

# 专项审计报告

CAC 证专字[2023]0221号

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）





## 专项审核报告

CAC证专字[2023]0221号

### 美克国际家居用品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的美克国际家居用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至2022年12月31日止管理层编制的《2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“专项报告”）进行了审核。

#### 一、管理层的责任

按照《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》编制专项报告是贵公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的审核材料，设计、实施和维护与专项报告编制相关的内部控制，保证专项报告的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、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审核工作的基础上对专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施审核工作，以对审核对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了了解、询问、检查等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

#### 三、审核意见

我们认为，上述《2022年度募集资金存放与实际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》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2022年12月31日止的募集资金存放和实际使用情况。

#### 四、报告的使用范围

本审核报告仅供贵公司2022年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

附件：美克国际家居用品股份有限公司关于2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告



中国注册会计师：石明霞



中国注册会计师：管成娟



2023年04月27日



# 美克国际家居用品股份有限公司关于 2022 年度 募集资金存放与实际使用情况的专项报告

## 一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会 2017 年 6 月 15 日签发的《关于核准美克国际家居用品股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2017〕925 号），核准美克国际家居用品股份有限公司（以下称“公司”或“美克家居”）非公开发行不超过 310,679,611 股新股。公司本次实际非公开发行人民币普通股 307,692,307 股，每股发行价格为人民币 5.20 元，本次发行募集资金总额为人民币 1,599,999,996.40 元，扣除承销费、保荐费及律师费、审计验资费等中介机构费用及信息披露、登记手续费等其他发行费用 33,557,692.23 元后，募集资金净额为人民币 1,566,442,304.17 元。截至 2017 年 9 月 6 日，上述募集资金已全部到账，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了 CAC 证验字[2017]089 号《验资报告》。上述非公开发行募集资金，公司已按照要求开立募集资金专户存储，并与保荐机构、募集资金专户开立银行签署了募集资金监管协议。

公司 2017 年使用募集资金 545.53 万元人民币，2018 年使用募集资金 3,580.63 万元人民币，2019 年使用募集资金 108,753.97 万元人民币，2020 年使用募集资金 10,480.18 万元人民币，2021 年使用募集资金 4,986.76 万元人民币，2022 年使用募集资金 1,827.84 万元人民币。截至 2022 年 12 月 31 日，募集资金余额为 0.00 万元人民币。

## 二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司根据有关法律法规的相关规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金使用管理办法》。

2017 年 9 月 15 日，公司与本次非公开发行股票保荐机构东兴证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行、中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行、兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行签订了《募集资金三方监管协议》；2017 年 10 月 20 日，募集资金投资项目实施主体公司全资子公司美克国际家私（天津）制造有限公司、公司及保荐人与中国民生银行股份有限公司苏州分行签订了《募集资金四方监管协议》。上述协议与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，截至本报告期末，协议各方均按照协议规定履行了相应职责。





### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### 1. 募投项目使用资金情况

公司严格按照《募集资金使用管理办法》以及本次募投项目投资计划使用募集资金，截至 2022 年 12 月 31 日募集资金的实际使用情况详见附表 1。

#### 2. 以闲置募集资金暂时补充流动资金

2021 年 8 月 5 日，公司召开第八届董事会第五次会议审议通过了《公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将 25,500.00 万元人民币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十二个月。截至 2022 年 8 月 3 日，公司已将上述暂时补充流动资金的 25,500.00 万元人民币全部归还至募集资金专用账户。

#### 3. 节余/结余募集资金使用情况

公司单个募投项目美克家居天津制造基地升级扩建项目建设完成后，经公司 2020 年度股东大会审议通过，将该单个募投项目节余的募集资金（包括利息收入）2,345.30 万元用于永久补充流动资金。该募集资金专用账户已于 2021 年 7 月 29 日办理注销并公告。具体内容详见公司于 2021 年 4 月 26 日、5 月 18 日、7 月 30 日在《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

截至本报告期末，美克家居生活体验式购物中心与美克美家门店建设项目已结项。经公司 2022 年第四次临时股东大会审议通过，公司将结余项目资金 24,826.58 万元（其中包括募集资金使用期间产生的利息等，实际金额以资金转出当日专户余额为准）用于归还银行贷款和永久补充流动资金。公司 2017 年非公开发行股票募投项目均已实施完毕。该募集资金专用账户已于 2022 年 12 月 12 日办理注销并公告。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 23 日、8 月 9 日、12 月 15 日在《上海证券报》《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

### 四、变更募投项目的资金使用情况

本年度没有发生变更募投项目的情况，以前年度变更募投项目的资金使用情况详见附表 2《变更募集资金投资项目情况表》。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已经按照《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》和公司《募集资金使用管理办法》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的使用及管理情况，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

### 六、上网披露的公告附件



(一) 东兴证券股份有限公司关于美克国际家居用品股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告；

(二) 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《专项审核报告》。

特此公告。

美克国际家居用品股份有限公司董事会

二〇二三年四月二十七日



附表 1:

募集资金使用情况对照表

		单位: 人民币 万元	
		本年度投入募集资金总额	1,827.84
		已累计投入募集资金总额	130,174.91
		项目可行性是否发生重大变化	是
		是否达到预计效益	-
		本年度实现的效益	-
		项目达到预定可使用状态日期	2020-09-05
		截至期末投入进度(%) (4)/(1)	81.63
		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)-(2)-(1)	-2,220.50
		截至期末累计投入金额 (2)	9,864.50
		本年度投入金额	-
		截至期末承诺投入金额 (1)	12,085.00
		调整后投资总额	12,085.00
		募集资金承诺投资总额	160,000.00
		已变更项目, 含部分变更(如有)	是
		承诺投资项目	美克家居天津制造基地升级扩建项目
			美克家居生活体验式购物中心与美克美家门店建设项目
			归还银行贷款
			永久补充流动资金
		合计	157,185.00
		未达到计划进度原因(分具体募投项目)	无
		项目可行性发生重大变化的情况说明	见附表 2
		募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
变更用途的募集资金总额	159,999.99964		
变更用途的募集资金总额比例	145,100.00 90.69%		
承诺投资项目			
美克家居天津制造基地升级扩建项目			
美克家居生活体验式购物中心与美克美家门店建设项目			
归还银行贷款			
永久补充流动资金			
合计			
未达到计划进度原因(分具体募投项目)			
项目可行性发生重大变化的情况说明			
募集资金投资项目先期投入及置换情况			







用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于2021年8月5日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《公司关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将25,500.00万元人民币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十二个月。截至2022年8月3日，公司已将上述暂时补充流动资金的25,500.00万元人民币全部归还至募集资金专用账户。
对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况	无
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	具体内容详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“3. 节余/结余募集资金的使用情况”。
募集资金其他使用情况	2021年，美克家居天津制造基地升级扩建项目已结项，节余募集资金2,345.30万元（含募集资金账户利息）已用于永久补充流动资金；2022年美克家居生活体验式购物中心与美克美家门店建设项目已结项，结余募集资金24,826.58万元（其中包括募集资金使用期间产生的利息等，实际金额以资金转出当日专户余额为准）已用于永久补充流动资金及归还银行贷款，未包含在上述已累计投入募集资金总额中。

注 1: “本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2: “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3: “本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。





附表 2:

## 变更募集资金投资项目情况表

单位: 人民币 万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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
美克家居生活体验馆购物中心与美克美家门店建设项目	美克家居天津制造基地升级扩建项目	45,000.00	45,000.00	1,827.84	20,210.41	44.91	2022-12-31	-	-	否
归还银行贷款	美克家居天津制造基地升级扩建项目	40,100.00	40,100.00	-	40,100.00	100.00	2019-05-24	-	-	否
永久补充流动资金	美克家居天津制造基地升级扩建项目	60,000.00	60,000.00	-	60,000.00	100.00	2019-05-17	-	-	否
合计	—	145,100.00	145,100.00	1,827.84	120,310.41	82.92	—	—	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)				详见公司 2019 年 4 月 30 日在《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《公司关于调整及变更 2017 年非公开发行股票募集资金投资项目的公告》等相关公告。						
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)				无						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				无						

注:“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

911201166688390414 (10-1)



扫描二维码  
在国家企业信用信息公示系统  
查询本企业基本信息

名称 中审亚太会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

黄庆林;沈芳;方文春;龙晖;史世利;阴兆银;王建国;王勤;  
成志斌;姚运海;刘文俊;梁雪萍;王桂林

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,出具有关的报告;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、法规规定的其它业务。(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)

出资额 贰仟壹佰壹拾万元人民币

成立日期 二〇〇〇年九月十九日

主要经营场所

天津经济技术开发区第二大街21号4栋  
1003室(存在多址信息)

此件仅用于报告出具及投标使用

登记机关

2023 年 03 月 03 日





证书序号: 0000492

## 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: 天津市财政局  
二〇二一年 十二月 三十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 黄庆林

主任会计师:

经营场所: 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 12010011

批准执业文号: 津财会(2007)27号

批准执业日期: 二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于报告出具及投标使用



姓名 石明霞  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1985-09-05  
 Date of birth  
 工作单位 中华注册会计师事务所  
 Working unit (特殊普通合伙) 新疆  
 身份证号码 211204198509055809  
 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.

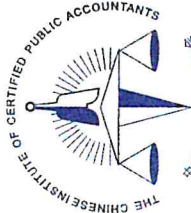


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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







姓名 管成娟  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1990-02-10  
 Date of birth  
 工作单位 中华注册会计师事务所(特殊普通合伙) 新疆华西分所  
 Working unit  
 身份证号码 654121199002104464  
 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  
 /y /m /d