

关于成都趣睡科技股份有限公司
使用自有资金支付募投项目所需资金
并以募集资金等额置换的
专项鉴证报告
信会师报字[2024]第 ZH10246 号

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：沪24EZMUNQV1



关于成都趣睡科技股份有限公司
使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换
的专项鉴证报告

信会师报字[2024]第ZH10246号

成都趣睡科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的成都趣睡科技股份有限公司（以下简称“趣睡科技公司”）编制的自2022年12月29日至2024年4月30日《成都趣睡科技股份有限公司关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、 董事会的责任

趣睡科技公司董事会的责任是按照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2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制专项说明。这种责任包括设计、执行和维护与专项说明编制相关的内部控制，确保专项说明真实、准确、完整，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鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证结论。



三、 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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否在所有重大方面按照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2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映趣睡科技公司自2022年12月29日至2024年4月30日使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

四、 鉴证结论

我们认为，《成都趣睡科技股份有限公司关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的专项说明》在所有重大方面按照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2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了趣睡科技公司自2022年12月29日至2024年4月30日使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的情况。



五、 报告使用限制

本报告仅供趣睡科技公司为使用自有资金支付募投项目并以募集资金等额置换的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：

张爱国



中国注册会计师：

黄安琪



中国·上海

2024年5月20日



成都趣睡科技股份有限公司
关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金
等额置换的专项说明

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2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定，本公司就自2022年12月29日至2024年4月30日使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的情况作如下专项说明：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意成都趣睡科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕916号）同意注册，成都趣睡科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）10,000,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为37.53元，募集资金总额为人民币37,530.00万元，扣除相关发行费用（不含税）人民币5,981.55万元后，实际募集资金净额为人民币31,548.45万元。募集资金已于2022年8月8日划至公司指定账户，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对募集资金到位情况进行了审验，并于2022年8月8日出具《验资报告》（中汇会验〔2022〕6218号）。

公司已对募集资金采取专户存储管理，并与保荐机构中国国际金融股份有限公司及存放募集资金的开户银行签订了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金使用情况

2022年8月29日，经公司第一届董事会第二十一次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过，对各募投项目使用募集资金金额进行调整，调整后公司对各募投项目使用募集资金投资金额分配如下：



单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	调整前募集资金 拟投入金额	调整后募集资金 拟投入金额
1	全系列产品升级与营销拓展项目	46,235.30	46,235.30	12,750.00
2	家居研发中心建设项目	19,266.07	19,266.07	10,680.00
3	数字化管理体系建设项目	5,320.94	5,320.94	3,100.00
4	补充流动资金项目	9,700.00	9,700.00	5,018.45
合计		80,522.31	80,522.31	31,548.45

三、使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的原因

公司在募投项目实施过程中，根据募集资金专款专用原则，全部支出均应从募集资金专户直接支付划转。但在募投项目实施期间，公司存在使用自有资金支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的情形，主要原因如下：

1、根据中国人民银行《人民币银行结算账户管理办法》规定，人员薪酬的支付应通过公司基本存款账户或一般存款账户办理，若以募集资金专户直接支付募投项目涉及的人员薪酬，会出现公司通过不同账户支付人员薪酬的情况，不符合银行相关规定的要求。

2、根据国家税务局、社会保险、住房公积金及税金征收机关的要求，公司每月住房公积金、社保费用的汇缴及各项税费的缴纳等均通过银行托收的方式进行，若通过多个银行账户支付，在操作上存在困难。

3、在募投项目实施过程中，部分平台推广费用存在不支持使用公司募集资金专户银行付款的情况，若针对不同平台开具多个募集资金专户，不便于募集资金的日常管理和账户操作。

4、对于部分材料、设备、办公用品等的采购，公司及子公司会采用统一集中采购的策略，从而获得更高的议价权，降低采购成本，且若按照募投项目用途拆分向供应商付款不符合操作实践，也不便于募集资金的日常管理和账户操作。



因此，为提高运营管理效率，公司计划在募投项目的实施期间，根据实际需要并经相关审批后，预先使用自有资金支付募投项目部分款项，之后定期以募集资金等额置换，即从募集资金专户划转等额资金至公司基本存款账户或一般存款账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。

四、追认使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的情况

2022年12月29日至2024年1月15日，公司使用募集资金置换979.60万元，其中置换募投项目人员工资458.08万元，占比46.76%；置换平台推广费497.63万元，占比50.80%；置换统一采购固定资产17.13万元，占比1.75%，其他零星小额置换6.76万元，占比0.69%。

五、新增使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的情况

2024年1月1日至2024年4月30日期间，由于上述客观原因导致公司无法使用募集资金专户直接支付而使用自有资金支付的募投项目款项合计222.29万元，公司计划使用募集资金进行等额置换，其中置换募投项目人员工资123.08万元，占比55.37%；置换平台推广费99.21万元，占比44.63%。


六、专项说明的批准报出

本专项说明于2024年5月20日经董事会批准报出。

成都趣睡科技股份有限公司董事会

2024年5月20日



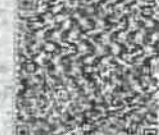




THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

张爱国


姓名 Full name: 张爱国
性别 Sex: 男
出生日期 Date of birth: 1966-12-06
工作单位 Working unit: 南京永信永华
身份证号 Identity card No.: 320121661206003









张爱国(320100220002)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



张爱国(320100220002)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



张爱国(320100220002)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320100220002

发证机构: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1998

2020年4月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

南京永信永华
事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011年12月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

**立信
江苏分所**
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年12月29日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日



姓名 黄安琪

姓 Full name 黄安琪

Sex 女

出生日期 Date of birth 1993-05-20

工作单位 Working unit 立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 江苏分所

身份证号码 Identity card No. 320124199305200428



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.

证书编号:
No. of Certificate 310000063721

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2023 年 03 月 28 日

年 月 日
/ /



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体登记许可
扫描二维码, 了解更多
监管信息, 提升信用
服务。



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审计报告; 验证企业资产负债表, 出具验资报告; 清算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务、法律、管理咨询; 其他经批准的业务。
【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】

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)