

国金证券股份有限公司
关于棕榈园林股份有限公司 2013 年度
募集资金存放和使用情况的专项核查意见

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”、“保荐机构”）作为棕榈园林股份有限公司（以下简称“棕榈园林”、“公司”）首次公开发行股票及持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等有关规定的要求，对棕榈园林 2013 年度募集资金的存放和使用情况进行了认真、审慎的核查，发表如下独立意见：

一、募集资金基本情况

棕榈园林经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2010]650号”文件核准，并经深圳证券交易所同意，发行人民币普通股（A股）3,000万股，发行价格为每股45.00元，共募集资金总额13.50亿元，扣除各项上市费用78,655,227.00元后，募集资金净额1,271,344,773.00元。上述募集资金到位情况已由深圳市鹏城会计师事务所有限公司于2010年6月3日验证，并出具了“深鹏所验字[2010]207号”《验资报告》。

根据财政部财会[2010]25号文《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》，公司已将年度发行权益性证券过程中发生的路演推介费用6,739,627.00元，调整记入2010年年度期间费用，不作为发行费用在募集资金总额中扣除，并将该费用转回募集资金专户，故募集资金净额为1,278,084,400.00元。

2013年度，公司使用募集资金金额为25,425,697.88元，其中：募集资金使用16,576,157.51元，超募资金使用8,849,540.37元。

截至2013年12月31日，公司募集资金已全部使用完毕。

二、募集资金管理情况

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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《广东棕榈园林股份有限公司募集资金使用管理办法》（以下简称“管理办法”），该《管理办法》经公司第一届董事会第十八次会议审议通过，《管理办法》明确规定了募集资金存放、使用、投向变更、管理与监督等内容。

公司分别在上海浦东发展银行股份有限公司广州分行（以下简称“浦发银行广州分行”）、平安银行股份有限公司广州分行（以下简称“平安银行广州分行”）、中国民生银行股份有限公司广州分行（以下简称“民生银行广州分行”）、中国银行股份有限公司清远英德支行（以下简称“中行英德支行”）共开设银行专户七个，对募集资金施行专户存储。

截至2013年12月31日，募集资金专户余额为0元。

三、公司 2013 年度募集资金实际使用情况

截至2013年12月31日，公司募集资金实际使用对照表如下：

单位：万元

募集资金总额		127,808.44			本年度投入募集资金总额			2,542.57		
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			125,808.44		
累计变更用途的募集资金总额		-			截至期末累计投入金额(2)			-		
累计变更用途的募集资金总额比例		-			截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)			-		
承诺投资募投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)	截至期末投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年实现的效益	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										
补充园林工程施工业务营运资金	否	8,000.00	8,000.00	-	8,000.00	100.00	2010年7月	-	不适用	否
高要苗木生产基地技术改造及建设项目	否	2,742.00	2,742.00	710.29	2,742.00	100.00	2012年10月 ^{注1}	-	不适用	否
英德苗木生产基地技术改造及建设项目	否	4,280.00	4,280.00	947.33	4,280.00	100.00	2013年9月	69.97	是	否
风景园林科学研究院建设项目	否	1,860.00	1,860.00	-	1,860.00	100.00	2012年9月	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	16,882.00	16,882.00	1,657.62	16,882.00	-	-	69.97	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	-	2,000.00	2,000.00	-	2,000.00	100.00	-	-	-	-
补充园林工程施工业务营运资金	否	40,000.00	40,000.00	-	40,000.00	100.00	-	-	不适用	否
新建苗木基地	否	19,941.10	19,941.10	-	19,941.10	100.00	2012年6月	-	不适用	否
增资控股山东胜伟园林科技有限公司	否	3,880.00	3,880.00	-	3,880.00	100.00	2011年1月	2,430.22	是	否
建设管理总部及设计总部	否	17,997.61	17,997.61	884.95 ^{注2}	17,997.34	100.00	2012年12月	-	不适用	否
对香港全资子公司增资并由其收购贝尔高林国际(香港)有限公司30%股权	否	27,107.73	27,107.73	-	27,108.00 ^{注3}	100.00	2012年1月	3,816.34	是	否
超募资金投向小计	-	110,926.44	110,926.44	884.95	110,926.44	-	-	6,246.56	-	-
合计	-	127,808.44	127,808.44	2,542.57	127,808.44	-	-	6,316.53	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	报告期内无。
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内无。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>公司超募资金为 110,926.44 万元，各项目投入情况；</p> <p>1、2010 年 8 月 26 日第一届董事会第十九次会议审议通过《关于使用超募资金偿还银行贷款和补充园林工程施工业务运营资金的议案》、《关于使用超募资金新建苗木基地的议案》，同意公司使用超募资金 2,000 万元偿还银行贷款，使用超募资金 20,000 万元补充园林工程施工业务运营资金，使用超募资金 19,941.1 万元用于新建苗木基地。</p> <p>截止报告期末，公司已使用超募资金偿还银行贷款 2,000 万元；补充公司园林施工业务运营资金 20,000 万元；新建苗木基地使用 166,169,163.47 元，全部苗木基地已建设完毕并投入使用，项目结余 33,241,836.53 元。</p> <p>2、2010 年 12 月 30 日第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于使用超募资金增资控股山东胜伟园林科技有限公司的议案》，同意公司使用超募资金 3,880 万元增资控股山东胜伟园林科技有限公司。</p> <p>截止报告期末，公司已使用超募资金 3,880 万元增资控股山东胜伟园林科技有限公司。</p> <p>3、2011 年 3 月 7 日第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于使用部分超募资金补充园林工程施工业务运营资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 20,000 万元补充园林工程施工业务运营资金。</p> <p>截止报告期末，公司已使用超募资金 20,000 万元补充公司园林施工业务运营资金。</p> <p>4、2011 年 7 月 7 日第二届董事会第三次会议审议通过《关于使用部分超募资金建设管理总部和设计总部的议案》，同意公司使用部分超募资金 17,997.61 万元建设管理总部和设计总部。</p> <p>截止报告期末，公司已使用超募资金 176,345,086.79 元建设管理总部及设计总部，项目已建设完毕并投入使用，项目结余 3,631,013.21 元。</p> <p>5、2011 年 9 月 29 日第二届董事会第六次会议审议通过《关于使用超募资金和自有资金对香港全资子公司增资并由其收购贝尔高林国际（香港）有限公司 30% 股权的议案》，同意公司使用超募资金 27,107.73 万元及自有资金 22,892.27 万元对香港全资子公司进行增资，并通过香港全资子公司收购贝尔高林国际（香港）有限公司 30% 股权。</p> <p>截止报告期末，公司已使用超募资金 27,108 万元（超出 0.27 万元为购汇及汇款相关手续费）对香港全资子公司增资并由其收购贝尔高林国际（香港）有限公司 30% 股权，股权收购已完成。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>2011 年 6 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，公司考虑到山东聊城苗木基地主要用于大规格苗木资源储备的苗木流转场，主要服务于山东区域园林工程项目。通过考察和对比，本区域内山东省潍坊市的各项条件较聊城更为优越，故公司同意将使用超募资金新建苗木基地项目中的山东聊城苗木基地的实施地点变更为山东潍坊。</p>

募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内无。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2010年10月25日公司第一届董事会第二十次会议审议通过《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》。公司从平安银行广州分行募集资金专户转出614.56万元置换预先已投入购置研究院办公场所的房款。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	为提高募集资金使用效率,2011年11月9日公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司拟将闲置募集资金人民币6,000万元暂时补充流动资金,使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过6个月,到期前将以自有资金归还到募集资金专用账户。2012年5月31日,公司已将6,000万元归还至募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>(一) 项目实施出现募集资金结余的金额如下:</p> <p>1、截止2012年6月30日,公司新建七个苗木基地项目、风景园林科学研究院建设项目已建设完成,达到预计可使用状态,共节余募集资金人民币36,925,242.20元及募集资金专户利息收入28,109,783.80元(与公告(2012-035)中“募集资金专户的利息收入27,801,956元”差额307,827.80元为2012年6月30日至资金转出日的利息收入)。第二届董事会第十六次会议审议通过《关于将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》,公司将上述节余募集资金用于永久性补充流动资金。</p> <p>2、截止2013年12月31日,公司高要苗木生产基地技术改造及建设项目、英德苗木生产基地技术改造及建设项目、管理总部及设计总部建设项目已建设完成,达到预计可使用状态,共节余募集资金人民币15,372,430.22元及募集资金专户利息收入2,504,656.97元(与公告(2013-048)中利息收入差额57,517.88元为2013年6月30日至资金转出日的利息收入)。第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于将节余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》,公司将上述节余募集资金用于永久性补充流动资金。</p> <p>(二) 项目实施出现募集资金结余的原因如下:</p> <p>1、新建七个苗木基地募集资金节余33,241,836.53元,主要因为公司苗木事业部管理水平渐趋成熟,通过苗木集中采购,合理统筹分配,有效降低苗木采购价格,节约了采购费用;且公司对自动喷灌技术的应用减少了苗圃生产过程对人工的依赖,从而大大降低了人工及管理成本。</p> <p>2、风景园林科学研究院建设项目募集资金节余3,683,405.67元,主要因为:(1)在仪器设备方面:考虑到公司若自购精密贵重仪器使用率并不高,且公司正大力开展产学研合作研究,以致很多实验性的工作由协作的科研单位或高校完成,所以减少了部分仪器采购,节约了费用;(2)在技术引进方面:原预计购买的整套技术支持系统(GIS)功能繁多,公司根据实际需求,购买了该软件的部分功能模块;另外,公司OA系统可供研究院使用,避免了重复采购;(3)在基础建设方面:由于建设项目所在地广东高要常年气候温暖,适宜热带、亚热带植物的生长,故建设简易式温室和荫棚已满足植物的生长条件,从而降低了建设成本。</p>

	<p>3、高要苗木生产基地技术改造及建设项目募集资金节余4,151,536.34元，主要因为是自动喷灌技术管网及动力系统的优化，使管理面积及效能进一步提升，节省了部分设备的投入；另由于滴灌系统的优化，可以实现水肥一体化，部分替代了原有的人工施肥方式，提高了肥料的利用效率，节省了部分肥料的投入。</p> <p>4、英德苗木生产基地技术改造及建设项目募集资金节余 7,589,880.67 元，主要因为:是计划投入资金占比较大的灌溉系统固定设施建设和道路建设投入减少，因前期引入了先进的节水喷灌系统，使用附近水源即可基本满足灌溉所需，并使管理面积和效能充分提高，节省了灌溉系统固定设施建设的部分投入；同时，先进的灌溉系统，可以实现水肥一体化，部分替代了原有人工施肥方式，节省了肥料投入；另外，原计划在苗圃周边修建道路以便苗木进出，现因当地政府修建了乡道，节省了该部分的道路铺设投入。</p> <p>5、建设项目及建设管理总部及设计总部建设项目募集资金节余 3,631,013.21 元，主要因为：公司原已用自有资金支付购房定金 360 万元以及部分手续费用。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集、超募资金将按已公告的计划转为永久性补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金使用及披露不存在其他问题。

注 1：高要苗木生产基地技术改造及建设项目达到预定可使用状态日期为 2012 年 10 月，主要因为该项目募集资金预计投入两年后大部分苗木已达到郁闭度状态，而项目的总投入年限为三年，主要原因是在苗木已达到郁闭度后项目仍需继续技术改造及建设一年，即实际于 2013 年 10 月投入完成。

注2：建设管理总部及设计总部项目达到预定可使用状态日期为2012年12月，其2013年的项目投入主要为项目的税费投入。

注3：使用部分超募资金271,077,338元增资香港全资子公司的项目，实际使用金额为271,080,019.28元，超出的2,681.28元为购汇及汇款相关手续费。

四、募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及情况

（一）募集资金补充园林工程施工业务营运资金项目无法单独核算效益。

补充园林工程施工业务营运资金项目一定程度解决了制约公司园林工程施工业务发展的资金问题，该募集资金的投入，迅速扩大了公司的工程业务规模，增加了公司的市场份额。补充园林工程施工业务营运资金项目虽然不能直接产生收益，但为公司工程施工业务营业收入的增长起着积极的推动作用，故该项目的效益在公司总体效益中体现。

（二）募集资金投入的高要苗木生产基地技术改造及建设项目无法单独核算效益。

高要苗木生产基地技术改造及建设项目原招股说明书计划为苗木对外销售，为公司创造效益。鉴于公司自上市后工程业务发展迅速，2011年工程业务收入增长约90%，2012年工程业务收入增长约31%，2013年工程业务收入增长约38%，根据业务发展的实际需要，高要苗木基地定位改变为以自供苗为主，通过自产和储备大规格棕榈科植物及其他乔灌木，确保公司在承接要求数量较多但市场稀缺的特定品种苗木的大型工程项目时更具有竞争力，并为公司众多工程项目的正常实施和利润的实现减少受苗木供应市场变动的影响起到重要保障。故该项目的效益在公司总体效益中体现。

（三）募集资金投入的风景园林科学研究院项目无法单独核算效益。

风景园林科学研究院建设项目募集资金的投入，有效补充了公司的研发费用，保障了研发团队建设、研发条件改善、研发课题开展等工作。在园林植物研究方面，茶花育种研究已经取得了突破性进展，成功地将控制茶花开花的基因转移到杂种上，这是世界上首次改变茶花花期的实例。在园林施工技术和工艺方面，低碳园林、湿地景观、盐碱地绿化、施工模块化等研究已取得了初步成效。风景园林科学研究院的科技研发，对公司主营业务的拓展提供了技术支撑，进一步提升了公司的核心竞争力，故风景园林科学研究院建设项目的效益在公司整体效益中体现。

（四）超募资金投入的新建苗木基地项目无法单独核算效益

公司通过投入超募资金新建的七个苗木基地主要定位为流转场，为工程业务储备和供应优质苗木，七个苗木基地主要分布于武汉、河北高碑店、江苏句容、浙江长兴、山东潍坊、海南、成都等地，为公司在华东、华北、华南等地的工程业务提供强而有力的支撑，项目的收益在工程业务中体现。

五、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对棕榈园林截至 2013 年 12 月 31 日的《关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了信会师报字[2014]第 410127 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。报告认为，棕榈园林董事会编制的《关于 2013 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了棕榈园林募集资金 2013 年度实际存放与使用情况。

六、保荐机构主要核查工作

报告期内，保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对棕榈园林募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅棕榈园林募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司高管、中层管理人员等相关人员进行沟通交流等。

七、保荐机构核查意见

经核查，棕榈园林严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形。截至 2013 年 12 月 31 日，公司募集资金具体使用情况与已披露情况一致，募集资金置换已投入募投项目的自筹资金以及超募资金使用过程均履行了相应批准程序，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对棕榈园林 2013 年度募集资金存放与使用情况无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《国金证券股份有限公司关于棕榈园林股份有限公司 2013 年度募集资金存放和使用情况的专项核查意见》之签署页）

保荐代表人：

韦 建

罗洪峰

国金证券股份有限公司

2014 年 3 月 26 日