

北京东方园林环境股份有限公司

前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2019]第 ZB10015 号

# 关于北京东方园林环境股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

信会师报字[2019]第ZB10015号

北京东方园林环境股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“东方园林公司”）董事会编制的截至2018年9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

本鉴证报告仅供东方园林公司申请非公开发行优先股之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为东方园林公司申请非公开发行优先股的必备文件，随同其他申报文件一起上报。

## 二、董事会的责任

东方园林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2018年9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东方园林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，东方园林公司董事会编制的截至2018年9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东方园林公司截至2018年9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：廖家河

中国·上海

中国注册会计师：冯雪

二〇一九年一月三十日

## 北京东方园林环境股份有限公司 截至2018年9月30日止的 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《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，北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将截至2018年9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

#### 1、2013年11月非公开募集资金情况

北京东方园林环境股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会《关于核准北京东方园林股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1151号）核准，公司由主承销商中信建投证券股份有限公司采用网下向询价对象询价配售发行方式发行人民币普通股（A股）6,322.40万股（每股面值1元），发行价格为每股25.00元，募集资金总额为人民币158,060.00万元，扣除承销费等发行费用人民币3,237.46万元，实际募集资金净额人民币154,822.54万元。此次募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2013]第210903号验资报告。截止2018年9月30日累计使用募集资金159,707.18万元（含募集资金产生的利息），募集资金余额为0.00元。2018年1-9月使用0.00元。

#### 2、2016年10月非公开募集资金情况

根据公司2015年12月15日召开的2015年第六次临时股东大会和修改后的章程规定，并经2016年8月15日中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1843号文《关于核准北京东方园林生态股份有限公司向邓少林等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司非公开发行75,215,208股人民币普通股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币13.94元/股，募集资金总额为人民币104,850.00万元，扣除承销、保荐等发行费用人民币3,183.00万元后，实际募集资金净额为人民币101,666.90万元。此次募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2016]第211765号验资报告。截止2018年9月30日累计使用募集资金101,925.01万元（含未置换发行费用212.00万元及募集资金产生的利息），募集资金余额为0.00元，2018年1-9月使用18.16万元。

### 二、 前次募集资金存放和管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率，切实保护投资者的合法

权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》（深证上[2015]65 号）等相关规定的要求，结合本公司的实际情况，2014 年 12 月 4 日公司 2014 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改<募集资金使用管理制度>的议案》。根据修改后的《募集资金使用管理制度》的要求，本公司在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，并及时通知保荐机构，接受保荐代表人监督，以保证募集资金的专款专用。本公司定期由内部审计部门对募集资金的使用和存放情况进行检查，并将检查结果向审计委员会、董事会、监事会报告。

### **1、2013 年 11 月非公开募集资金账户设立及管理情况**

经公司第五届董事会第四次会议批准，公司于 2013 年 11 月 29 日分别在中国民生银行股份有限公司北京亚运村支行、杭州银行股份有限公司北京安贞支行、江苏银行股份有限公司北京东直门支行、天津银行股份有限公司北京三元桥支行开立了募集资金专户、于 2013 年 12 月 5 日在北京银行股份有限公司燕京支行新开立了募集资金专户，并于 2013 年 12 月 26 日与募集资金专户存储银行及中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”）签订了《募集资金三方监管协议》，并明确募集资金专户与募集资金投资项目的对应关系，具体如下：

（一）在中国民生银行股份有限公司北京亚运村支行开设的募集资金专户账号为 626138500，该专户对应的募集资金投资项目为设计中心及管理总部建设项目。

（二）在杭州银行股份有限公司北京安贞支行开设的账号为 1101040160000047323，该专户对应的募集资金投资项目为绿化苗木基地建设项目。

（三）在江苏银行股份有限公司北京东直门支行开设的账号为 32220188000028947，该专户对应的募集资金投资项目为园林机械购置项目。

（四）在江苏银行股份有限公司北京东直门支行开设的账号为 32220188000028865，该专户对应的募集资金投资项目为信息化建设项目。

（五）在天津银行股份有限公司北京三元桥支行开设的账号为 230301201090020117，该专户对应的募集资金投资项目为补充流动资金项目。

（六）在北京银行股份有限公司燕京支行开设的账号为 01090518200120102048628，该专户对应的募集资金投资项目为绿化苗木基地建设项目。

（七）公司募集资金可以定期存单进行存储，到期后及时转入规定的募集资金专户进行管理或以存单方式续存。

截止 2018 年 9 月 30 日，募集资金账面余额为 0.00 元。

### **2、2016 年 10 月非公开募集资金账户设立及管理情况**

公司于 2016 年 9 月 28 日及 10 月 12 日分别在中国民生银行股份有限公司国贸支行、

南京银行北京分行开立了募集资金专户,并于2016年10月与募集资金专户存储银行、中信建投证券股份有限公司及国泰君安证券股份有限公司签订了《募集资金四方监管协议》,并明确募集资金专户与募集资金投资项目的对应关系,具体如下:

(1) 在中国民生银行股份有限公司国贸支行开设的募集资金专户账号为 698481148,该专户对应的募集资金投资项目为补充流动资金。

(2) 在南京银行北京分行开设的募集资金专户账号为 0506200000000007,该专户对应的募集资金投资项目为支付股权并购款。

截止 2018 年 9 月 30 日,募集资金账面余额为 0.00 元。

### 三、 前次募集资金的实际使用情况

#### (一) 前次募集资金使用情况

1、2013 年 11 月非公开募集资金使用情况详见附表 1-1《募集资金使用情况对照表》。

2、2016 年 10 月非公开募集资金使用情况详见附表 1-2《募集资金使用情况对照表》。

#### (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

##### 1、变更情况

公司自 2014 年下半年开始对苗木板块业务进行战略调整,公司苗木基地逐渐由重资产的自建模式,转变为轻资产的产业链合作模式。除了保有部分自建基地用于种植新品及稀缺品种外,公司大部分基地将作为苗木产业园,采用产业链合作模式运作。产业链合作模式中,公司将进行招商,为合作商户提供服务,包括土地管理、品类规划、种苗采购、融资支持、代理销售等。在苗木业务战略转型的背景下,公司计划终止“绿化苗木基地建设项目”并变更相应的募集资金用途。随着公司业务在全国范围内的扩展,公司工程项目数量增加,各施工业务距离较远,机械设备的移动范围扩大,购置园林机械已经不能满足施工的需求,也会产生较高的调度费用。公司目前施工工程所需要的机械设备主要以租赁为主,通过设备租赁,能够使机械设备迅速投入使用,避免高额的机械调度费用,从而实现机械设备的优化配置,降低生产成本。因此,公司计划终止“园林机械购置项目”并变更相应的募集资金用途。

2015 年 6 月,第五届董事会第二十四次会议和 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》,同意将募集资金“绿化苗木基地建设项目”和“园林机械购置项目”的剩余募集资金 73,400 万元变更为下述 14 个工程类项目,变更金额合计 73,400 万元:

单位：万元

| 序号 | 项目名称                                              | 预计总成本      | 2015年6-12月<br>预计付款 | 2016年1-6月<br>预计付款 |
|----|---------------------------------------------------|------------|--------------------|-------------------|
| 1  | 即墨创智新区北轴线景观工程                                     | 5,429.84   | 4,002.54           | 629.89            |
| 2  | 吉林市东山文化体育公园工程                                     | 8,798.16   | 3,713.00           | 895.02            |
| 3  | 烟台经济技术开发区沿海防护林（东巡<br>宫路—峨眉山路）森林抚育项目工程施<br>工第一标段项目 | 9,049.04   | 3,622.05           | 366.39            |
| 4  | 东胜生态产业园工程                                         | 9,585.48   | 3,450.60           | 5,000.00          |
| 5  | 吴兴区东部新城西山漾生态湿地景观整<br>治工程（一期）                      | 10,463.58  | 3,670.29           | 399.04            |
| 6  | 广西第六届园林园艺博览会项目                                    | 13,790.96  | 5,933.00           | 500               |
| 7  | 郑东新区龙湖生态绿化建设（一期）等<br>项目施工二标段                      | 15,221.56  | 7,000.00           | 345.13            |
| 8  | 贵阳市花果园项目景观绿化工程                                    | 18,372.43  | 1,500.00           | 386               |
| 9  | 简阳市东城新区鳌山公园建设项目设<br>计、施工 EPC 总承包一标段（园林景观<br>工程）工程 | 28,627.95  | 7,603.08           | 1,339.92          |
| 10 | 东港市大东沟水系生态景观工程                                    | 31,354.32  | 4,905.79           | 2,137.60          |
| 11 | 烟台植物园二期西区景观绿化工程                                   | 33,435.11  | 4,517.84           | 1,662.57          |
| 12 | 襄阳市景观系统工程建设项目（一期）                                 | 33,770.56  | 4,813              | 3,021             |
| 13 | 乌沙河沿河景观带等四项景观建设工程                                 | 43,531.50  | 3,155.65           | 848.78            |
| 14 | 盘县生态景观建设项目                                        | 43,834.52  | 10,249.74          | 15,000.00         |
| 合计 |                                                   | 305,265.01 | 68,136.57          | 32,531.34         |

以上项目预计总成本合计 305,265.01 万元，其中 2015 年 6-12 月预计支付 68,136.57 万元，公司拟使用变更用途后的募集资金 68,136.57 万元；2016 年 1-6 月预计支付 32,531.34 万元，公司拟使用变更用途后的募集资金 5,263.43 万元，拟通过自筹资金支付剩余工程款 27,267.91 万元。

根据募集资金已使用情况及后续项目预计实施进度，公司于 2016 年 6 月调整了 14 个工程项目募集资金的使用进度安排。调整后的 14 个项目 2016 年 7-12 月预计支付 29,421.90 万元，公司拟使用变更用途后的募集资金 26,613.01 万元；2017 年 1-6 月预计支付 27,997.92 万元，公司拟使用变更用途后的募集资金 15,712.68 万元。

## 2、变更后项目资金实际使用情况：

2015 年 7 月至 2016 年 6 月，变更用途后 14 个工程类项目募集资金计划使用 73,400.00 万元，实际使用 31,074.31 万元（其中 2015 年 7-12 月使用 12,743.86 万元，2016 年 1-6 月使用 18,330.45 万元）。实际使用金额与计划使用金额差异较大，原因为：（1）为在提高募集资金使用效率的同时，改善现金流情况，公司使用金融机构的票据授信

额度通过开具期限为6个月的银行承兑汇票支付14个项目的工程付款；（2）部分项目进展有所延迟。

2016年7-12月14个工程项目计划使用变更用途后的募集资金26,613.01万元，实际使用21,124.43万元，募集资金使用基本正常。

2017年1-12月14个工程项目计划使用变更用途后的募集资金15,712.68万元，实际使用4,870.21万元，实际使用金额与计划使用金额差异较大，原因为：（1）部分供应商的付款手续、结算手续有所延迟导致付款进度未达预期；（2）部分项目仍处于工程质量保证期，暂未支付工程质量保证金；（3）由于外部环境变化及相关部门审批手续进展缓慢等原因，部分项目进度有所延迟；（4）为节约资金成本，公司通过承兑汇票支付了部分项目的工程付款。

为了提高募集资金使用效率，避免募集资金闲置，降低财务费用，经公司第六届董事会第十五次会议审议、2017年公司第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将原募集资金投资项目“14个工程类项目”和“信息化建设项目”的剩余未使用募集资金（含利息）215,189,710.22元变更为永久性补充流动资金。

《关于变更部分募集资金用于永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2017-107）详见公司在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的公告。

变更募集资金投资项目情况详见本报告附表2。

### （三） 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本公司不存在募集资金投资项目已对外转让或置换情况

### （四） 前次募集资金先期投入及置换情况

2014年1月23日，公司第五届董事会第六次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，拟将非公开发行募集资金315,096,752.62元从募集资金专户转出，用于置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所出具了信会师报字[2013]第210909号《北京东方园林股份有限公司募集资金置换专项审核报告》。公司于2014年4月14日完成本次募集资金置换。

2016年11月11日，公司第六届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，将非公开发行募集资金232,460,000.00元从募集资金专户转出，用于置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。立信会计师事务所出具了信会师报字[2016]第211817号《募集资金置换专项审核报告》。公司于



2016年11月15日完成本次募集资金置换。

**(五) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**

为提高公司资金使用效率，降低财务费用，在保证募集资金项目建设对资金的计划需求正常进行的前提下，公司于2014年6月3日召开的2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意将使用暂时闲置募集资金30,000万元补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议通过之日起不超过12个月。

截止2015年6月3日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金30,000万元全部归还至募集资金专户，使用期限未超过12个月。

**四、 前次募集资金投资项目实现效益情况**

**(一) 2013年11月非公开募集资金投资项目实现效益情况详见“附件3-1”。**

**(二) 2018年发行股份购买资产并募集配套资金项目实现效益情况详见“附件3-2”。**

**五、 前次募集资金中2016年10月发行股份购买资产相关资产运行情况**

根据公司于2015年11月23日与上海立源水处理技术有限责任公司（以下简称“上海立源”）股东徐立群、上海邦明科兴投资中心、上海鑫立源投资管理合伙企业签署了《北京东方园林环境股份有限公司与徐立群、上海邦明科兴投资中心、上海鑫立源投资管理合伙企业（有限合伙）关于上海立源水处理技术有限责任公司之股权转让协议》，公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购上海立源100%股权，股权转让价款为32,462.46万元。

根据本公司于2015年11月23日与中山市环保产业有限公司（以下简称“中山环保”）股东邓少林等签署了《北京东方园林生态股份有限公司与邓少林等关于中山市环保产业有限公司之发行股份及支付现金购买资产协议》，公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购中山环保100%股权，股权转让价款为9.5亿元。

**(一) 资产权属变更情况**

1、上海立源于2016年09月19日办理了股东变更工商登记手续，相关工商变更登记手续已办理完毕，本公司已持有上海立源100%的股权。

2、中山环保于2016年9月23日办理了股东变更工商登记手续，相关工商变更登记手续已办理完毕，东方园林已持有中山环保100%的股权。

## (二) 资产账面价值变化情况

单位：万元

| 公司名称 | 报表项目 | 2018年9月30日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|------|------------|-------------|-------------|
| 中山环保 | 资产总额 | 213,316.27 | 192,966.31  | 138,614.08  |
|      | 负债总额 | 139,745.05 | 120,358.54  | 75,405.23   |
|      | 净资产  | 73,571.22  | 72,607.77   | 63,208.85   |
| 上海立源 | 资产总额 | 78,913.19  | 68,767.63   | 34,493.90   |
|      | 负债总额 | 62,322.02  | 53,399.64   | 24,867.73   |
|      | 净资产  | 16,591.17  | 15,367.99   | 9,626.17    |

注：以上 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日财务数据已经审计，2018 年 9 月 30 日财务数据未经审计。

## (三) 生产经营情况

本公司发行股份及支付现金购买相关资产后，标的资产生产经营情况稳定，未发生重大变化。

## (四) 效益贡献情况

单位：万元

| 公司名称 | 报表项目      | 2018年1-9月 | 2017年度    | 2016年11-12月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 中山环保 | 营业收入      | 35,036.78 | 64,244.46 | 38,867.43   |
|      | 归属于母公司净利润 | 984.84    | 9,398.92  | 9,930.65    |
| 上海立源 | 营业收入      | 15,863.96 | 37,337.85 | 12,855.15   |
|      | 归属于母公司净利润 | 1,223.18  | 5,741.82  | 4,110.11    |

注 1：上述两家公司在 2016 年 11 月 1 日股权转让款支付达 50%以上，因而将上述两家公司非同一控制下企业收购合并日确定为 2016 年 10 月 31 日，相应 2016 年 11-12 月利润表数据纳入公司合并报表范围。

注 2：以上 2016 年 11-12 月、2017 年度财务数据已经审计，2018 年 1-9 月财务数据未经审计。

## (五) 盈利预测及承诺事项的履行情况

### 1、上海立源水处理技术有限责任公司

原股东承诺上海立源 2015 年度净利润不低于 3,000 万元，2016 年度和 2017 年度的净利润每年比上年增长 30%，三年净利润总额 11,970 万元（以扣除非经常性损益前后较低者为依据）。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZB10374 号《业绩承诺实现情况的说明专项审核报告》，上海立源 2015 年度实际完成的归属于母公

司净利润为 3,158.09 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 2,730.71 万元；2016 年度合并财务报表中归属于母公司所有者净利润为 4,190.15 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 4,179.90 万元；2017 年度合并财务报表中归属于母公司所有者净利润为 5,741.98 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 5,799.55 万元。2015-2017 年累计实现业绩对赌利润 12,652.59 万元，满足三年实现净利润总额 11,970.00 万元的承诺，实现了业绩承诺。

## 2、中山市环保产业有限公司

中山环保原股东业绩承诺期为 2016 年、2017 年、2018 年，各年度的承诺净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为依据）为 8,520 万元、10,224 万元、12,269 万元。为保障交易双方利益，东方园林和中山环保除罗普、吴峰外的业绩补偿方于 2016 年 3 月 29 日签订《补偿协议》，约定在考核中山环保 2016 年经营业绩时，应从中山环保 2016 年度专项审计报告中列示的中山环保 2016 年度税后利润（以扣除非经常性损益前后较低者为依据）中扣减 900 万元，剩余部分作为计算中山环保业绩补偿方在《发行股份及支付现金购买资产协议》项下应承担的 2016 年度业绩补偿责任的基础，即：中山环保截至 2016 年期末累积实际实现净利润额=2016 年度经审计税后利润（以扣除非经常性损益前后较低者为依据）-900 万元。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZB10727 号《业绩承诺实现情况的说明专项审核报告》，中山环保 2016 年度合并财务报表中归属于母公司所有

者净利润为 9,336.69 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 8,914.14 万元，根据《补偿协议》扣除 900.00 万元后的剩余部分为 8,014.14 万元，未实现业绩承诺。

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2018]第 ZB10826 号《业绩承诺实现情况的说明专项审核报告》，中山环保 2017 年度合并财务报表中归属于母公司所有者净利润为 9,450.48 万元，扣除非经常性损益后的净利润为 9,259.45 万元，未实现业绩承诺。

## 六、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

本公司已将上述募集资金的实际使用情况与本公司截至 2018 年 9 月 30 日各年度报告和其他

信息披露文件中所披露的相关内容逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

## 七、结论

董事会认为，本公司按 A 股首次公开发行招股说明书披露的募集资金运用方案、发

行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书披露的募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

## 八、 报告的批准报出

本报告业经公司董事会于 2019 年 1 月 30 日批准报出。

附表：1-1、2013 年 11 月非公开募集资金使用情况对照表

1-2、2016 年 10 月非公开募集资金使用情况对照表

2、2013 年 11 月非公开募集资金变更投资项目情况表

3-1、2013 年 11 月非公开募集资金项目实现效益使用情况对照表

3-2、2016 年 10 月非公开募集资金项目实现效益使用情况对照表

北京东方园林环境股份有限公司

董事会

2019年1月30日

附表 1-1:

2013 年 11 月非公开募集资金使用情况对照表

编制单位: 北京东方园林环境股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

单位: 人民币万元

| 募集资金总额:        |               |               | 154,822.54 |             | 已累计使用募集资金总额: |              |             |            |                     |                           |
|----------------|---------------|---------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------------|---------------------------|
| 变更用途的募集资金总额:   |               |               | 73,400.00  |             | 各年度使用募集资金总额: |              | 159,707.17  |            |                     |                           |
| 变更用途的募集资金总额比例: |               |               | 47.41%     |             | 2016 年:      |              | 39,454.88   |            |                     |                           |
|                |               |               |            |             | 2017 年:      |              | 26,626.44   |            |                     |                           |
|                |               |               |            |             | 2018 年 1-9 月 |              | 0.00        |            |                     |                           |
| 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  | 募集变更后承诺投资金额 | 实际投资金额       | 募集前承诺投资金额    | 募集变更后承诺投资金额 | 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              | 绿化苗木基地建设项目    |               | 63,400.00  |             |              | 63,400.00    |             |            | -                   | 已变更                       |
| 2              | 设计中心及管理总部建设项目 | 设计中心及管理总部建设项目 | 35,215.00  | 35,215.00   | 35,301.60    | 35,215.00    | 35,215.00   | 35,301.60  | 86.60               | 2015 年                    |
| 3              | 园林机械购置项目      |               | 10,000.00  |             |              | 10,000.00    |             |            |                     | 已变更                       |
| 4              | 信息化建设项目       | 信息化建设项目       | 2,445.00   | 1,073.48    | 1,073.48     | 2,445.00     | 1,073.48    | 1,073.48   | 0.00                | 2017 年                    |
| 5              | 补充流动资金项目      | 补充流动资金项目      | 47,000.00  | 43,762.54   | 44,744.19    | 47,000.00    | 43,762.54   | 44,744.19  | 981.65              |                           |
| 6              |               | 14 个工程类项目     |            | 57,068.93   | 57,068.93    |              | 57,068.93   | 57,068.93  | 0.00                |                           |
| 7              |               | 补充流动资金项目      |            | 17,702.59   | 21,518.97    |              | 17,702.59   | 21,518.97  | 3,816.38            |                           |
| 合计             |               |               | 158,060.00 | 154,822.54  | 159,707.17   | 158,060.00   | 154,822.54  | 159,707.17 | 4,884.63            |                           |

备注: 募集资金投资项目实际投入金额比承诺投资总额大, 原因为公司将募集资金的存款利息投入到项目中使用。

附表 1-2:

## 2016 年 10 月非公开募集资金使用情况对照表

编制单位: 北京东方园林环境股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

单位: 人民币万元

| 募集资金总额:        |            |            | 101,666.90 |             | 已累计使用募集资金总额: |              |             |            |                     |                           |
|----------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|-------------|------------|---------------------|---------------------------|
| 变更用途的募集资金总额:   |            |            | 0.00       |             | 各年度使用募集资金总额: |              | 101,925.01  |            |                     |                           |
| 变更用途的募集资金总额比例: |            |            | -          |             | 2016 年:      |              | 95,010.99   |            |                     |                           |
|                |            |            |            |             | 2017 年:      |              | 6,895.86    |            |                     |                           |
|                |            |            |            |             | 2018 年 1-9 月 |              | 18.16       |            |                     |                           |
| 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  | 募集变更后承诺投资金额 | 实际投资金额       | 募集前承诺投资金额    | 募集变更后承诺投资金额 | 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              | 支付中山环保现金对价 | 支付中山环保现金对价 | 33,250.00  | 32,149.98   | 32,149.98    | 33,250.00    | 32,149.98   | 32,149.98  | 0.00                | 100%                      |
| 2              | 支付上海立源现金对价 | 支付上海立源现金对价 | 21,600.00  | 20,100.00   | 20,100.00    | 21,600.00    | 20,100.00   | 20,100.00  | 0.00                | 100%                      |
| 3              | 补充上市公司营运资金 | 补充上市公司营运资金 | 50,000.00  | 49,416.92   | 49,675.03    | 50,000.00    | 49,416.92   | 49,675.03  | 0.00                | 100%                      |
| 合计             |            |            | 104,850.00 | 101,666.90  | 101,925.01   | 104,850.00   | 101,666.90  | 101,925.01 | 0.00                |                           |

附表 2-1

2013 年 11 月非公开募集资金首次变更用途项目情况表

编制单位：北京东方园林环境股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

单位：万元

| 变更后的项目                                            | 对应的原承诺项目                | 变更后项目拟投入<br>募集资金总额(1) | 截至日实际累计投<br>入金额(2) | 截至期末投资进度<br>(%) (3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使<br>用状态日期 | 变更后的项目可行性<br>是否发生重大变化 |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------|
| 即墨创智新区北轴线景观工程                                     | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 4,104.45              | 1,425.78           | 不适用                         | 2017 年 5 月 30 日   | 否                     |
| 吉林市东山文化体育公园工程                                     | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 3,857.81              | 3,857.81           | 不适用                         | 2016 年 9 月 30 日   | 否                     |
| 烟台经济技术开发区沿海防护林<br>(东巡宫路—峨眉山路)森林抚<br>育项目工程施工第一标段项目 | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 3,681.33              | 3,038.82           | 不适用                         | 2016 年 12 月 31 日  | 否                     |
| 东胜生态产业园工程                                         | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 4,259.58              | 1,892.42           | 不适用                         | 2015 年 8 月 31 日   | 否                     |
| 吴兴区东部新城西山漾生态湿地<br>景观整治工程(一期)                      | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 3,734.86              | 3,337.47           | 不适用                         | 2017 年 6 月 30 日   | 否                     |
| 广西第六届园林园艺博览会项目                                    | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 6,013.90              | 5,928.66           | 不适用                         | 2016 年 9 月 30 日   | 否                     |
| 郑东新区龙湖生态绿化建设(一<br>期)等项目施工二标段                      | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 7,055.84              | 6,450.92           | 不适用                         | 2016 年 12 月 31 日  | 否                     |
| 贵阳市花果园项目景观绿化工程                                    | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 1,562.45              | 1,089.36           | 不适用                         | 2015 年 12 月 31 日  | 否                     |
| 简阳市东城新区鳌山公园建设项<br>目设计、施工 EPC 总承包一标段<br>(园林景观工程)工程 | 绿化苗木基地建设项目、园<br>林机械购置项目 | 7,819.87              | 7,814.65           | 不适用                         | 2016 年 12 月 31 日  | 否                     |
| 东港市大东沟水系生态景观工程                                    | 绿化苗木基地建设项目、园            | 5,251.64              | 4,367.20           | 不适用                         | 2017 年 12 月 31 日  | 否                     |

|                   |                     |           |           |     |             |   |
|-------------------|---------------------|-----------|-----------|-----|-------------|---|
|                   | 林机械购置项目             |           |           |     |             |   |
| 烟台植物园二期西区景观绿化工程   | 绿化苗木基地建设项目、园林机械购置项目 | 4,786.83  | 3,576.84  | 不适用 | 2016年9月30日  | 否 |
| 襄阳市景观系统工程建设项目（一期） | 绿化苗木基地建设项目、园林机械购置项目 | 5,301.78  | 5,283.88  | 不适用 | 2017年12月30日 | 否 |
| 乌沙河沿河景观带等四项景观建设工程 | 绿化苗木基地建设项目、园林机械购置项目 | 3,292.98  | 3,253.00  | 不适用 | 2018年6月30日  | 否 |
| 盘县生态景观建设项目        | 绿化苗木基地建设项目、园林机械购置项目 | 12,676.68 | 5,752.12  | 不适用 | 2018年8月20日  | 否 |
| 合计                |                     | 73,400.00 | 57,068.93 |     |             |   |

变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）

决策程序：公司第五届董事会第二十四次会议和第五届监事会第十五次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。独立董事发表了独立意见，明确同意本次变更部分募集资金用途的事项。该议案已经 2015 年第三次临时股东大会审议通过。

信息披露情况：公司在 2015.6.2 公告如下内容《关于变更募集资金用途的公告》《中信建投证券股份有限公司关于公司变更部分募集资金用途的核查意见》《变更募集资金用途可行性分析报告》《独立董事关于变更部分募集资金用途的独立意见》。

变更的原因：

1、公司自 2014 年下半年开始对苗木板块业务进行战略调整，公司苗木基地逐渐由重资产的自建模式，转变为轻资产的产业链合作模式。除了保有部分自建基地用于种植新品及稀缺品种外，公司大部分基地将作为苗木产业园，采用产业链合作模式运作。产业链合作模式中，公司将进行招商，为合作商户提供服务，包括土地管理、品类规划、种苗采购、融资支持、代理销售等。在苗木业务战略转型的背景下，公司计划终止“绿化苗木基地建设项目”并变更相应的募集资金用途。

2、随着公司业务在全国范围内的扩展，公司工程项目数量增加，各施工业务距离较远，机械设备的移动范围扩大，购置园林机械已经不能满足施工的需求，也会产生较高的调度费用。公司目前施工工程所需要的机械设备主要以租赁为主，通过设备租赁，能够使机械设备迅速投入使用，避免高额的机械调度费用，从而实现机械设备的优化配置，降低生产成本。因此，公司计划终止“园林机械购置项目”并变更相应的募集资金用途。



|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p> | <p>1、14 个工程项目由于部分供应商的付款手续、结算手续有所延迟导致付款进度未达预期、部分项目仍处于工程质量保证期，暂未支付工程质量保证金、由于外部环境变化及相关部门审批手续进展缓慢等原因，部分项目进度有所延迟。</p> <p>2、为了提高募集资金使用效率，避免募集资金闲置，降低财务费用，经公司第六届董事会第十五次会议审议、2017 年公司第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意将原募集资金投资项目“14 个工程类项目”和“信息化建设项目”的剩余未使用募集资金（含利息）215,189,710.22 元变更为永久性补充流动资金。</p> |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

附表 2-2:

2013 年 11 月非公开募集资金第二次变更用途项目情况表

编制单位: 北京东方园林环境股份有限公司

2018 年 9 月 30 日

单位: 万元

| 变更后的项目                     | 对应的原承诺项目  | 变更后项目拟投入募集资金总额<br>(1) | 本年度实际投入<br>金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 截至实际累计<br>投入金额(2) | 截至期末投资<br>进度 (%)<br>(3)=(2)/(1) | 项目达到预定<br>可使用状态日<br>期 | 本年度实现<br>的效益 | 是否达到预<br>计效益 | 变更后的项目可<br>行性是否发生重<br>大变化 |
|----------------------------|-----------|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| 永久性补充流动资金                  | 14 个工程类项目 | 16,331.07             | 20,027.24                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 20,027.24         | 122.63                          | 不适用                   | 不适用          | 不适用          | 否                         |
| 永久性补充流动资金                  | 信息化建设项目   | 1,371.52              | 1,491.73                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 1,491.73          | 108.76                          | 不适用                   | 不适用          | 不适用          | 否                         |
| 合计                         |           | 17,702.59             | 21,518.97                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 21,518.97         |                                 |                       |              |              |                           |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目) |           |                       | <p>公司第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司变更部分募集资金用于永久性补充流动资金,并经 2017 年 8 月 21 日公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过。</p> <p>信息披露情况:</p> <p>公司在 2017 年 8 月 21 日公告如下内容《北京东方园林环境股份有限公司 2017 年第二次临时股东大会决议公告》，审议通过《关于变更部分募集资金用于永久性补充流动资金的议案》；</p> <p>变更的原因:</p> <p>由于信息化建设项目不能按预期建设完毕，14 个工程项目付款进度缓慢，为了提高募集资金的使用效率，避免募集资金闲置的情况发生，公司拟将“14 个工程类项目”和“信息化建设项目”的剩余未使用募集资金（含利息）变更为永久性补充流动资金，公司将使用自有资金进行上述项目的后续建设。</p> |                   |                                 |                       |              |              |                           |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目) |           |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                                 |                       |              |              |                           |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明       |           |                       | 无此情况                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                                 |                       |              |              |                           |

注 1: 募集资金投资项目实际投入金额比承诺投资总额大, 原因为公司将募集资金的存款利息投入到项目中使用。

注 2: 补充流动资金未单独核算效益, 但通过补充流动资金公司整体业绩相比前一年度实现了超过 50% 的增长。

附表 3-1

2013 年 11 月非公开募集资金项目实现效益使用情况对照表

| 实际投资项目 |               | 截止日投资项目累计产能利用率 | 承诺效益<br>(内部收益率)                                                                                                                                        | 最近实际效益   |          |              | 累计实现效益   | 是否达到预计效益 |
|--------|---------------|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|--------------|----------|----------|
| 序号     | 项目名称          |                |                                                                                                                                                        | 2016 年   | 2017 年   | 2018 年 1-9 月 |          |          |
| 1      | 设计中心及管理总部建设项目 | 不适用            | 本项目新增房屋资产价值 35,215 万元，按照公司现行的固定资产折旧方法，年折旧额为 669.09 万元，扣除所得税后，购买固定资产对净利润的影响为 501.81 万元；若租赁同等面积的办公用房，年租金约为 2,739.98 万元，扣除所得税后，租赁办公场所对净利润的影响 2,054.99 万元。 | 1,483.80 | 1,483.80 | 1,108.46     | 4,691.27 | 是        |
| 2      | 信息化建设项目       | 不适用            | 不适用                                                                                                                                                    | 不适用      | 不适用      | 不适用          | 不适用      | 不适用      |
| 3      | 补充流动资金项目      | 不适用            | 不适用                                                                                                                                                    | 不适用      | 不适用      | 不适用          | 不适用      | 不适用      |
| 4      | 14 个工程类项目     | 不适用            | 不适用                                                                                                                                                    | 不适用      | 不适用      | 不适用          | 不适用      | 不适用      |

注 1： 14 个工程项目使用募集资金支付工程款、材料款、设备使用款等，因工程项目施工收入确认和工程款支付没有同步性，工程项目收入往往要跨 2 个以上年度，且 14 个工程项目只是使用了募集资金支付部分工程款，工程项目效益核算，需要分摊公司的期间费用，公司业务规模较大，工程项目较多，没有合理的方法去分摊期间费用，因此，无法计算截至 2017 年 8 月 10 日募集资金使用完毕 14 个项目产生的效益； 但 14 个工程类项目的实施，为公司的收入和利润增长做出了贡献，在 2014 年至 2017 年度，公司的营业收入从 46.8 亿元增长到 152.3 亿元，公司扣非净利润从 2014 年的 5.61 亿元增长到 2017 年的 22.86 亿元。

附表 3-2

2016 年 10 月非公开募集资金项目实现效益使用情况对照表

| 实际投资项目 |            | 截止日投资项目累计产能利用率 | 承诺效益                                                                                        | 最近实际效益   |          |          |              | 累计实现效益    | 是否达到预计效益 |
|--------|------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|--------------|-----------|----------|
| 序号     | 项目名称       |                |                                                                                             | 2015 年   | 2016 年   | 2017 年   | 2018 年 1-9 月 |           |          |
| 1      | 支付中山环保现金对价 | 不适用            | 2016 年、2017 年、2018 年，各年度的承诺净利润（以扣除非经常性损益前后较低者为依据）为 8,520 万元、10,224 万元、12,269 万元             | 不在承诺期    | 8,014.14 | 9,259.45 | 984.84       | 18,258.43 | 注        |
| 2      | 支付上海立源现金对价 | 不适用            | 2015 年度净利润不低于 3,000 万元，2016 年度和 2017 年度的净利润每年比上年增长 30%，三年净利润总额 11,970 万元（以扣除非经常性损益前后较低者为依据） | 2,730.71 | 4,179.90 | 5,741.98 | 不在承诺期        | 12,652.59 | 是        |
| 3      | 补充上市公司营运资金 | 不适用            | 24.31%                                                                                      | 不适用      | 不适用      | 不适用      | 不适用          | 不适用       | 不适用      |

以上 2015 年、2016 年、2017 年度财务数据已经审计，2018 年 1-9 月财务数据未经审计。

注：中山环保 2016 年完成了承诺利润的 94.06%、2017 年度完成了承诺利润的 90.57%，2018 年 1-9 月不是全年数据，无法判断业绩完成情况。