

福建青松股份有限公司 2011 年第三季度季度报告全文

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经会计师事务所审计。

1.3 公司负责人柯维龙、主管会计工作负责人苏福星及会计机构负责人(会计主管人员)袁彩明声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)	
总资产(元)	827,309,108.13	739,263,246.37	11.91%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	529,650,252.63	528,122,048.95	0.29%	
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.39	7.88	-44.29%	
	年初至报告期期末		比上年同期增减(%)	
经营活动产生的现金流量净额(元)	31,034,182.30		1.47%	
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.26		-57.93%	
	报告期	比上年同期增减(%)	年初至报告期期末	比上年同期增减(%)
营业总收入(元)	140,769,207.36	9.01%	405,517,894.81	21.95%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-3,204,824.43	-129.53%	21,123,742.66	-34.63%
基本每股收益(元/股)	-0.0266	-112.25%	0.1752	-72.89%
稀释每股收益(元/股)	-0.0266	-112.25%	0.1752	-72.89%
加权平均净资产收益率(%)	-0.60%	-7.95%	3.92%	-19.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.65%	-7.80%	3.05%	-19.92%

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,095,812.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,325.05	
所得税影响额	-1,332,126.94	

合计	4,679,360.37	-
----	--------------	---

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	3,900	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
中国工商银行—景顺长城中小盘股票型证券投资基金	2,741,002	人民币普通股
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	2,118,878	人民币普通股
中国建设银行—华富竞争力优选混合型证券投资基金	1,297,620	人民币普通股
中融国际信托有限公司—融新 163 号资金信托合同	1,027,568	人民币普通股
中融国际信托有限公司—融裕 27 号	826,160	人民币普通股
刘丽玲	702,700	人民币普通股
何友强	630,113	人民币普通股
马文忠	628,028	人民币普通股
黄云峰	617,006	人民币普通股
浙商证券—光大—浙商金惠 2 号集合资产管理计划	465,772	人民币普通股

2.3 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
柯维龙	51,168,510	0	0	51,168,510	IPO 锁定	2013.10.26
柯维新	18,539,370	0	0	18,539,370	IPO 锁定	2013.10.26
陈尚和	5,548,050	0	0	5,548,050	IPO 锁定	2011.10.26
傅耿声	5,300,370	0	0	5,300,370	IPO 锁定	2011.10.26
邓建明	2,057,310	0	0	2,057,310	IPO 锁定	2011.10.26
陈春生	1,582,560	0	0	1,582,560	IPO 锁定	2011.10.26
王德贵	1,503,360	0	0	1,503,360	IPO 锁定	2011.10.26
苏福星	1,068,210	0	0	1,068,210	IPO 锁定	2011.10.26
邓新贵	1,052,370	0	0	1,052,370	IPO 锁定	2011.10.26
林永桂	882,270	0	0	882,270	IPO 锁定	2011.10.26
江美玉	822,870	0	0	822,870	IPO 锁定	2011.10.26
郑恩萍	474,750	0	0	474,750	IPO 锁定	2011.10.26
合计	90,000,000	0	0	90,000,000	—	—

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

<p>一、资产负债表项目大幅变动情况及原因</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.货币资金期末数较期初数下降 52%，主要是主要是支付并购子公司（亚细亚）影响所致。 2.应收票据期末数较期初数增加 57.94%，主要是销售规模扩大，客户使用票据结算增加所致。 3.应收账款期末数较期初数增加 82.34%，主要是销售规模扩大，合并子公司（亚细亚）应收账款及银根紧缩的影响所致。 4.固定资产期末数较期初数增加 45.84%，主要是合并子公司（亚细亚）固定资产的影响所致。 5.在建工程期末数较期初数增加 47.15%，主要是募集资金投资项目继续投入所致。 6.存货期末数较期初数增加 55.29%，主要是合并子公司（亚细亚）存货的影响所致。 7.应付票据期末数较期初数下降 100%，主要是本期末使用票据结算所致。 8.应付账款期末数较期初数增加 93.48%，主要是原材料采购量的增大及合并子公司（亚细亚）应付账款的增加所致。 9.预收账款期末数较期初数增加 367.39%，主要是预收销售货款增加所致。 10.应交税费期末数较期初数下降 185.31%，主要是增值税进项税增加所致。 11.其他应付款期末数较期初数增加 862.30%，主要是合并子公司（亚细亚）往来款的影响所致。 12.长期借款期末数较期初数下降 45.51%，主要是归还长期借款所致。 13.无形资产期末数较期初数增加 231.93%，主要是购买了一宗位于建阳市童游街道五里樟建阳林业铁路专用及合并子公司亚细亚的影响所致。 14.短期借款期末数较期初数增加 125.60%，主要是归还募集资金专户补充流动资金，增加短期借款的影响所致。 15.应付利息期末数较期初数增加 48.99%，主要是合并子公司（亚细亚）应付利息的影响所致。 16.实收资本（或股本）期末数较期初数增加 80%，主要是 2011 年 4 月权益分派，每 10 股送 8 股，增加股本所致。 <p>二、利润表项目大幅变动情况及原因</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.营业总收入本期较上年同期增加 21.95%，主要是拓展提高市场占有率，销售规模增加所致。 2.营业成本本期较上年同期增加 31.86%，主要是产品成本均价上升，销售数量增加的影响所致。 3.营业税金及附加本期较上年同期下降 54.66%，主要是应交增值税减少的影响所致。 4.管理费用本期较上年同期增加 65.16%，主要是生产经营员工增加，提高员工工资，计提安全费及研发费用增加的影响所致。 5.资产减值损失本期较上年同期增加 107.91%，主要是应收账款增加导致计提的坏账准备增加所致。 6.营业外收入本期较上年同期增加 173.40%，主要是本期政府补助增加所致。 7.营业外支出本期较上年同期下降 93.56%，主要是本期无清理资产支出及捐赠支出减少的影响所致。 8.所得税费用本期较上年同期下降 44.15%，主要原因系本期利润减少所致。 <p>三、现金流量表项目大幅变动情况及原因</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 1.47%，主要原因是：①外销增长，出口退税增加；②银行存款利息和政府补贴收入增加。 2.本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 881.01%，主要原因是：①收购张家港亚细亚化工有限公司为全资子公司；②募集资金投资项目继续投入。 3.本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 9.76%，主要原因是：①调整贷款结构归还长期借款；②2011 年 4 月分派现金股利；③本期无归还股东往来款。
--

3.2 业务回顾和展望

<p>一、公司三季度经营情况回顾</p> <p>报告期内，松节油深加工行业仍受到欧美等发达经济体的经济复苏乏力、新兴经济体的需求增速减缓以及国内不断收紧的货币政策等因素的影响，市场需求依然较为疲软。松节油的价格仍处在一个较低的价格位，松节油价格的低迷态势对公司产品的销售利润产生了一定的影响。</p> <p>报告期内，公司实现营业收入 40551.80 万元，比上年同期增长 21.95%；营业利润为 2050.03 万元，比去年同期下降 50.07%；利润总额为 2651.18 万元，比去年同期下降后 36.84%；归属于母公司股东的净利润为 2112.37 万元，比去年同期下降后 34.63%。</p>

二、2011 年公司年度经营计划执行情况

1、报告期内公司募投项目的变更情况

在公司使用超募资金收购张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权后，经对樟脑磺酸市场的充分调研，以及对乙酸龙脑酯、双乙酸钠目前市场情况的分析，公司将“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”的两个募投子项目变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”，变更募投项目资金共计 1,473 万元。本次部分变更募集资金投向，有利于公司长远发展，有利于募集资金使用的效益最大化，符合公司目前的实际情况，符合公司和全体股东的利益。

2、报告期内公司年度经营计划的执行和完成情况

报告期内，公司的募投项目建设、超募资金投向、市场开发、产品开发与技术创新、人员扩充、管理优化等均按照公司 2011 年的年度经营计划有序地进行。主要工作的具体执行和完成情况如下：

(1) 公司募投项目新增 5000 吨合成樟脑生产线已建成并有两条生产线正常投产，另一条欧洲 GMP 生产线尚等待欧盟药典委员会的现场审查，预计将于今年底通过欧洲 GMP 认证并投产；

(2) 蒎烯、乙酸异龙脑酯、双戊烯等募投项目新增产能的生产线已建成并投产；

(3) 公司使用超募资金人民币 11,780 万元收购了张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权，并完成了股东过户的相关工商变更登记工作；

(4) 铁路专用线产权的过户手续已获铁道部批准，建阳林业铁路专用线已更名为青松铁路专用线；

(5) 用于松节油运输的 80 辆 GQ70 铁路自备罐车已完成招标采购工作，第一批 30 辆 GQ70 铁路自备罐车于 10 月 16 日交车。

3、第四季度工作计划

加快募投项目的建设；做好上游企业收购的具体实施工作；做好“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”的建设；做好香料项目的征地工作；办理好第一批 30 辆 GQ70 铁路自备罐车的上路运输许可并投入松节油的运输。

三、未来发展计划

作为林化产业龙头企业，在未来发展中，公司将一如既往地专注并做强松节油深加工的产业链，在对松节油有效掌控的同时，继续扩大樟脑、冰片等现有产品的市场份额，利用张家港亚细亚化工有限公司的平台，加快医药中间体产品的研发力度，同时，做好建阳香料项目的研发建设。此外，公司还将不断引进管理型、技术型人才，加强与科研院所的技术合作，提高技术创新能力，进一步降低生产成本，提高企业的核心竞争力。

§ 4 重要事项

4.1 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

(一) 股份锁定承诺

控股股东、实际控制人柯维龙及其关联股东柯维新承诺：“自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。”

自然人股东陈尚和、傅耿声、邓建明、苏福星、郑恩萍、江美玉、王德贵、邓新贵、陈春生、林永桂承诺：“自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购其持有的股份。”

在本公司任董事、监事、高级管理人员的柯维龙、柯维新、陈尚和、傅耿声、邓建明、苏福星、王德贵、邓新贵、郑恩萍承诺：“在其任职期间每年转让的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不得转让其直接持有的本公司股份，自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不超过 50%。”

(二) 避免同业竞争承诺

为避免未来可能出现同业竞争的情况，本公司控股股东、实际控制人柯维龙及其关联股东柯维新已向本公司出具了《关于同业竞争问题的承诺》，两者均承诺：“1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与发行人的现有主要产品相同或相似的业务；2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与发行人现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与发行人现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；3、若发行人今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与发行人新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；4、如若本人及本人控制的法人出现与发行人有直接竞争的经营业务情况时，发行人有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到发行人经营；5、本人承诺不以发行人控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。”

(三) 有关关联交易的承诺

为避免和规范与本公司可能发生的关联交易，公司控股股东及实际控制人柯维龙与其关联股东柯维新共同签署了《关于

避免和减少关联交易的承诺函》，承诺：“本人将善意履行作为青松股份股东的义务，不利用股东地位，就青松股份与本人控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使青松股份的股东大会或董事会作出侵犯青松股份和其他股东合法权益的决议；如果青松股份必须与本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将严格遵守发行人章程及其他规定，依法履行审批程序。”

(四) 关于税收的承诺

全体股东一致承诺：“1、公司首次公开发行股票上市日前应由公司代扣代缴的股东承担的纳税义务由老股东各自承担；2、公司财务报表未反映的，可能发生的被税务机关追缴的税款由老股东按持股比例分担。”

(五) 关于社保的承诺

对于因未严格按照规定为员工办理住房公积金而可能带来的补缴风险，本公司全体股东已承诺：“公司于 2009 年 8 月开始为公司员工缴纳住房公积金，如政府住房公积金主管部门要求公司补缴以前年度住房公积金，全体股东将按各自发行前的持股比例，按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果因未按照规定缴纳住房公积金而给公司带来任何其他费用支出和经济损失，全体股东将按持股比例全部无偿代公司承担。”

4.2 募集资金使用情况对照表

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额		36,498.03		本季度投入募集资金总额		18,164.65				
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		28,350.83				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%				
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)	本季度投入金额	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	本季度实现的效益	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	15,903.31	4,384.65	10,570.83	66.47%	2012年08月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	15,903.31	15,903.31	4,384.65	10,570.83	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
并购子公司	否	11,780.00	11,780.00	11,780.00	11,780.00	100.00%	2011年09月06日	112.49	否	否
归还银行贷款(如有)	-				2,210.00		-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-			2,000.00	3,790.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	11,780.00	11,780.00	13,780.00	17,780.00	-	-	112.49	-	-
合计	-	27,683.31	27,683.31	18,164.65	28,350.83	-	-	112.49	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”项目变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金金额为 20,594.72 万元，截至 2011 年 9 月 30 日，公司累计使用超额募集资金人民币 2,210 万元偿还银行贷款、使用 1,790 万元永久性补充流动资金及使用闲置募集资金 2,000 万元暂时补充流动									

	资金，并购子公司 11780 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 “年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”项目原定于在建阳市回瑶工业园区，现变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”施工地点张家港市乐余镇东沙工业园。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 公司拟将“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”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共计 1,473 万元，剩余资金缺口 2,312 万元使用公司自有资金补充，该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。因募集资金三方监管协议尚未签妥，故募投项目金额还未支付。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截止 2010 年 12 月 31 日，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，已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，并经公司 2010 年 11 月 17 日一届董事会第十二次会议及 2010 年 11 月 17 日一届监事会第五次会议审议通过，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。2010 年 11 月 23 日，本公司已将 3,486.20 万元从募集资金专户中转出，2011 年 1 至 9 月，募集资金投入 7,084.63 万元。累计投入 10,570.83 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司 2010 年 12 月 6 日第三次临时股东大会审议通过，公司使用闲置募集资金 14,000 万元暂时补充流动资金（期限不超过 6 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，该笔款项已于 2011 年 5 月 23 日归还至募集资金专户中。 经公司 2011 年 6 月 23 日第二次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金 10,000 万元暂时补充流动资金（期限不超过 6 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，公司将 6,000 万元归还至募集资金专用账户。2011 年 9 月 26 日，公司将 2,000 万元归还至募集资金专用账户，截止至报告期末尚有 2,000 万元未归还至募集资金专用账户。
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	尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专项账户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

4.3 报告期内现金分红政策的执行情况

适用 不适用

4.4 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

4.5 向控股股东或其关联方提供资金、违反规定程序对外提供担保的情况

适用 不适用

4.6 证券投资情况

适用 不适用

4.7 按深交所相关指引规定应披露的报告期日常经营重大合同的情况

√ 适用 □ 不适用

一、采购合同						
序号	供应方	合同标的	合同数量 (吨)	合同金额 (万元)	合同有效期	签订日期
1	广西南宁朗桐棉意同林化厂	松节油	400	692	合同签订日起 60 日内	2011-07-10
2	昆明松远经贸有限公司	脂松节油	500	805	合同签订日起 60 日内	2011-08-29
3	南华松香厂	脂松节油	500	760	合同签订日起 60 日内	2011-09-13
4	广西广盛天城贸易有限公司	松节油	500	780	2011 年 10 月 18 日前	2011-09-15

§ 5 附录

5.1 资产负债表

编制单位：福建青松股份有限公司
元

2011 年 09 月 30 日

单位：

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	160,175,637.90	158,478,672.01	333,725,371.34	333,596,958.36
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	13,589,356.60	13,589,356.60	8,604,338.78	8,604,338.78
应收账款	67,937,211.96	57,825,830.30	37,258,173.48	37,258,173.48
预付款项	77,898,856.03	76,921,365.47	66,218,661.40	66,216,262.40
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,071,473.19	2,983,166.65	2,406,954.56	2,475,456.56
买入返售金融资产				
存货	199,546,191.65	127,894,330.82	128,498,461.36	128,498,461.36
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	522,218,727.33	437,692,721.85	576,711,960.92	576,649,650.94
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		121,050,000.00		3,250,000.00
投资性房地产				

固定资产	161,388,694.97	105,328,283.00	110,657,882.18	110,648,354.46
在建工程	56,841,441.01	52,358,976.52	38,628,496.99	34,388,733.58
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	39,629,457.25	18,742,726.81	11,938,981.57	11,938,981.57
开发支出				
商誉	45,813,979.46			
长期待摊费用	200,000.00	200,000.00	245,000.00	245,000.00
递延所得税资产	1,216,808.11	994,444.02	1,080,924.71	1,080,924.71
其他非流动资产				
非流动资产合计	305,090,380.80	298,674,430.35	162,551,285.45	161,551,994.32
资产总计	827,309,108.13	736,367,152.20	739,263,246.37	738,201,645.26
流动负债：				
短期借款	189,500,000.00	124,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据			5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	25,759,924.96	18,531,641.08	13,314,171.18	13,271,332.68
预收款项	6,133,276.35	6,032,088.35	1,312,237.87	1,312,237.87
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,357,393.67	1,226,427.11	2,785,700.54	2,783,000.54
应交税费	-4,583,623.00	-5,128,810.65	-1,606,547.21	-992,948.37
应付利息	437,174.31	322,511.11	293,430.47	293,430.47
应付股利				
其他应付款	16,217,427.53	2,392,755.20	1,685,275.30	1,685,275.30
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	235,821,573.82	147,376,612.20	106,784,268.15	107,352,328.49
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	91,768,269.01	91,768,269.01
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				

递延所得税负债				
其他非流动负债	10,143,460.14	10,143,460.14	10,880,778.75	10,880,778.75
非流动负债合计	60,143,460.14	60,143,460.14	102,649,047.76	102,649,047.76
负债合计	295,965,033.96	207,520,072.34	209,433,315.91	210,001,376.25
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	120,600,000.00	120,600,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	347,736,129.71	347,736,129.71	401,336,129.71	401,336,129.71
减：库存股				
专项储备	504,461.02	504,461.02		
盈余公积	5,986,413.93	5,986,413.93	5,986,413.93	5,986,413.93
一般风险准备				
未分配利润	54,823,247.97	54,020,075.20	53,799,505.31	53,877,725.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	529,650,252.63	528,847,079.86	528,122,048.95	528,200,269.01
少数股东权益	1,693,821.54		1,707,881.51	
所有者权益合计	531,344,074.17	528,847,079.86	529,829,930.46	528,200,269.01
负债和所有者权益总计	827,309,108.13	736,367,152.20	739,263,246.37	738,201,645.26

5.2 本报告期利润表

编制单位：福建青松股份有限公司

2011 年 7-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	140,769,207.36	137,768,523.58	129,135,583.03	129,135,583.03
其中：营业收入	140,769,207.36	137,768,523.58	129,135,583.03	129,135,583.03
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	145,302,879.86	143,575,550.74	115,542,032.52	115,538,147.14
其中：营业成本	131,033,470.20	130,408,923.65	104,196,913.72	104,196,913.72
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	144,149.62	110,316.90	803,706.73	803,706.73
销售费用	3,594,826.72	3,594,111.72	2,742,402.40	2,742,402.40
管理费用	7,246,327.85	6,593,804.50	3,977,772.01	3,974,281.25
财务费用	3,921,286.40	3,498,825.69	3,044,731.28	3,044,336.66
资产减值损失	-637,180.93	-630,431.72	776,506.38	776,506.38

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,533,672.50	-5,807,027.16	13,593,550.51	13,597,435.89
加：营业外收入	311,930.66	311,916.62	320,834.87	320,834.87
减：营业外支出	40,002.04	40,002.01	3,000.00	3,000.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,261,743.88	-5,535,112.55	13,911,385.38	13,915,270.76
减：所得税费用	-1,053,728.96	-1,428,709.10	3,058,798.91	3,058,798.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,208,014.92	-4,106,403.45	10,852,586.47	10,856,471.85
归属于母公司所有者的净利润	-3,204,824.43	-4,106,403.45	10,853,946.36	10,856,471.85
少数股东损益	-3,190.49		-1,359.89	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.0266	-0.0340	0.2171	0.2171
（二）稀释每股收益	-0.0266	-0.0340	0.2171	0.2171
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-3,208,014.92	-4,106,403.45	10,852,586.47	10,856,471.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-3,204,824.43	-4,106,403.45	10,853,946.36	10,856,471.85
归属于少数股东的综合收益总额	-3,190.49		-1,359.89	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

5.3 年初到报告期末利润表

编制单位：福建青松股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	405,517,894.81	402,517,211.03	332,527,359.59	
其中：营业收入	405,517,894.81	402,517,211.03	332,527,359.59	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	385,017,579.66	383,259,194.87	291,470,811.74	
其中：营业成本	346,279,260.13	345,654,713.58	262,616,378.24	
利息支出				
手续费及佣金支出				

退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	483,068.16	449,235.44	1,065,420.87	
销售费用	9,366,968.74	9,366,253.74	7,217,710.54	
管理费用	19,645,416.38	18,961,837.36	11,894,954.58	
财务费用	8,123,205.31	7,700,744.60	8,137,808.80	
资产减值损失	1,119,660.94	1,126,410.15	538,538.71	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,500,315.15	19,258,016.16	41,056,547.85	
加：营业外收入	6,095,826.40	6,095,812.36	2,229,619.68	
减：营业外支出	84,339.09	84,339.06	1,309,257.80	
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,511,802.46	25,269,489.46	41,976,909.73	
减：所得税费用	5,402,119.77	5,027,139.63	9,672,953.24	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,109,682.69	20,242,349.83	32,303,956.49	
归属于母公司所有者的净利润	21,123,742.66	20,242,349.83	32,314,853.58	
少数股东损益	-14,059.97		-10,897.09	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1752	0.1678	0.6463	
（二）稀释每股收益	0.1752	0.1678	0.6463	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	21,109,682.69	20,242,349.83	32,303,956.49	
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,123,742.66	20,242,349.83	32,314,853.58	
归属于少数股东的综合收益总额	-14,059.97		-10,897.09	

年初到报告期末发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

5.4 年初到报告期末现金流量表

编制单位：福建青松股份有限公司

2011 年 1-9 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	396,488,578.15		335,454,361.10	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	14,707,646.15		5,988,797.51	
收到其他与经营活动有关的现金	14,257,663.74		1,930,070.12	
经营活动现金流入小计	425,453,888.04		343,373,228.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	331,416,774.92		268,445,111.28	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	10,319,881.37		6,282,099.06	
支付的各项税费	20,758,323.14		11,826,907.90	
支付其他与经营活动有关的现金	31,924,726.31		26,235,855.54	
经营活动现金流出小计	394,419,705.74		312,789,973.78	
经营活动产生的现金流量净额	31,034,182.30		30,583,254.95	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和			61,374.00	

其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			61,374.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,987,664.43		19,092,001.58	
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	117,624,291.52			
支付其他与投资活动有关的现金	80,000.00			
投资活动现金流出小计	186,691,955.95		19,092,001.58	
投资活动产生的现金流量净额	-186,691,955.95		-19,030,627.58	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	214,500,000.00		111,900,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00		21,000,160.00	
筹资活动现金流入小计	219,500,000.00		132,900,160.00	
偿还债务支付的现金	204,268,269.01		126,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,568,768.00		6,404,943.55	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00		14,624,020.00	
筹资活动现金流出小计	235,337,037.01		147,328,963.55	
筹资活动产生的现金流量净额	-15,837,037.01		-14,428,803.55	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-650,922.78		-559,217.04	
五、现金及现金等价物净增加额	-172,145,733.44		-3,435,393.22	
加：期初现金及现金等价物余额	332,401,079.82		17,320,658.38	
六、期末现金及现金等价物余额	160,255,346.38		13,885,265.16	

5.5 审计报告

审计意见： 未经审计