

前次募集资金使用情况鉴证报告

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

会专字[2019]3849号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

会专字[2019]3849号

前次募集资金使用情况鉴证报告

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称“美芝股份”）管理层编制的截至2018年12月31日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供美芝股份为申请非公开发行股票并募集资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为美芝股份申请非公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

按照中国证监会《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）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是美芝股份管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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美芝股份管理层编制的上述报告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，美芝股份管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了美芝股份截至2018年12月31日止的前次募集资金使用情况。



华普天健会计师事务所



中国注册会计师：

宁云



中国注册会计师：

卢鑫



中国注册会计师：

黄振双



2019年4月29日

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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，深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称“美芝股份”、“公司”或“本公司”）对截至 2018 年 12 月 31 日止前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证监会证监许可[2017]265号文《关于核准深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司于 2017 年 3 月 8 日在深圳证券交易所人民币 11.61 元/股的发行价格公开发行人民币普通股（A 股）2,534 万股。本次发行募集资金总额为 294,197,400.00 元，扣除与发行有关的费用 27,404,637.31 元，实际募集资金净额为 266,792,762.69 元。该募集资金已于 2017 年 3 月 14 日到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了会验字[2017]1950号《验资报告》。

根据《首次公开发行股票并上市管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《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》等法律、行政法规、规范性文件及公司制定的《募集资金管理办法》，公司对募集资金按项目实行了专户存储。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和规范性文件的要求，以及公司《募集资金管理办法》的规定，公司于 2017 年 3 月 10 日与中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行、招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行和中国银行股份有限公司深圳福华支行以及保荐机构华创证券有限责任公司（以下简称“华创证券”）分别签署了《募集资金三方监管协议》，并在上述银行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

主承销商华创证券于2017年3月14日将募集资金总额294,197,400.00元扣除承销、保荐费16,100,000.00元后的募集资金278,097,400.00元汇入本公司募集资金专用账户，其中汇入中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行的44250100009300001003账户人民币159,953,300.00元，汇入中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行的44250100009300000997账户人民币20,170,500.00元，汇入招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行的755904540710402账户人民币56,000,000.00元，汇入中国银行股份有限公司深圳福华支行的756268652374账户人民币41,973,600.00元。

截至2018年12月31日止，本公司前次募集资金在银行专项账户的存储情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	账号	初始存放金额	募集资金账户余额
中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行	44250100009300001003	15,995.33	76.49
中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行	44250100009300000997	2,017.05	249.67
招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行	755904540710402	5,600.00	279.74
中国银行股份有限公司深圳福华支行	756268652374	4,197.36	2,526.71
合计		27,809.74	3,132.61

注：初始存放金额278,097,400.00元与募集资金净额266,792,762.69元之间的差额为除承销、保荐费之外的其他发行费用11,304,637.31元。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

截至2018年12月31日止，募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

截至2018年12月31日止，前次募集资金实际投资项目变更情况表详见本报告附件2。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

截至2018年12月31日止，公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额差异如下：

2017年首次公开发行募集资金项目“补充工程项目配套资金”实际投资总额与承诺投资总额差异-2,028.56万元，系公司工程项目处于建设中，建设期募集资金将根据项目进度合理投入。

2017年首次公开发行募集资金项目“设计研发中心”已变更，主要原因系该募投项目自2013年立项批准以来，公司已经分阶段逐步通过自有资金实施项目建设，目前基本达到预期效果。

2017年首次公开发行募集资金项目“设计研发中心”变更为“建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目”其实际投资金额与承诺投资金额差异-4,133.59万元，系该工程项目处于建设中，建设期募集资金将根据项目进度合理投入。

2017年首次公开发行募集资金项目“企业信息化建设”实际投资总额与承诺投资总额差异-1,218.24万元，系该项目原计划于2019年3月14日达到预定可使用状态，随着公司实施转型升级战略，完善组织架构、优化管理流程，对管理信息化系统的需求也在不断地提升和调整变化，同时由于系统实施阶段需要大量的时间进行配置、测试、调试和优化等工作，从而整体延缓了项目实施的总体进度。为保证募集资金投资项目的实施质量及未来的可持续发展能力，公司经过谨慎研究，对“企业信息化建设项目”进行延期，达到预定可使用状态的日期从2019年3月延期至2021年12月。该募集资金投资项目延期的议案已经由公司第三届董事会第三次会议及第三届监事会第二会议审议通过。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至2018年12月31日止，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

（五）闲置募集资金情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司将闲置募集资金用于其他用途的情况如下：

闲置募集资金去向	截止2017年12月31日	截止2018年12月31日
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	根据《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》等有关规定；2017年6月6日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，全体董事一致同意公司使用闲置募集资金11,500.00万元暂时补充流动资金，使用期限自公司第二届董事会第九次会议批准之日起不超过十二个月，使用期限届满之前，公司将及时把资金归还至募集资金专项账户，2017年6月28日，公司召开2016年度股东大会，审议通过该项议案，截至2017年12月31日止，公司将该部分募集资金转出5,400.00万元用于补充流动资金。	2018年4月3日，公司将上述暂时用于补充流动资金的5,400.00万元闲置募集资金提前全部归还至募集资金专用帐户；2018年8月13日，公司召开了第二届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，会议同意公司使用闲置募集资金5,000.00万元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司董事会会议批准之日起不超过十二个月，2018年度，公司累计使用了4,500.00万元闲置募集资金暂时补充流动资金，截至2018年12月31日止，上述已累计暂时用于补充流动资金的4,500.00万元闲置募集资金暂未归还至募集资金专用账户。截至本报告出具日，上述暂时用于补流资金已归还。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2017年12月31日止，募集资金合计余额为12,335.56万元，其中闲置募集资金3,500.00万元在中国银行深圳福华支行存为定期，其他尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。	截至2018年12月31日止，尚未使用的募集资金3,132.61万元均存放在募集资金专户，随着募投项目建设的不断推进，募集资金将逐步投入使用。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

公司前次募集资金投资项目不直接生产产品或与公司自筹资金共同使用，无法单独核算，故其不存在效益实现情况。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司前次募集资金投资项目不直接生产产品或与公司自筹资金共同使用，无法单独核算。

（三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺的累计收益说明

本公司前次募集资金投资项目无承诺收益情况。

四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司前次募集资金中不存在用于认购股份的资产运行情况。

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

通过对募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容做逐项对照，确认前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息一致。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会

2019年4月29日

附件 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: 深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额 [注 1]	已累计使用募集资金总额		截止 2018 年 12 月 31 日募集资金累计投资额						项目达到预定可使用状态日期
	变更用途的募集资金总额	2017 年度	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	实际投资金额	
募集资金总额 [注 1]	26,679.28		26,679.28						19,298.89
变更用途的募集资金总额	4,194.86		4,194.86						9,091.25
变更用途的募集资金总额比例	15.72%		15.72%						10,207.64
	募集资金投资总额		截止 2018 年 12 月 31 日募集资金累计投资额						
承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
补充工程项目配套资金项目	补充工程项目配套资金项目	20,464.87	20,464.87	18,436.31	20,464.87	20,464.87	18,436.31	-2,028.56 [注 2]	2020.03.14
设计研发中心项目	设计研发中心项目	4,197.36	2.50	2.50	4,197.36	2.50	2.50	- [注 3]	2018.04.23 [注 6]
	建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目	-	4,194.86	61.27	-	4,194.86	61.27	-4,133.59 [注 4]	2019.12.31
企业信息化建设项目	企业信息化建设项目	2,017.05	2,017.05	798.81	2,017.05	2,017.05	798.81	-1,218.24 [注 5]	2021. 12.31
小计	-	26,679.28	26,679.28	19,298.89	26,679.28	26,679.28	19,298.89	-	-

注[1]: 募集资金总额已扣除承销和保荐费用及其他发行费用。

注[2]、[3]、[4]、[5]：详见本报告二、(三)。

注 6：公司于 2018 年 4 月 23 日，召开第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，将设计研发中心项目募集资金投资余额 4,194.86 万元全部用于建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目的工程配套资金投入。

附件 2：

前次募集资金实际投资项目变更情况表

截至 2018 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

金额单位：人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额（1）	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度（%）(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目	美芝设计研发中心项目	4,194.86	61.27	61.27	1.46%	2019.12.31	不适用	不适用	否
合计	-	4,194.86	61.27	61.27	1.46%	2019.12.31	不适用	不适用	否

原募投资项目“美芝设计研发中心项目”旨在通过建立与公司发展规划相匹配的设计中心和研发中心全面提升公司的技术研发及创新能力，经公司 2013 年第三次临时股东大会审议批准以来，公司已经分阶段逐步通过自有资金实施项目建设，基本达到预期效果。经公司管理层慎重考虑分析，本着节约成本、实现股东利益最大化的原则，终止“美芝设计研发中心项目”的实施，将该项目募集资金投资余额 4,194.86 万元全部用于“建信天宸花园装饰工程项目和众冠时代广场装饰工程项目”的工程配套资金投入

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）

	<p>入。本次变更募集资金用途事项已经由公司第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十一次会议审议通过，独立董事发表了明确同意意见，保荐机构发表了符合规定的核查意见，并经公司 2017 年度股东大会审议通过。详见公司于 2018 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号：2018-016）、《第二届监事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2018-017）、《变更募集资金用途公告》（公告编号：2018-020）、《独立董事关于第二届董事会第十九次会议相关事项的独立意见》和《华创证券有限责任公司关于公司变更部分募集资金投向的核查意见》，以及 2018 年 5 月 21 日披露的《2017 年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-028）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

编号: 1 05439130



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、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;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



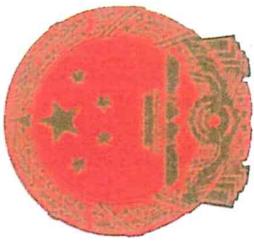
2019年02月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所



名称：华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000087

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：

北京市财政局

二〇一七年十月二日

中华人民共和国财政部制

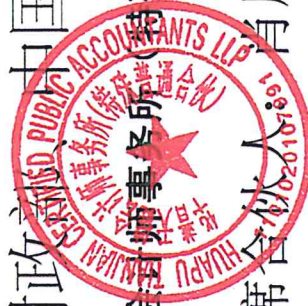


证书序号: 000414

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
华普天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇一九年十二月二十六日
证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



姓名	宁云
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1971-10-09
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	340403197110092710
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.



宁云(340100030076)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 340100030076
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 06 月 10 日
Date of Issuance y m d



姓名	卢鑫
性别	男
出生日期	7/7/1988
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙)安徽分所
身份证号码	342401198807072297
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.

证书编号: 110100323852
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 3 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d





姓名	黄崇双
Full name	黄崇双
性别	男
Sex	男
出生日期	1990-01-12
Date of birth	1990-01-12
工作单位	华普天健会计师事务所
Working unit	华普天健会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)安徽分所
Identity card No.	34122419900112151X



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.

证书编号: 110100320229
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 09 月 21 日
Date of Issuance