

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

会专字[2015]2844号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

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	1-2
前次募集资金使用情况专项报告	3-12

会专字[2015]2844 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“金螳螂”）管理层编制的截至 2015 年 5 月 31 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供金螳螂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金螳螂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

按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是金螳螂管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对金螳螂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，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

我们认为，金螳螂管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《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金螳螂截至 2015 年 5 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
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一五年六月十六日

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专项报告

一、前次募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1388号文《关于核准苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，公司非公开发行人民币普通股（A股）3,684.38万股，每股面值1元，每股发行价为36.00元，应募集资金总额为人民币132,637.68万元，扣除承销（保荐）费用合计人民币2,785.39万元后，主承销商平安证券有限责任公司于2011年11月15日划入公司在中信银行苏州城中支行开立的账户（账号：7324310182400005351）人民币129,852.29万元，另扣除为本次发行所支付的申报会计师费用、律师费用、专项评估费用等发行费用201.69万元后，公司的募集资金净额为129,650.60万元。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司以会验字[2011]第4655号《验资报告》验证，公司对募集资金采取了专户存储管理。

根据有关法律法规及《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《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》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2011年12月5日，公司、保荐机构平安证券有限责任公司（以下简称“平安证券”）分别与中信银行股份有限公司苏州城中支行、交通银行股份有限公司苏州平江支行、签署《募集资金三方监管协议》，公司及负责募集资金项目实施的子公司苏州金螳螂幕墙有限公司、苏州格格木制品有限公司、苏州赛得科技有限公司、平安证券分别与中信银行股份有限公司苏州城中支行、招商银行股份有限公司苏州中新支行、中国银行股份有限公司苏州分行签署了《募集资金四方监管协议》。

根据公司2011年第三次临时股东大会决议，公司吸收合并全资子公司苏州赛得科技有限公司，公司非公开发行股票募集资金项目之金螳螂工程施工管理运营中心建设项目实施主体由苏州赛得科技有限公司变更为苏州金螳螂建筑装

饰股份有限公司，由本公司按照非公开发行股票方案继续开展金螳螂工程施工管理运营中心建设项目的投资与建设。2012年6月11日，公司与中国银行股份有限公司苏州分行就该项目重新签订募集资金三方监管协议。

三方监管协议、四方监管协议与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，监管协议的履行不存在问题。

截至2015年5月31日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币元

账户名称	银行名称	银行帐号	余额
苏州金螳螂幕墙有限公司	中信银行股份有限公司苏州城中支行	7324310182400006335	98,189.78
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司*1	中信银行股份有限公司苏州城中支行	7324310182400006264	—
苏州格格木制品有限公司*2	招商银行股份有限公司苏州中新支行	512903975110701	—
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司*3	中国银行股份有限公司苏州分行	540459183613	—
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司*4	交通银行股份有限公司苏州平江支行	325603000018170300757	—
合计			98,189.78

注*1：该募集资金账户于2015年5月29日注销。

注*2：经公司第三届董事会第十一次会议、2012年第二次临时股东大会审议通过，公司决议终止石材项目，将原定用于该项目的募集资金用于公司施工管理运营中心项目。原石材项目募集资金及利息收入13,239.43万元已于2013年3月4日转入公司施工管理运营中心项目募集资金账户存储。原石材项目募集资金账户已于2013年3月6日注销。

注*3：该募集资金账户于2015年5月29日注销。

注*4：该募集资金账户于2015年5月29日注销。

二、前次募集资金的实际使用情况说明

截至2015年5月31日止，公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至2011年12月5日（募集资

金到位并签订《募集资金三方监管协议》日)止,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 17,698.55 万元,募集资金到位后,公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 17,698.55 万元;(2) 2011 年度公司将实际募集资金超过投资项目资金需求的部分补充了流动资金 703.60 万元;(3) 2011 年度公司直接投入募集项目资金 17,621.05 万元;(4) 2012 年度公司直接投入募集项目资金 21,209.89 万元;(5) 2013 年度公司直接投入募集项目资金 33,760.28 万元;(6) 2014 年度公司直接投入募集项目资金 22,713.09 万元;(7) 2015 年 1-5 月公司直接投入募集项目资金 8,008.37 万元;(8) 2015 年 5 月公司将节余募集资金永久补充流动资金 13,171.41 万元。截止 2015 年 5 月 31 日累计使用募集资金 134,886.24 万元。

截止 2015 年 5 月 31 日,募集资金专户累计银行利息收入和投资理财产品的收益扣除手续费后净额合计 5,245.46 万元,与募集资金净额汇总后扣除累计已使用募集资金,募集资金专户应有余额为 9.82 万元,实际余额为 9.82 万元,该余额已于 2015 年 6 月 1 日转入流动资金账户,补充流动资金,该账户已于 2015 年 6 月 1 日注销。

(一) 前次募集资金使用情况对照表

本公司承诺投资 8 个项目为:节能幕墙及门窗生产线建设项目、建筑装饰用木制品工厂化生产项目、建筑装饰用石材工厂化生产项目、金螳螂工程施工管理运营中心建设项目、营销网络升级项目、收购美瑞德公司 40% 少数股权并增资项目、增资金螳螂景观公司项目、增资金螳螂住宅公司项目,前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况说明

1、根据公司 2011 年第三次临时股东大会决议,公司吸收合并全资子公司苏州赛得科技有限公司,吸收合并完成后,赛得科技的法人主体注销,公司非公开发行股票募集资金项目之金螳螂工程施工管理运营中心建设项目实施主体由赛得科技变更为本公司,由本公司按照本次非公开发行股票方案继续开展金螳螂工程施工管理运营中心建设项目的投资与建设,该变更公司业已公告。

2、根据公司 2012 年第二次临时股东大会决议,公司非公开发行股票募集资金项目之建筑装饰用石材工厂化生产项目,由于地方政府规划调整,石材项

目无法顺利实施，公司将原定用于该项目的募集资金用于公司施工管理运营中心项目，该变更业已公告。

除上述变更，截至 2015 年 5 月 31 日止，公司募集资金投资项目未发生其他变更，公司募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

营销网络升级项目原定在南京、杭州、海南、青岛等地中心城区购置办公场所用房，投资预算较高。项目实施过程中，公司根据经营发展需要并结合分公司当地市场情况和楼盘情况等综合因素，最终确定在城乡结合处购置办公场所用房，节约了购置费用。

节能幕墙及门窗生产线建设项目、建筑装饰用木制品工厂化生产项目以及金螳螂工程施工管理运营中心建设项目在实施过程中，公司严格控制实施成本，节约了购置费用及建造成本。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（五）闲置募集资金情况说明

1、超募资金情况说明

2011 年 12 月 5 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于以超募资金补充公司流动资金的议案》，公司使用超募资金 703.60 万补充流动资金。

2、闲置募集资金用于暂时补充流动资金情况说明

2011 年 12 月 21 日，经公司第三届董事会第九次临时会议审议通过，公司全资子公司苏州金螳螂幕墙有限公司（以下简称“金螳螂幕墙”）以总额不超过人民币 3,000 万元的闲置募集资金补充其流动资金，使用期限不超过 6 个月。

2012 年 6 月 19 日，金螳螂幕墙将上述用于补充金螳螂幕墙流动资金的 3,000 万元募集资金全部归还至募集资金专用账户（节能幕墙及门窗生产线建设项目）。

2012 年 9 月 10 日，经公司第三届董事会第十三次临时会议审议通过，公司全资子公司金螳螂幕墙使用“节能幕墙及门窗生产线建设项目”闲置募集资金 5,000 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。

2013 年 3 月 7 日，金螳螂幕墙将上述用于补充流动资金的 5,000 万元募集

资金全部归还至募集资金专用账户（节能幕墙及门窗生产线建设项目）。

2013年3月25日，经公司董事会第四届第一次会议审议通过，公司全资子公司金螳螂幕墙“节能幕墙及门窗生产线建设项目”闲置募集资金5,000万元暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月。

2014年3月25日，金螳螂幕墙将上述用于补充流动资金的5000万元募集资金全部归还至募集资金专用账户（节能幕墙及门窗生产线建设项目）。

3、闲置募集资金用于永久补充流动资金情况说明

2015年5月20日，公司召开的2014年度股东大会审议通过了《关于将节余募集资金补充流动资金的议案》，同意使用节余募集资金用于永久补充公司流动资金（受完结日至实施日利息收入影响，具体补充金额由转入自有资金账户当日实际金额为准）。截止2015年5月31日，公司已将节余募集资金13,171.41万元永久补充流动资金，占前次募集资金总额10.16%，节余募集资金的主要原因是募集资金账户利息结余，以及募集资金的结算和付款尚未完成。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

1、金螳螂工程施工管理运营中心建设项目：

（1）无法单独核算效益的主要原因：该项目的实施是为了整合公司核心业务管理人员，实现协同运营，提高公司综合管理水平，降低运营成本，因此无法单独核算效益。

（2）金螳螂工程施工管理运营中心建设项目对公司财务状况、经营业绩的影响：

公司通过新建1座工程施工管理运营中心大楼，将为公司的工程管理人员、部品部件管理、预决算、财务核算人员提供办公场所，将有效整合资源，提高管理运营效率，降低运营成本，实现盈利能力的进一步提升。

2、营销网络升级项目：

(1) 无法单独核算效益的主要原因：该项目的实施是为了整合公司各营销网点当地的工程管理人员、招投标人员、预决算人员、设计人员、施工人员等相关公司的核心业务资源，增强客户对公司的信任度、提升公司的服务质量，因此无法单独核算效益。

(2) 营销网络升级项目对公司财务状况、经营业绩的影响：

公司通过在各营销网点购置和租赁办公场所，并为各营销网点配置内部装修、办公家具、办公设备及车辆等，将进一步夯实公司持续快速增长的市场基础，同时，公司拟进一步强化管理制度，严格控制成本费用，使本项目的固定资产投资效益达到最大化。

3、增资金螳螂景观公司项目：

(1) 无法单独核算效益的主要原因：该项目的实施是为了增强景观公司核心竞争力，满足公司园林景观业务扩张的需求，进一步发展公司园林景观业务，培育新的利润增长点，因此无法单独核算效益。

(2) 增资金螳螂景观公司项目对公司财务状况、经营业绩的影响：

该项目实施前，景观公司业务取得了良好的发展，现有的业务基础将为该项目的实施奠定良好的基础。公司通过向景观公司增资，可进一步发展公司的园林景观业务。

4、增资金螳螂住宅公司项目：

(1) 无法单独核算效益的主要原因：该项目的实施是为了补充营运资金，以满足公司住宅精装修业务快速扩张对营运资金的需求，充分把握市场契机，积极开拓住宅精装修的巨大市场，进一步巩固与提升公司在装饰行业的龙头地位，因此无法单独核算效益。

(2) 增资金螳螂景观公司项目对公司财务状况、经营业绩的影响：

公司通过向金螳螂住宅公司增资，将进一步巩固与提升公司在装饰行业的龙头地位，为住宅公司的业务快速扩张提供资金保障，住宅公司的住宅精装修业务将成为公司又一核心增长点。

(三) 募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

节能幕墙及门窗生产线建设项目累计实现的收益低于承诺的累计收益，主要原因是该项目按照原计划分三年达产，截至目前尚未完全达产，在完全达产

前单位产品分摊的固定成本较高，同时行业竞争不断加剧，由此导致目前产品毛利率偏低。

四、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

通过对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做逐项对照，确认前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息一致。

苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

2015年6月16日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2015 年 5 月 31 日

编制单位: 苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

金额单位: 人

民币万元

募集资金总额:	129,650.60				已累计使用募集资金总额:	134,886.24					
变更用途的募集资金总额:	12,785.60				各年度使用募集资金总额:	134,886.24					
					2015 年 1-5 月:	21,179.78					
					2014 年:	22,713.09					
变更用途的募集资金总额比例	9.86%				2013 年:	33,760.28					
					2012 年:	21,209.89					
					2011 年:	36,023.20					
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期	
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	节能幕墙及门窗生产线建设项目	节能幕墙及门窗生产线建设项目	30,940.10	30,940.10	28,767.87	30,940.10	30,940.10	28,767.87	-2,172.23		2014 年 3 月
2	建筑装饰用木制品工厂化生产项目	建筑装饰用木制品工厂化生产项目	13,066.70	13,066.70	12,402.66	13,066.70	13,066.70	12,402.66	-664.04		2013 年 12 月
3	建筑装饰用石材工厂化生产项目	金螳螂工程施工管理运营中心建设项目	12,785.60	—	—	12,785.60	—	—	—		—
4	金螳螂工程施工管理运营中心建设项目	运营中心建设项目	28,090.40	40,876.00	39,246.02	28,090.40	40,876.00	39,246.02	-1,629.98	2014 年 12 月	

5	营销网络升级项目	营销网络升级项目	15,338.00	15,338.00	11,868.48	15,338.00	15,338.00	11,868.48	-3,469.52	—
6	收购美瑞德公司 40% 少数股权并增资项目	收购美瑞德公司 40% 少数股权并增资项目	18,726.20	18,726.20	18,726.20	18,726.20	18,726.20	18,726.20	—	—
7	增资金螳螂景观公司项目	增资金螳螂景观公司项目	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	—	—
8	增资金螳螂住宅公司项目	增资金螳螂住宅公司项目	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	—	—
承诺投资项目小计			128,947.00	128,947.00	121,011.23	128,947.00	128,947.00	121,011.23	-7,935.77	
1	超募资金投向		2011 年 12 月 5 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于以超募资金补充公司流动资金的议案》，公司使用超募资金 703.60 万元补充流动资金。							
2	节余募集资金投向		2015 年 5 月 20 日，公司召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于将节余募集资金补充流动资金的议案》，同意使用节余募集资金用于永久补充公司流动资金（受完结日至实施日利息收入影响，具体补充金额由转入自有资金账户当日实际金额为准）。截止 2015 年 5 月 31 日，公司已将节余募集资金 13,171.41 万元永久补充流动资金。							

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2015 年 5 月 31 日

编制单位: 苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司

金额单位: 人

民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年		
1	节能幕墙及门窗生产线建设项目	47.64%	3,618.13	1,272.72	116.54	—	1,389.26	否
2	建筑装饰用木制品工厂化生产项目	95.00%	1,343.82	498.12	1,182.78	—	1,680.90	是
3	金螳螂工程施工管理运营中心建设项目	—	—	—	—	—	—	不适用
4	营销网络升级项目	—	—	—	—	—	—	不适用
5	收购美瑞德公司 40% 少数股权并增资项目	—	—	934.41	4,162.51	3,860.25	13,275.30	—
6	增资金螳螂景观公司项目	—	—	—	—	—	—	不适用
7	增资金螳螂住宅公司项目	—	—	—	—	—	—	不适用
	合计	—	—	2,705.25	5,461.83	3,860.25	16,345.46	

注: 1、2013年、2014年测算使用数据已经审计, 2015年1-5月数据未经审计。承诺效益按项目可行性研究报告对应期间计算。

2、节能幕墙及门窗生产线建设项目未达到预计效益的原因详见本报告三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明之(三)项。