

福建青松股份有限公司

关于前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《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，福建青松股份有限公司（以下简称公司或本公司），编制了截至2014年12月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

（一）前次募集资金的金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建青松股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1331号）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，每股面值1.00元，发行价格每股23.00元，募集资金总额为人民币391,000,000.00元，扣除承销费和保荐费用26,019,700.00元后的募集资金为人民币364,980,300.00元。该款项已由国金证券股份有限公司于2010年10月15日存入公司在中国农业银行股份有限公司建阳市支行营业部开立的募集资金专户（账号为930101040032519）。

上述资金到位情况业经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并由其于2010年10月15日出具闽华兴所(2010)验字H-005号验资报告验资确认。

（二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2014年12月31日，公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

单位：人民币元

开户单位	银行名称	银行账号	初始存放金额	截止日余额	备注
福建青松股份有限公司	中国农业银行股份有限公司建阳市支行	930101040032519	364,980,300.00	645,109.42	
张家港亚细亚化工有限公司	张家港农村商业银行泗港支行营业部	802000020263788			注1
合计			364,980,300.00	645,109.42	

注1：该账户为全资子公司张家港亚细亚化工有限公司名下，因公司使用募集资金对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司“新增750吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”进行技改开设的专门账户，项目完工后，该账户已于2014年9月3日注销。

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

根据本公司首次公开发行 A 股股票招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案，“本次 A 股发行募集资金扣除发行费用后，将用于补充松节油深加工扩建及下游系列产品的开发营运资金。如本次发行实际募集资金量超出预计募集资金数额，则将剩余资金用于补充公司流动资金。如果实际募集资金不能满足募集资金项目需求，则不足部分公司将自筹解决。”

本公司此次超募资金为 20,594.72 万元，截至 2014 年 12 月 31 日止募集资金及超募资金具体使用情况为：（1）根据公司 2010 年 9 月 16 日股东大会决议和《招股说明书》，其中 15,903.31 万元用于松节油深加工扩建及下游系列产品的开发，截至 2014 年 12 月 31 日止公司已累计投入 13,010.51 万元；根据本公司 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议、2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年第四次临时股东大会决议以及 2011 年 11 月 3 日第一届董事会第二十二次会议决议通过，将原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目所包含的“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1,000 吨双乙酸钠”募投子项目变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”，所变更的募投项目金额人民币 1,473 万元，项目由公司全资子公司张家港亚细亚化工有限公司负责具体实施，相应的将该变更部分募投项目资金作为对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司进行增资，项目建设地点变更为：江苏省张家港市乐余镇东沙化工园张家港亚细亚化工有限公司预留空地及原有一、二、三、四车间。截至 2014 年 12 月 31 日止公司已累计投入 1,470.30 万元。（2）根据 2014 年 8 月 19 日公司第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议及 2014 年 9 月 2 日召开的 2014 年第四次临时股东大会决议通过，公司使用结余募集资金 1,386.48 万元永久性补充流动资金。2014 年 9 月 3 日，本公司已将 1,386.48 万元从募集资金专户中转出。（3）根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日第一届监事会第五次会议决议及 2010 年 12 月 6 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议通过，本公司决定使用部分超募资金人民币 2,210 万元偿还银行贷款及使用 1,790 万元永久性补充流动资金。2010 年 12 月 8 日，本公司已将 4,000 万元从募集资金专户中转出。根据本公司 2014 年 8 月 19 日第二届董事会第二十二次会议决议、

2014年8月19日第二届监事会第十八次会议决议及2014年9月2日召开的2014年第四次临时股东大会决议通过，使用剩余超募资金2,413.52万元永久性补充流动资金。2014年9月3日，本公司已将2,413.52万元从募集资金专户中转出。（4）根据本公司2011年7月26日第一届董事会第十七次会议决议、2011年8月11日召开的2011年第三次临时股东大会决议通过，本公司决定使用部分超募资金人民币11,780万元收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权。截至2011年9月15日，本公司已将11,780万元从募集资金专户中转出。（5）根据本公司2011年9月8日第一届董事会第十九次会议决议、2011年9月8日第一届监事会第十次会议决议及2011年9月26日召开的2011年第四次临时股东大会决议通过，本公司计划使用超募资金不超过4,300万元人民币购买80辆GQ70型铁路自备罐车，截止2012年12月31日公司已将3,463.20万元从募集资金专户中转出；2013年4月22日公司第二届董事会第七次会议及第二届监事会第六次会议决议分别审议通过了《关于调整购买铁路自备罐车数量的议案》，决定将铁路自备罐车的购买数量由80辆调整到50辆，经与重庆长征重工有限责任公司协商，原50辆车的单价由53.28万元/辆变更为54.96万元/辆，因此，重庆长征重工有限责任公司需退还本公司715.20万元的合同款项；2013年8月6日，该笔款项已退还至公司的募集资金专户中。本次购买铁路自备罐车所使用的超募资金为2,748.00万元。

截至2014年12月31日止，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件1“前次募集资金使用情况对照表（首次公开发行股份并在创业板上市所募集资金）”。

2、募集资金投资项目调整情况

调整项目	调整时间	调整内容	调整原因	调整程序及批准机构
松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	2011年11月3日	原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目所包含的“年产200吨乙酸龙脑酯”及“年产1,000吨双乙酸钠”募投子项目变更为“新增750吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”	适应公司长远规划和发展，加强募投项目运营管理	2011年9月8日第一届董事会第十九次会议决议、2011年9月26日召开的2011年第四次临时股东大会决议以及2011年11月3日第一届董事会第二十二次会议决议

3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

单位：人民币万元

投资项目	项目总投资	募集前承诺募集资金投资总额	实际投入募集资金总额	差异金额	差异原因
松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	15,903.31	15,903.31	13,010.51	2,892.80	见备注
樟脑磺酸系列产品技改项目			1,470.30	-1,470.30	
合计	15,903.31	15,903.31	14,480.81	1,422.50	

备注：

(1) 根据本公司 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议、2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年第四次临时股东大会决议以及 2011 年 11 月 3 日第一届董事会第二十二次会议决议通过，本公司决定使用变更部分募集资金对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司进行增资，将原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目所包含的“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1,000 吨双乙酸钠”募投子项目变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”，所变更的募投项目金额人民币 1,473 万元，项目由公司全资子公司张家港亚细亚化工有限公司负责具体实施，2011 年 10 月 19 日本公司已将 1,473 万元从募集资金专户中转入在全资子公司张家港亚细亚化工有限公司开设的募集资金专户中，截止 2014 年 12 月 31 日累计使用募集资金 1,470.30 万元。

(2) “松节油深加工扩建及下游系列产品的开发”项目拟投资金额 15,903.31 万元，变更募投项目后拟投入募集资金金额 14,430.31 万元，2013 年 12 月该项目已实施完毕。截至 2014 年 8 月 15 日，该项目实际完成购建固定资产 12,998.79 万元，尚有 53.66 万元建筑工程及设备质保金尚未支付，该项目实施完成后预计结余募集资金 1,377.86 万元；变更募投项目“樟脑磺酸系列产品技改整合项目”拟投入募集资金金额 1,473.00 万元，2013 年 11 月该项目已实施完毕。实际完成购建固定资产 1,470.30 万元，募集资金账户尚有余额 15.05 万元。上述项目形成结余的主要原因系公司在项目实施过程中对生产设备布局、工艺控制等方面进行了优化和改进，并在项目实施过程中强化管理，节约了项目总体实施成本；同时募投项目实施过程中的部分辅助材料公司使用自有资金支付，也使得募集资金的实际支出减少。截至 2014 年 8 月 15 日公司尚余募投项目的建设资金 1,446.57 万元（含利息收入）。根据 2014 年 8 月 19 日公司第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十八次会议及 2014 年 9 月 2 日召

开的 2014 年第四次临时股东大会审议通过，公司使用结余募集资金 1,386.48 万元永久性补充流动资金，其余募集资金 60.09 万元将继续存放在公司的募集资金专户中按约定付款条件和日期支付“松节油深加工扩建及下游系列产品的开发”项目剩余的建筑工程和设备质保金。

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

2010 年 11 月 17 日一届十二次董事会及 2010 年 11 月 17 日一届五次监事会决议通过，使用募集资金置换公司预先投入募集资金项目建设的自筹资金 3,486.20 万元。本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额 3,486.20 万元，业经福建华兴会计师事务所有限公司出具闽华兴所（2010）专审字 H-006 号《关于福建青松股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》鉴证确认，本公司已将 3,486.20 万元从募集资金专户中转出。

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

（1）根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日一届监事会第五次会议决议及 2010 年 12 月 6 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募集资金人民币 14,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2010 年 12 月 8 日，本公司已将 14,000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 5 月 23 日，本公司已将 14,000 万元归还至募集资金专用账户。

（2）根据本公司 2011 年 6 月 3 日第一届董事会第十五次会议决议、2011 年 6 月 3 日第一届监事会第八次会议决议及 2011 年 6 月 23 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募资金人民币 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2011 年 6 月 27 日公司已将 10,000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 9 月 9 日，本公司已将 6,000 万元归还至募集资金专用账户；2011 年 9 月 26 日，本公司已将 2,000 万元归还至募集资金专用账户；2011 年 12 月 22 日，本公司已将 2,000 万元归还至募集资金专用账户。

（3）根据 2011 年 12 月 29 日公司第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过，公司使用超募集资金人民币 1,800 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。2012 年 2 月 3 日，本公司已将 1,800 万元从募集资金专户中转出。

2012年6月29日，公司已将1,800万元归还至募集资金专用账户。

(4) 根据2013年7月23日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议审议通过，公司使用闲置募集资金人民币3,000万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2013年7月26日公司已将3,000万元从募集资金专户中转出。2014年1月21日，公司已将3,000万元归还至募集资金专用账户。

(5) 根据2014年2月14日公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过，公司使用闲置募集资金人民币3,000万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2014年2月18日公司已将3,000万元从募集资金专户中转出。2014年8月11日，公司已将3,000万元归还至募集资金专用账户。

(6) 截至2014年12月31日，尚未使用的募集资金为645,109.42元，全部存放于募集资金专项账户。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件2“前次募集资金投资项目实现效益情况对照表（首次公开发行股份并在创业板上市所募集资金）”。

7、以资产认购股份的情况

无。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

上述前次募集资金实际使用情况与本公司在2010年度及2011年度、2012年度、2013年度及2014年度报告中“董事会报告”部分中披露的前次募集资金实际使用情况对照如下：

单位：人民币万元

序号	投资项目	2010年末累计			2011年末累计			备注
		实际使用	年报披露	差异	实际使用	年报披露	差异	
1	松节油深加工扩建及下游系列产品开发	3,486.20	3,486.20		10,964.53	10,964.53		
2	樟脑磺酸系列产品技改项目				471.43	471.43		
3	归还银行贷款	2,210.00	2,210.00		2,210.00	2,210.00		
4	永久补充流动资金	1,790.00	1,790.00		1,790.00	1,790.00		

序号	投资项目	2010 年末累计			2011 年末累计			备注
		实际使用	年报披露	差异	实际使用	年报披露	差异	
5	收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权				11,780.00	11,780.00		
6	购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车				2,930.40	2,930.40		
	合计	7,486.20	7,486.20		30,146.36	30,146.36		

序号	投资项目	2012 年末累计			2013 年末累计			备注
		实际使用	年报披露	差异	实际使用	年报披露	差异	
1	松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	12,540.05	12,540.05		12,888.75	12,888.75		
2	樟脑磺酸系列产品技改项目	1,477.81	1,477.81		1,479.81	1,479.81		
3	归还银行贷款	2,210.00	2,210.00		2,210.00	2,210.00		
4	永久补充流动资金	1,790.00	1,790.00		1,790.00	1,790.00		
5	收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权	11,780.00	11,780.00		11,780.00	11,780.00		
6	购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车	3,463.20	3,463.20		2,748.00	2,748.00		
	合计	33,261.06	33,261.06		32,896.56	32,896.56		

序号	投资项目	2014 年末累计			备注
		实际使用	年报披露	差异	
1	松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	13,010.51	13,010.51		
2	樟脑磺酸系列产品技改项目	1,470.30	1,470.30		
3	募集资金结余永久补充流动资金	1,386.48	1,386.48		
4	超募资金归还银行贷款	2,210.00	2,210.00		
5	超募资金永久补充流动资金	4,203.52	4,203.52		
6	收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权	11,780.00	11,780.00		
7	购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车	2,748.00	2,748.00		
	合计	36,808.81	36,808.81		

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司在2010年度、2011年度、2012年度、2013年度及2014年度报告中“董事会报告”部分中的相应披露内容不存在差异。

四、募集资金使用及披露中存在的问题

1、2010 年度已确认的预付供应商的募集资金 1,385,128.91 元，因合同的撤销，款项退回公司营业账户未归还到募集资金专户中；因工作人员失误，2011 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 146,620.00 元；上述款项均已于 2012 年 3 月 7 日归还至募集资金专户中。

2、因工作人员失误，2012 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 21,930.00 元，该款项已于 2012 年 3 月 14 日归还至募集资金专户中。

3、因工作人员失误，2013 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 137,219.50 元，该款项至 2013 年 12 月 13 日已全部归还至募集资金专户中。

五、结论

董事会认为，本公司按前次A 股招股说明书披露的A 股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。

附件1：前次募集资金使用情况对照表

附件2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

福建青松股份有限公司

董事会

二〇一五年七月三十一日

附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金总额:			36,498.03			已累计使用募集资金总额:			36,808.81	
变更用途的募集资金总额:			1,473.00			各年度使用募集资金总额:			36,808.81	
						2010 年:	7,486.20	2011 年:	22,660.16	
变更用途的募集资金总额比例:			4.04%			2012 年:	3,114.70	2013 年:	-364.50	
						2014 年:	3,912.25			
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期（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	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	松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	15,903.31	14,430.31	13,010.51	15,903.31	14,430.31	13,010.51	1,419.80 注	2013 年 12 月 31 日
2	樟脑磺酸系列产品技改项目	樟脑磺酸系列产品技改项目		1,473.00	1,470.30		1,473.00	1,470.30	2.70 注	2013 年 11 月 30 日
3	募集资金结余永久补充流动资金	募集资金结余永久补充流动资金		1,386.48	1,386.48		1,386.48	1,386.48		
4	超募资金归还银行贷款	超募资金归还银行贷款		2,210.00	2,210.00		2,210.00	2,210.00		
5	超募资金补充流动资金	超募资金补充流动资金		4,203.52	4,203.52		4,203.52	4,203.52		
6	收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权	收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权		11,780.00	11,780.00		11,780.00	11,780.00		2011 年 9 月 6 日
7	购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车	购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车		2,748.00	2,748.00		2,748.00	2,748.00		2013 年 6 月 30 日
	合计		15,903.31	38,231.31	36,808.81	15,903.31	38,231.31	36,808.81	1,422.50	

注: 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额形成原因见本报告“二、3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明”。

附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

单位: 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	2013 年	2012 年		
1	松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	98.33%	达产后年均净利润 4,428.49 万元	2,169.66	606.67	602.93	3,379.26	否注 1
2	樟脑磺酸系列产品技改项目	66.88%	达产后年均净利润 1,705 万元	230.61	-89.42	-	141.19	否注 2
3	募集资金结余永久补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	超募资金归还银行贷款	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	超募资金补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
6	收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权	不适用	6,300.29	673.98	-640.84	142.11	382.19	否注 2
7	购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

注 1、2012 及 2013 年该项目产能逐渐释放, 直至 2013 年底完工达产。受市场环境影响, 主要产品樟脑销售价格下跌, 销售收入未能完全达到预期。尽管公司利用行业的优势地位, 有效地对终端产品售价下滑和人工成本持续上涨等不利因素进行对冲, 毛利率维持在相对稳定的水平, 但未能实现毛利率的稳定增长。加上期间费用增加较多, 募集资金投资项目的净利润水平低于预期。

注 2: “樟脑磺酸系列产品技改项目”主体工程及设备安装在 2012 年底基本完成, 尚差电、汽、仪表及试生产备案验收工作, 直至 2013 年 11 月底达到可使用状态。同时樟脑磺酸终端产品销售价格大幅下降也导致项目效益未达预期。