

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

会专字[2019]1424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]1424号

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

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《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

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年度报告披露之目的使用，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年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

按照中国证监会发布的《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》（证监会公告[2012]44号）和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）及相关格式指引编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》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《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《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》（证监会公告[2012]44 号）和《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）及相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了美芝股份 2018 年度募集资金实际存放与使用情况。



中国注册会计师：  中国注册会计师
宁云
340100030076

中国注册会计师：  中国注册会计师
徐杰
110100323852

中国注册会计师：  中国注册会计师
黄振双
110100320229

2019 年 4 月 26 日

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司董事会

关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司（以下简称“公司”）董事会编制了截至2018年12月31日止的募集资金年度存放与使用情况的专项报告。

一、募集资金基本情况

1、实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2017]265号）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。上述资金到位情况已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》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2、本年度募集资金使用金额及年末余额

截至2018年12月31日止，公司募集资金使用情况如下：

单位：人民币万元

项 目	金 额
2018年1月1日募集资金净额	12,335.56
减：直接投入募投项目	10,207.64
暂时补充流动资金	4,500.00
加：利息收入扣除手续费净额	104.69
归还募集资金补充流动资金	5,400.00
2018年12月31日募集资金净额	3,132.61

2018年12月31日募集资金的实际余额[注]	7,632.61
-------------------------	----------

注：募集资金暂时用于补充流动资金，并不属于募集资金的真正使用，其应在使用期限到期日之前及时归还于募集资金专用账户。

二、募集资金存放和管理情况

1、募集资金管理制度的制定和执行情况

公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所等有关规定的要求，制定了《公司募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储。根据公司的募集资金管理办法，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划内，经主管负责人签字后报财务部，由财务部审核后，逐级由项目负责人、财务负责人及总经理签字后予以付款；凡超过董事会授权范围的，须报董事会审批。公司财务部门对募集资金的使用情况设立台账，详细记录募集资金的支出情况和募集资金项目的投入情况，公司审计部门对募集资金使用情况进行日常监督，并及时向董事会报告检查结果。

2、募集资金专户存储情况

经董事会批准，公司于2017年3月10日分别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开设了募集资金专项账户，截至2018年12月31日，相关募集资金专项账户存储情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	账户余额	备注
中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行	44250100009300001003	76.49	募集资金专户
中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行	44250100009300000997	249.67	募集资金专户
招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行	755904540710402	279.74	募集资金专户
中国银行股份有限公司深圳福华支行	756268652374	2,526.71	募集资金专户
合计		3,132.61	

3. 募集资金三方监管协议的签署和履行情况

为规范募集资金管理，保护中小投资者的权利，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，经董事会批准，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分别签署了《募集资金三方监管协议》。保荐机构有权随时对募集资金的管理和使用情况进行现场检查，截至2018年12月31日，公司未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户。公司、保荐机构及银行三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，彼此之间均依照协议履行，履行情况良好。

三、本年度募集资金的实际使用情况

公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015年修订）及《募集资金管理办法》使用募集资金，截至2018年12月31日止募集资金实际使用情况详见下表：

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额	本年度投入募集资金总额						10,207.64			
报告期内变更用途的募集资金总额	4,194.86									
累计变更用途的募集资金总额	4,194.86									
累计变更用途的募集资金总额比例	15.72%									
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) =(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	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
补充工程项目配套资金项目	否	20,464.87	20,464.87	9,656.55	18,436.31	90.09%	2020.03.14	不适用	不适用	否
设计研发中心项目	是	4,197.36	2.50	2.50	2.50	100.00%	2018.04.23[注]	不适用	不适用	否
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	否	-	4,194.86	61.27	61.27	1.46%	2019.12.31	不适用	不适用	否
企业信息化建设项目	否	2,017.05	2,017.05	487.32	798.81	39.60%	2021.12.31	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		26,679.28	26,679.28	10,207.64	19,298.89	-	-	-	-	-
超募资金投向										
	不适用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计	不适用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		26,679.28	26,679.28	10,207.64	19,298.89	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收	企业信息化建设项目未达到计划投资进度主要原因系该项目原计划于2019年3月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									

益的情况和原因(分具体项目)	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。为有效提升募集资金的使用效果与募投项目实施的质量,使募投项目实施更符合公司长期发展战略的要求,公司结合募投项目实施的实际建设情况和投资进度,拟对“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。该募投项目实施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次会议审议通过	
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用	
募投项目实施地点变更情况	不适用	
募投项目实施方式调整情况	不适用	
募投项目先期投入及置换情况	不适用	
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,截至2017年12月31日止,公司累计使用了募集资金5,400.00万元暂时用于补充流动资金;2018年4月3日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,报告期内,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2019年4月26日止,公司已将上述暂时用于补充流动资金的闲置募集资金提前归还至募集资金专用帐户。	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用	
尚未使用的募集资金用途及去向	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,将用于继续实施募集资金投资项目。	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	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,公司募集资金的存放和使用情况不存在未及、真实、准确、完整披露的情况,也不存在募集资金管理违规的情形。	

注: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。

四、变更募投项目的资金使用情况

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	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
<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）</p> <p>原募投项目“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“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。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）									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2018 年度公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）和公司《募集资金管理办法》的相关规定，及时、真实、准确、完整地披露募集资金的使用与存放情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 26 日

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



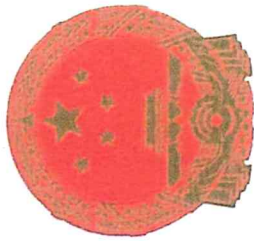
提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019年02月20日

qxyy.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

执业证书



名称：华普天健会计师事务所(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

二〇一七年十月二十九日

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

经财政部和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.

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



月 日
m d



姓名	卢鑫
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	7/7/1988
Date of birth	
工作单位	华普天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
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 黄振双
 Full name 黄振双
 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
 (特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码 34122419900112151X
 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 110100320229

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

发证日期: 2018 年 09 月 21 日
 Date of Issuance 2018 /y 09 /m 21 /d

年 月 日
 /y /m /d