

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

会审字[2011]3248号

华普天健会计师事务所

(北京) 有限公司

中国•北京

二〇一一年二月二十八日

前次募集资金使用情况鉴证报告目录

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
鉴证报告	1
关于前次募集资金使用情况的报告	3

会审字[2011]3248 号

前次募集资金使用情况鉴证报告

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2010 年 12 月 31 日止的《前次募集资金使用情况的报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司为申请非公开发行股票之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请非公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制《前次募集资金使用情况的报告》，并保证其内容真实、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

我们的责任是对贵公司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，贵公司管理层编制的《前次募集资金使用情况的报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2010 年 12 月 31 日止的前次募集资金使用情况。

华普天健会计师事务所

（北京）有限公司

中国·北京

中国注册会计师：肖厚发

中国注册会计师：宋文

中国注册会计师：罗周彬

二〇一一年二月二十八日

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司 关于前次募集资金使用情况的报告

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]100 号文《关于核准苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，由主承销商平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）2,400 万股，每股发行价为 12.80 元，应募集资金总额为人民币 30,720.00 万元，扣除支付的券商承销佣金及保荐费 1,250.00 万元后，主承销商平安证券有限责任公司于 2006 年 11 月 8 日划入本公司在中国银行苏州分行营业部开立的账户（账号为：30871408093001）人民币 29,470.00 万元，另扣减审计费、律师费、评估费和网上发行手续费 385.25 万元后，本公司募集资金净额为 29,084.75 万元。上述资金到位情况已经安徽华普会计师事务所华普验字[2006]第 0710 号《验资报告》验证。

根据本公司《首次公开发行股票招股说明书》的披露，上述募集资金主要用于建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目、设计研究中心项目、企业信息化建设项目。上述项目总投资额为 26,114.85 万元，拟全部以募集资金投入。本次发行股票实施后，若实际募集资金量不能达到拟投资项目的资金需求，则由公司通过自筹资金解决，如有富余将用于补充公司流动资金。

二、募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，本公司根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的规定和要求，结合本公司的实际情况，制定了《苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司募集资金使用管理办法》(以下简称“《管理办法》”)。《管理办法》已经本公司 2006 年 12 月 4 日第一届董事会第八次会议和 2007 年 1 月 12 日第一次临时股东大会审议通过，并经 2007 年 7 月 11 日第二届董事会第四次会议和 2007 年 10 月 26 日公司第二次临时股东大会修订完善。根据《管理办法》规定，本公司对募集资金采用专户存储制度，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

募集资金到账后，本公司与保荐人平安证券有限责任公司、中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部、中国银行股份有限公司苏州分行营业部、交通银行股份有限公司苏州分行平江支行签订了《募集资金三方监管协议》。公司分别在中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部、中国银行股份有限公司苏州分行营业部、交通银行股份有限公司苏州分行平江支行开设了三个专项账户。

2006 年 12 月 5 日，本公司将用于募投项目资金 26,114.85 万元存放于募集资金专户，超过募集资金项目投资计划部分 2,969.90 万元用于补充流动资金，募集资金专户初始存放金额明细如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额
中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部	1102020609000444151	16,834.00
中国银行股份有限公司苏州分行营业部	30871408095001	6,841.05
交通银行股份有限公司苏州分行平江支行	325603000018170072071	2,439.80
合计		

截至 2010 年 12 月 31 日止，募集资金专户余额如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额
中国工商银行股份有限公司苏州分行营业部	1102020609000444151	0.00
中国银行股份有限公司苏州分行营业部	30871408095001	0.00
交通银行股份有限公司苏州分行平江支行	325603000018170072071	0.00
合计		

本公司募集资金净额为 29,084.75 万元。截至 2010 年 12 月 31 日止，累计已使用募集资金金额为 29,936.38 万元，差额 851.63 万元为募集资金账户存款利息。

三、募集资金实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

截至 2010 年 12 月 31 日止，前次募集资金使用情况对照如下表：

单位：人民币万元

募集资金总额：		29,084.75	已累计使用募集资金总额：		29,936.38					
变更用途的募集资金总额：		3,224.71	各年度使用募集资金总额：		29,936.38					
变更用途的募集资金总额比例：		11.09%	2006 年度：		7,106.78					
			2007 年度：		6,982.15					
			2008 年度：		7,610.95					
			2009 年度：		6,920.31					
			2010 年度：		1,316.19					
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目	建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目	16,834.00	16,834.00	17,176.62	16,834.00	16,834.00	17,176.62	342.62	2009 年
2	设计研究中心项目	设计研究中心项目	6,841.05	6,841.05	7,189.42	6,841.05	6,841.05	7,189.42	348.37	2009 年
3	企业信息化建设项目	企业信息化建设项目	2,439.80	2,439.80	1,841.31	2,439.80	2,439.80	1,841.31	-598.49	2010 年
合计			26,114.85	26,114.85	26,207.35	26,114.85	26,114.85	26,207.35	92.50	

上述募集资金到位前，截至 2006 年 11 月 8 日止，本公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 3,987.97 万元，募集资金到位后，本公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 3,987.97 万元。此外，本公司将实际募集资金总额超过募集资金项目投资计划部分 2,969.90 万元用于补充流动资金。

募集资金项目投资完成后，根据 2010 年第三届董事会第四次临时会议决议，本公司将前次发行股票节余募集资金共 759.13 万元用于补充公司流动资金。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

1、募集资金投资项目实施地点及实施内容的变更情况：

公司募集资金投资项目之一的建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目，投资总额为 16,834.00 万元，其中：固定资产投资 9,238.00 万元，流动资金 7,596.00 万元。该项目建设地点原定于位于苏州工业园区娄葑东区的公司部品部件加工中心，占地 59,824.62 平方米。为满足建筑装饰业务快速增长的需要，提高公司工程项目施工能力，扩大木制品及幕墙加工中心的产能，公司将建筑幕墙及建筑门窗的加工中心进行搬迁，并通过收购苏州文辉电子有限公司（以下简称“文辉电子”）的股权投资的形式来实施，原项目实施过程中已建设的幕墙及建筑门窗加工的厂房全部用于木制品加工，原项目中的石材加工内容取消实施。本次变更涉及的总金额为 3,224.71 万元，占募集资金总额的 11.09%。变更后的项目投资额与原计划投资额保持不变。

2、募集资金投资项目的实施地点及实施内容变更原因：

（1）随着公司品牌和知名度提高，公司在以星级酒店为代表的高端装饰市场的施工项目不断增加，对于木制品和幕墙等部品部件的需求量不断上升，公司现有的木制品和幕墙加工中心由于土地、厂房规模限制产能较小，现有生产能力已在一定程度上不能满足公司业务增长的需求，公司亟需扩大木制品及幕墙、建筑门窗的加工产能。

（2）由于公司业务承接及工程投标的需要，考虑到装饰与幕墙的一体化经营，公司的幕墙设计甲级、施工一级资质仍将保留，仅仅通过收购文辉电子来建设幕墙及建筑门窗的加工基地。

（3）公司现有的加工中心位于苏州工业园区，在环保方面要求较高，如进

行石材加工必将带来环保方面的一系列问题，导致加工成本过高。目前，公司在石材采购方面已与供应商形成长期稳定的合作关系，能够满足公司未来业务发展的需要。

基于以上几点，公司取消实施石材加工投资计划，该部分募集资金转投幕墙、建筑门窗加工，原已投入的幕墙、建筑门窗加工用厂房用于木制品加工，以保证公司中高档内装用木制品和快速增长的幕墙业务的需要。

公司第二届董事会第六次会议已审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，全体董事一致表决同意通过，并经 2007 年第二次临时股东大会审议批准。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺总额存在的差异及原因

建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目实际投资总额与承诺总额差异为 342.62 万元，主要原因为项目建设期材料价格及人工成本上升。

设计研究中心项目实际投资总额与承诺总额差异为 348.37 万元，主要原因为项目建设期材料价格及人工成本上升。

企业信息化建设项目实际投资总额与承诺总额差异为-598.49 万元，主要原因为该项目中主体软件由原计划外购改为自行开发取得。

（四）尚未使用的募集资金情况

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司募集资金总额已经全部用完。

（五）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

（六）闲置募集资金情况说明

根据公司第一届董事会第八次会议决议，2006 年 12 月 5 日公司利用闲置募集资金补充流动资金 3,000.00 万元，使用期限自 2006 年 12 月 5 日起至 2007 年 6 月 4 日止。本公司已于 2007 年 6 月 1 日归还该笔款项。

四、前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位：人民币万元

实际投资项目	截止日投	承诺效	最近三年实际效益（注 1）	截止日	是否达到预
--------	------	-----	---------------	-----	-------

序号	项目名称	投资项目累计产能利用率	效益	2008 年度	2009 年度	2010 年度	累计实现效益（注 1）	计效益
1	建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目	（注 2）	（注 3）	3,384.89	3,561.63	8,172.16	18,691.53	是（注 4）
2	设计研究中心项目	不适用						
3	企业信息化建设项目	不适用						

注 1：是以公司《建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目可行性研究报告》编制当年（2005 年度）的效益为比较基数计算的新增效益。

注 2：由于建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目产出的木制品及幕墙产品规格和要求差异很大，无法按数量统计具体的生产能力，截止日投资项目累计产能利用率不适用。

注 3：根据公司《首次公开发行股票招股说明书》的披露，建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目建设期 1 年，投产期 2 年，预计在募集资金到位后即开始实施。项目实施的第 2 年的生产负荷为 50%，第 3 年的生产负荷为 70%，第 4 年达到满负荷生产。建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目，正常年份可实现销售收入为 48,795.00 万元（其中木制品销售额 12,815.00 万元及石材销售额 12,530.00 万元为内部销售，幕墙及铝合金门窗销售额 23,450.00 万元为对外新增销售收入），利润总额为 6,034.48 万元。根据 2007 年 10 月 26 日第二次临时股东大会决议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，公司变更建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目的投资方式和具体实施地点，取消实施石材加工投入，并将石材项目投入资金用于幕墙项目投入。由于该募集资金投资项目的变更，建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目于 2009 年末达产。

注 4：建筑装饰部品部件工厂化生产技改项目 2009 年末达产，2010 年度实现销售收入为 81,599.09 万元，利润总额为 8,548.70 万元。公司募集资金到位前，截至 2006 年 11 月 8 日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入 3,987.97 万元。公司募投项目可行性研究报告编制当年（2005 年度）建筑装饰部品部件

工厂化生产技改项目全年已实现销售收入为 9,727.22 万元，利润总额为 376.54 万元。与 2005 年度相比，该项目已达到预计新增效益。

如以募集资金投入当年（2006 年度）的效益为比较基数计算新增效益，则 2008 年度、2009 年度、2010 年度新增效益分别为 752.70 万元、929.44 万元、5,539.97 万元。

五、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

公司不存在用前次募集资金认购股份的资产运行情况。

六、前次募集资金实际使用情况与公司定期报告等信息披露文件中披露的有关内容对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容无差异。

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司董事会

2011 年 2 月 28 日