

关于广州普邦园林股份有限公司
募集资金 2017 年度存放与
使用情况的鉴证报告

广会专字[2018]G17035840028 号

目 录

关于广州普邦园林股份有限公司募集资金 2017 年度 存放与使用情况的鉴证报告.....	1-2
附件：广州普邦园林股份有限公司董事会关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告.....	3-14

关于广州普邦园林股份有限公司 募集资金 2017 年度存放与使用情况的鉴证报告

广会专字[2018]G17035840028 号

广州普邦园林股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广州普邦园林股份有限公司（以下简称普邦股份）董事会《关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供普邦股份年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为普邦股份年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

普邦股份董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照深圳证券交易所上市公司募集资金管理有关规定及相关格式指引编制募集资金年度使用情况的专项报告，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

我们的责任是对普邦股份董事会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，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。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，普邦股份董事会编制的《关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号—上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的规定，如实反映普邦股份 2017 年度募集资金实际存放与使用情况。

附件：《广州普邦园林股份有限公司董事会关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告》

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：徐如杰

中国

广州

二〇一八年四月二十日

附件

广州普邦园林股份有限公司董事会

关于募集资金 2017 年度存放与使用情况的专项报告

一、募集资金的基本情况

(一)、关于 2014 年非公开发行股票募集资金情况

(1) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1157 号文核准,广州普邦园林股份有限公司(以下简称“本公司”或者“公司”)获准非公开发行不超过 8,784.06 万股 A 股。公司和主承销商广发证券股份有限公司根据询价情况,最终确定的发行价格为 13.01 元/股,最终发行数量为 8,473 万股。截至 2014 年 11 月 20 日,募集资金总额为人民币 1,102,337,300.00 元,扣除承销费用及其他发行费用共计 45,066,088.71 元,募集资金净额为人民币 1,057,271,211.29 元。

上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具“广会验字[2014]G14042280016 号”验资报告。

(2) 2017 年度募集资金使用情况及期末余额

截至 2017 年 12 月 31 日,公司募集资金使用情况如下:

货币单位:人民币元

募集资金净额	累计利息收入 扣除手续费净额	以前年度 已使用金额	本年使用 募集资金金额	期末余额
1,057,271,211.29	32,745,963.65	899,347,314.14	167,702,888.22	22,966,972.58

截至 2017 年 12 月 31 日,募集资金累计使用金额为 1,067,050,202.36 元;加上扣除手续费后累计利息收入净额 32,745,963.65 元,剩余募集资金余额 22,966,972.58 元,与募集资金的期末资金余额 22,966,972.58 元一致。

(二)、关于 2017 年公司债券募集资金情况

(1) 实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]1814”号文核准，本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券（以下简称“本次债券”）。本次债券发行工作于 2017 年 12 月 14 日结束，最终实际发行规模为人民币 8.20 亿元，最终票面利率为 7.50%，本次债券发行网下申购过程已经北京市中伦律师事务所律师现场见证，扣除承销费及其他发行费用共计 5,646,400.00 元后，募集资金净额为 814,353,600.00 元。

(2) 2017 年度募集资金使用情况及期末余额

截至 2017 年 12 月 31 日止，本次债券募集资金使用情况如下：

货币单位：人民币元

募集资金净额	累计利息收入扣除手续费净额	以前年度已使用金额	本年使用募集资金金额	期末余额
814,353,600.00	42,053.18	0.00	233,200,000.00	581,195,653.18

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金累计使用金额为 233,200,000.00 元；加上扣除手续费后累计利息收入净额 42,053.18 元，剩余募集资金净额期末余额 581,195,653.18 元，与募集资金的期末资金余额 581,625,653.18 元，差额 430,000.00 元为未支付的发行费用。

二、募集资金的存放及管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效益，保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号—上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《广州普邦园林股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称

“管理制度”），该《管理制度》经公司第一届董事会第十六次会议审议通过，并经第一届董事会第二十五次会议（2013年3月26日）和第二届董事会第二十四次会议（2015年4月17日）修正。《管理制度》明确规定了募集资金存储、使用、项目变更、管理与监督等内容。根据该《管理制度》规定，公司对募集资金采用专户存储制度。募集资金使用情况由公司审计部门进行日常监督。公司内部审计部门至少每季度对募集资金的存放与使用情况检查一次，并及时向董事会审计委员会报告检查结果。

（1）2014年非公开发行股票募集资金存储情况

2014年11月26日，公司和保荐机构广发证券股份有限公司分别与招商银行五羊支行、平安银行丰乐路支行、民生银行广州分行、兴业银行东山支行签订了《募集资金三方监管协议》。三方监管协议自各方法定代表人或其授权代表签署并加盖各自单位公章之日起生效，至专户资金全部支出完毕且保荐机构督导期结束后结束。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，符合深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关规定，三方监管协议得到切实履行。

截至2017年12月31日，募集资金存放于募集资金专户的余额为22,966,972.58元。

存放于募集资金专户的明细如下：

开户银行	账号	金额（元）	备注
招商银行五羊支行	020900188410937	-	已销户
平安银行丰乐路支行	11014704425005	-	已销户
民生银行广州分行	692617504	-	已销户
平安银行丰乐路支行	11014706058009	22,966,972.58	活期
兴业银行东山支行	391060100100133245	-	已销户
合 计		22,966,972.58	

（2）2017年公司债募集资金存储情况

2017年12月15日，公司与主承销商和债券受托管理人广发证券股份有限公司

分别与珠海华润银行股份有限公司广州分行、招商银行股份有限公司广州南方报业支行、长沙银行股份有限公司广州分行签订了《募集资金三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。三方监管协议自各方法定代表人或其授权代表签署并加盖各自单位公章之日起生效，至专户资金全部支出完毕且受托管理人督导期结束后失效。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，符合深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及其他相关规定，三方监管协议得到切实履行。

截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金存放于募集资金专户的余额为 581,625,653.18 元。

存放于募集资金专户的明细如下：

开户银行	账号	金额（元）	备注
珠海华润银行股份有限公司广州分行	213223217982600001	210,017,848.33	-
招商银行广州分行南方报业支行	020900188410688	131,593,804.85	-
长沙银行股份有限公司广州分行	800274827103012	240,014,000.00	-
合 计		581,625,653.18	

报告期，本公司严格按照《管理制度》、《募集资金监管协议》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构和债券受托管理人，随时接受保荐代表人和债券受托管理人的债券受托管理人的监督。

三、募集资金的实际使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金累计使用金额为 1,300,250,100.00 元，按照实际投资项目列示如下：

1、募集资金使用情况对照表：

单位：人民币万元

募集资金总额				187,162.48	本年度投入募集资金总额				40,090.29	
报告期内变更用途的募集资金总额				-	已累计投入募集资金总额				130,025.01	
累计变更用途的募集资金总额				38,453.52						
累计变更用途的募集资金总额比例				20.55%						
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										
佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程BT项目等	是	43,938.92	43,938.92	15,997.79	46,483.19	105.79%	2016-12-31	-	否	是
其中：①佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程BT项目	是	5,485.40	5,485.40	0.59	5,485.99	100.01%	2016-12-31	-	否	是
其中：②支付冯钊华等博睿赛思原股东部分现金对价	否	25,000.00	25,000.00	-	25,000.00	100.00%	2016-12-31	不适用	不适用	否

其中：③支付安瑞泰等宝盛科技原股东现金对价	否	13,453.52	13,453.52	15,997.20	15,997.20	118.91%	2017-06-30	不适用	不适用	否
区域营运中心建设项目	否	13,472.22	13,472.22	85.95	13,531.91	100.44%	2015-12-31	不适用	不适用	否
苗木基地建设项目	否	15,028.34	15,028.34	-	15,274.12	101.64%	2016-12-31	701.36	否	否
信息系统建设项目	否	3,288.40	3,288.40	686.55	1,275.96	38.80%	2018-12-31	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	30,000.00	29,999.24	-	30,139.83	100.47%	-	不适用	不适用	否
优化债务结构、偿还金融机构借款	否	49,000.00	49,000.00	10,000.00	10,000.00	20.41%	不适用	不适用	不适用	否
支付购买博睿赛思100%股权的第三期现金对价	否	13,320.00	13,320.00	13,320.00	13,320.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	19,070.00	19,115.36	-	-	0%	不适用	不适用	不适用	否
合计	-	187,117.88	187,162.48	40,090.29	130,025.01			701.36	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				<p>1、佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程BT项目（以下简称“博爱湖BT项目”）：由于进入实际施工阶段，受前端业务链条进度低于计划影响，公司所承担的园林绿化施工未能如期进行，故2014年有实现效益37,440.00万元，2015年、2016年及2017</p>						

	<p>年没有效益。经审批，已将募集资金专户中结余的募集资金用途分别变更为“支付冯钊华等北京博睿赛思信息系统集成有限公司原股东部分现金对价”及“支付安瑞泰等宝盛科技原股东现金对价”，并已投入使用完毕。</p> <p>2、苗木基地建设项目：近年来，苗木市场需求萎缩，市场对苗木品种偏好发生转变，整体苗木价格逐年下降，导致公司原先热销苗木部分滞销，总体销量减少，苗木基地建设项目未能达到预期效益。</p> <p>3、信息系统建设项目：自 2015 年起，我国宏观经济增速持续下滑、投资增速放缓，建筑工程行业需求端也出现下滑，行业总产值持续下行。公司近年来新签订单总量受经济环境影响有所收缩，部分新签约项目毛利率略有下降，已形成的企业规模成本难以减免，造成公司业绩下滑。受公司扩张规模及速度放缓的影响，公司整体信息化建设的进度未能达到于 2016 年 12 月 31 日前完成投入的计划预期。经审批，已将本项目延期至 2018 年 12 月 31 日。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>2014 年 1 月 17 日，公司作为联合体投资方与联合体施工方，与佛山市南海博爱投资建设有限公司签署了《狮山镇博爱调蓄湖水系整治工程（博爱调蓄湖湖岸建设）建设移交（BT）合同》，投资预算 8 亿元，施工地点位于广东省佛山市南海区狮山镇。</p> <p>截至 2016 年 9 月，由于该 BT 项目涉及环节较多，项目甲方及项目发包方的进一步申请施工许可证件及批准文件等手续仍在进行中，导致施工场地不具备进一步的施工条件，项目甲方无法按照施工合同中的计划进度提供使用施工场地给公司，经项目甲方、项目发包方及公司三方充分沟通协商，项目暂时停工。为提高剩余募集资金的</p>

	使用效率和效益，经审批，公司将募集资金专户中结余的募集资金用途分别变更为“支付冯钊华等北京博睿赛思信息系统集成有限公司原股东部分现金对价”及“支付安瑞泰等宝盛科技原股东现金对价”，并已投入使用完毕。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	无
募集资金投资项目实施方式调整情况	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2015年1月9日公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。截至2015年1月6日，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合计为人民币12,355.55万元，可置换金额合计为人民币12,355.55万元，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至2015年1月6日以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了“广会专字[2015]G14043050013号”《关于广州普邦园林股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的鉴证报告》。该笔资金于2015年1月已置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户中，尚未使用的募集资金将按照公告用途继续投入

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

注 1：本表中，部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上存在差异，是四舍五入造成。

注 2：上表中“截至期末投资进度”超过 100%的项目，主要原因是募集资金产生的利息收入亦投入项目所致。

2、募集资金账户销户情况

截至 2017 年 12 月 31 日，佛山狮山镇博爱调蓄湖湖岸建设工程 BT 项目等、区域营运中心建设项目、苗木基地建设项目、补充流动资金项目的募集资金已全部使用完毕，募集资金账户余额均为 0 元，并已办理了注销手续。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

经 2014 年 3 月 26 日第二届董事会第八次会议及 2014 年 4 月 17 日的公司 2013 年年度股东大会审议通过，公司 2014 年度非公开发行股票募集资金计划使用 43,938.92 万元投资“博爱湖 BT 项目”。募集资金于 2014 年 11 月 20 日到位，存放于募集资金专户中。

截至 2016 年 9 月 9 日，博爱湖 BT 项目已投入募集资金 5,485.40 万元，项目进度 12.48%，募集专户中结余资金 40,603.20 万元（差额为利息收入）。鉴于该项目存在施工场地不具备进一步施工条件等问题，现已暂时停工，为提高剩余募集资金的使用效率和效益，将尚未投入使用的募集资金投入到新项目中。

经公司 2016 年 9 月 10 日召开的第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议、及 2016 年 10 月 12 日召开的 2016 年第三次临时股东大会审议通过的《关于变更公司 2014 年非公开发行股票募集资金部分投资项目的议案》，同意将原“博爱湖 BT 项目”募集资金专户结余中的 25,000 万元募集资金用途变更为“支付冯钊华等博睿赛思原股东部分现金对价”。截至 2016 年 11 月 25 日，公司已取得博睿赛思办理过户及完成工商变更登记的 40% 股权，并支付了相应的股权转让款。

经公司 2016 年 11 月 28 日召开的第三届董事会第六次会议、第三届监事会第五次会议、及 2016 年 12 月 15 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过的《关于变更公司 2014 年非公开发行股票募集资金部分投资项目的议案》，同意公司以现金方式购买安瑞泰、新余等观、智媒广告持有的宝盛科技 34% 股权，据此，同意将原“博爱湖 BT 项目”中的结余募集资金用途变更为“支付安瑞泰等宝盛科技原股东现金对价”。

2016 年 11 月 28 日与安瑞泰、新余等观、智媒广告、宝盛科技签署的《资

产收购框架协议》，宝盛科技 100%股权整体估值为 59,600 万元，公司将以现金支付方式收购宝盛科技 34%股权，交易对价为 20,264 万元，以截至付款日的原“博爱湖 BT 项目”中的结余募集资金支付，不足额部分以公司自筹资金解决。2017 年 1 月 4 日，收购宝盛科技 34%股权已办理过户并完成工商变更登记手续，相应的股权转让款已支付完毕。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规情形。

广州普邦园林股份有限公司

董事会

二〇一八年四月二十日