


报备防伪码: 

报备防伪号: BDAC3C0330684009

报告文号: 闽华兴所(2019)审核字B-006号

报告日期: 2019年04月19日

报备时间: 2019年04月20日 10:06:00

签字注册会计师: 黄国香, 张玉

福建省青山纸业股份有限公司

专项审计报告



事务所名称: 福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 0591-87858259

传 真: 0591-87842345

通信地址: 福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的, 请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询: <http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话: 0591-87097005



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN 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

关于福建省青山纸业股份有限公司2018年度 募集资金存放与使用情况的专项鉴证报告

闽华兴所(2019)审核字B-006号

福建省青山纸业股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的福建省青山纸业股份有限公司(以下简称“贵公司”)《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是按照《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等相关规定编制《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》,这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核的基础上对贵公司管理层编制的《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》发表鉴证意见。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》的规定计划和实施审核工作,以对上述专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核工作中,我们结合贵公司实际情况,实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。



福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

FUJIAN 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

三、鉴证结论

我们认为, 贵公司管理层编制的《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》符合《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》等相关规定, 如实反映了贵公司2018年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年报披露时使用, 不得用作任何其他目的。

福建华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年四月十九日

关于福建省青山纸业股份有限公司 2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告

根据《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等相关规定，现将本公司2018年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

公司根据2015年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准福建省青山纸业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]879号）文件核准，向特定对象非公开发行不超过72,000万股人民币普通股（A股），每股面值1元，每股发行价2.95元。本次非公开发行股票募集资金合计人民币2,099,999,994.75元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币2,051,761,927.45元，已于2016年9月22日全部到位，业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了闽华兴所（2016）验字D-008号《验资报告》。

（二）募集资金使用和结存情况

2018年度本公司实际使用募集资金1,040.63万元，收到的银行存款利息收入和理财收益扣除银行手续费、税金等的净额为5,581.24万元；累计已实际使用募集资金52,760.47万元，累计收到的银行存款利息收入和理财收益扣除银行手续费、税金等的净额为10,727.50万元。

截至2018年12月31日，募集资金余额为163,143.22万元（包括累计收到的银行存款利息收入和理财收益扣除银行手续费、税金等的净额）。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《福建省青山纸业股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称管理办法）。根据上述管理

办法的规定，公司对募集资金实行专户存储，并与保荐机构兴业证券股份有限公司及募集资金专户开户银行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三方监管协议与上海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。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金余额为 163,143.22 万元，扣除利用闲置资金用于购买银行理财、结构性存款等现金管理产品共计 133,000.00 万元和用于临时补充流动资金 18,815.81 万元后，募集资金专户中实际余额为 11,327.41 万元，具体情况如下：

单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
交通银行股份有限公司福建仓山支行	351008050018010071239	13,141,602.59	活期
中国光大银行股份有限公司福州南门支行	77360188000174916	25,067,325.05	活期
国家开发银行福建省分行	35101560029880910000	1,925,809.12	活期
中国银行股份有限公司沙县青州支行	416971991627	776,216.83	活期
中国工商银行股份有限公司沙县青州支行	1404049429601001086	72,363,151.41	活期
合计		113,274,105.00	

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）本年度募集资金的实际使用情况详见后附的《2018 年度募集资金使用情况对照表》。

（二）对闲置募集资金进行现金管理的情况

2018 年 10 月 26 日，公司第八届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，并经独立董事发表了独立意见，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，授权公司在股东大会批准通过之日起一年内，使用非公开发行 A 股股票募集资金不超过 13.30 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，单笔现金管理的产品期限最长不超过一年，在上述额度内，进行现金管理的资金可以滚动使用。保荐机构对该事项无异议。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司正在进行现金管理尚未到期的金额为 13.30 亿元，具

体情况如下：

单位：人民币万元

序号	产品名称	产品类型	产品发行主体	投资金额	产品期限
1	企业金融结构性存款	保本浮动收益型	兴业银行股份有限公司福州鼓楼支行	30,000.00	2018.11.20-2019.2.20
2	2018 年对公结构性存款定制第十一期产品	定期存款	中国光大银行股份有限公司福州分行	35,000.00	2018.11.21-2019.2.21
3	浙江稠州商业银行“如意宝”RY180144 期理财产品	保本浮动收益型	浙江稠州商业银行福州分行	10,000.00	2018.11.21-2019.2.21
4	结构性存款	保本浮动收益型	厦门银行股份有限公司三明分行	15,000.00	2018.11.21-2019.2.21
5	蕴通财富结构性存款 92 天	期限结构型	交通银行福建省分行	33,000.00	2018.11.22-2019.2.22
6	蕴通财富结构性存款 92 天	期限结构型	交通银行福建省分行	10,000.00	2018.11.27-2019.2.27
合计				133,000.00	

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在变更募集资金投资项目的情形。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已按照《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》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》以及本公司制定的《募集资金管理办法》相关规定及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的使用及存放情况。

福建省青山纸业股份有限公司董事会

2019 年 4 月 19 日

2018年度募集资金使用情况对照表

编制单位：福建省青山纸业股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		205,176.19		本年度投入募集资金总额		1,040.63						
变更用途的募集资金总额		-		本年度实现的效益		-3,437.01						
变更用途的募集资金总额比例		-		未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		-						
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（2）-（1）	截至期末投入进度（%）（4）=（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
年产50万吨食品包装原纸技改工程	否	165,176.19	165,176.19	本期未做承诺	1,040.63	12,760.47	-	-	-	-3,437.01	不适用	否
补充流动资金	否	40,000.00	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-	-	不适用	不适用	否
合计	-	205,176.19	205,176.19	-	1,040.63	52,760.47	-	-	-	-	-	-
<p>公司年产50万吨食品包装原纸技改工程（募集资金运用项目），计划总投资219,677万元，拟投入募集资金165,000万元。其中项目一期工程3#纸机改造于2015年下半年开工启动第一阶段改造，即3#纸机先期完成年产13万吨高档包装原纸（食品和非食品包装）生产线改造，具备过渡期间同规模生产非食品包装原纸生产能力，工程于2016年下半年先期交付使用，截至报告期末，累计投入募集资金12,760.47万元。根据工程设计和项目计划，技改工程余下部分，配套投入建设超声波浆系统，推进新型清洁制浆技术产业化，实施规模化建设。2017年4月，公司投入并开工建设超声波竹木制浆中试生产线，为产业化规模投入、募投项目建设提供技术支撑和支持。目前中试项目制浆、备料、洗筛浓缩工段已完工，并组织间断性单机带料联动试运行，但期间中试生产的产品质量经检测结果尚未达到预期，经对相关设备、工艺调整改进后产品质量目前仍有差距。技术产业化还处于积极推进过程中，公司50万吨食品包装原纸技改项目总体建设进度因此滞后，募集资金暂时闲置。</p> <p>鉴于上述，为确保募集资金投资项目的有效性和实现公司利益最大化，公司目前正在抓紧组织对投资项目的原料、产品市场调研研判和成本结构分析，相应设计和论证投资优化方案。同时，募集资金因此闲置期间，公司将严格存放与管理。</p>												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
<p>截至2016年9月30日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目“年产50万吨食品包装原纸技改工程”的金额为人民币3,480.20万元。公司于2017年3月17日召开八届五次董事会，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》，同意公司使用募集资金3,480.20万元置换预先投入募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，没有与募投项目的实施计划相抵触，不影响募投项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。</p>												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
<p>公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在保证募集资金项目建设和资金需求的前提下，公司计划将闲置募集资金中不超过3亿元的募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过12个月，到期后将及时、足额归还到募集资金专用账户。截止至2018年11月15日，公司已归还上述募集资金。</p> <p>公司2018年第一次临时股东大会决议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，结合公司本次非公开发行股票募集资金投资项目进度情况，为提高募集资金使用效率，确保股东利益最大化，在保证募集资金项目建设和资金需求的前提下，公司计划继续将闲置募集资金中不超过3亿元的募集资金暂时用于补充流动资金，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过12个月，到期后将及时、足额归还到募集资金专用账户。截止至2018年12月31日，公司累计已从募集专户中转出18,815.81万元用于暂时补充流动资金。</p>												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
<p>公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品产品的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，于股东大会审议通过之日起一年内，使用不超过13亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，单笔闲置募集资金最长不超过一年。截止至2018年11月15日，公司已归还上述募集资金。</p> <p>公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高募集资金使用效率，保障公司和股东的利益，拟在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，授权公司在股东大会批准通过之日起一年内，使用不超过13.30亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，单笔闲置募集资金最长不超过一年。在上述额度内，进行现金管理的资金可以滚动使用。截止至2018年12月31日，公司累计已从募集专户中转出13.30亿元用于购买现金管理的产品。</p>												
对闲置募集资金进行现金管理、投资理财产品情况												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
募集资金结余的金额及形成原因												
募集资金其他使用情况												
<p>注1：募投项目一期第一阶段，即3#纸机年产13万吨高档包装原纸（食品和非食品包装）生产线改造，已于2016年未完成改造并投入使用，2018年度销售3#纸机产品实现效益-3,437.01万元。</p> <p>注2：由于目前募投项目仅完成一期第一阶段，整体项目尚未完成，暂时不用判断募投项目是否达到预计效益。</p>												