



福建青松股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告（修订稿）

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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”）对截至2022年9月30日前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集情况

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向诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】650号）核准，本公司向诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司（以下简称香港诺斯贝尔）等17名投资者发行人民币普通股130,660,886股（每股面值1元，每股发行价格为11.56元，股份支付对价为1,510,439,956.60元）及支付现金（现金对价为919,560,043.40元）合计对价24.30亿元以购买诺斯贝尔化妆品股份有限公司（以下简称诺斯贝尔）90%的股权。上述股本变更情况业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（闽华兴所(2019)验字H-001号）。

中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于2019年5月14日受理本公司非公开发行新股登记申请材料，并出具《股份登记申请受理确认书》，相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。本公司本次非公开发行A股股票为130,660,886股（每股面值人民币1元，其中限售股数量为130,660,886股）。本次非公开发行新股于2019年5月28日起在深圳证券交易所上市。

本公司该次非公开发行系发行股份及支付现金购买资产，未募集货币资金，

不涉及募集资金到账时间以及资金在专项账户中的存放情况。

二、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集资金使用情况

详见本报告附表 1《前次募集资金使用情况对照表》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司该次发行未募集货币资金，不存在投资项目变更的情形。

（三）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

（四）闲置募集资金使用情况

本公司该次发行未募集货币资金，不存在闲置募集资金的情形。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况

详见附表 2《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

截至 2022 年 9 月 30 日，本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）未能实现承诺收益的说明

2018 年度至 2020 年度，本公司前次募集资金投资项目的累计承诺收益（注：归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润，下同）为 72,800.00 万元，累计实现收益为 74,005.75 万元，实现了承诺收益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

（1）资产权属变更

本公司通过非公开发行股份及支付现金方式购买诺斯贝尔 90% 的股权。

2019 年 4 月 24 日，经中山市工商行政管理局核准，诺斯贝尔 90% 股权过户事宜完成了相关工商变更登记手续，并取得了《备案登记通知书》（粤中登记外备字【2019】第 1900109466 号）；2019 年 4 月 24 日，诺斯贝尔 90% 股权过户事宜完成了相关外商投资企业股权变更备案手续，并取得中山市商务局出具的

《外商投资企业变更备案回执》（粤中外资备 201900395）；上述变更登记完成后，诺斯贝尔 90% 股权已过户至本公司名下。

（2）资产账面价值变化情况

诺斯贝尔各期末资产总额、负债总额、归属于母公司的净资产变化情况如下：

单位：人民币万元

项目	2017-12-31	2018-12-31	2019-12-31	2020-12-31	2021-12-31	2022-9-30 (未经审计)
资产总额	124,478.24	150,871.68	180,153.43	205,105.16	274,258.15	264,852.35
负债总额	37,209.10	43,124.75	56,958.69	52,983.12	127,666.66	131,471.02
归属于母公司的净资产	87,079.89	107,652.30	123,127.05	152,049.90	146,550.60	133,335.80

（3）生产经营情况和效益贡献情况

诺斯贝尔 2018 年度经审计后的营业收入为 197,804.29 万元，营业利润为 24,620.57 万元，利润总额为 23,795.48 万元，净利润为 20,480.15 万元，归属于母公司所有者的净利润为 20,573.83 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润为 21,024.02 万元。

诺斯贝尔 2019 年度经审计后的营业收入为 217,845.89 万元，营业利润为 29,161.05 万元，利润总额为 29,285.98 万元，净利润为 25,215.76 万元，归属于母公司所有者的净利润为 25,261.37 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润为 24,311.97 万元。

诺斯贝尔 2020 年度经审计后的营业收入为 267,063.77 万元，营业利润为 33,346.05 万元，利润总额为 33,110.71 万元，净利润为 28,927.83 万元，归属于母公司所有者的净利润为 28,923.17 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润为 28,669.76 万元。

诺斯贝尔 2021 年度经审计后的营业收入为 250,915.36 万元，营业利润为 -6,632.05 万元，利润总额为 -6,903.01 万元，净利润为 -5,514.31 万元，归属于母公司所有者的净利润为 -5,489.56 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润为 -5,866.45 万元。

诺斯贝尔 2022 年 1-9 月营业收入（未经审计，下同）为 145,469.72 万元，营业利润为 -15,284.51 万元，利润总额为 -15,443.54 万元，净利润为 -13,201.69 万元，归属于母公司所有者的净利润为 -13,209.72 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润为 -13,775.92 万元。

（4）收购资产业绩承诺实现情况

诺斯贝尔 2018 年度至 2020 年度业绩承诺实现情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具了《重大资产重组业绩承诺实现情况说明的审核报告》（大华核字[2021] 004806 号），诺斯贝尔 2018 年度至 2020 年度累计已完成承诺业绩，具体实现情况如下：

单位：人民币万元、%

年度	业绩承诺数	实现数	实现情况
2020		28,669.76	
2019	72,800.00	24,311.97	101.66
2018		21,024.02	
合计	72,800.00	74,005.75	101.66

注：该次交易的利润补偿期确定为 2018 年度、2019 年度及 2020 年度。包括诺斯贝尔（香港）无纺布制品有限公司、中山合富盈泰投资管理咨询有限公司、中山协诚通投资管理咨询有限公司、中山瑞兰投资管理咨询有限公司、刘建新、张美莹在内的业绩补偿方向本公司承诺，诺斯贝尔 2018 年度实现的经审计的归属于母公司股东的扣除非经常性损益的税后净利润数额（以下简称“净利润”）不低于 2.00 亿元；诺斯贝尔 2018 年度和 2019 年度合计实现的净利润不低于 4.40 亿元；诺斯贝尔 2018 年度、2019 年度和 2020 年度合计实现的净利润不低于 7.28 亿元。

五、前次募集资金使用的其他情况

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附表 1：《前次募集资金使用情况对照表》

附表 2：《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》

特此公告。

福建青松股份有限公司

董事会

二〇二二年十一月二十五日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：福建青松股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额：151,044.00						已累计使用募集资金总额：151,044.00				
变更用途的募集资金总额：不适用						已累计使用募集资金总额：151,044.00				
变更用途的募集资金总额比例：不适用						2019 年：151,044.00				
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（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	通过发行股份及支付现金购买诺贝尔 90% 股权	通过发行股份及支付现金购买诺贝尔 90% 股权	151,044.00	151,044.00	151,044.00	151,044.00	151,044.00	151,044.00	不适用	2019 年 4 月
	合计		151,044.00	151,044.00	151,044.00	151,044.00	151,044.00	151,044.00		

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：福建青松股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止 2022 年 9 月 30 日投资项目累计产能利用率	承诺效益（2018 年度至 2020 年度）	承诺期实际效益			承诺期累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2018 年度	2019 年度	2020 年度		
1	通过发行股份及支付现金购买诺斯贝尔 90% 股权	不适用	72,800.00	21,024.02	24,311.97	28,669.76	74,005.75	是

注 1：承诺效益为 2018 年度至 2020 年度诺斯贝尔归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润；是否达到预计效益的判断依据系投资项目 2018 年度至 2020 年各年度实际实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润与承诺归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的税后净利润相比较的结果。

注 2：对前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明如下：（1）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；（2）本公司不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。