

武汉农尚环境股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

信会师报字[2017]第 ZE10578 号

武汉农尚环境股份有限公司

截至 2017 年 11 月 30 日止前次募集资金使用情况报告

| | 目录 | 页次 |
|----|---------------------|-----|
| 一、 | 前次募集资金使用情况鉴证报告 | 1-2 |
| 二、 | 前次募集资金使用情况报告 | 1-3 |
| 三、 | 前次募集资金使用情况对照表 | 1 |
| 四、 | 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 | 1 |

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2017]第ZE10578号

武汉农尚环境股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的武汉农尚环境股份有限公司（以下简称“农尚环境公司”）董事会编制的截至 2017 年 11 月 30 日止的《前次募集资金使用情况报告》。

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申请公开发行可转换公司债券之目的使用，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公开发行可转换公司债券的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

二、董事会的责任

农尚环境公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）编制截至 2017 年 11 月 30 日止的《前次募集资金使用情况报告》，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对农尚环境公司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，农尚环境公司董事会编制的截至 2017 年 11 月 30 日止的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《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）的规定，在所有重大方面如实反映了农尚环境公司截至 2017 年 11 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇一七年十二月四日

武汉农尚环境股份有限公司 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，本公司将截至 2017 年 11 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会 2016 年 7 月 27 日证监许可[2016] 1710 号文《关于核准武汉农尚环境股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，武汉农尚环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2016 年 9 月向社会公众发行人民币普通股（A）股 23,276,836 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 9.06 元，共募集资金总额人民币 210,888,134.16 元，扣除相关的发行费用人民币 41,000,000.00 元后，实际募集资金净额为人民币 169,888,134.16 元，已于 2016 年 09 月 12 日全部汇入本公司募集资金监管账户，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2016]第 711982 号《验资报告》予以验证。

(二) 前次募集资金在专项账户的存放情况

公司按照《上市公司证券发行管理办法》以及深圳证券交易所《创业板上市公司规范运作指引》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户。

截至 2017 年 11 月 30 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

| 银行名称 | 账号 | 初始存放金额 | 截止日余额 |
|---------------|---------------------|----------------|---------------|
| 中信银行武汉分行王家墩支行 | 8111501012700260192 | 29,888,134.16 | 20,023,154.38 |
| 中国民生银行武汉分行 | 698439952 | 30,000,000.00 | 3,970,676.07 |
| 招商银行武汉分行 | 127902268110308 | 60,000,000.00 | 641,505.50 |
| 招商银行武汉分行 | 127902268110507 | 50,000,000.00 | 481,666.47 |
| 合计[注] | | 169,888,134.16 | 25,117,002.42 |

[注]：截至 2017 年 11 月 30 日，前次募集资金已使用 14,650.25 万元，占前次募集资金净额的 86.23%，剩余募集资金余额 2,511.70 万元（其中包含利息金额 173.14 万元），募集资金已基本使用完毕。

二、 前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况对照表

前次募集资金实际使用情况对照表，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

公司上市后业务发展良好，园林绿化工程配套营运资金较为紧张，上市前，公司为加大苗木自给比例、降低苗木采购成本波动风险，确定“苗木基地项目”为募投项目。公司上市后园林绿化工程业务发展良好，订单规模呈上升趋势。公司园林绿化工程建设投入资金较为紧张，已成为制约公司经营规模进一步扩张的瓶颈之一。苗木基地项目建设周期较长，经 4 年建设后方可进入达产期，募集资金利用效率较低。经第二届董事会第十九次会议和 2017 年第三次临时股东大会批准，公司决定终止实施 2016 年度首次公开发行股票募集资金计划中“苗木基地项目”，并且将募集资金 5,988.81 万元及其专户所产生的全部利息，用于“五项城市景观园林绿化项目”的工程建设。本次变更募集资金 5,988.81 万元及利息，占变更项目募集资金总额的 100.00%，占公司首次公开发行股票募集资金总额的 28.40%。

本次公司拟将 5,988.81 万元募集资金及利息用于五项城市景观园林绿化项目的工程建设投入，五项城市景观园林绿化项目的工程预计投入资金总额为 13,255.54 万元，预计使用效益为 2,060.55 万元。

(三) 前次募集资金的实际投资总额与承诺的差异和原因说明

1、 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异情况列示如下：

单位：人民币万元

| 序号 | 项目名称 | 募集后承诺投资 资金 | 实际投资资金 | 差额 |
|----|----------------|---------------|-----------|----------|
| 1 | 补充园林绿化工程配套营运资金 | 11,000.00 | 11,000.00 | |
| 2 | 五项城市景观园林绿化项目 | 5,988.81 | 3,650.25 | 2,338.56 |
| 合计 | | 16,988.81 | 14,650.25 | 2,338.56 |

2、 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异原因

五项城市景观园林绿化项目仍处于建设期间,在保证项目质量和控制风险的前提下,公司按照项目实际工程的进度投入资金。因募投项目仍在建设过程中,尚未实施完毕,从而导致投资差额。

(四) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2017 年 11 月 30 日,本公司不存在前次募集资金投资项目对外或转让或转换情

况。

(五) 暂时闲置募集资金使用情况

截至 2017 年 11 月 30 日，本公司不存在暂时闲置募集资金使用情况。

三、 前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(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原因及其情况

本公司前次募集资金投资项目中补充园林绿化工程配套营运资金项目属于补充公司流动资金，无法单独核算效益的情况。

(三) 前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

截至 2017 年 11 月 30 日，五项城市景观园林绿化项目合计已使用募集资金 3,650.25 万元，五项城市景观园林绿化项目全部施工完毕、竣工结算后，承诺累计实现净利润 2,060.55 万元。由于五项城市景观园林绿化项目仍在施工中，尚未到达产期，实现效益难以测算。

四、 前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

截至 2017 年 11 月 30 日，本公司不存在前次募集资金用于认购股份的情况。

五、 前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

截至 2017 年 11 月 30 日，本公司前次募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

六、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2017 年 12 月 4 日批准报出。

武汉农尚环境股份有限公司

董事会

二〇一七年十二月四日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表 截至 2017 年 11 月 30 日

编制单位: 武汉农尚环境股份有限公司

单位金额: 人民币 万元

| 募集资金总额: 21,088.81 | | | | | 已累计使用募集资金总额: | | 14,650.25 | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|------------|--|---------------------------------|
| 变更用途的募集资金总额: 5,988.81 | | | | | 各年度使用募集资金总额: | | | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例: 28.40% | | | | | 其中: 2017 年 1-11 月: | | 14,650.25 | | | |
| 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[注] | 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 | 补充园林绿化工程 配套营运资金 | 补充园林绿化工程 配套营运资金 | 11,000.00 | 11,000.00 | 11,000.00 | 11,000.00 | 11,000.00 | 11,000.00 | | 不适用 |
| 2 | 五项城市景观园林 绿化项目 | 五项城市景观园林 绿化项目 | 6,000.00 | 5,988.81 | 3,650.25 | 6,000.00 | 5,988.81 | 3,650.25 | 2,338.56 | 未到达产期 |
| 合计 | | | 17,000.00 | 16,988.81 | 14,650.25 | 17,000.00 | 16,988.81 | 14,650.25 | 2,338.56 | |

[注]: 本次募集资金净额为 16,988.81 万元, 承诺投资金额为 17,000.00 万元, 募集资金净额较投资金额短缺 11.19 万元, 故五项城市景观园林绿化项目投资金额由 6,000 万元变更为 5,988.81 万元。

附件 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表 截至 2017 年 11 月 30 日

编制单位：武汉农尚环境股份有限公司

单位金额：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 | 最近三年一期实际效益 | | | | 截止日累计实 现效益 | 是否达到预计效 益 |
|--------|----------------|--------------------|----------|------------|--------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 序号 | 项目名称 | | | 2014 年 | 2015 年 | 2016 年 | 2017 年 1-11 月 | | |
| 1 | 补充园林绿化工程配套营运资金 | 不适用 | | | | | | | |
| 2 | 五项城市景观园林绿化项目 | 不适用 | 2,060.55 | | | | 未到达产期 | [注] | |
| 合计 | | | 2,060.55 | | | | | | |

[注]：截至 2017 年 11 月 30 日，五项城市景观园林绿化项目合计已使用募集资金 3,650.25 万元，五项城市景观园林绿化项目仍在施工中，尚未到达产期，实现效益难以测算。