

国金证券股份有限公司

关于福建省春天生态科技股份有限公司股票发行之

2018 年年度募集资金存放与实际使用情况的

专项核查报告

国金证券股份有限公司（以下简称“国金证券”）作为福建省春天生态科技股份有限公司（以下简称“春天生态”或“公司”）的主办券商，根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、及《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关规定，通过日常了解、核查银行流水单、查阅会计记录、获得相关声明资料等方式对春天生态2018年9月第一次发行股票募集资金存放和使用情况进行专项核查，出具《国金证券股份有限公司关于福建省春天生态科技股份有限公司股票发行之2018年年度募集资金存放与实际使用情况专项核查报告》。

一、募集资金基本情况

福建省春天生态科技股份有限公司于2018年8月1日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于福建省春天生态科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于制订〈募集资金管理制度〉的议案》等议案，依据发行方案，公司向吴建芳发行215万股，每股2.38元，占发行后总股本比例为4.80%，募资合计511.70万元。

2018年8月28日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具“广会验字[2018]G18003520076号”《验资报告》确认：截至2018年8月7日，本次股票发行认购金额5,117,000元人民币已经全部到账。

2018年9月6日，春天生态取得了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的“股转系统函[2018]3163号”《关于福建省春天生态科技股份有限公司股票发行股份登记的函》。

2018年9月18日，公司取得了中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》，确认新增股份的可转让日为2018年9月18日。

二、募集资金管理和存放情况

福建省春天生态科技股份有限公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定管理募集资金存放及使用。公司还根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等的要求，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存放及使用进行了约定。2018年度，福建省春天生态科技股份有限公司募集资金的存放、使用、管理不存在重大违反《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定的情形。

公司已依据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》，于2018年8月24日与国金证券、兴业银行股份有限公司漳州分行签署《募集资金三方监管协议》，并开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），账号为161030100100198192。发行人本次募集资金直接存入该专户。

三、募集资金的实际使用情况

福建省春天生态科技股份有限公司本次通过股票发行募集的资金用于偿还银行借款。

公司本次募集资金共计5,117,000元，已于2018年8月7日存入。截至2018年9月19日，本次募集资金已实际使用5,117,000元。

截至2018年12月31日，本次公司募集资金实际使用情况具体如下：

单位：人民币元

项目	金额
一、募集资金总额	5,117,000.00
减：发行费用	-
二、变更用途的募集资金总额	-
三、使用募集资金总额	5,117,100.00
其中：本年度使用募集资金金额	5,117,100.00
具体用途：	

项目	金额
归还银行贷款	5,117,000.00
银行手续费（验资函证）	100.00
四、利息收入总额（扣除手续费）	1,843.38
五、募集资金结余金额（注1）	1,743.38
六、募集资金专户期末余额（注2）	118.50

注：

1、募集资金归还银行贷款已于2018年9月19日实施完毕，2018年9月21日收到募集资金存款利息1,843.38元，因此该表募集资金结余金额统计至2018年9月21日；在募集资金到账至使用完毕期间，专户存在资金误入操作情形，具体明细详见“五、募集资金使用及披露中存在的问题”。此处募集资金结余金额未统计误入金额；

2、募集资金专户期末余额统计至2018年12月31日，该金额与“五、募集资金结余金额”差异原因详见“五、募集资金使用及披露中存在的问题”；

四、变更募集资金使用情况

截至2018年12月31日，公司无变更募集资金使用用途的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》和公司《募集资金管理制度》的规定，募集资金专户不得存放非募集资金或用作其他用途。公司本次募集资金共计5,117,000元，于2018年8月7日存入，于2018年9月19日使用完毕。

经核查，2018年8月7日至9月19日期间，由于工作人员对于规则的理解存在偏差和操作失误，专户存在资金误入情形，具体如下：

单位：元

时间	金额	对方名称	资金情况说明
20180813	29,640.00	-	账户前期银行承兑汇票保证金利息
20180820	700,000.00	春天生态	误入款项
20180820	-1.00	-	转出手续费
20180820	-700,000.00	春天生态	误入款项当日转出
合计	29,639.00		

经核查，2018年9月21日专户结息后，鉴于募集资金归还银行贷款已实施完毕且工作人员对于专户理解存在偏差，导致募集资金专户资金使用完毕后未予以注销，且按一般户进行日常使用，2018年9月22日至2018年12月31日，专户进出资金情况如下：

单位：元

时间	账户支出累计金额	账户累计收到金额	账户余额
20180921		1,843.38	31,382.38
20180922-20181231	441,285.02	410,021.14	118.50

故根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》以及公司《募集资金管理制度》，公司在募集资金存放与使用过程中存在违规行为。

公司针对此次募集资金违规行为进行了反省与自我批评，由于公司管理层对相关法律法规、业务规则的了解不够深入而造成了上述违规行为，公司对此进行了内部整改，组织相关人员系统进行学习和培训。公司承诺：日后一定严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关法律、法规和规范性文件及公司《募集资金管理制度》的规定来管理和使用募集资金，切实提升公司规范性治理水平，确保类似事件不再发生。

六、主办券商的核查工作

自股票发行以来，主办券商督导人员访谈了公司董事、高级管理人员等人员，查询了募集资金专户对账单，查阅了公司2018年度审计报告、公司年度募集资金存放与使用的专项报告、会计记录、获取公司声明资料以及各项业务和管理规章制度，从公司募集资金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

经核查，公司在本次募集资金使用过程中，存在由募集资金专户转至基本户161040100100143455用以归还银行贷款的情形。上述情形的产生系春天生态所还贷款为基本户贷款，因此实际操作中需先将资金从募集资金专户转到基本户后再予以归还贷款。2018年9月19日，公司将5,117,000元由专户转至基本户后用以归还银行贷款（账户为161040100300320336、161040100300320214），公司由基本户支出的募集资金用途与股票发行方案披露的用途一致。

七、挂牌公司募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见

经核查，截至2018年9月19日，春天生态2018年第一次股票发行的募集资金已全部使用完毕。公司在专户使用中，存在非募集资金误入及募集资金使用完毕

后转为一般户日常使用的情况。对此，主办券商对公司及相关人员进行了辅导教育，公司也积极进行了整改。

除上述事项以外，公司本次募集资金的存放与实际使用不存在其他违反《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》和《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》等相关规定存放和使用募集资金。募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司；不存在公司控股股东、实际控制人或其关联方利用募集资金投资项目获取不正当利益。

（本页以下无正文，签署页附后）

（本页无正文，为《国金证券股份有限公司关于福建省春天生态科技股份有限公司股票发行之2018年年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告》之签章页）

