

CAC 证专字[2018]0055 号

募集资金置换专项鉴证报告

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”）管理层编制的《美克国际家居用品股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行了专项鉴证。

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》（证监会公告[2012]44 号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》（上证公字[2013]13 号）等文件的规定要求，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、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的真实、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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对贵公司管理层编制的上述专项说明发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对上述专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查有关资料与文件、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。



三、鉴证结论

我们认为，贵公司管理层编制的《美克国际家居用品股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》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）及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》（上证公字[2013]13号）的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至报告编制日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

四、报告的使用范围

本鉴证报告仅供贵公司使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证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使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的专项说明》

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：邱四平

中国注册会计师：苏玲

中国 天津

2018年2月28日

美克国际家居用品股份有限公司关于使用募集资金置换 预先投入募投项目自筹资金的专项说明

根据中国证券监督管理委员会（以下称“中国证监会”）《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》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等相关规定，美克国际家居用品股份有限公司（以下称“公司”或“美克家居”）以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的具体情况专项说明如下：

一、非公开发行股票募集资金到位情况

根据中国证监会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的批复》（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”）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。至2017年10月25日止，上述募集资金三方（四方）监管协议已全部签署完毕并公告。

二、募集资金投资项目情况

根据公司2016年8月13日披露的《非公开发行A股股票预案》，本次非公开发行股票募集资金不超过160,000万元人民币（含160,000万元人民币），扣除发行费用后的募集资金净额将全部用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资额	募集资金拟投入额
1	美克家居天津制造基地升级扩建项目	185,000	160,000
合计		185,000	160,000

若本次非公开发行扣除发行费用后的实际募集资金少于上述项目募集资金拟投入总额，不足部分由公司自筹解决。本次非公开发行募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自有资金或自筹资金先行投入，本次非公开发行募集资金到位后将以募集资金予以置换。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本项目总投资为 185,000 万元，建设周期为三年，项目投资计划如下：

单位：万元

序号	项目	金额	募集资金投入金额
1	工程建设支出（厂房和设备等资本性支出）	160,313	160,000
2	工程建设其他费用	4,687	0
3	铺底流动资金	20,000	0
合计		185,000	160,000

根据项目投资计划，本次募集资金将全部用于美克家居天津制造基地升级扩建项目的工程建设支出（厂房和设备等资本性支出），在本次募集资金到位前，公司已使用自筹资金 1,026.04 万元人民币预先投入上述项目。

四、募集资金置换预先投入自筹资金的实施

根据前述相关规定，本次置换事项将在公司董事会审议通过，会计师事务所出具鉴证报告，并由独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见后实施。

美克国际家居用品股份有限公司

二〇一八年二月二十八日