



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司  
募集资金年度存放与实际使用情况的  
鉴证报告

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

1、鉴证报告	1-2
2、关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告	3-8

# 关于深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况的鉴证报告

中审亚太审字（2024）004471 号

**深圳市美芝装饰设计工程股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，对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”）截至 2023 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

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 1 号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的相关规定，编制《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是美芝股份董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

我们认为，美芝股份截至 2023 年 12 月 31 日止的《董事会关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面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（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1号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制。

本鉴证报告仅供美芝股份2023年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 王湘飞



中国注册会计师: 龚军辉



中国·北京

二〇二四年四月二十五日



## 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 2023 年度存放与实际使用情况的专项报告

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 1 号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》的相关规定，本公司就 2023 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

##### 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以人民币 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）（现已更名容诚会计师事务所（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、以前年度已使用金额、本年度募集资金使用金额及年末余额

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金累计投入募投项目 26,441.11 万元，尚未使用的金额为 526.74 万元（含利息收入扣除手续费净额）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目	金额
2023 年 1 月 1 日募集资金净额	526.74
减：直接投入募投项目	-
加：利息收入扣除手续费净额	0.10
减：募集资金余额永久性补充流动资金	526.84
2023 年 12 月 31 日募集资金净额	-

#### 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金管理制度的制定和执行情况

公司依照《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（2022年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等文件的规定，结合公司实际情况，制定并修订了《募集资金使用管理办法》，对募集资金实行专户存储。根据公司募集资金管理办法，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。

### （二）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2023年12月31日，相关募集资金专项账户存储情况如下：

单位：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	44250100009300000997	-	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	44250100009300001003	-	募集资金专户
招商银行股份有限公司深圳八卦岭支行	755904540710402	-	募集资金专户
中国银行股份有限公司深圳福华支行	756268652374	-	募集资金专户

注1：以上募集资金账户已全部使用完毕并已注销。

注2：2023年5月29日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于终止首次公开发行股票部分募投项目并将相关募集资金用于永久补充流动资金的议案》，将剩余的募集资金（含利息收入）永久性补充流动资金。

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### （一）募集资金投资项目资金使用情况

截至2023年12月31日，公司2023年度实际投入相关项目的募集资金款项

共计人民币 0.00 万元，各项的投入情况及效益情况详见附表 1。

#### （二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2023 年度，公司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

2023 年度，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况

#### （四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2022 年 7 月 19 日，经公司第四届董事会第十七次会议决议，公司将存放于中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行（44250100009300000997）的闲置募集资金 500 万元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司第四届董事会第十七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。

#### （五）用闲置募集资金进行现金管理情况

2023 年度，公司不存在用闲置募集资金进行现金管理情况。

#### （六）节余募集资金使用情况

2023 年度，公司不存在节余资金使用情况。

#### （七）超募资金使用情况

2023 年度，公司不存在超募资金使用情况。

#### （八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在尚未使用的募集资金。

#### （九）募集资金使用的其他情况

2023 年度，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

公司分别于 2023 年 5 月 29 日召开第四届董事会第二十九次会议和 2023 年 6 月 30 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于终止首次公开发行股票部分募投项目并将相关募集资金用于永久补充流动资金的议案》，将剩余的募集资金（含利息收入）永久性补充流动资金。截至 2023 年 7 月 21 日，公司已将上述募集资金专户本息余额转入公司基本户用于永久性补充流动资金并完成了上述募集资金专户的注销手续。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

2023 年度，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—

—主板上市公司规范运作》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

2024年4月25日

附表:

## 募集资金使用情况对照表

2023年度

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			26,679.28	本年度投入募集资金总额			0.00			
报告期内变更用途的募集资金总额			526.84	已累计投入募集资金总额			26,441.11			
累计变更用途的募集资金总额			4,721.70							
累计变更用途的募集资金总额比例			17.70%							
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、补充工程项目配套资金项目	否	20,464.87	20,464.87		20,594.36	100.63%	2020.3.14	不适用	不适用	否
2、设计研发中心项目	是	4,197.36	2.50		2.50	100.00%	2018.4.23	不适用	不适用	否
3、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		4,313.64	102.83%	2020.12.31	-	是	否
4、企业信息化建设项目	否	2,017.05	2,017.05		1,530.61	75.88%	终止	不适用	不适用	否
<b>承诺投资项目小计</b>		<b>26,679.28</b>	<b>26,679.28</b>		<b>26,441.11</b>					
超募资金投向										
	不适用									
<b>超募资金投向小计</b>	不适用									
<b>合计</b>		<b>26,679.28</b>	<b>26,679.28</b>		<b>26,441.11</b>					

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	企业信息化建设项目原计划于2022年12月达到预定可使用状态，目前经营管理系统、合同管理和材料管理系统、项目管理系统中成本管理、设备管理、进度管理、质量安全、项目动态管理、智慧工地项目等系统已经上线使用。2023年5月29日，公司第四届董事会第二十九次会议审议通过了《关于终止首次公开发行股票部分募投项目并将相关募集资金用于永久补充流动资金的议案》，将剩余的募集资金（含利息收入）永久性补充流动资金。截至2023年7月21日，公司已将上述募集资金专户本息余额转入公司基本户用于永久性补充流动资金并完成了上述募集资金专户的注销手续。
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
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
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	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，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账户；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，截至2018年12月31日，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；2019年4月1日公司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账户；2021年7月26日，经公司第四届董事会第六次会议决议，为提高募集资金的使用效率，降低公司财务成本，在保证募集资金投资项目实施进度的前提下，董事会同意公司使用闲置募集资金600万元暂时补充流动资金，使用期限自公司第四届董事会第六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。2022年7月19日，经公司第四届董事会第十七次会议决议，公司将存放于中国建设银行股份有限公司深圳中心区支行（44250100009300000997）的闲置募集资金500万元暂时用于补充流动资金，使用期限自公司第四届董事会第十七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。
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2023年12月31日，公司不存在尚未使用的募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注1：补充工程项目配套资金项目截至期末投资进度比例大于100%，主要系该项目使用了募集资金承诺投资总额产生的利息

注2：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

注3：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截至期末投资进度比例大于100%，主要系该项目使用了募集资金产生的利息；截止2020年12月31日承诺投资金额已全部投入，2020年12月31日以后由公司自有资金进行投入。