

国金证券股份有限公司关于福建青松股份有限公司 募集资金年度使用情况的专项核查意见

国金证券股份有限公司（以下称“国金证券”、“保荐机构”）作为福建青松股份有限公司（以下简称“青松股份”、“公司”）持续督导工作的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及募集资金使用等法规和规范性文件的要求，对青松股份2012年度募集资金使用情况进行了核查，并发表如下核查意见：

一、募集资金的基本情况

（一）募集资金到账情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1331号文核准，青松股份于2010年10月首次公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，发行价格每股23.00元，募集资金总额391,000,000.00元，扣除各项发行费用后，公司募集资金净额为364,980,300.00元。上述募集资金已由福建华兴会计师事务所有限公司于2010年10月15日出具的闽华兴所（2010）验字H-005号《验资报告》验证确认。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理。

（二）募集资金使用情况

截至2012年12月31日，青松股份募集资金使用情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额①	364,980,300.00
超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款②	40,000,000.00
利息收入③	2,886,214.62
募投项目支付④	140,178,589.90
超募资金使用⑤	152,432,000.00
手续费支出⑥	10,198.14
暂时补充流动资金⑦	-
期末募集资金应有余额⑧=①-②+③-④-⑤-⑥-⑦	35,245,726.58

期末实际结余 募集资金	结余总额⑨	35,245,726.58
	其中：中国农业银行建阳市支行	35,170,701.83
	张家港农村商业银行泗港支行	75,024.75
期末募集资金应有余额与实际结余募集资金的差额⑩=⑧-⑨		0.00

二、募集资金管理情况

为进一步加强募集资金的管理和运用，提高募集资金使用效率，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深交所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金使用管理办法》。根据募集资金使用管理办法的规定，公司对募集资金实行专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

公司已开设募集资金专项帐户，并根据前述法规的要求及公司《募集资金使用管理办法》的规定，与中国农业银行股份有限公司建阳市支行（以下简称“专户银行”）及保荐人国金证券签订《募集资金三方监管协议》；全资子公司张家港亚细亚化工有限公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司及保荐人国金证券签订《募集资金三方监管协议》。根据协议，公司一次或十二个月内累计从专户中支取的金额超过人民币1,000万元或募集资金净额10%的，公司及其子公司和专户银行应当及时通知国金证券，同时公司授权国金证券指定的保荐代表人庄海峻、廖卫平可以随时到专户银行查询、复印公司专户的资料；专户银行应及时、准确、完整地向其提供所需的有关专户的资料。

三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

截至2012年12月31日，公司募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

开户行	账号	年末余额
中国农业银行股份有限公司建阳市支行	13930101040032519	35,170,701.83
张家港农村商业银行泗港支行	802000020263788	75,024.75

三、2012年度募集资金实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		36,498.03		本年度投入募集资金总额		3,109.89				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		33,256.25				
累计变更用途的募集资金总额		1,473.00		累计变更用途的募集资金总额比例		4.04%				
承诺投资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)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	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										
松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	是	15,903.31	14,430.31	1,575.52	12,540.05	86.90%	2013年6月30日	602.93	否	否
樟脑磺酸系列产品技改项目	否		1,473.00	1,001.57	1,473.00	100.00%	2013年6月30日	-	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,903.31	15,903.31	2,577.09	14,013.05	-	-	602.93	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	-		2,210.00	0.00	2,210.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金	-		1,790.00	0.00	1,790.00	100.00%	-	-	-	-
收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权	否		11,780.00	0.00	11,780.00	100.00%	2012年9月6日	142.11	否	否
购买80辆GQ70型铁路自备罐车	否		4,262.40	532.80	3,463.20	81.25%	2013年6月30日	80.81	不适用	否

关于福建青松股份有限公司募集资金年度使用情况的专项核查意见

超募资金投向小计	-		20,042.40	532.80	19,243.20	-	-	222.92	-	-
合计	-	15,903.31	35,945.71	3,109.89	33,256.25	-	-	825.85	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>①“松节油深加工扩建及下游系列产品的开发项目”的主要项目已完工达产，尚差余热发电的调试、并网发电的审批及铁路专用线附属工程的验收等，为此，原预定可使用状态的时间由2012年08月31日调整为2013年6月30日。②“樟脑磺酸系列产品技改项目”主体工程及设备安装基本已完成，尚差电、汽、仪表及试生产备案验收工作，为此，原预定可使用状态的时间由2012年09月30日调整为2013年6月30日。③“购买80辆GQ70型铁路自备罐车”现已完成了50辆自备罐车的交付，尚余30辆自备罐车未完成，为此，原预定可使用状态的时间由2012年09月30日调整为2013年6月30日。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>根据公司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，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，公司已将4,000万元从募集资金专户中转出。</p> <p>根据公司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，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，公司已将11,780万元从募集资金专户中转出。</p> <p>根据公司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，公司计划使用超募资金不超过4,300万人民币购买80辆GQ70型铁路自备罐车，截至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。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>根据公司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10月28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为人民币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，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。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>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，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为人民币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，截至2012年12月31日，累计使用募集资金1,473万元。</p>									
募集资金投资项目先期投入及置	适用									

关于福建青松股份有限公司募集资金年度使用情况的专项核查意见

换情况	2010年11月17日第一届董事会第十二次会议及2010年11月17日第一届监事会第五次会议决议通过，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。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，公司已将3,486.20万元从募集资金专户中转出。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据公司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，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，公司已将14,000万元从募集资金专户中转出。2011年5月23日，公司已将14,000万元全部归还至募集资金专户。 根据公司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，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，公司已将6,000万元归还至募集资金专户；2011年9月26日，公司将2,000万元归还至募集资金专户；2011年12月22日，公司将2,000万元归还至募集资金专户；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，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。 截至2012年12月31日，本公司所有用闲置超募资金暂时补充流动资金的资金均已归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	均存储于开户银行专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	①公司2010年度已确认的预付供应商的募集资金1,385,128.91元，因合同撤销，款项退回公司营业账户未及时归还到募集资金专户中；②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日归还到募集资金专户中。③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。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

在募集资金实际到位以前，青松股份根据业务发展和市场需求状况，使用自筹资金提前投入募集资金投资项目的前期建设。2010年11月17日，会计师出具了《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项目的鉴证报告》（闽华兴所（2010）专审字H-006号），截至2010年11月17日，青松股份使用自筹资金提前投入募集资金投资项目的金额为3,486.20万元。同日，青松股份第一届董事会第十二次会议决议同意以募集资金3,486.20万元置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，公司独立董事对此发表了同意意见。公司第一届监事会第五次会议亦决议同意。国金证券经核查，出具了同意实施的保荐意见。

截至2012年12月31日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项已实施完毕。

（三）超募资金使用计划情况

青松股份首次公开发行股票募集资金净额为364,980,300.00元，较159,033,100.00元的募集资金投资项目资金需求超募资金205,947,200.00元。

2010年11月17日，青松股份召开第一届董事会第十二次会议审议通过《以部分超募资金归还银行贷款和永久性补充流动资金的议案》：决定将超募资金中的4,000.00万元用于偿还银行贷款和永久性补充流动资金。青松股份独立董事发表了独立意见同意上述事项。国金证券对上述超募资金使用计划进行了认真核查并发表了同意意见。截至2012年12月31日，公司使用超募资金用于偿还银行贷款和永久性补充流动资金已实施完毕。

2011年7月26日，青松股份召开第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于使用超募资金收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权的议案》，决定使用部分超募资金11,780万元用于收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权。2011年8月11日公司召开的2011年第三次临时股东大会同意了上述议案。青松股份独立董事发表了独立意见同意上述事项。国金证券对上述超募资金使用计划进行了认真核查并发表了同意意见。截至2012年12月31日，公司使用超募资金收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权已实施完毕。

2011年9月8日，青松股份召开第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于使用超募资金购买资产的议案》，计划使用不超过4,300万元的超募资金购买80

辆GQ70型铁路自备罐车。2011年9月26日公司召开的2011年第四次临时股东大会同意了上述议案。青松股份独立董事发表了独立意见同意上述事项。国金证券对上述超募资金使用计划进行了认真核查并发表了同意意见。截至2012年12月31日，公司实际支出了3,463.20万元的超募资金用于购买铁路自备罐车。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2011年9月8日，青松股份召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投向的议案》，计划将原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目中所包含的“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为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，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车间。2011年9月26日公司召开的2011年第四次临时股东大会同意了上述议案。青松股份独立董事发表了独立意见同意上述事项。国金证券对上述超募资金使用计划进行了认真核查并发表了同意意见。截至2012年12月31日，“新增750吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”累计使用募集资金1,473万元。

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

福建华兴会计师事务所有限公司对《福建青松股份有限公司2012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，并出具了闽华兴所[2013]专审字H-003号《募集资金年度使用情况专项鉴证报告》。报告认为，青松股份募集资金专项报告的编制符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》有关规定及相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了公司2012年度募集资金的存放与使用情况。

六、保荐人主要核查工作及发现的主要问题

报告期内，保荐人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通、银行账单核对等多种方式，对青松股份募集资金的存放、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：查阅公司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支持文件等资料，并与公司各级相关管理人员进行沟通交流以便了解实际情况。经核查，2012 年度青松股份募集资金存放及使用中存在的问题有：

1、2010 年度已确认的从募集资金专户中支付的款项 138.51 万元，后因合同撤销，款项退回到公司的营业账户中，但公司未及时归还到募集资金专户中；

2、2011 年度公司误从募集资金专户中支付非募投项目款项 14.66 万元。

上述款项均已于 2012 年 3 月 7 日归还到募集资金专户中。

3、2012 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 2.19 万元，该款项已于 2012 年 3 月 14 日归还至募集资金专户中。

七、保荐人核查意见

经核查，青松股份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；不存在违规使用或变相违规使用募集资金的情况；公司超募资金使用、暂时补充流动资金均履行了审议程序并取得了本保荐机构的认可，不存在未经履行审议程序擅自变更募集资金用途、暂时补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形；公司募集资金使用与已披露情况一致；募集资金项目不存在重大风险。

公司募集资金的使用符合公司本次发行的承诺和《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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第 1 号—超募资金使用》等的有关规定，本保荐机构对青松股份 2012 年度募集资金存放与使用情况无异议。

（本页无正文，为国金证券股份有限公司《关于福建青松股份有限公司募集资金年度使用情况的专项核查意见》之签章页）

保荐代表人签字： 庄海峻 廖卫平

国金证券股份有限公司

2013年4月8日