

前次募集资金使用情况的鉴证报告

侨银环保科技股份有限公司

华兴所（2020）审核字 GD—105 号

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·福建



关于侨银环保科技股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

华兴所(2020)审核字 GD—105 号

侨银环保科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的侨银环保科技股份有限公司(以下简称“侨银环保”)董事会编制的截至2020年3月31日止的《前次募集资金使用情况报告》进行了鉴证。

一、董事会的责任

按照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)的规定编制《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是侨银环保董事会的责任。

二、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侨银环保董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》发表鉴证意见。

三、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,我们实施了包括了解、询问、检查、函证、重新计算以及我们认为必要的其



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

他程序, 并根据所取得的证据做出职业判断。我们相信, 我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为, 侨银环保董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会发布的《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, 在所有重大方面公允反映了侨银环保截至2020年3月31日止的前次募集资金使用情况。

五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供侨银环保向中国证券监督管理委员会申请公开发行可转换公司债券之用, 不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为侨银环保申请公开发行可转换公司债券的必备文件, 随其他申报材料一起报送。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 张腾

中国注册会计师: 林泽琼

中国福州市

二〇二〇年五月十二日

侨银环保科技股份有限公司董事会
前次募集资金使用情况报告
（截至 2020 年 3 月 31 日止）

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，侨银环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）将截至 2020 年 3 月 31 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）前次募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2301号”文《关于核准侨银环保科技股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4,089.00万股，每股发行价为5.74元，募集资金总额为人民币23,470.86万元，扣除证券承销保荐费用人民币2,850.00万元后，剩余募集资金20,620.86万元于2019年12月31日汇入公司募集资金专户。募集资金到账并扣除剩余的发行费用1,750.36万元后，实际募集资金净额为人民币18,870.51万元，其中人民币4,089.00万元为股本，人民币14,781.51万元为资本公积。

上述募集资金到位情况已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具“广会验字[2019]G15025040555号”《验资报告》验证。

（二）前次募集资金使用及存放情况

按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关规定，公司在以下银行开设了募集资金存储专户，并与保荐机构民生证券股份有限公司、各募集资金专户存储银行签署了《募集资金三方监管协议》。截至2020年3月31日止，首次公开发行募集资金的存储情况如下：

货币单位：万元人民币

银行名称	银行账号	存款形式	初始存放金额	期末余额
上海浦东发展银行股份有限公司广州天誉支行	82120078801500000819	活期存款	12,000.00	238.10
中国工商银行股份有限公司广州五羊支行	3602064729200804767	活期存款	8,620.86	4,691.68
中国银行股份有限公司广州科学城支行	630172672333	活期存款		1,071.42
长沙银行股份有限公司广州分行	810000087814000002	活期存款		1,707.29
合计			20,620.86	7,708.48

二、前次募集资金的实际使用情况说明

公司前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金实际投资项目的变更情况

为提高募集资金使用效率及整合公司资源，综合考虑公司实际经营及项目具体运营和实施情况，公司于 2020 年 3 月 11 日召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加部分募投项目实施方式的议案》，同意募集资金在保留原有实施方式的基础上，增加由母公司购置环卫机械设备后，按照公允价格租赁给项目子公司（含控股子公司），用于新增城乡环境服务项目运营的实施方式。

四、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

截至 2020 年 3 月 31 日止，公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换。

五、闲置募集资金使用情况说明

（一）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2020 年 3 月 31 日止，公司不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（二）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

由于募集资金投资项目建设需要一定周期，根据募集资金投资项目建设进度，募集资金在短期内出现部分闲置的情况。为提高公司资金使用效率，公司第二届董事会第十二次会议和第二届监事会第五次会议于 2020 年 2 月 24 日审议通过了《关于使用闲置募

集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设的情况下，使用额度不超过 1 亿元的闲置募集资金进行现金管理。实施期限自审议之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。公司独立董事及保荐机构民生证券股份有限公司也同意了使用闲置募集资金进行现金管理的议案。

截至 2020 年 3 月 31 日止，公司以闲置募集资金进行现金管理（利多多通知存款业务 B 方案标准产品）尚未到期的本金余额为 9,950.00 万元。

六、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容及原因说明

货币单位：万元人民币

募投项目	承诺投入募集资金总额	实际投入募集资金总额	差额
侨银环保城乡环境服务项目	14,182.35	1,224.21	12,958.14
智慧环卫信息化系统平台升级项目	4,688.16		4,688.16
合计	18,870.51	1,224.21	17,646.30

上述项目实际投入募集资金总额与承诺投入募集资金总额的差异合计为 17,646.30 万元人民币，主要原因为：募投项目尚处于投资建设阶段，募集资金将根据项目建设投资进度合理投入。

七、前次募集资金项目先期投入及置换情况

为了保证募集资金投资项目顺利进行，在募集资金到位前，公司已根据市场情况和发展需要以自筹资金预先投入了募投项目。公司第二届董事会第十次会议和第二届监事会第四次会议于 2020 年 1 月 22 日审议通过了《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》，同意以募集资金置换截至 2019 年 12 月 31 日止已预先投入“侨银环保城乡环境服务项目”的自筹资金 929.61 万元。公司独立董事及保荐机构民生证券股份有限公司同意了以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案。

上述以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金的事项已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“广会专字[2020]G20001450026 号”鉴证报告。

八、前次募集资金尚未使用资金的情况

货币单位：万元人民币

项 目	金 额
募集资金净额	18,870.51
减：已累计投入的募集资金	1,224.21
其中：2020年1-3月投入（含置换预先投入募投项目自有资金）	1,224.21
减：银行手续费	0.10
减：使用闲置募集资金进行现金管理金额	9,950.00
加：利息收入	12.28
截至2020年3月31日止募集资金账户余额	7,708.48

九、前次募集资金投资项目实现效益情况

1、前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。

2、前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法

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。

十、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

公司前次募集资金实际使用情况与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。

侨银环保科技股份有限公司董事会

2020年5月12日

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

(截至 2020 年 3 月 31 日止)

货币单位：万元人民币

募集资金总额：18,870.51			已累计投入募集资金总额 1,224.21							
变更用途的募集资金总额：0.00			已累计投入募集资金总额 1,224.21，其中 2020 年 1-3 月投入 1,224.21。							
变更用途的募集资金总额比例：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
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	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	侨银环保城乡环境服务项目	侨银环保城乡环境服务项目	14,182.35	14,182.35	14,182.35	14,182.35	14,182.35	1,224.21	12,958.14	2022 年 12 月 31 日
2	智慧环卫信息化系统平台升级项目	智慧环卫信息化系统平台升级项目	4,688.16	4,688.16	4,688.16	4,688.16	4,688.16		4,688.16	2021 年 12 月 31 日
合 计			18,870.51	18,870.51	18,870.51	18,870.51	18,870.51	1,224.21	17,646.30	

注：项目达到预定可使用状态日期是指募集资金项目全部完成投资建设之日。

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

货币单位：万元人民币

项 目 名 称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年的实际效益				
			2018 年度	2019 年度	2020 年 1-3 月	截止日累计实现收益	是否达到预计收益
侨银环保城乡环境服务项目	不适用	134.72			304.52	304.52	是
智慧环卫信息化系统平台升级项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1：侨银环保城乡环境服务项目的建设是在公司管理的城乡环境服务项目的基础上，进行市场拓展，购置环卫机械设备，增加公司的城乡环境服务项目，该项目自 2019 年 12 月 31 日募投资金到位起至 2022 年 12 月 31 日在 36 个月完成全部的资金投入，募投资金陆续投入的过程中将分步产生效益，因此并不适用“项目投资项目累计产能利用率”的概念，项目 2020 年承诺效益总额为 3,742.71 万元，按募投资金实际投入占全年计划投入资金比例折算后 2020 年 1-3 月的承诺效益为 134.72 万元。

注 2：截至 2020 年 3 月 31 日止，智慧环卫信息化系统平台升级项目尚未开始实施，募投资金尚未投入；项目本身不产生经济效益，本项目通过智慧环卫信息化系统平台的升级，实现企业信息化的全面升级改造，提高公司信息化管理能力，优化作业路线，提升作业质量，并提高加强业务、居民和企业交流与反馈的效率，最终达到促进公司业务的规范化、规模化的良性发展目标。