

国联民生证券承销保荐有限公司

关于广州山水比德设计股份有限公司

使用暂时闲置募集资金进行现金管理的核查意见

国联民生证券承销保荐有限公司（以下简称“国联民生承销保荐”或“保荐机构”）作为广州山水比德设计股份有限公司（以下简称“山水比德”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等有关规定，就山水比德使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况进行了审慎核查，具体如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意广州山水比德设计股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]2358号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,010.00万股，每股发行价格为80.23元/股，新股发行募集资金总额为81,032.30万元，扣除各项发行费用人民币11,901.21万元（不含税）后，实际募集资金净额为69,131.09万元。

上述募集资金已于2021年8月9日划至公司指定账户，并由立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的资金到账情况进行了审验，出具了《验资报告》（信会师报字〔2021〕第ZF10820号）。公司已对上述募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了三方监管协议。

二、募集资金使用情况及闲置原因

根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的募集资金用途，募集资金将按照轻重缓急顺序投入以下项目，截至2026年6月30日，募集资金投入募投项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资金额	拟使用募集资金投入金额	已使用募集资金金额	项目状态 ^{注2}
1	设计服务网络建设项目	21,507.46	21,507.46	9,876.83	部分子项目 拟终止
2	总部运营中心建设项目	19,972.84	19,972.84	2.29	拟终止
3	技术研发中心升级建设项目	5,411.57	5,411.57	2,212.16	部分子项目 拟终止
4	信息化管理平台建设项目	4,067.33	4,067.33	2,889.15	拟结项
合 计		50,959.20	50,959.20	14,980.43	——

注 1：募集资金总额为 81,032.30 万元，其中超募资金为 18,171.89 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，支付发行相关费用 11,901.21 万元，使用募集资金投入募投项目 14,980.43 万元，暂时补充流动资金 10,000.00 万元，超募资金永久补充流动资金 18,171.89 万元，剩余 30,823.89 万元存放于募集资金专户中（含扣除手续费后的相关利息收入和投资收益）；

注 2：公司于 2026 年 7 月 27 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金、部分募投项目终止的议案》，同意公司将“信息化管理平台建设项目”结项，并将节余募集资金用于永久补充流动资金；终止“总部运营中心建设项目”，将“设计服务网络建设项目”、“技术研发中心升级建设项目”中场地购置和装修相关的部分子项目终止，并将剩余募集资金继续存放在原募集资金专户，继续按照募集资金相关法律、法规要求进行存放和管理，包括但不限于使用募集资金进行现金管理和暂时补充流动资金。前述事项尚需提供公司股东会审议通过。具体内容详见公司同日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于部分募投项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金、部分募投项目终止的公告》（公告编号：2026-031）

由于募集资金投资项目建设需要一定的周期，根据募集资金投资项目的实际建设进度，现阶段部分募集资金在短期内出现暂时闲置的情况。

三、本次使用暂时闲置募集资金进行现金管理基本情况

（一）投资目的

鉴于募投项目实施需要一定的周期，为了提高闲置募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资项目建设 and 募集资金安全，并有效控制风险的前提下使用暂时闲置的募集资金进行现金管理，以更好的实现公司现金的保值增值，增加资金收益，为公司及股东获取更多的投资回报。

（二）投资额度及期限

公司使用额度不超过人民币 20,000.00 万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，在上述额度内，用于现金管理的资金可循环滚动使用，现金管理期限自前次闲置募集资金现金管理的授权到期之日起 12 个月内有效。暂时闲置

募集资金现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。

（三）投资产品品种

公司将按照相关规定严格控制风险，对投资产品进行严格评估，闲置募集资金投资产品必须满足投资期限最长不得超过十二个月，并满足安全性高、流动性好、保本的要求，不得影响募集资金投资计划正常进行（包括但不限于人民币结构性存款、定期存款、协议存款、大额存单或银行理财产品等产品）。投资产品不得质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途，开立或者注销产品专用结算账户的，公司将及时报送深圳证券交易所备案并公告。

（四）授权事项

公司授权董事长在上述有效期及资金额度内行使该项投资决策权并签署相关合同及文件，具体事项由公司财务部门组织实施，该授权自前次闲置募集资金现金管理的授权到期之日起 12 个月内有效。

（五）信息披露

公司将按照《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的规定要求和公司《募集资金管理制度》的有关规定，及时披露公司现金管理的具体情况。

（六）收益分配方式

本次使用闲置募集资金进行现金管理所获得的收益归公司所有，公司将严格按照中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所关于募集资金监管措施的要求进行管理和使用。

四、现金管理的投资风险分析及风险控制措施

（一）投资风险

1. 尽管公司拟选择的投资产品属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，不排除该项投资受到市场波动的影响；

2. 公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量的介入，但不排除该

项投资受到市场波动的影响，主要面临收益波动风险、流动性风险等投资风险，投资产品的实际收益不可预期；

3. 相关工作人员的操作和监控风险。

（二）风险控制措施

1. 公司将严格遵守审慎投资原则，选择安全性高、流动性好的低风险投资品种。不得用于其他证券投资，不购买股票及其衍生品和无担保债券为投资标的银行理财产品等。

2. 公司将及时分析和跟踪理财产品投向，在上述理财产品理财期间，公司将与相关金融机构保持密切联系，及时跟踪理财资金的运作情况，加强风险控制和监督，严格控制资金的安全。

3. 公司内审部门对理财资金使用与保管情况进行日常监督，定期对理财资金使用情况进行审计、核实。

4. 公司独立董事有权对资金使用权情况进行监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

5. 公司将依据深圳证券交易所的相关规定，及时做好相关信息披露工作。

五、对公司的影响

公司基于规范运作、防范风险、谨慎投资、保值增值的原则，使用部分闲置募集资金进行现金管理，是在确保公司募集资金投资项目所需资金、募集资金本金安全及正常生产经营的前提下进行的，不会影响公司日常经营和募集资金项目建设的正常开展，不存在变相改变募集资金用途的情况，有利于提高资金使用效率，获得一定的投资效益，为公司和股东获取更多的投资回报。

六、履行的审议程序及相关意见

（一）董事会审议情况

2026年7月27日，公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在确保募投项目正常进行和公司正常

生产经营的前提下，自前次闲置募集资金现金管理的授权到期之日起 12 个月内，使用不超过 20,000.00 万元（含本数）闲置募集资金进行现金管理，投资于安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月的保本型产品，在授权额度范围内资金可循环使用。公司授权董事长在上述有效期及资金额度内行使该项投资决策权并签署相关合同及文件，具体事项由公司财务部门组织实施，该授权自前次闲置募集资金现金管理的授权到期之日起 12 个月内有效。

七、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司本次使用暂时闲置募集资金进行现金管理，在不影响公司正常生产经营、募集资金投资项目建设及确保资金安全的前提下，能够提高公司资金的使用效率和收益。该事项已经公司董事会审议通过，履行了必要的程序，符合相关的法律法规及交易所规则的规定，符合《上市公司募集资金监管规则》《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》等法律法规的相关规定。

保荐机构对公司本次使用不超过人民币 20,000.00 万元（含本数）暂时闲置募集资金进行现金管理的事项无异议。

（本页无正文，为《国联民生证券承销保荐有限公司关于广州山水比德设计股份有限公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人： _____
朱仙掌 王梦茜

国联民生证券承销保荐有限公司
年 月 日