

广州山水比德设计股份有限公司

2022年度募集资金存放与使用

情况专项报告的鉴证报告

# 关于广州山水比德设计股份有限公司 2022年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2023]第ZF10682号

广州山水比德设计股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广州山水比德设计股份有限公司（以下简称“山水比德”）2022年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

## 一、董事会的责任

山水比德董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

## 三、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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映山水比德2022年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，山水比德2022年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定编制，如实反映了山水比德2022年度募集资金存放与使用情况。

#### 五、报告使用限制

本报告仅供山水比德为披露2022年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二三年四月二十六日

## 广州山水比德设计股份有限公司 2022年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式（2023年修订）》的相关规定，本公司就2022年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

### 一、 募集资金基本情况

#### （一） 实际募集资金金额及资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州山水比德设计股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2358号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）10,100,000股，每股发行价格80.23元，共募集资金人民币810,323,000.00元，扣除不含税发行费用人民币119,012,145.51元，实际募集资金净额为人民币691,310,854.49元，该募集资金已于2021年8月9日到账。上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字〔2021〕第ZF10820号验资报告。公司对募集资金采取了专户储存管理。

#### （二） 募集资金使用及当前余额

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	810,323,000.00
减：支付的发行费用	110,778,814.30
减：本报告期募集资金置换自有资金预先支付发行费用金额	8,233,300.00
减：截至2021年末募项目投入金额	16,310,966.98
减：本报告期募项目投入金额	31,009,360.65
减：闲置募集资金暂时补充流动资金	100,000,000.00
减：闲置募集资金永久补充流动资金	50,000,000.00
减：截至2022年末使用募集资金购买理财产品	399,952,404.14
加：截至2022年末理财产品投资收益	16,846,692.65
加：截至2022年末利息收入扣除手续费净额	2,194,835.29
2022年12月31日募集资金专户存款余额	113,079,681.87

注：截至2022年12月31日，公司募集资金净额113,077,834.84元，其中，银行存款余额为113,066,788.76元，银行投资户余额为1,847.03元，证券账户余额为11,046.08元。

## 二、 募集资金存放和管理情况

### (一) 募集资金的管理情况

为加强和规范募集资金的管理，提高募集资金的使用效率，维护全体股东的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》、《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）等法律、法规和规范性文件的规定，结合公司的实际情况，公司制定了《广州山水比德设计股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金的储存、审批、使用、管理与监督做出了明确规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

根据《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户储存，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构民生证券股份有限公司于2021年8月分别与广州银行股份有限公司淘金支行、兴业银行股份有限公司广州江南支行、招商银行股份有限公司广州龙口支行、中国工商银行股份有限公司广州花城支行签订了《募集资金三方监管协议》。《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

### (二) 募集资金专户储存情况

截至2022年12月31日止，公司募集资金专户储存情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	期末余额
广州银行股份有限公司淘金支行	800273819509022	854,563.50
兴业银行股份有限公司广州江南支行	391130100100122036	23,931,309.78
招商银行股份有限公司广州龙口支行	120908265410106	87,896,056.68
中国工商银行股份有限公司广州花城支行	3602114029100091835	384,858.80
兴业银行股份有限公司广州江南支行-投资户	391130100100079256	1,847.03
国泰君安证券股份有限公司	10597522	11,046.08
合计		113,079,681.87

经公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十三次会议和2022年第三次临时股东大会审议，同意公司在在确保不影响募集资金投资项目建设和募集资金安全的情况下使用不超过56,500.00万元闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，投资于安全性高、流动性好的期限不超过12个月的理财产品。现金管理期限自股东大会审议通过之日起不超过12个月（含），在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司使用募集资金购买理财产品情况如下：

单位：人民币元

受托方	产品名称	金额	产品起息日	产品到期日	产品类型
上海国泰君安证券 资产管理有限公司	国泰君安君享年华定开债 15 号 集合资产管理计划 953243	100,000,000.00	2022-4-12	2023-4-10	非保本浮动收益类
兴业银行股份有限 公司广州江南支行	兴银理财金雪球稳利【1】号【A】 款净值型理财产品 9C212001	100,000,000.00	2022-9-26	2023-3-26	非保本浮动收益类
招商银行股份有限 公司广州龙口支行	招银理财招睿鑫鼎日开三个月 滚动持有固定收益类理财计划	30,000,000.00	2022-9-30	2023-3-30	非保本浮动收益类
招商银行股份有限 公司广州龙口支行	招银理财招睿日开一个月滚动 持有 3 号固定收益类理财计划	30,000,000.00	2022-9-30	2023-3-30	非保本浮动收益类
上海国泰君安证券 资产管理有限公司	国泰君安 60 天滚动持有中短债 债券型证券投资基金 015248	20,000,000.00	2022-10-12	2023-2-12	浮动收益类
上海国泰君安证券 资产管理有限公司	国泰君安君得利短债债券型证 券投资基金（A 类份额）952001	29,952,404.14	2022-11-21	每天可赎回，尚未 赎回，续期中	浮动收益类
上海国泰君安证券 资产管理有限公司	国泰君安君享尊华 6 月期 5 号集 合资金信托计划 JA3545	90,000,000.00	2022-7-7	2023-1-6	浮动收益类
合计		399,952,404.14			

### 三、 本年度募集资金的实际使用情况

#### （一） 募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2022 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

#### （二） 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

本公司 2022 年度不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

#### （三） 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2021 年 8 月 25 日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，以募集资金置换截至 2021 年 8 月 9 日预先投入募投项目的自筹资金总额 1,080.93 万元及预先支付发行费用的自筹资金 823.33 万元。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了同意的核查意见。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况进行了专项审核，并出具了《广州山水比德设计股份有限公司以募集资

金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2021]第 ZF10846 号）。

2021 年 8 月 30 日，本公司置换上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金总额 1,080.93 万元，置换上述预先支付发行费用的自筹资金总额为 823.33 万元。

#### **(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

2022 年 8 月 14 日，本公司召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十二次会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提，使用额度不超过人民币一亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金暂时补充流动资金一亿元，上述以闲置募集资金暂时补充流动资金尚未到期，截至本报告期末，上述募集资金尚未归还。

#### **(五) 节余募集资金使用情况**

本公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目。

#### **(六) 超募资金使用情况**

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州山水比德设计股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2358 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,010.00 万股，每股发行价格 80.23 元，共募集资金人民币 81,032.30 万元，扣除不含税发行费用人民币 11,901.21 万元，实际募集资金净额为人民币 69,131.09 万元，超募资金为 18,171.89 万元。

本公司本着股东利益最大化的原则，为提高募集资金的使用效率，在保证募集资金项目建设的资金需求前提下，结合公司自身的实际经营情况，拟使用超募资金中的 5,000.00 万元资金用于永久补充公司日常经营业务所需的流动资金，以改善公司流动资金状况，降低财务成本，提高超募资金使用效率。其具体用项为永久补充日常经营所需的流动资金，解决部分流动资金需求。

2021 年 12 月 26 日，公司召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 5,000.00 万元补充流动资金，占超募资金总额的 27.52%。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。

2022年1月11日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。

截至2022年末，本公司由募集资金专户向公司一般银行账户合计转账5,000.00万元。

2023年2月14日，公司召开第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金5,000.00万元补充流动资金，占超募资金总额的27.52%。公司最近12个月内累计使用超募资金永久性补充流动资金的金额不超过超募资金总额的30%，未违反中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金使用的有关规定。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。

2023年3月2日，公司召开2023年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》。

截至本报告出具日，本公司由募集资金专户向公司一般银行账户合计转账5,000.00万元。

#### (七) 尚未使用的募集资金用途及去向

尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户及用于现金管理。

#### (八) 募集资金使用的其他情况

本公司不存在募集资金使用的其他情况。

#### 四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，本公司募集资金投资项目未发生变更。

#### 五、 募集资金使用及披露中存在的问题

无需要披露的事项。

#### 六、 专项报告的批准报出

本专项报告于2023年4月26日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

2、变更募集资金投资项目情况表

广州山水比德设计股份有限公司董事会

2023年4月26日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位:

2022 年度

单位: 万元

募集资金总额		81,032.30				本年度投入募集资金总额		8,100.94			
募集资金净额		69,131.09				已累计投入募集资金总额		9,732.03			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额		0.00									
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%									
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(%) (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	项目可行性是否 发生重大变化	
承诺投资项目											
1.设计服务网络建设项目	否	21,507.46	21,507.46	1,754.25	2,652.76	12.33	2023-8-31	不适用	不适用	否	
2.总部运营中心建设项目	否	19,972.84	19,972.84	0.43	2.29	0.01	2024-8-31(注)	不适用	不适用	否	
3.技术研发中心升级建设项目	否	5,411.57	5,411.57	552.54	647.39	11.96	2023-8-31	不适用	不适用	否	
4.信息化管理平台建设项目	否	4,067.33	4,067.33	793.72	1,429.59	35.15	2023-8-31	不适用	不适用	否	
承诺投资项目小计		50,959.20	50,959.20	3,100.94	4,732.03	9.29					
超募资金投向											
1.永久补充流动资金	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否	
2.尚未明确投资方向	否	13,171.89	13,171.89				不适用	不适用	不适用	否	
超募资金投向小计		18,171.89	18,171.89								
合计		69,131.09	69,131.09	8,100.94	9,732.03						
未达到计划进度或预计收益的情	2022 年 8 月 18 日公司召开了第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十三次会议,审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》,同意公司在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资										

况和原因（分具体项目）	总额不变的情况下，对募投项目“总部运营中心建设项目”进行延期。主要原因系总部运营中心建设项目在实施过程中，因受下游行业客户景气程度下行和资金链紧张的影响，市场需求减弱，考虑到“总部运营中心建设项目”不直接产生销售收入和效益，公司主动调整发展节奏，放缓项目投资进度，因而项目整体实施进度不及预期，无法在原定计划时间内达到预定可使用状态。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	经中国证券监督管理委员会《关于同意广州山水比德设计股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2358号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）1,010.00万股，每股发行价格80.23元，共募集资金人民币81,032.30万元，扣除不含税发行费用人民币11,901.21万元，实际募集资金净额为人民币69,131.09万元，超募资金为18,171.89万元。2021年12月26日，经公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，2022年1月11日，经2022年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金5,000.00万元补充流动资金，占超募资金总额的27.52%。截至2022年12月31日已全部使用上述超募资金补充流动资金。2023年3月2日，经公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金5,000.00万元补充流动资金，占超募资金总额的27.52%。截至本报告出具日已全部使用上述超募资金补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	2021年12月26日，公司召开第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第九次会议分别审议通过了《关于新增募集资金投资项目实施地点的议案》，同意本公司增加杭州为“设计服务网络建设项目”的实施地点。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2021年8月25日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金及已支付发行费用的议案》，同意以募集资金置换截止2021年8月9日预先投入募投项目的自筹资金总额10,809,300.00元及预先支付发行费用的自筹资金8,233,331.22元。2021年8月30日，本公司置换上述预先投入募集资金投资项目的自筹资金总额10,809,300.00元，置换上述预先支付发行费用的自筹资金总额为8,233,300.00元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于2022年8月14日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十二次会议，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》，在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，同意公司使用额度不超过人民币一亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，到期将归还至募集资金专户。截至2022年12月31日，公司已使用募集资金补充流动资金一亿元，上述以闲置募集资金暂时补充流动资金尚未到期，截至2022年12月31日，上述募集资金尚未归还。
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	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户及用于现金管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：该项目延期至2024年8月31日完成