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的基本情况

（一）前次募集资金的数额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门金牌厨柜股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2007]585号）核准，厦门金牌厨柜股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）1700万股，每股发行价格为27.85元，截至2017年5月8日，收到社会公众股东缴入的出资款人民币473,450,000.00元，扣除发行费用人民币48,102,700.00元，实际募集的资金人民币425,347,300.00元。上述募集资金业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了闽华兴所（2017）验字F-002号《验资报告》。

（二）前次募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，防范资金使用风险，确保资金使用安全，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《厦门金牌厨柜股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称管理制度），对公司募集资金的存储、使用、管理与监督等方面做出了明确的规定。自募集资金到位以来，公司严格按照办法的有关规定存放、使用及管理募集资金。

根据管理制度，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，公司

和兴业证券股份有限公司分别与厦门银行股份有限公司同安支行、中国工商银行股份有限公司厦门同安支行、中国银行股份有限公司厦门同安支行、兴业银行股份有限公司厦门同安支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，明确各方的权利和义务，上述协议与《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

为加强对募集资金的规范管理，提高募投项目的实施效率，公司于 2017 年 8 月 3 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更部分募集资金专用账户的议案》，同意注销公司在厦门银行股份有限公司同安支行设立的募集资金专户（账户名称：厦门金牌厨柜股份有限公司，银行账号：80200120030002088），将余额转入公司全资子公司江苏金牌厨柜有限公司在厦门银行股份有限公司同安支行新设立的募集资金专项账户（账户名称：江苏金牌厨柜有限公司，银行账号：80200120000002918）；同意注销公司在中国工商银行股份有限公司厦门同安支行设立的募集资金专户（账户名称：厦门金牌厨柜股份有限公司，银行账号：4100028519200038926），将余额转入公司全资子公司江苏金牌厨柜有限公司在中国工商银行股份有限公司厦门同安支行新设立的募集资金专项账户（账户名称：江苏金牌厨柜有限公司，银行账号：4100028519200039952）。公司、全资子公司江苏金牌厨柜有限公司与厦门银行股份有限公司同安支行、中国工商银行股份有限公司厦门同安支行以及兴业证券股份有限公司签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，明确各方的权利和义务，上述协议与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

（三）前次募集资金在专项账户中的存放及结余情况

截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为 48,531,800.35 元，其中，使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金余额为 20,000,000.00 元，募集资金专用账户余额为 28,531,800.35 元。其中，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

开户行	账户名称	账号	余额
兴业银行厦门同安支行	厦门金牌厨柜股份有限公司	129030100100426206	10,236,941.27
中国银行股份有限公司厦门同安支行	厦门金牌厨柜股份有限公司	428673940842	4,533,706.43

开户行	账户名称	账号	余额
中国工商银行股份有限公司厦门同安支行	江苏金牌厨柜有限公司	4100028519200039952	13,759,092.43
厦门银行同安支行	江苏金牌厨柜有限公司	80200120000002918	2,060.22
合计			28,531,800.35

二、前次募集资金实际使用情况说明

(一) 募集资金使用情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金实际使用情况，详见本报告附件 1《前次募集资金使用情况对照表》。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

为顺利推进募集资金投资项目（以下简称“募投项目”），在募集资金到位前，公司以自筹资金先行投入募投项目，在募集资金到位后予以置换。公司于 2017 年 6 月 6 日召开的第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换公司预先投入募集资金投资项目的自筹资金 221,697,100.00 元。福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审计并出具了闽华兴所（2017）审核字 F-015 号专项鉴证报告。保荐机构兴业证券股份有限公司出具了《关于厦门金牌厨柜股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》，同意公司使用募集资金置换前期已投入自筹资金。具体明细如下：

单位：人民币万元

募投项目名称	以自筹资金预先投入金额	募集资金拟置换金额
江苏金牌年产 7 万套整体厨柜建设项目	11,542.26	11,542.26
江苏金牌年产 6 万套整体厨柜扩建项目	1,159.80	1,159.80
三期项目工程（含厂房及配套设施）	8,377.34	8,377.34
研发中心建设项目	56.51	56.51
信息化建设项目	1,033.80	1,033.80
合计	22,169.71	22,169.71

(三) 前次募集资金实际投资项目的变更情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

（四）使用闲置募集资金进行现金管理情况

公司于2017年5月23日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过2亿元的暂时闲置募集资金，用于购买安全性高、流动性好的保本型银行理财产品，使用期限为自公司董事会审议通过之日起12个月。

公司于2018年5月28日召开的第三届董事会第六次会议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在不影响公司募集资金投资项目正常进行和主营业务发展，保证募集资金安全的前提下，使用不超过1.3亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，以更好实现公司资金的保值增值，使用期限为自公司董事会审议通过之日起12个月。

截至2018年12月31日，募集资金专户累计收到银行存款利息及购买理财产品收益7,478,066.90元。公司暂时使用闲置募集资金用于现金管理的余额为20,000,000.00元。

（五）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至2018年12月31日，公司前次募集资金实际投资项目不存在对外转让或置换的情况。

（六）前次募集资金以资产认购股份的相关资产运行情况

公司前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

（七）前次募集资金补充流动资金情况

截至2018年12月31日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

截至2018年12月31日，公司前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

四、尚未使用的前次募集资金情况

（一）前次募集资金结余情况

公司首次公开发行募集资金净额425,347,300.00元，截至2018年12月31日，公司累

计使用募集资金386,206,266.55元(其中:累计已投入募投项目金额386,199,947.80元,银行手续费6,318.75元);募集资金专户累计收到银行存款利息及购买理财产品收益共计7,478,066.90元。

截至2018年12月31日,尚未使用的募集资金余额为48,531,800.35元(含专户利息收入),占前次募集资金的净额的比例为11.41%。

(二) 剩余资金的使用计划和安排

为提高资金的使用效率、推进其他募投项目建设,公司经2019年2月28日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过,同意将募投项目“江苏金牌年产7万套整体厨柜建设项目”、“江苏金牌年产6万套整体厨柜扩建项目”、“三期项目工程(含厂房及配套设施)”结项,并将截至2019年1月31日结余募集资金及专户利息(含理财收益)共计2,733.50万元(实际金额以转出当日银行结息余额为准)用于“研发中心建设项目”,以满足该募投项目的资金需求。

五、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司已将上述募集资金的使用情况与本公司截至2018年12月31日各定期报告和其他相关信息披露文件中所披露的相关内容进行逐项对照,实际使用情况与披露的相关内容一致。

六、其他说明

期后变更募集资金投资项目情况:公司经2019年3月27日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过(该事项尚需提交公司2018年年度股东大会审议),决定变更研发中心建设项目募集资金投向:(1)调整研发中心建设项目之多功能服务中心建设规划,拟由三层改为四层,建筑面积由6,700平方米变为8,726.3平方米;(2)新增研发中心建设项目之形象提升和功能拓展工程。本次调整后,研发中心建设项目募集资金投资额由4,966.63万元调整为8,450.84万元。由此增加的投资资金缺口由上述已结项三个项目的结余募集资金补充(截至2019年1月31日,上述结余募集资金金额为2,733.50万元,实际金额以转出当日银行结息余额为准),如仍有不足,超出部分由

公司自有资金解决。

附表：1、前次募集资金使用情况对照表

2、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表



附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位: 厦门金牌厨柜股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额		42,534.73		已累计投入募集资金总额		38,620.00	
变更用途的募集资金总额				各年度使用募集资金总额		38,620.00	
变更用途的募集资金总额				其中: 使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金		22,169.71	
变更用途的募集资金总额比例				2017 年度		2,520.78	
变更用途的募集资金总额比例				2018 年度		13,929.51	
投资项目		募集资金投资总额		截至日募集资金累计投资额		项目达到预定可使用状态日期(或截至日项目无工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前 承诺投资总额	募集后 承诺投资总额	本年度投入金额	实际投资金额	实际投资金额与 募集后承诺投资总额的 差额
1	江苏金牌年产 7 万套整体厨柜建设项目	江苏金牌年产 7 万套整体厨柜建设项目	15,468.96	15,468.96	3,656.11	15,579.77	-110.81
2	江苏金牌年产 6 万套整体厨柜扩建项目	江苏金牌年产 6 万套整体厨柜扩建项目	8,033.02	8,033.02	3,296.39	5,873.79	2,159.23
3	三期项目工程(含厂房及配套设施)	三期项目工程(含厂房及配套设施)	11,448.92	11,448.92	2,198.67	11,073.91	375.01
4	研发中心建设项目	研发中心建设项目	4,966.63	4,966.63	3,581.26	3,637.77	1,328.86
5	信息化建设项目	信息化建设项目	2,617.20	2,617.20	1,197.08	2,454.76	162.44
合计			42,534.73	42,534.73	13,929.51	38,620.00	3,914.73

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位: 厦门金牌厨柜股份有限公司

单位: 人民币万元

序号	实际投资项目名称	截止日 投产项目 累计产能 利用率	承诺效益			最近三年实际效益			截至 2018 年 12 月 31 日 累计实现效益	是否达到 预计效益
			2016 年	2017 年	2018 年	2016 年	2017 年	2018 年		
1	江苏金牌年产 7 万套 整体厨柜建设项目	110.14%	571.90	2,550.30	4,222.53	391.43	3,495.12	5,103.69	8,990.24	是
2	江苏金牌年产 6 万套 整体厨柜扩建项目	71.22%			1,473.01			1,806.78	1,806.78	是
3	三期项目工程(含厂房 及配套设施)	88.73%	1,219.47	2,828.56	3,968.58	1,793.88	3,231.47	3,576.18	8,601.53	是
4	研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	信息化建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	合计		1,791.37	5,378.86	9,664.12	2,185.31	6,726.59	10,486.65	19,398.55	