



# 福建青松股份有限公司

FuJian Green Pine Co., Ltd

## 2011 年年度报告

股票简称：青松股份

股票代码：300132

二〇一二年三月

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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。本年度报告全文刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

2、公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性均无异议。

3、公司全体董事会成员亲自出席了审议本次年报的董事会。

4、公司 2011 年年度财务报告已经福建华兴会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

5、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袁彩明声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目录

第一章	公司基本情况简介	1
第二章	会计数据和业务数据摘要	2
第三章	董事会报告	6
第四章	重要事项	39
第五章	股本变动及股东情况	49
第六章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	53
第七章	公司治理结构	59
第八章	监事会报告	75
第九章	财务报告	80
第十章	备查文件	161



## 第一章 公司基本情况简介

### 一、公司名称

中文名称：福建青松股份有限公司

英文名称：FuJian Green Pine Co.,Ltd

### 二、法定代表人：柯维龙

### 三、公司基本情况

股票简称	青松股份
股票代码	300132
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	福建省建阳市回瑶工业园区
办公地址	福建省建阳市回瑶工业园区
邮政编码	354200
公司网址	<a href="http://www.greenpine.cc">www.greenpine.cc</a>
电子信箱	<a href="mailto:office@greenpine.cc">office@greenpine.cc</a>

### 四、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓建明	吴德斌
联系地址	福建省建阳市回瑶工业园区	福建省建阳市回瑶工业园区
电话	0599-5820498	0599-5820121
传真	0599-5820900	0599-5820900
电子信箱	<a href="mailto:office@greenpine.cc">office@greenpine.cc</a>	<a href="mailto:info@greenpine.cc">info@greenpine.cc</a>

### 五、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《证券日报》

登载年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室



## 第二章 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	550,401,913.43	486,369,993.90	13.17	294,408,805.48
营业利润	18,484,752.47	53,123,543.39	-65.20	30,128,602.07
利润总额	25,865,189.36	54,622,406.13	-52.65	31,096,255.73
归属于上市公司股东的净利润	22,406,896.84	42,411,662.93	-47.17	27,625,926.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,012,955.14	41,089,703.00	-61.03	22,702,719.47
经营活动产生的现金流量净额	5,239,437.40	-32,655,853.68	116.04	-28,092,483.83
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
资产总额	847,187,912.17	739,263,246.37	14.60	350,371,229.44
负债总额	314,446,481.35	209,433,315.91	50.14	227,919,331.12
归属于上市公司股东的所有者权益	531,185,781.95	528,122,048.95	0.58	120,730,086.02
总股本(股)	120,600,000.00	67,000,000.00	80.00	50,000,000.00

### 二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
基本每股收益(元/股)	0.19	0.45	-57.78	0.32
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.45	-57.78	0.32
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.13	0.43	-69.77	0.31
加权平均净资产收益率(%)	4.26	20.92	-16.66	27.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.04	20.26	-17.22	26.76
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.04	-0.49	108.16	-0.56
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东每股净资产(元/股)	4.40	7.88	-44.16	2.41
资产负债率(%)	37.12	28.33	8.79	65.05



## (一) 净资产收益率及每股收益计算过程

单位：元

项目	序号	2011 年度	2010 年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	22,406,896.84	42,411,662.93
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,393,941.70	1,321,959.93
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,012,955.14	41,089,703.00
分母			
年初股份总数	4	67,000,000.00	50,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	53,600,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		17,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		2
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	120,600,000.00	52,833,333.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	528,122,048.95	120,730,086.02
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		364,980,300.00
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		2.00
直接计入所有者权益而增加的净资产	15	756,836.16	
直接计入所有者权益而增加的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	16	6	
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17	20,100,000.00	
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	18	8.00	
归属于公司普通股股东的期末净资产	19	531,185,781.95	528,122,048.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$20=12+1*50\%+13*14/10+15*16/10-17*18/10$	526,303,915.45	202,765,967.49



## 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
非流动资产处置损益	0.00	-34,392.36	-100.00	-21,908,235.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00	-	4,124,737.46
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,411,585.23	2,960,151.52	150.38	22,918,023.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00	-	-8,215.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,148.34	-1,426,896.42	-97.82	-42,134.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
可无限量添加行				



所得税影响额	-986,495.19	-176,902.81	457.65	-160,968.71
少数股东权益影响额(税后)				
合计	<b>6,393,941.70</b>	<b>1,321,959.93</b>	<b>383.67</b>	<b>4,923,206.58</b>





## 第三章 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 总体经营情况概述

2011 年，松节油深加工行业受到了全球经济不景气、欧债危机以及国内不断紧缩的货币政策等因素的影响，导致市场需求较为疲软。为应对市场的不利因素，公司坚持以市场为导向，不断加大生产、科研和基础设施的投入，在积极拓展市场、进一步提高市场占有率的同时，加紧实施募投项目和新产品开发项目的建设，并通过收购兼用来完善松节油深加工的产业链，为公司未来快速发展打下坚实的基础。

报告期内，公司实现营业总收入 550,401,913.43 元，较去年同期相比增长 13.17%，实现营业利润 18,484,752.47 元，同比下降 65.20%；实现利润总额 25,865,189.36 元，同比下降 52.65%；实现归属于上市公司股东的净利润 22,406,896.84 元，同比下降 47.17%。报告期内公司的营业收入同比增长，但公司经营业绩出现下滑，主要原因是：（1）公司募投项目部分投产增加了产能，产销量均有所增长，公司的营业收入也较去年同期有所增长；（2）受全球经济不景气及国内不断紧缩的货币政策等宏观因素影响，公司主要原材料松节油的价格在第二季度出现了大幅波动，一路震荡下行，虽年末的价格有所回升，但公司前期购入的松节油成本较高，产品销售价格下滑导致综合毛利率较去年同期相比有一定程度的下降；（3）报告期内公司规模扩大，在管理团队、技术人才、完善原材料运输设施及欧洲 GMP 认证费用等方面的投入较去年同期有所增加，使得公司的销售费用及管理费用同比增加，从而导致了公司业绩下滑。

报告期内，公司不断加大企业发展所需的基础设施投入，积极拓展市场，提高市场占有率，公司的募投项目和新产品开发项目的建设、超募资金的使用及收购兼并工作均按年初既定的计划有序地实施：（1）报告期内，公司共使用募集资金 22,660.16 万元，其中投入松节油深加工扩建及下游系列产品的募投项目建设资金 7,478.33 万元，投入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”的建设资金 471.43 万元，使用超募资金 11,780 万元收购了

张家港亚细亚化工有限公司 100%股权，使用超募资金 2,930.4 万元购买了铁路自备罐车；（2）为进一步完善公司危化品运输物流体系，报告期内，公司购买了建阳林业铁路专用线和运输松节油的铁路自备罐车，并办理了铁路专用线产权的过户手续，第一批 30 辆铁路自备罐车也已投入松节油的运输；（3）为完善松节油深加工的产业链，报告期内，公司使用超募资金 11,780 万元收购了张家港亚细亚化工有限公司 100%股权；（4）为拓展公司产品在海外市场的销售、客户开发和服务等业务，努力提高公司产品在海外市场的占有率，报告期内，公司在香港设立了全资子公司——龙晟（香港）贸易有限公司，并完成了相关的注册手续；（5）为提高公司的盈利能力，延伸产业链，报告期内，公司决定投资 6,476 万元建设香料系列产品及冰片技改项目，该项目已在前期准备中；（6）报告期内，公司通过了高新技术企业审核，被认定为高新技术企业，公司在三年内（即 2011 年、2012 年、2013 年）享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率的下调将对公司三年内的经营业绩产生积极影响。

## （二）主要经营成果变动情况及原因分析

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
营业总收入	550,401,913.43	486,369,993.90	13.17	294,408,805.48
营业总成本	531,917,160.96	433,246,450.51	22.77	264,271,987.58
营业利润	18,484,752.47	53,123,543.39	-65.20	30,128,602.07
利润总额	25,865,189.36	54,622,406.13	-52.65	31,096,255.73
归属于上市公司股东的净利润	22,406,896.84	42,411,662.93	-47.17	27,625,926.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,012,955.14	41,089,703.00	-61.03	22,702,719.47
经营活动产生的现金流量净额	5,239,437.40	-32,655,853.68	116.04	-28,092,483.83

公司营业收入较去年同期相比增长 13.17%，主要系报告期内公司募投项目部分投产增加了产能，同时，公司积极拓展市场，进一步提高了市场占有率，销售规模增加所致；

营业总成本较去年同期相比增长 22.77%，主要系报告期内销售数量增加、期间费用增加以及 2011 年前期购入的原材料松节油成本较高所致；



营业利润较去年同期相比下降 65.20%，主要系毛利率比上年同期下降 7.21% 及期间费用比上年同期上升 14.75% 所致；

利润总额去年同期相比下降 52.65%，主要系营业利润下降所致；

归属于上市公司股东的净利润较去年同期相比下降了 47.17%，主要原因系受全球经济不景气及国内不断紧缩的货币政策等宏观因素影响，公司主要原材料松节油的价格在第二季度出现了大幅波动，一路震荡下行，虽年末的价格有所回升，但公司前期购入的松节油成本较高，产品销售价格下滑导致综合毛利率较去年同期相比有一定程度的下降。

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较去年同期相比下降了 61.03%，主要系政府补贴收入比去年同期相比增加及净利润下降所致。

### （三）公司主营业务及经营情况

#### 1、公司主营业务

公司主要从事松节油深加工系列产品的研发、生产与销售，即以松节油为主要原料，通过化学和物理加工方法生产合成樟脑、合成樟脑中间产品和副产品、冰片、樟脑磺酸系列产品、尿嘧啶等精细化工产品。合成樟脑中间产品和副产品主要包括：乙酸异龙脑酯、茨烯、双戊烯、醋酸钠等；樟脑磺酸系列产品主要包括：D-樟脑磺酸、L-樟脑磺酸、DL 樟脑磺酸等。

#### 2、主营业务分产品情况

单位：万元

产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
樟脑系列	45,065.16	39,553.70	12.23	3.13	14.35	-8.61
冰片系列	3,760.99	3,247.69	13.65	11.45	34.31	-14.70
其他系列	2,251.80	1,638.06	27.26	50.97	28.19	12.93
樟脑磺酸系列	2,400.36	1,668.60	30.49	-	-	-
尿嘧啶系列	271.33	226.33	16.58	-	-	-
<b>合计</b>	<b>53,749.63</b>	<b>46,334.38</b>	<b>13.80</b>	<b>10.67</b>	<b>21.02</b>	<b>-7.37</b>

报告期内公司其他系列营业收入比去年同期增长 50.97%，主要原因系报告期内茨烯等其他产品销售增加所致；



本期综合毛利率下降 7.37%主要是由于报告期内公司的主要原材料松节油价格波动较大，产品价格下滑所致。

### 3、主营业务分地区情况

单位：万元

产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	32,383.41	28,480.16	12.05	14.61	27.83	-9.09
国外销售	21,366.23	17,854.22	16.44	5.20	11.55	-4.76
合计	53,749.63	46,334.38	13.80	10.67	21.02	-7.37

报告期内公司自营出口销售收入占总销售收入的 40.91%，较 2010 年下降 0.91 个百分点。

### 4、主要费用情况及变动分析

单位：万元

主要费用	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
销售费用	1,347.55	1,134.29	18.80	806.57
管理费用	2,893.06	2,458.51	17.68	1,079.05
财务费用	1,312.43	1,246.28	5.31	823.69
所得税	361.05	1,222.47	-70.47	349.58

销售费用较去年同期相比增长 18.80%，主要是由于报告期内公司销售数量增加，相应增加了运输费及装卸搬运费等相关费用；

管理费用较去年同期相比增长 17.68%，主要系人员及工资薪酬、安全生产费用、中介服务费及欧洲 GMP 认证费用增加所致；

财务费用较去年同期相比增长 5.31%，主要系短期借款增加所致；

所得税较去年同期相比减少 70.47%，主要是：（1）报告期内公司利润大幅减少，相应减少应缴所得税；（2）公司被认定为高新技术企业，企业所得税税率由 25%减为 15%所致。

### 5、公司主要客户和供应商情况

#### （1）主要客户情况

前五大客户	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)



销售金额(万元)	7,601.52	7,392.91	2.82
占年度营业收入的比例(%)	13.82	15.20	-1.38
应收账款余额(万元)	2,220.16	863.16	157.21
占年度应收账款余额的比例(%)	27.91	21.99	5.92

前五大客户的应收账款余额较去年同期相比增加 157.21%，主要原因是：(1) 报告期内张家港亚细亚化工有限公司应收账款并入；(2) 报告期内受全球经济不景气以及国内不断紧缩的货币政策等因素的影响，客户回款不及时，同时公司为扩大市场占有率适当放宽信用账期所致；

前五大客户多为公司的长期合作客户，发生坏账损失的可能性较小。

#### (2) 主要供应商情况

前五大供应商	2011年	2010年	本年比上年增减(%)
采购金额(万元)	20,945.45	21,798.89	-3.92%
占年度采购金额的比例(%)	59.13	57.99	1.14
预付账款余额(万元)	2,961.59	3,373.50	-12.21
占年度预付账款余额的比例(%)	65.31	50.94	14.37

## 6、非经常性损益项目变动情况

单位：元

非经常性损益项目	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
非流动资产处置损益	0.00	-34,392.36	-100.00	-21,908,235.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				4,124,737.46
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,411,585.23	2,960,151.52	150.38	22,918,023.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整				



合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				-8,215.83
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,148.34	-1,426,896.42	-97.82	-42,134.20
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
可无限量添加行				
所得税影响额	-986,495.19	-176,902.81	457.65	-160,968.71
少数股东权益影响额(税后)				
<b>合计</b>	<b>6,393,941.70</b>	<b>1,321,959.93</b>	<b>383.67</b>	<b>4,923,206.58</b>

报告期内非经常性损益较上年同期增长 383.67%，主要原因系计入当期损益的政府补助较去年同期增加 150.38%、营业外支出比上年减少 97.82%及所得税费用影响所致。

#### (四) 主要资产和负债构成变化

##### 1、主要资产项目变化情况

单位：元

资产项目	2011 年末		2010 年末		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
货币资金	136,935,538.95	16.16	333,725,371.34	45.14	-58.97
应收票据	18,949,167.55	2.24	8,604,338.78	1.16	120.23
应收账款	75,096,278.21	8.86	37,258,173.48	5.04	101.56



预付款项	45,346,439.64	5.35	66,218,661.40	8.96	-31.52
其他应收款	2,649,379.38	0.31	2,406,954.56	0.33	10.07
存货	206,348,413.65	24.36	128,498,461.36	17.38	60.58
固定资产	214,555,226.80	25.33	110,657,882.18	14.97	93.89
在建工程	53,288,979.29	6.29	38,628,496.99	5.23	37.95
无形资产	39,480,316.59	4.66	11,938,981.57	1.61	230.68
商誉	52,856,866.44	6.24	0	0	-
长期待摊费用	418,051.00	0.05	245,000.00	0.03	70.63
递延所得税资产	1,263,254.67	0.15	1,080,924.71	0.15	16.87
<b>资产总额</b>	<b>847,187,912.17</b>	<b>100</b>	<b>739,263,246.37</b>	<b>100</b>	<b>14.60</b>

货币资金年末余额较 2010 年末减少 19,678.98 万元，主要系募投项目继续施工以及使用现金收购张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权所致；

应收票据年末较 2010 年末增加 1,034.48 万元，主要系报告期内公司为扩大产品市场占有率，适当改变结算条件所致；

应收账款年末净值较 2010 年末增加 3,783.81 万元，主要原因是：（1）张家港亚细亚化工有限公司应收账款并入；（2）报告期内受全球经济不景气以及国内不断紧缩的货币政策等因素的影响，客户回款不及时，同时公司为扩大市场占有率适当放宽信用账期所致；

预付款项年末余额较 2010 年末减少 2,087.22 万元，主要系随着募投项目工程陆续完工，逐步结算工程款所致；

存货年末较 2010 年末增加 7,785.00 万元，主要原因是张家港亚细亚化工有限公司存货并入所致；

固定资产年末较 2010 年末增加 10,389.73 万元，主要系张家港亚细亚化工有限公司固定资产并入以及募投项目工程陆续完工，公司将达到可使用状态的厂房、设备转入固定资产所致；

在建工程年末较 2010 年末增加 1,466.05 万元，主要系募投项目工程继续施工所致；

无形资产年末较 2010 年末增加 2,754.13 万元，主要原因是：（1）张家港亚细亚化工有限公司无形资产并入；（2）报告期内公司新取得了土地使用权；



长期待摊费用年末较 2010 年末增加 17.31 万元，主要系新增铁路专用线租金所致；

商誉年末较 2010 年末增加 5,285.69 万元，主要系公司收购张家港亚细亚化工有限公司，收购价大于在收购日张家港亚细亚化工有限公司的可辨认净资产公允价值份额所致。

## 2、主要负债项目变化情况

单位：元

负债项目	2011 年末		2010 年末		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
短期借款	214,500,000.00	68.22	84,000,000.00	40.11	155.36
应付票据	10,300,000.00	3.28	5,000,000.00	2.39	106.00
应付账款	34,692,734.57	11.03	13,314,171.18	6.36	160.57
预收款项	2,715,554.91	0.86	1,312,237.87	0.63	106.94
应付职工薪酬	2,711,107.06	0.86	2,785,700.54	1.33	-2.68
应交税费	-14,896,390.84	-4.74	-1,606,547.21	-0.77	827.23
应付利息	498,343.41	0.16	293,430.47	0.14	69.83
其他应付款	3,978,598.83	1.27	1,685,275.30	0.80	136.08
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	15.90	0	0	-
长期借款	0	0	91,768,269.01	43.82	-100.00
递延所得税负债	48,846.14	0.02	0	0	-
其他非流动负债	9,897,687.27	3.15	10,880,778.75	5.20	-9.04
<b>负债总额</b>	<b>314,446,481.35</b>	<b>100</b>	<b>209,433,315.91</b>	<b>100</b>	<b>50.14</b>

短期借款年末余额较 2010 年末增加 13,050.00 万元，主要原因是：（1）采购量增加，营运资金需求加大，增加了借款；（2）张家港亚细亚化工有限公司短期借款并入所致；

应付票据年末余额较 2010 年末增加 530.00 万元，主要系为了减少资金成本，加大使用票据结算所致；

应付账款年末余额较 2010 年末增加 2,137.86 万元，主要原因是：（1）公司购买的铁路自备罐车于 2011 年 11 月投入运营，增强了松节油的采购能力，所采购的松节油也能及时入库，造成应付货款增加；（2）募投项目工程陆续完工，



结算工程量，增加应付工程款；

预收账款年末余额较 2010 年末余额增加 140.33 万元，主要系零星采购的客户增多，预付购货款增加所致；

应交税费年末余额较 2010 年末减少 1,328.98 万元，主要原因是：（1）本期按上年应纳税所得额分月预缴企业所得税导致多缴了企业所得税；（2）期末留抵增值税增加；

应付利息余额较 2010 年末增加 20.49 万元，主要系银行贷款增加，相应增加了应付利息；

其他应付款年末余额较 2010 年末增加 229.33 万元，主要系收到存入保证金增加所致；

长期借款较 2010 年减少 9,176.83 万元，主要系公司 2011 年偿还了部分长期借款，剩余未到期的借款将于 1 年内到期，转入一年内到期的非流动负债所致。

### （五）无形资产情况

公司所拥有的无形资产主要有土地使用权、商标和专利。具体情况分项说明如下：

#### 1、土地使用权

截至报告期末，公司共拥有 5 宗土地，土地面积合计为 209,106.60 平方米，土地使用权具体情况如下：

序号	土地使用证号	用途	地点	面积 (平方米)	使用权 类型	土地使用权 人	终止日期
1	潭国用(2009)第 02708 号	工业	建阳市潭城街道回瑶 村南武路东侧	106,648.50	出让	青松股份	2056-6-9
2	潭国用(2009)第 02665 号	工业	建阳市潭城街道办事处 水南塔下	28,731.50	出让	青松股份	2054-2-19
3	潭国用(2011)第 01955 号	工业	建阳市童游街道五里 樟	33,296.90	出让	青松股份	2061-5-23
4	张国用(2011)第 0400003号	工业	张家港市乐余镇东沙 村	13,315.30	出让	张家港亚细 亚化工有限 公司	2054-12-29
5	张国用(2010)第 0400006号	工业	张家港市乐余镇东沙 村	27,114.40	出让	张家港亚细 亚化工有限 公司	2056-9-9

#### 2、商标



报告期内，公司新增商标 1 项，到期续展商标 1 项；截至报告期末，公司共拥有商标 7 项，具体如下：

商标图案	持有人	注册号	核准使用商品	注册有效期
	青松股份	第 187652 号	第 2 类：脂松香	2003 年 7 月 5 日至 2013 年 7 月 4 日
	青松股份	第 187653 号	第 5 类：合成樟脑粉	2003 年 7 月 5 日至 2013 年 7 月 4 日
	青松股份	第 785751 号	第 1 类：醋酸盐（醋酸钠）	2005 年 10 月 21 日至 2015 年 10 月 20 日
	青松股份	第 651192 号	第 3 类：脂松节油，松油精（双戊烯），双萜烯，乙酸异龙脑酯，异龙脑，萜烯树脂	2003 年 7 月 28 日至 2013 年 7 月 27 日
	青松股份	第 1564476 号	第 5 类：防蛀用樟脑片	2011 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 6 日
	青松股份	第 3702627 号	第 5 类：原料药；中药成药；冰片	2006 年 1 月 21 日至 2016 年 1 月 20 日
	青松股份	302011011048	医用樟脑：防蛀剂	2011 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 31 日

### 3、专利及专有技术

报告期内，公司除新增 4 项专利外，向国家知识产权局新申报的 2 项发明专利也已获受理，具体如下：

(1) 已获得专利权的专利如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	取得方式	申请日期	有效期限	专利权人
1	ZL200920312758.3	用于合成樟脑生产系统中的异构反应釜变频装置	实用新型	自行研发	2009.10.19	10 年	青松股份
2	ZL200920181217.1	一种萜烯蒸馏装置	实用新型	自行研发	2009.11.09	10 年	青松股份



3	ZL201120029339.6	供水系统中的自动恒压装置	实用新型	自行研发	2011.01.28	10年	青松股份
4	ZL201120005392.2	基于白轻油的蒽烯回收装置	实用新型	自行研发	2011.01.10	10年	青松股份
5	ZL201120068824.4	一种试剂级无水醋酸钠生产装置	实用新型	自行研发	2011.03.16	10年	青松股份
6	ZL201120166418.1	闭式蒸汽尾气回收装置	实用新型	自行研发	2011.05.24	10年	青松股份

(2) 已获受理的专利如下:

序号	专利名称	专利申请号	专利申请日期	专利类型
1	一种分离并精制乙酸异龙脑酯的方法	201110203225.3	2011.07.20	发明专利
2	一种生产高纯度异龙脑的方法	201110236708.3	2011.08.18	发明专利

(3) 专利许可情况

2009年4月,公司与厦门大学签订了《专利实施许可合同书》,购买了一项专利的独占实施许可权。该项专利名称为“氟硅嵌段聚合物型低表面能海洋防污涂料及其制备方法”,专利号为“ZL200710008755.6”,合同有效期为五年。

## (六) 公司核心竞争力

### 1、市场占有率高,行业地位突出

随着公司部分募投项目的投产,公司现有产品的产能得到进一步扩张,报告期内公司合成樟脑的产量达8,541吨,根据松香网统计数据,公司2011年合成樟脑产量占国内产量的54.60%,占全球产量的33.57%,是全球最大的合成樟脑生产商。从现阶段来看,虽然樟脑及其系列产品的市场竞争较为激烈,但随着公司产销规模的不断扩大及行业地位的日益提高,公司的市场竞争优势将会进一步凸显出来,公司的原材料控制能力和市场定价主动权将进一步得到提升。

### 2、技术创新能力及成本优势

近几年,公司不断加大技术研发投入,在加强自身研发队伍建设的同时,加大与中国林科院南京林化研究所、厦门大学、福州大学等高校科研单位的合作力度。报告期内,公司与福州大学化工学院成立了精细化工研究实验室,双方互抽人员成立了专项课题组,对连续复合精密分馏中提高产品得率、降低副产品等技术进行研究,并将实验成果成功应用于规模化生产中,进一步降低了公司的生产



成本，提高了生产效率。公司还通过技术引进、自主研发及工艺技术积累等方式掌握了一批松节油深加工领域的关键技术，使得公司的生产成本、生产效率、产品质量在同行中处于优势地位。此外，公司在规模摊低单位产品成本、原材料运输成本、燃料成本等方面与同行业竞争对手相比也都有一定得优势。

### 3、原材料优势

公司的主要原材料为松节油，报告期内公司共采购松节油 21,829 吨，主要来自广西和云南两个松节油的主产区。目前，公司已拥有 2 个主产区的原材料采购基地、1 条危化品铁路专用线、30 辆铁路自备罐车以及 10,000 吨的松节油储存能力，形成了一条完善的危化品物流采购链。随着公司自有的危化品铁路专用线和 30 辆铁路自备罐车投入使用，一方面可进一步保障公司松节油的供应，大大降低松节油的运输成本，另一方面，还会因为松节油运输能力的大大提高，使得公司对松节油的掌控能力发生一个质的变化，公司可随时根据生产计划和松节油市场的走势灵活安排松节油的储备量，消除日后松节油价格大幅波动给公司带来的经营风险，同时也进一步降低公司的生产成本，极大地提升了企业的核心竞争力。

### 4、营销优势

近年来，公司不断加强营销队伍的建设，引进了一批国际贸易、市场营销等专业人才，建立了一支高效的销售团队。在激烈、多变的市场竞争中，公司密切关注市场变化，并快速根据市场情况调整营销策略。与同行业大量采用贸易公司销售的模式不同，公司根据国内外市场的市场成熟度、市场需求特点的不同，结合公司产品线的分类和生产情况，采取不同的销售策略，建立起一套多渠道、全方位的立体销售模式。报告期内，公司拓展了新的国际大型的香精香料公司、医药公司和化妆品公司等终端客户，并形成了良好互信的合作关系，今后，公司的全资子公司龙晟（香港）贸易有限公司将充分发挥地域、人才等方面的优势，加强公司产品在海外市场销售的拓展力度。

### （七）公司主要研究开发情况

公司长期以来重视自主研发和技术创新，不断加大技术研发投入，在加强

自身研发队伍建设的同时，加大与中国林科院南京林化研究所、厦门大学、福州大学等高校科研单位的合作力度。报告期内，公司与福州大学化工学院成立了精细化工研究实验室，双方互抽人员成立了专项课题组，对连续复合精密分馏技术进行研究，取得了较好的成果。

## 1、公司正在从事的研究项目及其进展情况

报告期内，公司主要的在研项目共 11 项，各在研项目的进展情况如下：

序号	项目名称	项目特点	所处阶段	技术来源
1	复合型、兼容型的新型催化剂	该项目主要是研发复合型、兼容型的新型催化剂，进一步提高酯化反应、歧化反应、皂化反应的选择性，降低原材料消耗，促进催化剂在新产品开发领域的应用。	小试阶段	公司自主开发
2	樟脑磺酸钠	樟脑经磺化成樟脑磺酸后以碳酸氢钠乙醇溶液中和而制得，该项目通过改变物料的配比和反应温度的条件，寻找出最佳的生产工艺来提高磺化后产品的得率。	小试阶段	公司自主开发
3	松油醇工艺开发	该项目主要是采用松节油在硫酸条件下，水合形成松油醇，使松油醇的生产反应始终处于常温，以提高生产过程的安全性。	小试阶段	公司自主开发
4	手性化合物产品技术	该项目主要根据有机化合物的结构变化—旋光性和手性进行研究，通过改变物质的旋光性和手性来实现产品个性化差异。	小试阶段	公司自主开发
5	樟脑异构催化剂偏钛酸工艺改进	目前正在研究选择性高、催化效果更好的催化剂，通过改变活化的时间、压力、温度等条件来改变催化剂的活性，然后通过对 PH 的控制和改变水洗的条件来提高催化剂的选择性，使产品得率提高 2 个百分点。	中试阶段	公司自主开发
6	龙涎酮的工艺开发	重点研究羟醛缩合反应的条件以及滴加速度及时间，并对反应后料液的水洗液进行回收，可大大节约生产成本。	中试阶段	公司自主开发
7	一种分离并精制乙酸异龙脑酯的方法研究	该项目采用固定床反应，通过控制反应温度，测试各反应温度对产品转化率的影响，从而确定最佳的反应温度，减少杂质的产生和减少后续工段的分馏时间及能源，以进一步提高产品的质量。	中试阶段	与福州大学共同开发
8	(甲基)丙烯酸异冰片酯的工艺开发	该项目主要是调试反应温度对反应转化率的影响，研究茨烯和丙烯酸的投料比例，使反应更加完全，减少原料的消耗，并研究分馏塔的蒸馏工艺，如温度、真空对蒸馏的影响，从而选择最佳工艺条件生产出高质量的产品。	试生产阶段	公司自主开发
9	樟脑硬质酸钙的工艺开发	主要调试粉碎设备，根据客户的需求生产出不同粒度的产品，研究分散剂和樟脑的投料比。	试生产阶段	公司自主开发
10	试剂级无水醋酸钠开发	该项目主要是采用三水合醋酸钠在纯化水中溶解，重新吸附杂质，通过过滤后，在夹套釜中脱水，获取试剂级无水醋酸钠，工艺过程简单、稳定，生产过程安全性高。目前已经开发出生产试剂级的生产技术，并且能够生产出不同等级的产品。	试生产阶段	公司自有技术



11	粘性樟脑与松散型樟脑研究	该项目主要是采用乙酸乙龙脑酯与液碱造化,脱氢,控制相应的工艺参数,从而获取粘性樟脑或松散型樟脑。该反应稳定,生产过程安全性高。目前已经可以根据不同的客户生产出粘性与松散的樟脑。	试生产阶段	公司自有技术
----	--------------	--	-------	--------

## 2、报告期内研发投入情况

项目	2011 年度	2010 年度	2009 年度
研发投入(万元)	1,327.11	1,397.95	594.91
占营业收入比重(%)	2.41	2.87	2.03

## (八) 现金流量表的构成情况

单位: 元

项目	2011 年	2010 年	本年比上年增减(%)	2009 年
<b>一、经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,239,437.40</b>	<b>-32,655,853.68</b>	<b>116.04</b>	<b>-28,092,483.83</b>
经营活动现金流入小计	541,570,502.50	501,168,643.65	8.06	296,220,089.56
经营活动现金流出小计	536,331,065.10	533,824,497.33	0.47	324,312,573.39
<b>二、投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-203,009,629.53</b>	<b>-26,370,110.75</b>	<b>669.85</b>	<b>-8,103,923.83</b>
投资活动现金流入小计	0.00	61,374.00	0.00	30,187,114.91
投资活动现金流出小计	203,009,629.53	26,431,484.75	668.06	38,291,038.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-924,192.94</b>	<b>373,932,329.25</b>	<b>-100.25</b>	<b>49,354,754.05</b>
筹资活动现金流入小计	351,806,152.60	659,495,431.01	-46.66	210,322,000.00
筹资活动现金流出小计	352,730,345.54	285,563,101.76	23.52	160,967,245.95
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-191,447.32</b>	<b>-1,651.86</b>	<b>11,489.80</b>	<b>-2,570.41</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-198,885,832.39</b>	<b>314,904,712.96</b>	<b>-163.16</b>	<b>13,155,775.98</b>
<b>六、现金及现金等价物期末余额</b>	<b>133,339,538.95</b>	<b>332,225,371.34</b>	<b>-59.86</b>	<b>17,320,658.38</b>

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 523.94 万元,较上年同期相比增加 3,789.53 万元,主要原因是:(1)报告期内公司销售商品收到的现金、出口退税和政府补助的增加,经营活动现金流入同比增加了 4,040.19 万元;(2)报告期内公司经营活动现金流出同比增加 250.66 万元,主要系人员及工资薪酬增加及子公司偿还其他往来款项所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-20,300.96 万元,较上年同



期相比增加 17,663.95 万元,主要是募投项目继续施工及报告期内公司收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-92.42 万元,较上年同期相比减少 37,485.65 万元,主要原因是:(1)报告期内公司无新增募集资金,故筹资活动现金流入同比减少了 30,768.93 万元;(2)报告期内公司归还银行借款、现金分红及上市融资费用减少,以致筹资活动现金流出同比增加 6,716.72 万元。

报告期内公司现金及现金等价物净增加额较上年同期相比减少 51,379.05 万元,现金及现金等价物期末余额同比减少 19,888.58 万元,主要原因是募投项目继续施工及报告期内公司收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权所致。

### (九) 公司子公司经营情况

报告期内,公司新增 2 家全资子公司,分别为张家港亚细亚化工有限公司和龙晟(香港)贸易有限公司。截至 2011 年 12 月 31 日,公司拥有 3 家子公司,其中 2 家为全资子公司,1 家为控股子公司,子公司的基本情况如下:

#### 1、全资子公司:张家港亚细亚化工有限公司

注册地址:张家港市乐余镇东沙

注册资本:5418 万元人民币

经营范围:许可经营项目:无。一般经营项目:2-羟基-3-萘甲酸、5-甲基脲嘧啶、樟脑磺酸(D、L)、1,3-二甲基丙撑脲制造、加工、销售;化工原料及产品(除危险品)购销;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

股东情况:公司持有其 100% 股权。

经营情况:经福建华兴会计师事务所有限公司审计,截至 2011 年 12 月 31 日,张家港亚细亚化工有限公司总资产为 184,918,965.58 元,净资产为 60,255,809.71 元;2011 年 9-12 月实现营业收入 37,113,194.19 元,实现净利润 2,069,409.84 元(张家港亚细亚化工有限公司自 2011 年 9 月起列入公司合并报表范围的净利润为 1,852,077.72 元)。

#### 2、全资子公司:龙晟(香港)贸易有限公司



注册地址：UNIT 04, 7/F., BRIGHT WAY TOWER, NO. 33 MONG KOK RD., KL

法人代表：柯维龙

注册资本：300 万港币

注册日期：2011 年 10 月 19 日

公司注册证书号码：1672980

商业登记证号码：59081871-000-10-11-6

经营范围：进出口贸易；海外投资、并购、设立办事处项目投资。

股东情况：公司持有其 100% 股权

财务状况：

单位：元

项目	总资产	净资产	营业收入	净利润
2011 年 12 月 31 日 /2011 年度	0	-8,380.00	0	-8,380.00

注：龙晟(香港)贸易有限公司本期只发生公司办理工商登记注册费等支出，未开展实质经营业务。

### 3、控股子公司：建阳中天林化有限公司

注册地址：建阳市回瑶工业园区

法人代表：柯维龙

注册资本：500 万元人民币

经营范围：松节油、林化产品销售（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

股东情况：公司持有其 65% 股权（代表出资额 325 万元），厦门中坤化学有限公司持有其 35% 股权（代表出资额 175 万元）。

经营情况：由于建阳中天林化有限公司尚有部分生产资质正在办理中，故截至报告期末中天林化尚未开展生产经营活动，截至 2011 年 12 月 31 日，建阳中天林化有限公司总资产为 4,261,674.10 元，净资产为 4,444,711.06 元；2011 年度无营业收入，实现净利润为-434,950.39 元。

## 二、对公司未来发展的展望





## （一）公司所处行业发展趋势

### 1、公司所处行业的基本情况

根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2002)，公司所属行业为“C26 化学原料及化学制品制造业”下的“C2663 林产化学产品制造”。

公司产品广泛应用于医药、农药、香精香料、日化洗涤、涂料、油墨化工等行业，特别是作为医药及医药中间体、香精香料原料、部分农药中间体、工业功能材料，具有难以替代的作用。与石油基化学工业相比，林产化工行业最大的特点是对可再生资源的循环利用，减少对石化资源的依赖，同时促进森林资源的可持续开发和利用。我国森林资源丰富，种类繁多，为林产化工产业的发展提供了良好的物质基础。进入 21 世纪以来，国家加强了林业产业结构的调整，我国林产化学工业发展速度进一步加快，森林资源综合利用效率、林产品的附加值不断提高，松节油深加工行业成为我国林产化学工业的重要组成部分和支柱行业之一。

### 2、相关政策的出台对公司的影响

(1) 2010 年 12 月 29 日，福建省林业厅等六部门发布了《福建省林业产业振兴实施方案》，方案提出：“以南平为中心，发挥闽北丰富的森林资源和笋竹资源优势，重点发展林产化工、活性炭、笋竹加工等特色产业。林产化工业依托建阳海西林产工贸城，辐射邵武林产加工园区发展林产化工业。同时，加大林业产业化龙头企业扶持力度，继续安排林业产业化专项扶持资金，用以扶持省林业产业化龙头企业开展森林认证、科技创新、品牌建设等，扶持一批发展前景好的林业龙头企业做大做强，充分发挥龙头带动效应。各级各部门也要安排一定的资金扶持龙头企业做大做强。”这些政策的贯彻落实，对公司长远发展具有重大意义。

(2) 胡锦涛主席在首届亚太经合组织林业部长级会议上指出：“要挖掘林业潜力，发展木本粮油和生物质能源，维护粮油安全和能源安全。”2011 年 10 月，《全国林业生物质能源发展规划（2011-2020）》已通过专家评审，该《规划》以《可再生能源中长期发展规划》为依据，以实现林业生物质能源对化石能源的部分替代为目标，结合我国能源林和可用于发展林业生物质能源林土地的实际情



况，体现了发展林业生物质能源规模化、产业化和市场化的思想。公司主要原材料松节油是一种天然可再生的绿色原料，生产的林产品可替代部分石化产品，从而减少对不可再生石化资源的依赖和消耗，松节油深加工产业是典型的可再生生物质资源综合利用行业。《全国林业生物质能源发展规划（2011-2020）》对松节油深加工企业的发展具有极大的促进作用。

（3）2011 年 12 月 8 日，《福建省人民政府办公厅关于限制桉树人工林发展的通知》（闽政办〔2011〕152 号）指出：“福建省原则上不再新种桉树人工林，国有林场、采育场全面停止种植桉树，并出台优惠政策，推动造林树种乡土化、珍贵化和多样化。在现有的树种条件下，可以用高世代的杉木或马尾松、红锥、香樟、楠木、马褂木、福建柏等乡土、珍贵树种来替代桉树，对营造以上树种的，各地要在项目申报、林地规划、种苗、技术和资金等方面给予优先安排和大力支持，加快推进我省实现造林树种的多样化。”该通知对今后福建省的松林资源保护和松树人工林的发展起到了积极的推动作用。

### 3、松节油深加工行业的发展现状及变化趋势

松节油深加工行业是一个需要高技术合成工艺的行业，欧美一直是松节油深加工高端技术的发源地，很多核心生产技术主要掌握在欧美企业手中。随着中国松节油深加工企业近十年来的发展和对研发的投入，国内企业对这些高技术含量产品的研制与仿制已取得一定的成果，已有多个松节油深加工产品在国内企业实现了商业化生产，对市场和香精香料行业形成了较大的冲击。国内松节油深加工企业的国际化道路正在延伸，和欧美企业的合作联盟已经或正在形成中，依靠技术创新以及行业上下游的战略联盟将是提高国内企业竞争力的解决之路及未来发展趋势。

松节油深加工行业是一个原料依存度较高的行业，经过 2008-2010 年三年松节油价格的持续快速上涨，整个行业需要时间消化和调整，历史性的高位价格对需求的增长会在一定程度上形成抑制。由于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，使得市场需求从 2011 年的第二季度开始出现了疲软的态势，用户更多地采取谨慎的采购策略，尽可能的降低库存，从而使得松节油价格快速下调。但松节油价格的理性回归有利于松节油深加工企业优化资源供给结构，也为稳固和培育长期需求奠定了基



础，行业中部分竞争力较弱的企业将在此轮整合中遭到淘汰，这也给公司今后的发展提供了有利的机会。

从松节油深加工下游应用领域的香精香料行业来看，2001 至 2010 年的十年间，国际香精香料贸易销售情况呈不断增长的趋势，到了 2011 年，增速呈减缓的趋势，从近三年香精香料的需求市场来看，新兴市场的需求增长较快，目前香精香料的消费市场仍是以欧美为主导，虽然 2011 年欧洲和北美市场的销售有减弱的迹象，但国际大型的香精香料公司的销售仍有稳定的增长，香精香料行业对全球前十大香精公司的依赖度较高。公司已和国际大型的香精香料公司建立了良好互信的合作关系，为今后扩大稳定长期的客户群体打下了良好的基础。

从松节油深加工下游的功能化学品领域来看，其最终产品主要应用于汽车涂料行业，主要市场在汽车产业发达的国家如美国、德国及日本。2011 年欧美车企强势复苏，在全球销量均有较大幅度的增长，2011 年上半年日本汽车受地震影响销量下滑严重，但随着 2011 年下半年日本工厂生产恢复以及国内市场需求稳步增长，报告期内公司在此领域的销售从年初到年末呈现逐步上升的态势。

综上，虽然 2011 年全球经济形势不太乐观，松节油深加工行业的市场需求增长放缓，但行业内新一轮的整合将给公司的发展带来契机，公司将充分利用行业规模、技术成本、原材料掌控等优势提高公司未来的盈利水平，使公司的经营业绩得到快速提升。

## （二）公司所处行业的市场竞争形势

公司的主要产品为合成樟脑，报告期内，樟脑产品的销售收入占营业总收入的 52.47%，合成樟脑的主要消费市场在印度、中国、东南亚地区及南美等新兴经济体国家，是一个市场与供应区域都相对集中的产业。目前全球生产合成樟脑的企业有 10 家，全部集中在中国（6 家）和印度（4 家）。合成樟脑对主要原料松节油的依存度较高，中国的合成樟脑生产企业相对于印度生产企业来说具有一定的原料优势，特别是在医药级的高端市场上，中国规模大的樟脑企业的技术优势相对明显，而国内小规模企业和大部分印度企业只能在低端市场上竞争，良好的高端市场基础可以使大规模企业有足够的实力在亚洲新兴经济体拓展几个较大的樟脑市场，且随着国家对节能减排、安全环保等规范要求以及全球对医药

行业法律法规的日益严格，使得行业进入的门槛提高，小规模企业将逐渐失去竞争优势。2011 年公司合成樟脑产量达 8,541 吨，随着募投项目全面达产，公司的产能将进一步提高，樟脑行业的市场竞争也将更加激烈，但随着公司的规模、技术、成本、原材料控制及营销等优势日益凸显，部分小规模樟脑企业将会淘汰出局，公司在樟脑行业的市场占有率将会得到进一步的提高。

### （三）公司未来发展的风险因素分析及对策

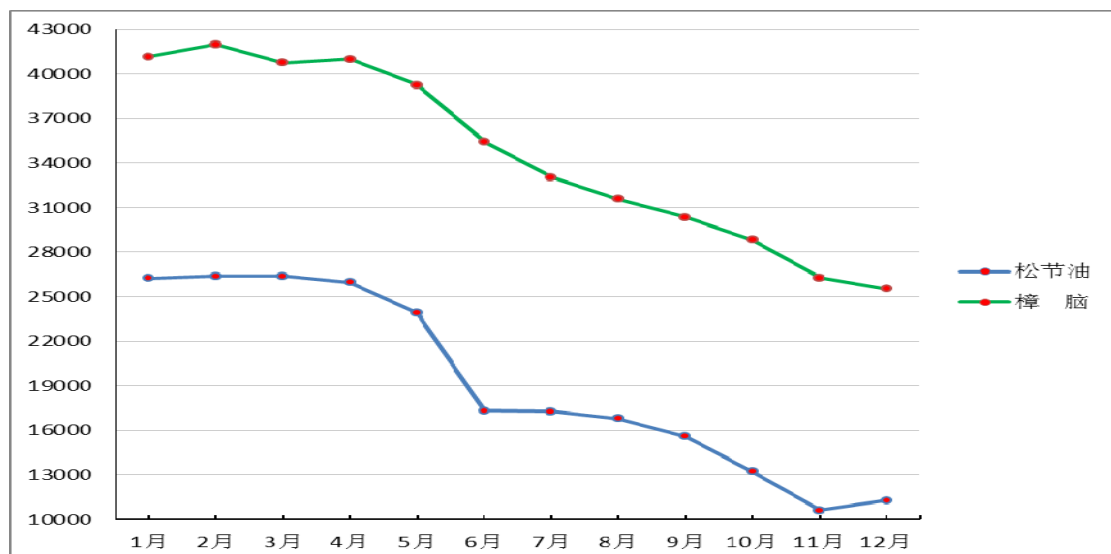
#### 1、原材料价格波动的风险

松节油是公司最主要的原材料，其成本占公司生产成本的比例高达 70%，如果松节油的价格在短期内快速下跌，会由于客户采取谨慎的采购策略及尽可能的降低库存导致短期内公司产品的销量下降，同时，产品销售价格在短期内快速下调也会对公司的经营业绩产生不利的影响。

报告期内，国内松节油的产量约为 14.3 万吨，较 2010 年增长近 20%，主要原因系 2010 年及 2011 年一季度，松香、松节油的市场行情一路上涨，松节油的价格从 2010 年初的 15,000 元/吨上扬至 2011 年 3 月的 26,000 元/吨，松脂收购价也达到了历史高位 18 元/kg，脂农积极性高，包林采脂的数量有了较大的提高。

报告期内，由于受到了全球经济不景气、欧债危机以及国内不断紧缩的货币政策等因素的影响，市场需求出现疲软，随着 5 月份新油的上市，松节油的价格出现快速下跌，而后一直在低价位徘徊。松节油价格波动对公司 2011 年的经营业绩造成了较大的影响。2011 年松节油、合成樟脑的价格走势见下图。

2011 年松节油、合成樟脑的价格走势图（单位：元）





松节油属资源型可再生的林产品，2011 年下半年松节油价格的低迷使得松脂收购价下跌到了 7~8 元/kg，脂农的积极性严重受挫，如松香、松节油的价格未能回归到一合理的价位，必将导致松节油减产。为应对松节油价格波动给公司带来的经营风险，一方面，公司将进一步完善松节油采购的分险评估体系，在对松节油采购、存货时，加强对松节油的产量、价格走势等因素的综合分析评估，规避松节油采购的风险；另一方面，随着公司自有的危化品铁路专用线和 30 辆铁路自备罐车投入使用，不仅可以保障公司松节油的供应，还可以提高公司对松节油的掌控能力，可随时根据生产计划和松节油市场走势灵活安排松节油储备量，消除日后松节油价格大幅波动给公司带来的经营风险。

## 2、价格竞争风险

2011 年公司合成樟脑产量达 8,541 吨，随着募投项目全面达产，公司的产能将进一步提高，樟脑及其系列产品的市场竞争也将更加激烈，公司将面临着价格竞争的风险。为应对新一轮的行业整合，一方面，公司加大了技术研发的投入和营销队伍的建设，通过生产技术创新来提高生产效率、产品得率和质量，降低单位生产成本，加大市场营销力度等措施来提升企业的核心竞争力；另一方面，公司加大基础设施的投入，购买了铁路专用线、自备罐车等设施来完善松节油的采购体系，既强化了公司对松节油掌控能力，又降低了松节油的采购成本，公司的市场竞争优势将进一步地凸显出来，以应对价格竞争所带来的盈利风险。

## 3、存货跌价风险

报告期内，母公司的存货金额为 13,832.30 万元，其中原材料松节油的金额为 5,170.90 万元，占存货的比重为 37.38%。随着松节油的采购硬件设施的完善使得公司对松节油掌控能力的提高，公司将根据经营情况和对原材料价格走势的预计，可能会加大松节油的存货量，如未来因公司对采购的分析评估出现失误，将会面临存货跌价损失的风险。

为此，公司将加大对松节油市场的调研力度，组织专人收集市场数据进行采购风险分析，审慎决策。

## 4、人民币升值风险



报告期内公司产品自营出口占主营业务收入的比例为 40.91%，销售货款主要以美元结算。自 2005 年 7 月 21 日国家调整人民币汇率机制以来，人民币兑美元汇率持续小幅升值，在 2010 年 6 月 20 日中国人民银行决定进一步推进人民币汇率形成机制改革，增强人民币汇率弹性之后，人民币升值步伐明显增快。人民币升值将给公司带来以下两个风险：（1）人民币升值，意味着出口价格相对提高，如果未来产品出口的价格持续不断上涨至某一高位，国外下游客户无法承受其成本上涨的压力时，就会导致公司出口量下降，从而对公司的经营业绩产生不利的影 响；（2）由于公司出口产品的应收账款信用收款期一般为 30-90 天，在信用期内，人民币持续升值会给公司造成了一定的汇兑损失，报告期内发生的汇兑净损失为人民币 120.56 万元，占利润总额的比例为 4.66%。

为此，一方面公司制定了长、短单应对策略，外销产品采用短单为主，按近期汇率定价的策略，对于长单，公司外销产品采用信用证结算等方式；另一方面，公司将努力提高产品在东南亚等国的市场占有率，并对公司产品在东南亚等国的销售采用人民币结算的方式来降低人民币汇率波动给公司汇兑造成的影响。

## 5、对樟脑行业依赖的风险

樟脑产品是公司目前主要的市场收入来源，报告期内来自樟脑产品的销售收入占营业总收入的 52.47%，特别是募投项目达产后，虽能有效解决公司的产能瓶颈，提高公司的业绩水平，并对公司发展战略的实现产生重大的积极影响，但如果未来樟脑因行业波动而减少需求时，将会较大程度地影响公司的经营业绩。

为此，公司将加快对松节油深加工下游香料和医药中间体项目的开发建设，尽快形成一条完善的松节油深加工产业链，以规避过于依赖樟脑市场的风险。

## 6、企业并购整合的风险

报告期内，公司收购了张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权，未来还将继续通过兼并收购的方式来完善松节油深加工的产业链，以实现公司的发展战略。如所并购的企业无法融合公司现有的文化、意识形态和管理模式，引起组织上的抵制和排斥，往往会使被并购企业的员工丧失认同感，公司将很难实现自身的战略目标，将会存在一定的并购风险。



为此，一方面，公司加强对被并购企业的一些重要职能和业务的集中控制，推行公司现行、统一的内控制度，并加强对并购企业的内部审计和监督，做好运营、财务的风险防范；另一方面，公司通过加强宣贯、沟通与培训，出台激励措施，使公司的文化、意识形态和管理模式能逐步、有效地渗入、推行，真正做到“1+1>2”。

## 7、公司规模扩大带来的管理风险

随着公司募投项目的陆续投产，以及上下游企业兼并收购工作的展开，公司的资产规模将不断扩大，经营活动也渐趋复杂，对公司的内部控制、市场营销以及所需的各种专业人才形成了挑战，公司的管理模式和人员结构也需要作出相应的调整或改变，以适应公司发展的需要。若公司的治理结构、运营管理、资金管理、内部控制和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司将会面临规模扩大所带来的管理风险。

为此，一方面公司加快管理、技术型人才的引进和培养力度，为高端人才创造良好的工作和生活环境；另一方面，公司将不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力打造出一个松节油深加工行业的管理示范标杆企业。

### （四）公司既定的发展战略及 2012 年经营计划

#### 1、公司既定的发展战略

作为林化产业龙头企业，在未来发展中，公司将本着稳健与快速相结合的原则，以提高核心竞争力和经济效益为发展目标，充分利用已有的规模优势、市场优势、技术优势和品牌优势，以股东利益最大化为根本，以市场为导向，专注主营业务，继续巩固松节油深加工行业的领头地位，并以在樟脑领域已形成的竞争优势为依托，逐步涉足松节油深加工的尖端领域，通过开发高附加值的香料和医药中间体、收购兼并上下游企业来做强做大松节油深加工的产业链，力争成为全球最大的天然可再生林业生物质资源综合利用厂商。

#### 2、2012 年经营计划

（1）积极推进募投项目和新建项目的建设，迅速扩大生产规模



2012 年公司经营管理团队将同心协力，继续推进募投项目的建设，完成松节油深加工扩建及下游系列产品的开发项目及樟脑磺酸系列产品技改项目的建设并投产，按计划加紧实施香料系列产品及冰片技改项目的建设；此外，2012 年公司还将适时进行香料项目的开发建设和上下游企业的并购，以完善松节油深加工产业链。

#### (2) 创新营销模式，进一步提高市场占有率

2012 年随着公司生产规模的不断扩大，销售业务量也将增大，公司在充实销售团队的同时也要对销售渠道进行适时调整，对营销模式进行创新。公司在香港设立的全资子公司龙晟(香港)贸易有限公司将充分发挥香港作为国际贸易、金融中心的优势，做好公司产品在海外市场的销售、客户开发和服务，努力提高公司产品在海外市场的占有率。

#### (3) 加强人才的引进和培训工作

要持续保持公司的创新能力和竞争实力，人才是关键。因此公司根据中长期发展战略规划制定了相应的人力资源开发计划，通过不断引进人才和持续培训计划，建立起一支高素质的人才队伍。2012 年公司将加大香料、医药、化工工艺、分析、贸易等专业的人才引进力度，加强培训工作，建立和完善培训体系，采用内部岗位培训等多种形式对员工进行全面的业务培训，不断提高员工的技能。此外，公司还将建立完善、有效的员工晋升通道和员工激励机制，保证公司在快速发展时期人力资源的充沛和稳定，实现人力资源的可持续发展，从而建立一支高素质的人才队伍，实现公司竞争实力的不断增强。

#### (4) 优化管理流程，提高管理效率

今年公司将继续加强企业内部管理，深化绩效考核体系，优化公司管理流程，一方面全面推行企业管理软件系统，提高生产、销售、采购、仓储、财务、质量、办公、人力资源的自动化和数据化管理水平；另一方面努力将企业的管理水平提升到一个新的高度，公司将以岗位规范和业务流程标准化为重点，形成规范化、标准化的管理体系，强化投资、营销、企业文化等方面的组织功能，以提升公司的品牌影响力和竞争力，进而带动后续的新客户、新产品开发和技术创新，从而形成稳定、滚动发展的良性循环局面。

### 3、2012 年资金需求及使用计划





经中国证券监督管理委员会于 2010 年 9 月 21 日以证监许可 [2010]1331 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,700 万股，发行价格为每股 23.00 元，共募集资金人民币 39,100.00 万元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为人民币 36,498.03 万元，其中超募金额为 20,594.72 万元。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 30,146.36 万元。其中，投入松节油深加工扩建及下游系列产品的募投项目建设资金 10,964.53 万元，投入变更募集资金用途的项目建设资金（樟脑磺酸系列产品技改项目）471.43 万元，使用超募资金 4,000 万元永久性补充流动资金，使用超募资金 11,780 万元收购张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权，使用超募资金 2,930.4 万元用于购买铁路自备罐车。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户的应有余额为 65,836,963.89 元，公司募集资金专项账户的实际余额为 64,305,214.98 元，应有余额与实际余额差额为 1,531,748.91 元，具体产生差额的原因见“本章·三、报告期内主要投资情况·（一）报告期内公司募集资金的使用情况”。

2012 年公司将结合业务发展目标和未来发展战略，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的各项规定合理安排资金的使用，积极推进募集资金投资项目的建设，加强募集资金使用的内部与外部监督。同时，随着公司募投项目的投产，生产规模也将越来越大，公司还需建设香料系列产品及冰片技改项目、张家港亚细亚化工有限公司樟脑磺酸系列产品技改项目等，此外，公司为完善松节油深加工产业链，还将适时进行香料项目的开发建设和上下游企业的并购，故 2012 年公司对资金的需求量较大，在公司募集资金结余量不多的情况下，2012 年公司将通过银行贷款及其他融资方式来解决企业发展所需的资金。

### 三、报告期内主要投资情况

#### （一）报告期内公司募集资金的使用情况

##### 1、募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会于 2010 年 9 月 21 日以证监许可 [2010]1331



号文《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》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询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行不超过人民币普通股（A股）1,700万股，发行价格为每股人民币23.00元。截至2010年10月15日止，本公司实际向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，募集资金总额为人民币39,100.00万元，扣除证券承销费2,042.30万元及其他发行费用人民币559.67万元后，实际募集资金净额为人民币36,498.03万元，其中超募金额为20,594.72万元。上述资金到位情况已经福建华兴会计师事务所有限公司验证，并由其出具闽华兴所(2010)验字H-005号验资报告验资确认。

## 2、2011年度募集资金使用情况及结余情况

报告期内，公司共使用募集资金22,660.16万元，具体情况如下：

(1)投入松节油深加工扩建及下游系列产品的募投项目建设资金7,478.33万元。

(2)经公司2011年9月26日召开的2011年第四次临时股东大会决议审议通过，同意公司将“年产200吨乙酸龙脑酯”及“年产1000吨双乙酸钠”的募投项目变更为“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，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2011年12月31日，樟脑磺酸系列产品技改项目已使用募集资金471.43万元。

(3)经2011年8月11日召开的公司2011年第三次临时股东大会审议通过，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。

(4)经2011年9月26日召开的公司2011年第四次临时股东大会审议通过，公司使用超募资金人民币4,262.4万元购买80辆GQ70铁路自备罐车。截至本报告期末，公司已使用2,930.4万元购买了部分铁路自备罐车。

截至2011年12月31日，公司募集资金应有余额65,836,963.89元，实际结余的募集资金为64,305,214.98元，期末募集资金应有余额与实际结余募集资金的差额为1,531,748.91元，主要原因是：(1)2010年度已确认的从募集资金



专户中支付的款项 1,385,128.91 元，后因合同撤销，款项退回公司营业账户未归还到募集资金专户中；（2）2011 年度误从募集资金专户中支付非募投项目款项 146,620.00 元。

上述款项已于 2012 年 3 月 7 日归还到募集资金专户中。

### 3、募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，报告期内，公司根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定和要求，结合公司实际情况，对《募集资金使用管理办法》进行了修订。公司对募集资金实行专户存储，已在中国农业银行股份有限公司建阳市支行开设了募集资金的存储专户，银行账号为 13930101040032519 变更投资项目的募集资金即对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司进行增资部分，已在张家港农村商业银行泗港支行营业部开设了募集资金的存储专户，银行账号为 802000020263788。公司对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用。

公司及保荐机构国金证券股份有限公司共同与上述开户银行签订了《募集资金三方监管协议》。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，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他相关规定，三方监管协议的履行不存在问题。

报告期内，公司已按照《募集资金使用管理办法》的规定，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在支取和使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，并按规定及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

### 4、本年度募集资金的实际使用情况

募集资金使用情况表：

单位：万元

募集资金总额		36,498.03		本年度投入募集资金总额				22,660.16			
报告期内变更用途的募集资金总额		1,473.00		已累计投入募集资金总额				30,146.36			
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	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)	截至期末投入进度(%) (3)	=	项目达到预定可使用状态日	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发



	部分 变更)					(2)/(1)	期			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	7,478.33	10,964.53	75.98%	2012年8 月31日	131.88	不适 用	否
樟脑磺酸系列 产品技改项目	否	0.00	1,473.00	471.43	471.43	32.00%	2012年9 月30日	0.00	不适 用	否
承诺投资项目 小计	-	15,903.31	15,903.31	7,949.76	11,435.96	-	-	131.88	-	-
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	0.00	11,780.00	11,780.00	11,780.00	100.00%	2011年9 月6日	185.21	否	否
购买80辆GQ70 型铁路自备罐 车	否	0.00	4,262.40	2,930.40	2,930.40	68.75%	2012年6 月30日	-	不适 用	否
超募资金投向 小计	-	0.00	20,042.40	14,710.40	18,710.40	-	-	185.21	-	-
合计	-	15,903.31	35,945.71	22,660.16	30,146.36	-	-	317.09	-	-
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
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>(1) 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>(2) 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>(3) 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 万元人民币购买 80 辆 GQ70 型铁路自备罐车，截止 2011 年 10 月 19 日公司已将 2,930.40 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	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 1000 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。									
募集资金投资项目实 施方式调整情况	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，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 1000 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 1473 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 2011 年 12 月 31 日累计使用募集资金 471.43 万元。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	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。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	(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 14000 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 14000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 5 月 23 日,本公司已将 14000 万元全部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 10000 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 10000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 9 月 9 日,本公司已将 6000 万元归还至募集资金专用账户;2011 年 9 月 26 日,本公司将 2000 万元归还至募集资金专用账户;2011 年 12 月 22 日,本公司将 2000 万元归还至募集资金专用账户;截至 2011 年 12 月 31 日,本公司所有用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	截至 2011 年 12 月 31 日,公司募集资金应有余额 65,836,963.89 元,实际结余的募集资金为 64,305,214.98 元,期末募集资金应有余额与实际结余募集资金的差额为 1,531,748.91 元,主要原因是:(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;(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。上述款项已于 2012 年 3 月 7 日归还到募集资金专户中。

## (二) 报告期内,公司非募集资金投资项目情况。

1、为继续扩大樟脑磺酸的市场占有率,提升公司的盈利水平和市场竞争力,2011 年 9 月,公司决定投资建设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”,该项目投资金额共计人民币 3,785 万元,其中 1,473 万元由公司募投项目“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”变更而来,剩余 2,312 万元使用公司自有资金,《关于变更部分募集资金投向的议案》已经公司第一届董事会第十九次会议及 2011 年第四次临时股东大会分别于 2011 年 9 月 8 日和 2011 年 9 月 26 日审议通过,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。

2、为提升公司自营出口业务,完善公司的销售网络,更好地拓展公司在海外的市场,根据公司的经营战略和业务发展的需要,2011 年 10 月,公司在香港成立了全资子公司——龙晟(香港)贸易有限公司,并完成了相关的注册手续,该子公司的注册资本为 300 万港币(折合人民币约 246 万元),公司以自有资金的方



式进行出资。《关于福建青松股份有限公司在香港设立全资子公司的议案》已经公司第一届董事会第十八次会议于 2011 年 8 月 17 日审议通过。

3、为提高公司的盈利能力，延伸产业链，进一步提升公司的市场竞争力，2011 年 12 月，公司决定以自筹资金 6,476 万元投资建设香料系列产品及冰片技改项目，项目实施地点为建阳市回瑶工业园区及塔山工业园区，项目产品及设计产能为：（1）香料系列产品、产能：月桂烯 1000 吨/年、 $\beta$ -蒎烯 1200 吨/年、长叶烯 300 吨/年、异长叶烯 250 吨/年、异长叶烷酮 200 吨/年、乙酸长叶酯 100 吨/年、柠檬醛 150 吨/年、紫罗兰酮 100 吨/年、山苍子精油 400 吨/年、烟叶浸膏 400 吨/年、烟叶町 100 吨/年；（2）冰片的产能由 500 吨/年扩大至 1000 吨/年。《关于投资建设香料系列产品及冰片技改项目的议案》已于 2011 年 12 月 13 日经公司第一届董事会第二十三次会议审议通过。

（三）报告期内，公司没有持有其他上市公司的股权、或参股商业银行，证券公司、保险公司、信托公司等金融企业股权。

（四）报告期内，公司没有持有境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具和以公允价值计量的负债

五、报告期财务会计报告审计情况及会计政策、会计估计变更

#### （一）报告期财务会计报告审计情况

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，对本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

#### （二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

报告期内，公司没有重大会计政策变化、会计估计变更情况，未发生重大会计差错。



## 六、利润分配或资本公积金转增股本预案

### （一）2011 年利润分配预案

经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2012）审字 H-009 号审计报告，公司 2011 年度母公司实现净利润人民币 20,569,122.09 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按 2011 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,056,912.21 元，加上母公司累计的未分配利润 33,777,725.37 元，公司年末可供股东分配的利润为 52,289,935.25 元。

公司 2011 年度利润分配预案为：拟以 2011 年末总股本 12,060 万股为基数，向公司全体股东以每 10 股派发人民币 1.0 元现金（含税）的股利分红，共计派发现金股利人民币 12,060,000.00 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。

该议案尚需提交公司 2011 年年度股东大会审议。

### （二）最近三年利润分配情况

1、2008 年度和 2009 年度，由于公司业务处于高速发展阶段，各项业务拓展急需资金，公司未进行股利分配。

2、2010 年度，经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2011）审字 H-002 号审计报告，2010 年度公司母公司实现净利润人民币 42,437,534.41 元。按 2010 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,243,753.44 元，加上 2010 年初未分配利润 15,683,944.40 元，公司 2010 年末可供股东分配的利润 53,877,725.37 元。

公司 2010 年度利润分配方案为：以 2010 年末总股本 6,700 万股为基数，向公司全体股东以每 10 股派发人民币 3.0 元现金（含税）的股利分红，同时，以公司 2010 年末总股本 6,700 万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 8 股。

2011 年 4 月 6 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了上述权益分派方案，2011 年 4 月 19 日，上述权益分派方案实施完毕，实施后公司的股份总数变更为 12,060 万股。

### （三）公司的股利分配政策



公司的利润分配政策为：公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司可以采取现金或者股票方式分配股利，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，公司最近三年未进行现金利润分配的，不得向社会公众公开发行人新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份；公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### （四）公司最近三年股本变动情况

1、2009 年 4 月 26 日，经股东会审议通过，建阳市青松化工有限公司注册资本由 2,200 万元增加至 2,670 万元。2009 年 5 月 31 日，建阳市青松化工有限公司整体变更为股份有限公司，公司总股本变更为 5,000 万股。

2、经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1331 号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司采用网下询价配售和网上资金申购定价相结合的方式，于 2010 年 10 月向社会公众公开发行了人民币普通股（创业板）股票 1,700 万股，公司总股本变更为 6,700 万股。

3、2011 年 4 月 6 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2011 年 4 月 19 日，上述权益分派方案实施完毕，实施后公司的股份总数变更为 12,060 万股。

## 七、其他事项

#### （一）内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司已按照中国证监会和深圳证券交易所的要求制定并严格执行内幕信息知情人管理制度，并在公司网站上开通内幕交易防控专栏，公司发布重大事项公告和定期报告时，均向监管部门报备了内幕信息知情人情况表。报告期内，公司未发生利用内幕信息进行股票违规交易的行为，也没有出现受到监管部门查处等情形。





## （二）董事会对于内部控制的评价

公司董事会认为：截至 2011 年 12 月 31 日，公司已在所有重大方面建立了较为完整、合理、有效的内部控制制度，并得到了有效实施，在执行过程中未发现重大的内部控制制度缺陷、促进了公司的内部管理。

## （三）公司投资者关系管理

公司高度重视投资者关系，已经建立了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，公司网站也开通了“投资者论坛”，公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常事务。上市以来，公司通过电话、接待机构投资者和股东的来访、投资者关系邮箱等多种形式与广大投资者进行联系与沟通，积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，并切实做好相关信息的保密工作。

今后公司将继续加强投资者关系的管理工作，建立多层次、多渠道的投资者沟通机制，进一步加强与投资者的沟通，通过主动、充分的信息披露与投资者进行良性互动，提高投资者对公司的关注度和认知度。同时，希望借助网络的方式，更为广泛地、认真及时地回答投资者问题，使投资者及时获取和准确理解公司信息。

## 第四章 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项：

公司第一届董事会第十七次会议及公司 2011 年第三次临时股东大会分别于 2011 年 7 月 26 日、2011 年 8 月 11 日审议通过了《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》，同意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。公司独立董事及保荐机构已对议案发表同意意见。截至本报告期末，公司已支付股权转让款合计人民币 11,780 万元，张家港亚细亚化工有限公司的工商变更登记手续已于 2011 年 9 月 6 日完成，公司持有张家港亚细亚化工有限公司 100% 的股权。

四、报告期内，公司未有股权激励事项。

五、报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

六、报告期内，公司关联方资金占用情况：

单位：万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	张家港亚细亚化工有限公司	子公司	应收账款		48.32		48.32	货款	经营性占用
	张家港亚细亚化工有限公司	子公司	其他应收款		8,200.00	300.00	7,900.00	银行统借统还	非经营性占用
	张家港亚细亚化工有限公司	子公司	应收利息		67.59	55.25	12.34	银行统借统还	非经营性占用



	建阳中天林化有限公司	子公司	其他应收款	6.85		6.85	-	资金周转	经营性占用
	龙晟(香港)贸易有限公司	子公司	其他应收款		0.84		0.84	公司注册登记费	非经营性占用
合计	-	-	-	6.85	8,316.74	362.10	7,961.49	-	-

报告期末，公司子公司张家港亚细亚化工有限公司购买母公司产品的货款尚有 48.32 万元未支付；公司对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司的银行贷款实行统借统还，本报告期末张家港亚细亚化工有限公司银行借款及利息的金额为 7,912.43 万元；子公司建阳中天林化有限公司报告期初占用的资金 6.85 万元系子公司 2010 年在设备安装过程中临时性领用了母公司的五金配件的款项，报告期内已归还；子公司龙晟(香港)贸易有限公司使用公司资金 0.84 万元作为公司注册登记费截至本报告期末尚未置换。除此之外，公司不存在与控股股东及关联方发生资金往来的情况，也不存在控股股东及关联方占用本公司资金的情况。

七、报告期内，公司未持有其他上市公司、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也无买卖其他上市公司股份情况。

## 八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司未发生对外担保事项。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 报告期内，公司签订的其他重大合同及类似事项。

### 1、借款合同

(1) 短期借款合同

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末数
------	-------	-------	----	--------	-----



中国农业发展银行建阳市支行	2011-6-30	2012-6-29	人民币	6.310	16,000,000.00
	2011-6-30	2012-6-29	人民币	6.310	10,000,000.00
	2011-6-30	2012-6-29	人民币	6.560	4,000,000.00
	2011-7-25	2012-7-24	人民币	6.560	13,000,000.00
	2011-7-25	2012-7-24	人民币	6.560	13,000,000.00
	2011-7-25	2012-7-24	人民币	6.560	4,000,000.00
	2011-9-1	2012-8-31	人民币	6.560	9,000,000.00
	2011-9-1	2012-8-31	人民币	6.560	11,000,000.00
	2011-9-20	2012-9-19	人民币	6.560	10,000,000.00
	2011-9-20	2012-9-19	人民币	6.560	10,000,000.00
中国工商银行建阳市支行	2011-12-23	2012-12-22	人民币	6.560	19,000,000.00
中国农业银行建阳市支行	2011-10-12	2012-10-11	人民币	6.888	5,500,000.00
	2011-10-12	2012-10-11	人民币	6.888	7,000,000.00
	2011-10-12	2012-10-11	人民币	6.888	2,000,000.00
	2011-10-18	2012-10-17	人民币	6.560	5,500,000.00
	2011-10-31	2012-10-30	人民币	6.560	2,000,000.00
	2011-11-2	2012-11-1	人民币	6.560	3,000,000.00
	2011-12-6	2012-12-5	人民币	6.560	15,000,000.00
	2011-12-12	2012-12-11	人民币	6.560	15,000,000.00
	2011-12-21	2012-12-20	人民币	6.560	5,000,000.00
	2011-12-23	2012-12-22	人民币	6.560	5,000,000.00
<b>母公司小计</b>			<b>人民币</b>		<b>184,000,000.00</b>
江苏张家港农村商业银行	2011-5-16	2014-5-15	人民币	9.1512	11,500,000.00
	2011-7-4	2012-7-3	人民币	9.7812	7,000,000.00
	2011-6-13	2012-6-12	人民币	9.1512	4,000,000.00
中信银行	2011-6-21	2012-6-21	人民币	9.1512	8,000,000.00
<b>全资子公司张家港亚细亚化工有限公司小计</b>			<b>人民币</b>		<b>30,500,000.00</b>
<b>总计</b>			<b>人民币</b>		<b>214,500,000.00</b>

## 2、一年内到期的非流动负债

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额



中国农业银行 建阳市支行	2009-8-19	2012-8-19	人民币	6.650		28,000,000.00		
	2009-8-19	2012-8-19	人民币	6.650		22,000,000.00		
合计						50,000,000.00		

### 3、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	广西广盛天城贸易有限公司	脂松节油	300	786	2011年6月30日前	2011-01-07
2	南宁市东文工贸有限责任公司	脂松节油	200	524	2011年6月30日前	2011-01-07
3	南华松香厂	脂松节油	400	1,020	合同签订日起60日内	2011-01-24
4	南华松香厂	脂松节油	200	510	合同签订日起60日内	2011-02-23
5	南华松香厂	脂松节油	300	765	合同签订日起60日内	2011-03-02
6	南华松香厂	脂松节油	400	1,020	合同签订日起60日内	2011-03-21
7	南宁市合利松香厂	脂松节油	500	1,315	合同签订日起60日内	2011-04-08
8	临沧市临翔区松香厂	脂松节油	320	800	合同签订日起60日内	2011-04-12
9	南华松香厂	脂松节油	400	1,000	合同签订日起60日内	2011-04-19
10	广西宁朗桐棉意同林化工厂	脂松节油	400	692	合同签订日起60日内	2011-07-10
11	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
12	南华松香厂	脂松节油	500	760	合同签订日起60日内	2011-09-13
13	广西广盛天城贸易有限公司	脂松节油	500	780	2011年10月18日前	2011-09-15
14	南华松香厂	脂松节油	500	560	合同签订日起60日内	2011-11-01
15	广西广盛天城贸易有限公司	脂松节油	500	649	2011年12月20日前	2011-11-20

### 4、销售合同

序号	购买方	合同标的	合同金额 (万元)	签订日期
1	张家港亚细亚化工有限公司	合成樟脑	667.5	2011-03-14

九、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项



### （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。”

报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东均遵守了上述承诺。

## 十、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司 2011 年 4 月 6 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过，公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构，聘期一年。2011 年度审计费用为人民币 60 万元（含子公司审计）。截至报告期末，福建华兴会计师事务所有限公司已连续为公司提供审计服务 3 年。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适

当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 十二、报告期内，中国证监会福建监管局对公司进行了现场检查并提出了整改意见，说明如下：

中国证券监督管理委员会福建监管局于 2011 年 2 月 21 日至 2 月 25 日对公司进行了现场检查，并于 2011 年 3 月 23 日作出了《关于对福建青松股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2011]8 号），要求公司就公司治理和规范运作方面及会计核算和财务管理方面存在的问题进行改正，具体内容详见公司 2011 年 3 月 31 日公布在中国证监会指定信息披露网站上的《关于收到福建证监局责令改正决定书公告》（公告编号：2011-011）。针对本次检查中发现的问题，公司董事会高度重视，对照《公司法》、《证券法》、《企业会计准则》、《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》等法律法规以及《公司章程》的规定进行了全面认真的核查，制定了整改方案并进行了整改，整改情况详见公司 2011 年 4 月 22 日公布在中国证监会指定信息披露网站上的《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告的公告》（公告编号：2011-018）。

十三、报告期内，公司和子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

## 十四、报告期内，公司发生的公告事项：

公告编号	公告标题	公告日期	刊登媒体
2011-001	2010 年年度业绩预告	2011-01-19	巨潮资讯网
2011-002	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2011-01-22	巨潮资讯网
2011-003	2010 年年度业绩快报	2011-02-26	巨潮资讯网
2011-004	第一届第十三次董事会决议公告	2011-03-16	巨潮资讯网





2011-005	第一届监事会第六次会议决议公告	2011-03-16	巨潮资讯网
2011-006	2010 年年度报告摘要	2011-03-16	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2011-007	2010 年度股东大会的通知	2011-03-16	巨潮资讯网
2011-008	2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2011-03-16	巨潮资讯网
2011-009	关于收购张家港亚细亚化工有限公司全部股权的意向性公告	2011-03-24	巨潮资讯网
2011-010	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的通知	2011-03-29	巨潮资讯网
2011-011	关于收到证监局责令改正决定书的公告	2011-03-31	巨潮资讯网
2011-012	2010 年度股东大会决议公告	2011-04-07	巨潮资讯网
2011-013	2010 年度权益分派实施的公告	2011-04-12	巨潮资讯网
2011-014	第一届第十四次董事会决议公告	2011-04-25	巨潮资讯网
2011-015	第一届监事会第七次会议决议公告	2011-04-25	巨潮资讯网
2011-016	2011 年一季度季度报告正文	2011-04-25	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2011-017	召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-04-25	巨潮资讯网
2011-018	福建证监局现场检查整改报告	2011-04-25	巨潮资讯网
2011-019	2011 年第一次临时股东大会决议	2011-05-13	巨潮资讯网
2011-020	关于独立董事辞职的公告	2011-05-24	巨潮资讯网
2011-021	关于到期归还暂时补充流动资金的募集资金公告	2011-05-26	巨潮资讯网
2011-022	第一届董事会第十五次会议决议公告	2011-06-07	巨潮资讯网
2011-023	第一届监事会第八次会议决议公告	2011-06-07	巨潮资讯网
2011-024	使用超募资金暂时补充流动资金公告	2011-06-07	巨潮资讯网
2011-025	召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	2011-06-07	巨潮资讯网
2011-026	2011 年第二次临时股东大会决议	2011-06-24	巨潮资讯网
2011-027	第一届第十六次董事会决议公告	2011-06-29	巨潮资讯网
2011-028	完成工商变更登记的公告	2011-07-07	巨潮资讯网
2011-029	关于签署《张家港亚细亚化工有限公司股权转让合同》的公告	2011-07-22	巨潮资讯网
2011-030	第一届董事会第十七次会议决议公告	2011-07-27	巨潮资讯网
2011-031	关于使用超募资金收购张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的公告	2011-07-27	巨潮资讯网
2011-032	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	2011-07-27	巨潮资讯网



2011-033	2011 年半年度业绩快报	2011-07-27	巨潮资讯网
2011-034	2011 年半年度业绩快报修正公告	2011-07-30	巨潮资讯网
2011-035	2011 年第三次临时股东大会决议公告	2011-08-12	巨潮资讯网
2011-036	第一届董事会第十八次会议决议公告	2011-08-18	巨潮资讯网
2011-037	关于在香港设立全资子公司的公告	2011-08-18	巨潮资讯网
2011-038	福建青松股份有限公司 2011 年半年度报告摘要	2011-08-18	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2011-039	关于张家港亚细亚化工有限公司股权收购事项进展的公告	2011-09-09	巨潮资讯网
2011-040	第一届董事会第十九次会议决议公告	2011-09-09	巨潮资讯网
2011-041	第一届监事会第十次会议决议公告	2011-09-09	巨潮资讯网
2011-042	关于变更部分募集资金用途的公告	2011-09-09	巨潮资讯网
2011-043	关于使用超募资金购买资产的公告	2011-09-09	巨潮资讯网
2011-044	关于召开 2011 年第四次临时股东大会的通知	2011-09-09	巨潮资讯网
2011-045	关于部分归还暂时补充流动资金的募集资金公告	2011-09-13	巨潮资讯网
2011-046	2011 年第四次临时股东大会决议公告	2011-09-27	巨潮资讯网
2011-047	关于部分归还暂时补充流动资金的募集资金公告	2011-09-27	巨潮资讯网
2011-048	首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告	2011-10-20	巨潮资讯网
2011-049	2011 年第三季度报告正文	2011-10-21	巨潮资讯网、证券时报、中国证券报
2011-050	关于全资子公司签订《募集资金三方监管协议》的公告	2011-10-21	巨潮资讯网
2011-051	第一届董事会第二十一次会议决议的公告	2011-10-27	巨潮资讯网
2011-052	关于设立香港全资子公司进展情况的公告	2011-10-27	巨潮资讯网
2011-053	第一届董事会第二十二次会议决议的公告	2011-11-03	巨潮资讯网
2011-054	关于入选高新技术企业的公告	2011-11-11	巨潮资讯网
2011-055	关于使用超募资金购买资产进展情况的公告	2011-11-21	巨潮资讯网
2011-056	关于控股子公司完成增资工商变更登记的公告	2011-11-23	巨潮资讯网
2011-057	第一届董事会第二十三次会议决议的公告	2011-12-13	巨潮资讯网
2011-058	关于投资建设香料系列产品及冰片技改项目的公告	2011-12-13	巨潮资讯网
2011-059	关于召开 2011 年第五次临时股东大会的通知	2011-12-13	巨潮资讯网
2011-060	关于全资子公司完成工商变更登记的公告	2011-12-15	巨潮资讯网



2011-061	关于设立香港全资子公司进展情况的公告	2011-12-23	巨潮资讯网
2011-062	关于到期归还暂时补充流动资金的募集资金公告	2011-12-23	巨潮资讯网
2011-063	第一届董事会第二十四次会议决议公告	2011-12-30	巨潮资讯网
2011-064	第一届监事会第十二次会议决议公告	2011-12-30	巨潮资讯网
2011-065	关于使用超募资金暂时补充流动资金的公告	2011-12-30	巨潮资讯网
2011-066	2011 年第五次临时股东大会决议公告	2011-12-30	巨潮资讯网

## 第五章 股本变动及股东情况

### 一、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表 (截至 2011 年 12 月 31 日)

单位: 股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	53,400,000	79.70%	0	0	42,720,000	-13,343,808	29,376,192	82,776,192	68.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,953,100	65.60%	0	0	35,162,480	-9,407,700	25,754,780	69,707,880	57.80%
其中: 境内法人持股	3,400,000	5.07%	0	0	2,720,000	-6,120,000	-3,400,000	0	0
境内自然人持股	40,553,100	60.53%	0	0	32,442,480	-3,287,700	29,154,780	69,707,880	57.80%
4、外资持股									
其中: 境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管锁定股份	9,446,900	14.10%	0	0	7,557,520	-3,936,108	3,621,412	13,068,312	10.84%
二、无限售条件股份	13,600,000	20.30%	0	0	10,880,000	13,343,808	24,223,808	37,823,808	31.36%
1、人民币普通股	13,600,000	20.30%	0	0	10,880,000	13,343,808	24,223,808	37,823,808	31.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	67,000,000	100%	0	0	53,600,000	0	53,600,000	120,600,000	100%

注: (1) 报告期内, 公司 2010 年 10 月 26 日在深交所创业板上市时网上询价发行股份 3,400,000 股已于 2011 年 1 月 26 日解禁;

(2) 公司首次公开发行前已发行股份限售股总数为 50,000,000 股, 2011 年 4 月实施每 10 股转增 8 股的资本公积金转增股本方案后增至 90,000,000 股。2011 年 10 月 26 日解禁限售股份数量为 20,292,120 股, 实际可上市流通的股份数量为 7,538,808 股, 解除股份限售的股东人数为 10 人, 均为自然人股东。



## (二) 限售股份变动情况表 (截至 2011 年 12 月 31 日)

单位: 股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
柯维龙	28,426,950	0	22,741,560	51,168,510	IPO 锁定	2013-10-26
柯维新	10,299,650	0	8,239,720	18,539,370	IPO 锁定	2013-10-26
陈尚和	3,082,250	1,387,013	2,465,800	4,161,037	高管锁定	每年解锁 25%
傅耿声	2,944,650	1,325,093	2,355,720	3,975,277	高管锁定	每年解锁 25%
邓建明	1,142,950	514,328	914,360	1,542,982	高管锁定	每年解锁 25%
陈春生	879,200	1,582,560	703,360	0	-	2011.10.26
王德贵	835,200	375,840	668,160	1,127,520	高管锁定	每年解锁 25%
苏福星	593,450	267,053	474,760	801,157	高管锁定	每年解锁 25%
邓新贵	584,650	263,093	467,720	789,277	高管锁定	每年解锁 25%
林永桂	490,150	882,270	392,120	0	-	2011.10.26
江美玉	457,150	822,870	365,720	0	-	2011.10.26
郑恩萍	263,750	118,688	211,000	356,062	高管锁定	每年解锁 25%
童劼	0	0	315,000	315,000	高管锁定	每年解锁 25%
首次公开发行网下配售股份	3,400,000	3,400,000	0	0	-	2011.01.26
合计	53,400,000	10,938,808	40,315,000	82,776,192	-	-

注: (1) 本期增加限售股均系报告期内实施了资本公积金转增股本方案所致;

(2) 公司 2011 年 10 月 26 日解禁限售股份数量为 20,292,120 股, 实际可上市流通股份数量为 7,538,808 股, 解除股份限售的股东人数为 10 人, 均为自然人股东;

(3) 童劼于 2011 年 12 月 2 日、23 日分别买入公司股票 220,000 万股、200,000 万股, 截至报告期末童劼共持有公司股票 420,000 万股, 其中, 无限售条件的流通股为 105,000 股, 高管锁定股为 315,000 股。

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表 (截至 2011 年 12 月 31 日)

单位: 股

股东总数	3,463 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		3,420 户	
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
柯维龙	境内自然人	42.43	51,168,510	51,168,510	0



柯维新	境内自然人	15.37	18,539,370	18,539,370	0
陈尚和	境内自然人	4.60	5,548,050	4,161,037	0
傅耿声	境内自然人	4.40	5,300,370	3,975,277	0
中国工商银行-景顺长城中小盘股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.13	2,574,302	0	0
中国建设银行-华富竞争力优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.83	2,211,350	0	0
中国农业银行-鹏华动力增长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.76	2,118,878	0	0
邓建明	境内自然人	1.71	2,057,310	1,542,982	0
王德贵	境内自然人	1.25	1,503,360	1,127,520	0
郑煜馨	境内自然人	1.04	1,257,360	0	0
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>					
<b>股东名称</b>		<b>持有无限售条件股份数量</b>		<b>股份种类</b>	
中国工商银行-景顺长城中小盘股票型证券投资基金		2,574,302		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		2,211,350		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	
陈尚和		1,387,013		人民币普通股	
傅耿声		1,325,093		人民币普通股	
郑煜馨		1,257,360		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		1,101,068		人民币普通股	
陈春生		1,007,560		人民币普通股	
中融国际信托有限公司-融裕 27 号		870,760		人民币普通股	
江美玉		822,870		人民币普通股	
<b>上述股东关联关系或一致行动的说明</b>		公司前 10 名股东中,柯维龙与柯维新系同胞兄弟,存在关联关系,其他股东之间未存在关联关系,也不属于一致行动人;未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。			

### 三、转增股本情况

2011 年 4 月 6 日,公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》,决定以公司 2010 年末总股本 6,700 万股为基数,以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 8 股,公司总股本由 6,700 万股变更为 12,060 万股,该资本公积金转增股本已经福建华兴会计

师事务所有限公司“闽华兴所(2011)验字 H-009 号”验资报告验证。

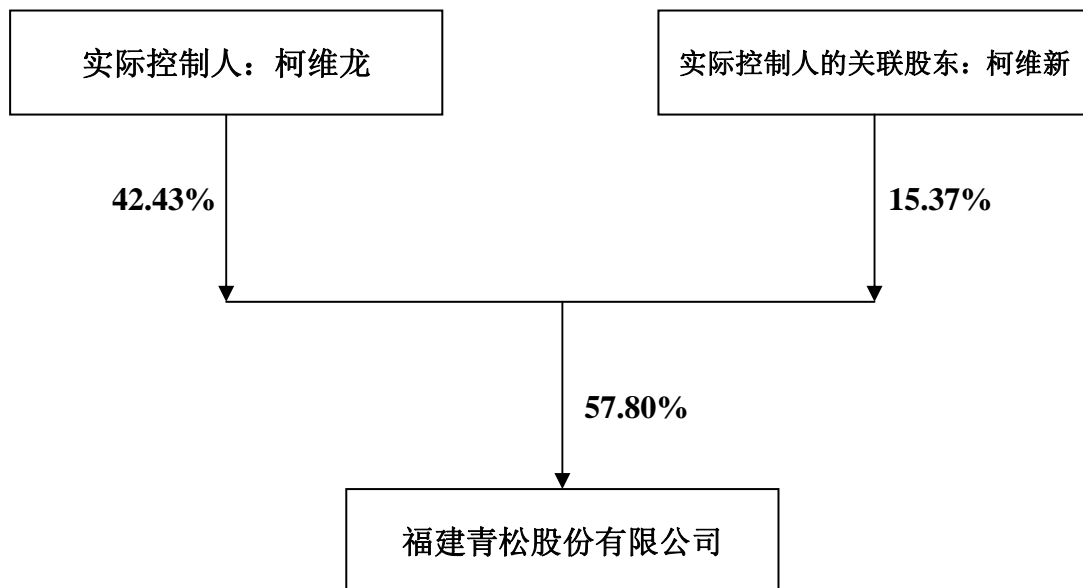
#### 四、控股股东与实际控制人情况

##### (一) 发行人控股股东、实际控制人情况

本公司的控股股东及实际控制人为柯维龙，直接持有本公司 42.43%的股权。

柯维龙先生，中国国籍，无永久境外居留权，出生于 1959 年 6 月 29 日，高中学历，为本公司创始人。曾任建阳化工厂樟脑车间工人、建阳龙兴贸易有限公司董事长、建阳市青松化工有限公司董事长兼总经理，现任本公司董事长、南平市慈善总会副会长、建阳市政协常委、建阳市工商联会副主席等职，获得建阳（首届）十大经济人物荣誉。

##### (二) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 第六章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)	限制性股票 数(股)	变动 原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额 (万元) (税前)	是否在 股东单 位或其 他关联 单位领 取薪酬
柯维龙	董事长	男	53	2009年5月25日- 2012年5月24日	28,426,950	51,168,510	51,168,510	资本公 积转股	18.22	否
柯维新	副董事长	男	50	2009年5月25日- 2012年5月24日	10,299,650	18,539,370	18,539,370	资本公 积转股	15.73	否
	副总经理			2011年3月14日- 2014年3月13日						
陈尚和	董事	男	50	2009年5月25日- 2012年5月24日	3,082,250	5,548,050	4,161,037	资本公 积转股	18.18	否
	总经理			2010年1月15日- 2013年1月14日						
罗正鸿	独立董事	男	40	2011年6月23日- 2012年5月24日	0	0	0	无变动	1.63	否
梁丽萍	独立董事	女	46	2009年5月25日- 2012年5月24日	0	0	0	无变动	3.05	否
吴燕翔	独立董事	男	55	2009年5月25日- 2011年6月23日	0	0	0	无变动	1.55	否
王德贵	监事会主席	男	49	2009年5月25日- 2012年5月24日	835,200	1,503,360	1,127,520	资本公 积转股	8.51	否
王志林	监事	男	38	2011年6月23日- 2012年5月24日	0	0	0	无变动	7.56	否
谢金龙	职工代表监 事	男	49	2009年5月25日- 2012年5月24日	0	0	0	无变动	5.11	否
傅耿声	副总经理	男	60	2009年5月26日- 2012年5月25日	2,944,650	5,300,370	3,975,277	资本公 积转股	15.82	否
邓建明	董事会秘书	男	42	2009年5月26日- 2012年5月25日	1,142,950	2,057,310	1,542,982	资本公 积转股	15.82	否
	副总经理			2009年10月30日- 2012年10月29日						
郑恩萍	副总经理	女	38	2010年1月15日- 2013年1月14日	263,750	474,750	356,062	资本公 积转股	15.56	否
邓新贵	副总经理	男	31	2011年6月28日- 2014年6月27日	584,650	1,052,370	789,277	资本公 积转股	11.12	否
苏福星	财务总监	男	55	2009年5月26日- 2012年5月25日	593,450	1,068,210	801,157	资本公 积转股	13.20	否
童劫	副总经理	男		2011年9月8日- 2014年9月7日	0	420,000	315,000	二级市 场购入	16.49	否
合计					48,173,500	87,132,300	82,776,192		167.55	





## (二) 董事、监事和高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### 1、董事

柯维龙先生，董事长。1959 年 6 月出生，高中学历。1980 年参加工作。曾任建阳市龙兴贸易有限公司董事长、建阳市青松化工有限公司董事长、总经理，福建青松股份有限公司董事长、总经理。现任本公司董事长、南平市慈善总会副会长、建阳市政协常委、建阳市工商联会副主席。

柯维新先生，副董事长。1962 年 11 月出生，中专学历。1979 年参加工作。曾任建阳市龙兴贸易有限公司总经理，建阳市青松化工有限公司副董事长、副总经理。现任本公司副董事长、副总经理。

陈尚和先生，董事、总经理。1962 年 4 月出生，大专学历。1982 年参加工作。曾任建阳市化工总厂技术员、设备科副科长、生产科科长、副厂长，建阳市青松化工有限公司董事、副总经理，福建青松股份有限公司董事、副总经理。现任本公司董事、总经理、建阳市人大代表。

罗正鸿先生，独立董事。1972 年 12 月出生，博士学历，副教授、博士生导师。曾任北京燕京啤酒集团吉安公司助理工程师，中国石油化工股份公司九江公司工程师，厦门大学讲师、硕士研究生导师。现任厦门大学副教授、博士研究生导师，本公司独立董事。

梁丽萍女士，独立董事。1966 年 12 月出生，本科学历，副教授、注册税务师、会计师。曾任黑龙江牡丹江大学管理系副主任，牡丹江市会计学会理事、常务理事。现任武夷学院经济与数学系会计专业副教授，福建省南平市税务学会常务理事，本公司独立董事。

### 2、监事

王德贵先生，监事会主席。1963 年 2 月出生，高中学历。1978 年参加工作。曾任建阳市化工总厂机修工、销售业务员、销售科长，建阳市青松化工有限公司销售部经理。现任本公司监事会主席、销售部经理。

王志林先生，监事。1974 年 11 月 28 日出生，大专学历。曾任南平嘉联化工有限公司嘉元分厂副厂长，中国一冶三钢项目部副经理，漳平正盛化工有限公司技改处经理，漳平小己电站项目部经理，建阳市青松化工有限公司技术员、设备科长、动力车间主任。现任本公司监事、生产部经理。

谢金龙先生，职工代表监事。1963 年 10 月出生，中专学历。1982 年参加工作。曾任建阳市青松化工有限公司机修工、安环部经理。现任本公司职工代表监事、安环部经理。

### 3、高管

陈尚和先生，总经理，见董事会成员简历。

柯维新先生，副总经理，见董事会成员简历。

傅耿声先生，副总经理。1952 年 9 月出生，大专学历。1972 年参加工作。曾任建阳市化工总厂樟脑车间操作工、樟脑车间班长、樟脑车间主任、生产科长、生产副厂长、厂长，建阳市青松化工有限公司生产总监。现任本公司副总经理。

邓建明先生，副总经理、董事会秘书。1970 年 10 月出生，大专学历。1991 年参加工作。曾任建阳市化工总厂生产科、计量室、质检科科长，建阳市青松化工有限公司质管科科长、办公室主任、总经理助理。现任本公司副总经理、董事会秘书。

苏福星先生，财务总监。1957 年 1 月出生，大专学历。1979 年参加工作。曾任建阳市粮食局会计，建阳市劳动局会计，建阳市粮食局财务股长，建阳市青松化工有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

郑恩萍女士，副总经理。1974 年 1 月出生，硕士学历，1996 年参加工作。曾任中土畜三利香精香料有限公司业务员、部门经理，杰新香料厂销售经理，建阳市青松化工有限公司销售总监，福建青松股份有限公司销售总监。现任本公司副总经理。

邓新贵先生，副总经理。1981 年 11 月出生，中专学历。2001 年参加工作。曾任建阳市青松化工有限公司樟脑车间操作工、车间主任、生产部经理，福建青松股份有限公司监事、生产部经理，现任本公司副总经理。

童劭先生，副总经理。1967 年 6 月出生，中专学历。1984 年参加工作。曾任张家港市纺织品采购供应站会计，张家港市高翔精细化工有限公司总经理，张家港亚细亚化工有限公司执行董事、总经理。现任本公司副总经理。

### (三) 董事、监事和高级管理人员的主要兼职情况

姓名	本公司职务	兼职单位/职务	兼职单位与本公司关系
柯维龙	董事长	龙晟房地产/监事	实际控制人控制的企业



		宝龙投资/董事长	实际控制人参股的企业
		中天林化/董事长	本公司的控股子公司
		张家港亚细亚化工有限公司/执行董事	本公司的全资子公司
		龙晟（香港）贸易有限公司/执行董事	本公司的全资子公司
陈尚和	董事、总经理	中天林化/董事	本公司控股子公司
罗正鸿	独立董事	厦门大学/副教授、博士生导师	无
梁丽萍	独立董事	福建省武夷学院/副教授	无
		福建省南平市税务学会/常务理事	无
		福建元力活性炭股份有限公司/独立董事	无
傅耿声	副总经理	中天林化/董事	本公司控股子公司
苏福星	财务总监	中天林化/董事	本公司控股子公司
童劫	副总经理	张家港亚细亚化工有限公司/总经理	本公司的全资子公司
郑恩萍	副总经理	龙晟（香港）贸易有限公司/总经理	本公司的全资子公司

除上述公司董事、监事、高级管理人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未在其他单位任职。

#### （四）报告期公司董事、监事、高级管理人员变动情况

##### 1、董事变动情况

公司董事会于 2011 年 5 月 20 日收到独立董事吴燕翔先生的辞职报告，因个人工作、身体原因，吴燕翔先生辞去公司第一届董事会独立董事职务，同时辞去第一届董事会战略委员会委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员的职务。辞职于 2011 年 6 月 23 日生效后，吴燕翔先生不再担任公司任何职务。

经公司第一届董事会提名委员会提名，董事会同意提名罗正鸿先生为第一届董事会独立董事候选人，2011 年 6 月 23 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举罗正鸿先生为公司独立董事的议案》，同日，罗正鸿先生担任公司第一届董事会的独立董事。

##### 2、监事变动情况

2011年6月3日，公司监事邓新贵先生因工作变动原因，申请辞去公司第一届监事会监事职务，辞职于2011年6月23日生效后，邓新贵先生不再担任公司监事，

但仍担任公司生产部副经理、樟脑车间主任等职务。

公司股东柯维龙先生提名王志林先生为公司第一届监事会非职工监事代表候选人，2011年6月23日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于监事辞职及补选第一届监事会非职工代表监事的议案》，同日，王志林先生担任公司第一届监事会的监事。

### 3、高级管理人员变动情况

(1) 2011年3月14日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任柯维新为公司副总经理的议案》：聘任柯维新先生为公司副总经理，任期三年；

(2) 2011年6月28日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于聘任邓新贵为公司副总经理的议案》：聘任邓新贵先生为公司副总经理，任期三年；

(3) 2011年9月8日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《关于聘任童劼为公司副总经理的议案》：聘任童劼先生为公司副总经理，任期三年。

### (五) 报告期内公司核心技术人员变动情况

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

## 二、 公司员工情况

截至2011年12月31日，公司共有员工552人，报告期内公司员工人数有了较大的增加，主要是合并了张家港亚细亚化工有限公司所致，具体分类情况如下：

### (一) 按员工专业构成分类

专业构成	人数(人)	占比(%)
行政管理人员	118	21%
技术研发人员	48	9%
销售人员	17	3%
生产人员	369	67%
合计	552	100%

### (二) 按员工受教育程度分类

学历构成	人数(人)	占比(%)
------	-------	-------



本科及以上	43	8%
大专	61	11%
中专/高中	273	49%
初中及以下	175	32%
合计	552	100%

### (三) 按员工年龄分类

年龄构成	人数(人)	占比(%)
50岁以上	113	20%
41-50岁	237	43%
31-40岁	120	22%
30岁以下	82	15%
合计	552	100%



## 第七章 公司治理结构

### 一、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内控制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会、深圳证券交易所等发布的法律法规和规范性文件的要求。

**（一）关于股东与股东大会：**公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

**（二）关于公司与控股股东：**公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

**（三）关于董事和董事会：**公司董事会设董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。本报告期内共召开了 12 次董事会会议。

**（四）关于监事和监事会：**公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。本报告



期内共召开了7次监事会会议。

**（五）关于绩效评价与激励约束机制：**公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定，高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度，由薪酬和考核委员会负责考核。

**（六）关于信息披露与透明度：**公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

**（七）关于相关利益者：**公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。

## 二、 报告期内股东大会、董事会运作情况及独立董事履职情况

### （一）股东大会

报告期内，公司共召开了6次股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。股东大会召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间
1	2010年年度股东大会	2011年4月6日
2	2011年第一次临时股东大会	2011年5月12日
3	2011年第二次临时股东大会	2011年6月23日
4	2011年第三次临时股东大会	2011年8月11日
5	2011年第四次临时股东大会	2011年9月26日
6	2011年第五次临时股东大会	2011年12月29日

1、公司于2011年4月6日召开2010年年度股东大会，出席本次股东大会的股



东及股东代表10人，代表公司股份数48,630,650股，占公司表决权股份总数的72.5831%。本次会议以记名投票表决方式逐项表决通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于2010年度董事会工作报告的议案》；
- (2) 审议通过《关于2010年度监事会工作报告的议案》；
- (3) 审议通过《关于2010年年度报告及其摘要的议案》；
- (4) 审议通过《关于2010年度财务决算报告的议案》；
- (5) 审议通过《关于2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》；
- (6) 审议通过《关于2011年度研发费用预算的议案》；
- (7) 审议通过《关于2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；
- (8) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (9) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (10) 审议通过《关于修订〈募集资金使用管理办法〉的议案》；
- (11) 审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》。

2、公司于2011年5月12日召开2011年第一次临时股东大会，出席本次股东大会的股东及股东代表11人，代表公司股份数87,535,270股，占公司表决权股份总数的72.5831%。本次会议以现场记名投票表决方式审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。

3、公司于2011年6月23日召开2011年第二次临时股东大会，出席本次股东大会的股东及股东代表12人，代表公司股份数87,585,990股，占公司总股本的72.6252%；出席本次股东大会的流通股股东2人、非流通股股东10人。其中：出席现场会议的股东及股东代表10人，代表公司股份数87,535,170股，占公司表决权股份总数的72.5831%；通过网络投票的股东2人，代表公司股份数50,820股，占公司总股本的0.0421%。本次股东大会采取现场记名投票和网络投票相结合的方式审议通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (2) 审议通过修订后的《公司章程》；
- (3) 审议通过《关于选举罗正鸿先生为公司独立董事的议案》；





(4) 审议通过《关于使用超募资金暂时补充流动资金的议案》;

(5) 审议通过《关于监事辞职及补选第一届监事会非职工代表监事的议案》。

4、公司于2011年8月11日召开2011年第三次临时股东大会，出席本次股东大会的股东及股东代表11人，代表公司股份数88,000,977股，占公司表决权股份总数的72.9693%。本次股东大会采取现场记名投票方式审议通过了《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》。

5、公司于2011年9月26日召开2011年第四次临时股东大会，出席本次股东大会的股东及股东代表10人，代表公司股份数87,535,170股，占公司表决权股份总数的72.5831%。本次会议采取现场记名投票的方式审议通过了以下决议：

(1) 审议通过《关于变更部分募集资金投向的议案》;

(2) 审议通过《关于使用超募资金购买资产的议案》;

(3) 审议通过《关于聘任童劼为公司副总经理的议案》。

6、公司于2011年12月29日召开2011年第五次临时股东大会，出席本次股东大会的股东及股东代表8人，代表公司股份数81,166,590股，占公司表决权股份总数的67.3023%。本次股东大会采取现场记名投票方式审议通过了《关于2012年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》。

## (二) 董事会运作情况

### 1、董事会召开情况

报告期内公司董事会共召开12次会议，具体情况如下：

(一)2011年3月14日，公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十三次会议，本次会议应到董事5人，实到董事5人，符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过以下决议：

(1) 审议通过《关于2010年度总经理工作报告的议案》;

(2) 审议通过《关于2010年度董事会工作报告的议案》;

(3) 审议通过《关于2010年度独立董事述职报告的议案》;

(4) 审议通过《关于2010年年度报告及其摘要的议案》;



- (5) 审议通过《关于 2010 年度经审计财务报告的议案》;
- (6) 审议通过《关于 2010 年度财务决算报告的议案》;
- (7) 审议通过《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》;
- (8) 审议通过《关于 2011 年度研发费用预算的议案》;
- (9) 审议通过《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》;
- (10) 审议通过《关于 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》;
- (11) 审议通过《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划的议案》;
- (12) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (13) 审议通过《关于聘任柯维新为公司副总经理的议案》;
- (14) 审议通过《关于调整独立董事 2011 年薪酬的议案》;
- (15) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》;
- (16) 审议通过《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》;
- (17) 审议通过《关于修订〈募集资金使用管理办法〉的议案》;
- (18) 审议通过《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》;
- (19) 审议通过《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》;
- (20) 审议通过《关于制订〈内幕信息知情人登记制度〉的议案》;
- (21) 审议通过《关于制订〈重大信息内部保密制度〉的议案》;
- (22) 审议通过《关于制订〈重大信息内部报告制度〉的议案》;
- (23) 审议通过《关于制订〈敏感信息排查管理制度〉的议案》;
- (24) 审议通过《关于制订〈外部信息使用人管理制度〉的议案》;
- (25) 审议通过《关于制订〈年报披露差错责任追究制度〉的议案》;
- (26) 审议通过《关于制订〈投资者关系管理制度〉的议案》;
- (27) 审议通过《关于制订〈董监高股份变动管理制度〉的议案》;
- (28) 审议通过《关于制订〈研发费用管理制度〉的议案》;
- (29) 审议通过《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》。

(二)2011 年 4 月 22 日,公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十四次会议,本次会议应到董事 5 人,实到董事 5 人,符合《公



司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过以下决议：

- (1) 审议通过《2011 年第一季度季度报告的正文及全文》；
- (2) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (3) 审议通过《关于 2010 年度社会责任报告的议案》；
- (4) 审议通过《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告的议案》；
- (5) 审议通过《关于制订〈董秘履职保障制度〉的议案》；
- (6) 审议通过《关于制订〈内部问责制度〉的议案》；
- (7) 审议通过《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。

(三)2011 年 6 月 3 日，公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十五次会议，本次会议应到董事 5 人，实到董事 5 人，符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过以下决议：

- (1) 审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (2) 审议通过了修订后的《公司章程》；
- (3) 审议通过《关于选举罗正鸿先生为公司独立董事的议案》；
- (4) 审议通过《关于使用超募资金暂时补充流动资金的议案》；
- (5) 审议通过《关于召开 2011 年第二次临时股东大会的议案》。

(四)2011 年 6 月 28 日，公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十六次会议，本次会议应到董事 5 人，实到董事 5 人，符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过以下决议：

- (1) 审议通过《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的自查报告的议案》；
- (2) 审议通过《关于聘任邓新贵先生为公司副总经理的议案》。

(五)2011 年 7 月 26 日，公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十七次会议，本次会议应到董事 5 人，实到董事 5 人，符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过以下决

议:

(1) 审议通过《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》;

(2) 审议通过《关于召开 2011 年第三次临时股东大会的议案》。

(六)2011 年 8 月 17 日,公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十八次会议,本次会议应到董事 5 人,实到董事 5 人,符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议,以投票表决的方式通过以下决议:

(1) 审议通过《关于 2011 年半年度报告及其摘要的议案》;

(2) 审议通过《关于公司在香港设立全资子公司的议案》。

(七)2011 年 9 月 8 日,公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第十九次会议,本次会议应到董事 5 人,实到董事 5 人,符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议,以投票表决的方式通过以下决议:

(1) 审议通过《关于变更部分募集资金投向的议案》;

(2) 审议通过《关于使用超募资金购买资产的议案》;

(3) 审议通过《关于聘任童劼为公司副总经理的议案》;

(4) 审议通过《关于召开 2011 年第四次临时股东大会的议案》。

(八)2011 年 10 月 20 日,公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第二十次会议,本次会议应到董事 5 人,实到董事 5 人,符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议,以投票表决的方式通过了《2011 年第三季度季度报告的正文及全文》。

(九)2011 年 10 月 27 日,公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第二十一次会议,本次会议应到董事 5 人,实到董事 5 人,符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议,以投票表决的方式通过了《关于变更香港全资子公司注册资本的议案》。

(十)2011 年 11 月 3 日,公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第二十二次会议,本次会议应到董事 5 人,实到董事 5 人,符合《公



司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过了《关于公司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的议案》。

(十一)2011年12月13日，公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第二十三次会议，本次会议应到董事5人，实到董事5人，符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过以下决议：

- (1) 审议通过《关于投资建设香料系列产品及冰片技改项目的议案》；
- (2) 审议通过《关于2012年贷款额度及授权办理有关贷款事宜的议案》；
- (3) 审议通过《关于召开2011年第五次临时股东大会的议案》。

(十二)2011年12月29日，公司在福建省建阳市回瑶工业区公司会议室召开了第一届董事会第二十四次会议，本次会议应到董事5人，实到董事5人，符合《公司法》和公司章程的规定。经与会董事认真审议，以投票表决的方式通过了《关于使用超募资金补充流动资金的议案》。

## 2、董事会对股东大会决议的履行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

(1) 2011年6月23日，公司2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司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，至2011年12月22日止。公司已于2011年9月9日、2011年9月26日及2011年12月22日分别归还了6,000万元、2,000万元、2,000万元至募集资金专用账户。

(2) 2011年8月11日，公司2011年第三次临时股东大会审议通过了《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》，同意公司使用超募资金人民币11,780万元收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权。公司已支付了11,780万元的股权收购款，2011年9月6日，张家港亚细亚化工有限公司完成了工商变更登记手续。

(3) 2011年9月26日，公司2011年第四次临时股东大会审议通过了《关



于变更部分募集资金投向的议案》，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。截至报告期末，公司已使用 471.43 万元投入樟脑磺酸系列产品技改项目的建设。

(4) 2011 年 9 月 26 日，公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用超募资金购买资产的议案》，同意公司使用超募资金不超过 4,300 万元人民币购买 80 辆 GQ70 铁路自备罐车用于松节油的运输。2011 年 10 月 16 日，第一批 30 辆 GQ70 型自备罐车已由重庆长征重工有限责任公司交付给我公司，2011 年 11 月 18 日，公司已办理好自备罐车所需的资质证书并上路运行。截至报告期末，公司已支付了 2,930.4 万元的购车款。

#### (5) 2010 年年度利润政策的执行情况

2011 年 4 月 6 日，公司 2010 年年度股东大会审议通过了《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意公司以 2010 年末总股本 6,700 万股为基数，向公司全体股东以每 10 股派发人民币 3.00 元现金（含税）的股利分红，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。2011 年 4 月 19 日，公司完成了本次权益分派，公司的总股本由 6,700 万股变更为 12,060 万股。

公司董事会在报告期内严格执行了上述决议。

### 3、公司董事会专业委员会运行情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬和考核委员会和提名委员会等四个专门委员会，各专门委员会依据公司董事会所制定的职权范围运作，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，供董事会决策参考。

#### (一) 战略委员会

战略委员会主要负责对公司的长期发展战略、重大战略性投资、融资方案进行研究并提出建议并对其实施进行跟踪检查。本届战略委员会由柯维龙先生、陈尚和先生、罗正鸿先生等三人组成，柯维龙先生任战略委员会主任。

报告期内，战略委员会召开了 1 次会议：于 2011 年 12 月 16 日以现场会议方式召开了公司第一届董事会战略委员会第三次会议，会议以举手表决方式一致



通过了《公司2012年经营计划》。

## (二) 审计委员会

审计委员会主要负责内部审计与外部审计之间的沟通、监督和核查工作。本届审计委员会由梁丽萍女士、陈尚和先生、罗正鸿先生等三人组成，梁丽萍女士任审计委员会主任。

报告期内，审计委员会召开了6次会议。

(1) 于2011年2月10日以现场会议方式召开了公司第一届审计委员会第四次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于编制2010年年度公司财务报表的议案》、《2010年内部审计报告》等2个议案；

(2) 于2011年3月12日以现场会议方式召开了公司第一届审计委员会第五次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于2010年年度财务报告的议案》；

(3) 于2011年4月12日以现场会议方式召开了公司第一届审计委员会第六次会议，会议以举手表决方式一致通过了《公司规范财务会计基础工作专项活动的工作方案》；

(4) 于2011年7月24日以现场会议方式召开了公司第一届审计委员会第七次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于2011年半年度财务报告的议案》；

(5) 于2011年10月14日以现场会议方式召开了公司第一届审计委员会第八次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于2011年三季度财务报告的议案》；

(6) 于2011年12月12日以现场会议方式召开了公司第一届审计委员会第九次会议，会议以举手表决方式一致通过了《2012年内部审计工作计划的议案》。

## (三) 薪酬和考核委员会

薪酬和考核委员会主要负责制定和管理公司非独立董事及高级管理人员的薪酬方案、评估高级管理人员的业绩指标、公司股权激励计划等。本届薪酬与考核委员会由梁丽萍女士、柯维龙先生、罗正鸿先生等三人组成，梁丽萍女士任薪酬与考核委员会主任。

报告期内，薪酬和考核委员会召开了1次会议：于2011年1月13日以现场会议方式召开了公司第一届薪酬委员会第一次会议，会议以举手表决方式一致通过了《公司高管2010年年度绩效考核情况及2011年董监高的薪酬方案》。

报告期内，公司未实施股权激励计划。



#### (四) 提名委员会

提名委员会负责对董事、高级管理人员的工作情况进行评估，并根据评估结果提出更换董事或高级管理人员的意见或建议，对董事候选人、高级管理人员候选人进行资格审查并提出建议。本届提名委员会由梁丽萍女士、柯维新先生、罗正鸿先生三人组成，梁丽萍女士任提名委员会主任。

报告期内，提名委员会召开了 4 次会议。

(1) 2011年3月8日以现场会议方式召开了公司第一届提名委员会第三次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于聘任柯维新为公司副总经理的议案》；

(2) 2011年5月27日以现场会议方式召开了公司第一届提名委员会第四次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于聘任罗正鸿为公司独立董事的议案》及《关于第一届监事会非职工代表监事的议案》等2个议案；

(3) 2011年6月21日以现场会议方式召开了公司第一届提名委员会第五次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于聘任邓新贵为公司副总经理的议案》；

(4) 2011年9月1日以现场会议方式召开了公司第一届提名委员会第六次会议，会议以举手表决方式一致通过了《关于聘任童劼为公司副总经理的议案》。

#### 4、独立董事履职情况

公司于2009年5月25日召开的福建股份有限公司创立大会审议并选举吴燕翔先生、梁丽萍女士为公司的独立董事。2011年5月20日独立董事吴燕翔先生因个人工作、身体原因，辞去公司第独立董事职务，同时辞去第一届董事会战略委员会委员、审计委员会委员、薪酬与考核委员会委员、提名委员会委员的职务，并于2011年6月23日生效。2011年6月23日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于选举罗正鸿先生为公司独立董事的议案》，同日，罗正鸿先生担任公司第一届董事会的独立董事。报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等相关制度的规定行使自己的权利，履行自己的义务。

##### (1) 独立董事工作情况

根据《公司章程》的规定，公司设两名独立董事，公司董事会总人数为五名，独立董事人数达到了董事会人数的三分之一。公司独立董事罗正鸿先生、梁丽萍





女士，能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，积极深入公司现场调研，了解公司运营、研发经营状况和内部控制的建设及董事会决议、股东大会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司关联交易、内部控制的自我评价等事项发表独立意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

(2) 报告期内公司独立董事出席董事会、股东大会情况

报告期内董事会召开次数			12次			
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴燕翔	独立董事	3	3	0	0	否
梁丽萍	独立董事	12	12	0	0	否
罗正鸿	独立董事	9	9	0	0	否
报告期内股东会召开次数			6次			
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
吴燕翔	独立董事	3	0	1	2	是
梁丽萍	独立董事	6	6	0	0	否
罗正鸿	独立董事	3	3	0	0	否

(3) 报告期内，公司两名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

### 三、公司“五分开”情况及独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人柯维龙及其控制的企业在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立和分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### 1、业务独立

公司独立从事松节油深加工产品的研发、生产与销售，公司主要产品为合成



樟脑及其中间产品和副产品、冰片系列产品。本公司拥有从事上述业务的完整、独立的生产、采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人柯维龙及其控制的其他企业（龙晟房地产和宝龙投资）。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的龙晟房地产和宝龙投资间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，公司具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

## 2、资产独立

公司拥有与松节油深加工产品生产有关的全部生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及专有技术、商标的所有权或者使用权，不存在依赖股东的资产进行生产经营的情况。报告期内，公司未以资产、权益或信用为关联方的债务提供担保，不存在资产、资金被股东或其他关联方占用而损害公司利益的情况。

## 3、人员独立

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

## 4、机构独立

公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事制度以及董事会专门委员会制度，强化了公司的分权制衡和相互监督，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度，独立开展生产经营活动。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，且不存在任何隶属关系。自公司设立以来，未发生股东干预本公司正常生产经营活动的情况。

## 5、财务独立



本公司设有独立的财务部门，具有独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，能够独立作出财务决策，享有充分独立的资金调配权，财务会计制度和财务管理制度符合上市公司的要求。本公司独立在银行开户，银行基本账户的开户行为中国农业银行建阳市支行，账号为13-930101040029135。本公司不存在与股东共用银行账户的情形，也不存在将资金存入股东账户的情形。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东干预公司财务决策、资金使用的情况。本公司独立纳税，持有独立的由福建省建阳市国家税务局和福建省建阳市地方税务局颁发的证号为“闽国税登字350784726440291号”的税务登记证。

#### 四、公司内部控制制度的建立和健全情况

为合理保证各项目标的实现，公司已根据有关法律、法规的要求，并结合公司行业特性及经营活动的实际，建立起较为健全有效的内部控制体系。目前本公司的内控制度已经涵盖了公司治理结构、信息披露、日常生产经营、财务管理与控制、人力资源等生产经营各方面内容，形成了比较完整规范的控制体系。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

##### （一）董事会的审核意见

公司已结合自身的经营管理需要，建立了较为完善的内部控制体系，内部控制符合国家有关法律法规、部门规章和公司现阶段的发展需要的要求，在所有重大方面是有效的，能够确保公司所属财产物质的安全、完整，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证，能够对编制真实公允的财务报表提供保障。因此，公司的内部控制是有效的。

##### （二）监事会的审核意见

公司监事会经过认真核查认为：2011年公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，制订了各项内控制度，形成了比较系统的公司治理框架，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运行的内部控制环境。保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安



全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。公司《2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。今后，公司须进一步加强对募集资金使用、各业务部门内控制度的健全及有效执行情况的核查，将公司的内控制度和要求贯穿于公司的各类内部运营管理的流程中，不断修订、完善内部管理制度和流程，努力提升公司的治理水平。

### （三）独立董事意见

经认真审阅，并与公司管理层和有关部门交流，独立董事认为：报告期内，公司内部控制制度较为健全完善，形成了较完整严密的公司内部控制制度体系。公司能遵循内部控制的基本原则，根据自身的实际情况，有效运行。公司的法人治理、生产经营、信息披露等活动严格按照公司各项内控制度的规定进行，对子公司管理、关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等方面的内部控制严格、充分、有效，符合公司实际情况，有效保证公司经营管理的正常进行。公司《2011 年度内部控制自我评价报告》全面、客观、真实地反映了公司内部控制的实际情况。今后，公司须进一步加强对募集资金使用、各业务部门内控制度的健全及有效执行情况的核查，将公司的内控制度和要求贯穿于公司的各类内部运营管理的流程中，不断修订、完善内部管理制度和流程，努力提升公司的治理水平。

## 五、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司已制定《内部审计工作制度》，设立有独立的内部审计机构，向董事会审计委员会负责，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行，定期进行内部审计工作，并向董事会审计委员会提交了《2011年度内部审计工作报告》与《2012年度内部审计工作计划》。

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况</b>		
1. 内部审计制度的建立：公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置：公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门，内审部门是否对审计委员会负责	是	



3.1 审计委员会成员是否全部由董事组成,独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
3.2 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
3.3 内部审计部门负责人是否专职,由审计委员会提名,董事会任免	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的,公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>1、审计委员会每季度召开会议,以举手表决的方式通过内审部提交的内部审计报告,并以书面形式报送公司董事会。其它工作还包括,按照年报工作规程,与会计事务所协商确定 2011 年年报的审计计划,并就审计情况进行了沟通,对外部审计机构进行聘任。</p> <p>2、内审部每季度按内审工作计划对内控制度及财务报表进行审计,将内审情况形成书面报告,提交给审计委员会审计;内审部对 2011 年度的募集资金使用情况、内部控制情况进行了专项审计,并出具了内审报告。</p>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况(如有)</b>		
无		



## 第八章 监事会报告

### 一、 监事会召开情况

报告期内，公司监事会共召开了 7 次会议，具体内容如下：

1、于 2011 年 3 月 14 日召开了公司第一届监事会第六次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以记名投票表决的方式通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于 2010 年度监事会工作报告的议案》；
- (2) 审议通过《关于 2010 年年度报告及其摘要的议案》；
- (3) 审议通过《关于 2010 年度财务决算报告的议案》；
- (4) 审议通过《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》；
- (5) 审议通过《关于 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》；
- (6) 审议通过《关于 2010 年度内部控制自我评价报告的议案》；
- (7) 审议通过《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划的议案》；
- (8) 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》。

2、于 2011 年 4 月 22 日召开了公司第一届监事会第七次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以记名投票表决的方式通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于 2011 年第一季度季度报告的正文及全文》；
- (2) 审议通过《关于 2010 年度社会责任报告的议案》；
- (3) 审议通过《关于福建证监局现场检查发现问题的整改报告的议案》。

3、于 2011 年 6 月 3 日召开了公司第一届监事会第八次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以记名投票表决的方式通过了以下决议：

- (1) 审议通过《关于使用超募资金暂时补充流动资金的议案》；
- (2) 审议通过《关于监事辞职及补选第一届监事会非职工代表监事的议



案》。

4、于 2011 年 8 月 17 日召开了公司第一届监事会第九次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以记名投票表决的方式通过了《关于 2011 年半年度报告及其摘要的议案》。

5、于 2011 年 9 月 8 日召开了公司第一届监事会第十次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以记名投票表决的方式通过了以下决议：

(1) 审议通过《关于变更部分募集资金投向的议案》；

(2) 审议通过《关于使用超募资金购买资产的议案》。

6、于 2011 年 10 月 20 日召开了公司第一届监事会第十一次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以记名投票表决的方式通过了《关于 2011 年第三季度季度报告正文及全文》。

7、于 2011 年 12 月 29 日召开了公司第一届监事会第十二次会议。会议应到监事 3 人，实到监事 3 人。经与会监事审议，会议以投票表决的方式通过了《关于使用超募资金暂时补充流动资金的议案》。

## 二、 监事会对公司 2011 年度有关事项的核查意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下核查意见：

### (一) 公司依法运作情况

报告期内，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。

姓名	职务	董事会		股东大会	
		列席次数	召开次数	列席次数	召开次数
王德贵	监事会主席	12	12	6	6
邓新贵	监事	3		3	
王志林	监事	9		3	



谢金龙	职工代表监事	12		6	
-----	--------	----	--	---	--

监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

## （二）检查公司财务情况

监事会对 2011 年度公司的财务状况、财务管理和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核，并对公司 2011 年年度财务报告及福建华兴会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告进行了仔细检查。通过检查，监事会认为：公司财务制度健全、财务运行规范、财务状况良好；2011 年年度财务报告所出具的审计意见是客观、公正的，财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

## （三）公司募集资金使用和管理情况

经审阅公司编制的《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》和福建华兴会计师事务所有限公司出具的《募集资金年度使用情况专项鉴证报告》，监事会认为：

公司编制的《2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。我们认同福建华兴会计师事务所有限公司对公司 2011 年度募集资金使用情况的意见。截至 2011 年 12 月 31 日，公司募集资金应有余额与实际结余募集资金的差额为 1,531,748.91 元，主要是由于以下两方面的原因：（1）2010 年度已确认的从募集资金专户中支付的款项 1,385,128.91 元，后因合同撤销，款项退回公司营业账户未归还到募集资金专户中；（2）2011 年度误从募集资金专户中支付非募投项目款项 146,620.00 元。公司已将上述款项于 2012 年 3 月 7 日归还到募集资金专户中。除上所述事项之外，公司严格按照《募集资金使用内部管理控制制度》的规定使用募集资金，相关信息的披露及时、真实、准确、完整。

## （四）公司收购、出售资产交易情况





1、就报告期内公司使用超募资金 11,780 万元收购张家港亚细亚 100%股权的事项，监事会认为：本次收购有利于公司现有产品产业链的延伸，有利于公司盈利能力的进一步增强，本次超募资金使用与公司募集资金投资项目的实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害全体股东利益的情况，且履行了必要的法律程序，符合相关法律法规及证监会、深交所的相关规定。

2、就报告期内公司使用超募资金 2,930.4 万元用于购买铁路自备罐车的事项，监事会认为：本次公司使用超募资金购买铁路自备罐车，既可以保障公司主要原材料松节油的供应，又可大大提高公司对松节油的掌控能力，进一步降低公司的生产成本，提升企业的核心竞争力，本次超募资金使用与公司募集资金投资项目的实施不相抵触，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害全体股东利益的情况，且履行了必要的法律程序，符合相关法律法规及证监会、深交所的相关规定。

#### **（五）公司关联交易情况**

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

#### **（六）公司对外担保情况**

报告期内，公司未发生对外担保事项。

#### **（七）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度情况**

监事会对报告期内公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了检查，认为：报告期内公司按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，制定并严格执行内幕信息知情人管理制度，并在公司网站上开通内幕交易防控专栏，公司在发布重大事项公告和定期报告时，均向监管部门报备了内幕信息知情人情况表。经核查，报告期内公司未发生利用内幕信息进行股票违规交易的行为。

#### **（八）公司内部控制自我评价报告**

监事会对董事会关于公司 2011 年度内部控制自我评价报告进行了认真审核，认为：2011 年公司按照《公司法》、《证券法》以及深圳证券交易所有关创业板上市公司的有关规定，制订了各项内控制度，形成了比较系统的公司治理框



架，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运行的内部控制环境。保证了公司各项业务活动的有序、有效开展，保护了公司资产的安全、完整，维护了公司及股东的利益。公司内部控制组织机构完整，内部控制重点活动执行及监督充分有效。公司《2011 年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。今后，公司须进一步加强对募集资金使用、各业务部门内控制度的健全及有效执行情况的核查，将公司的内控制度和要求贯穿于公司的各类内部运营管理的流程中，不断修订、完善内部管理制度和流程，努力提升公司的治理水平。

### **（九）对公司 2011 年年度报告的审核意见**

监事会对董事会编制的2011年年度报告进行了认真审议，发表了专项核查意见：经审核，监事会认为董事会编制和审核公司2011年年度报告的程序符合法律、行政法规和中国证监会的有关规定，报告内容真实、准确、完整地反映了公司2011年度经营的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 第九章 财务报告

### 审计报告

闽华兴所（2012）审字 H-009 号

#### 福建青松股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建青松股份有限公司财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是福建青松股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，福建青松股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了福建青松股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一二年三月二十日

## 合并资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	136,935,538.95	333,725,371.34
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、2	18,949,167.55	8,604,338.78
应收账款	五、3	75,096,278.21	37,258,173.48
预付款项	五、5	45,346,439.64	66,218,661.40
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	五、4	2,649,379.38	2,406,954.56
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	206,348,413.65	128,498,461.36
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>485,325,217.38</b>	<b>576,711,960.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	214,555,226.80	110,657,882.18
在建工程	五、8	53,288,979.29	38,628,496.99
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	五、9	39,480,316.59	11,938,981.57
开发支出		-	-
商誉	五、10	52,856,866.44	-
长期待摊费用	五、11	418,051.00	245,000.00
递延所得税资产	五、12	1,263,254.67	1,080,924.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>361,862,694.79</b>	<b>162,551,285.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>847,187,912.17</b>	<b>739,263,246.37</b>



## 合并资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	214,500,000.00	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	五、16	10,300,000.00	5,000,000.00
应付账款	五、17	34,692,734.57	13,314,171.18
预收款项	五、18	2,715,554.91	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	五、19	2,711,107.06	2,785,700.54
应交税费	五、20	-14,896,390.84	-1,606,547.21
应付利息	五、21	498,343.41	293,430.47
应付股利		-	-
其他应付款	五、22	3,978,598.83	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	五、23	50,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>304,499,947.94</b>	<b>106,784,268.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、24	-	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	五、12	48,846.14	-
其他非流动负债	五、25	9,897,687.27	10,880,778.75
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,946,533.41</b>	<b>102,649,047.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>314,446,481.35</b>	<b>209,433,315.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、26	120,600,000.00	67,000,000.00
资本公积	五、27	347,736,129.71	401,336,129.71
减：库存股		-	-
专项储备	五、28	756,836.16	-
盈余公积	五、29	8,043,326.14	5,986,413.93
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、30	54,049,489.94	53,799,505.31
外币报表折算差额		-	-
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>531,185,781.95</b>	<b>528,122,048.95</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>1,555,648.87</b>	<b>1,707,881.51</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>532,741,430.82</b>	<b>529,829,930.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>847,187,912.17</b>	<b>739,263,246.37</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彰明

## 合并利润表

2011 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
<b>一、 营业总收入</b>		<b>550,401,913.43</b>	<b>486,369,993.90</b>
其中：营业收入	五、31	550,401,913.43	486,369,993.90
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、 营业总成本</b>		<b>531,917,160.96</b>	<b>433,246,450.51</b>
其中：营业成本	五、31	472,966,586.12	382,868,349.60
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	五、32	1,103,105.52	1,727,425.07
销售费用	五、33	13,475,540.16	11,342,889.25
管理费用	五、34	28,930,606.76	24,585,088.26
财务费用	五、35	13,124,265.22	12,462,833.37
资产减值损失	五、36	2,317,057.18	259,864.96
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）		-	-
<b>三、 营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,484,752.47</b>	<b>53,123,543.39</b>
加：营业外收入	五、37	7,642,323.06	2,962,761.55
减：营业外支出	五、38	261,886.17	1,463,898.81
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>四、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,865,189.36</b>	<b>54,622,406.13</b>
减：所得税费用	五、39	3,610,525.16	12,224,673.99
<b>五、 净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>22,254,664.20</b>	<b>42,397,732.14</b>
归属于母公司所有者的净利润		22,406,896.84	42,411,662.93
少数股东损益		-152,232.64	-13,930.79
<b>六、 每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十二、2	0.1858	0.4460
（二）稀释每股收益	十二、2	0.1858	0.4460
<b>七、 其他综合收益</b>			
<b>八、 综合收益总额</b>		<b>22,254,664.20</b>	<b>42,397,732.14</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明



## 合并现金流量表

2011 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
<b>一. 经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		511,425,870.62	490,800,497.64
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		16,365,666.42	6,713,406.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	13,778,965.46	3,654,739.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>541,570,502.50</b>	<b>501,168,643.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		456,982,938.17	478,470,755.09
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		16,899,864.05	8,407,497.76
支付的各项税费		21,963,286.36	17,224,817.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	40,484,976.52	29,721,426.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>536,331,065.10</b>	<b>533,824,497.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,239,437.40</b>	<b>-32,655,853.68</b>



## 合并现金流量表（续）

2011 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
<b>二. 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		-	61,374.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>61,374.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金		85,385,338.01	26,431,484.75
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>203,009,629.53</b>	<b>26,431,484.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-203,009,629.53</b>	<b>-26,370,110.75</b>
<b>三. 筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	370,577,000.00
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		346,000,000.00	262,668,269.01
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41(3)	5,806,152.60	26,250,162.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>351,806,152.60</b>	<b>659,495,431.01</b>
偿还债务支付的现金		310,768,269.01	253,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,077,935.74	9,049,899.76
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	五、41(4)	8,884,140.79	23,313,202.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>352,730,345.54</b>	<b>285,563,101.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-924,192.94</b>	<b>373,932,329.25</b>
<b>四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-191,447.32</b>	<b>-1,651.86</b>
<b>五. 现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-198,885,832.39</b>	<b>314,904,712.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		332,225,371.34	17,320,658.38
<b>六. 期末现金及现金等价物余额</b>		<b>133,339,538.95</b>	<b>332,225,371.34</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

## 合并所有者权益变动表

2011 年度

编制单位: 福建青松股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	67,000,000.00	401,336,129.71			5,986,413.93		53,799,505.31		1,707,881.51	529,829,930.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	67,000,000.00	401,336,129.71			5,986,413.93		53,799,505.31		1,707,881.51	529,829,930.46
三、本年增减变动金额 (减少以“—”号填列)	53,600,000.00	-53,600,000.00		756,836.16	2,056,912.21		249,984.63		-152,232.64	2,911,500.36
(一) 净利润							22,406,896.84		-152,232.64	22,254,664.20
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							22,406,896.84		-152,232.64	22,254,664.20
(三) 所有者投入和减少资本										
1、所有者投入资本										
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
(四) 利润分配					2,056,912.21		-22,156,912.21			-20,100,000.00
1、提取盈余公积					2,056,912.21		-2,056,912.21			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者(或股东)的分配							-20,100,000.00			-20,100,000.00

4、其他									
(五) 所有者权益内部结转	53,600,000.00	-53,600,000.00							
1、资本公积转增资本(或股本)	53,600,000.00	-53,600,000.00							
2、盈余公积转增资本(或股本)									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他(股份制改制整体净资产折股)									
(六) 专项储备				756,836.16					756,836.16
1、本期提取				2,625,834.45					2,625,834.45
2、本期使用				-1,868,998.29					-1,868,998.29
(七) 其他									
<b>四、本期期末余额</b>	<b>120,600,000.00</b>	<b>347,736,129.71</b>		<b>756,836.16</b>	<b>8,043,326.14</b>		<b>54,049,489.94</b>	<b>1,555,648.87</b>	<b>532,741,430.82</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

## 合并所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	53,355,829.71			1,742,660.49		15,631,595.82		1,721,812.30	122,451,898.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	50,000,000.00	53,355,829.71			1,742,660.49		15,631,595.82		1,721,812.30	122,451,898.32



三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,000,000.00	347,980,300.00			4,243,753.44		38,167,909.49		-13,930.79	407,378,032.14
（一）净利润							42,411,662.93		-13,930.79	42,397,732.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							42,411,662.93		-13,930.79	42,397,732.14
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	347,980,300.00								364,980,300.00
1、所有者投入资本	17,000,000.00	347,980,300.00								364,980,300.00
2、股份支付计入所有者权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配					4,243,753.44		-4,243,753.44			
1、提取盈余公积					4,243,753.44		-4,243,753.44			
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他（股份制改制整体净资产折股）										
（六）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	67,000,000.00	401,336,129.71			5,986,413.93		53,799,505.31		1,707,881.51	529,829,930.46

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

## 母公司资产负债表

2011 年 12 月 31 日

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	注释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		107,674,232.44	333,596,958.36
交易性金融资产		-	-
应收票据		17,539,967.55	8,604,338.78
应收账款	十一、1	49,531,440.41	37,258,173.48
预付款项		44,248,841.07	66,216,262.40
应收利息		123,364.44	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	81,471,393.20	2,475,456.56
存货		138,322,951.99	128,498,461.36
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>438,912,191.10</b>	<b>576,649,650.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十一、3	135,780,000.00	3,250,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		154,745,731.47	110,648,354.46
在建工程		49,693,973.24	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		18,612,463.49	11,938,981.57
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		418,051.00	245,000.00
递延所得税资产		787,847.70	1,080,924.71
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>360,038,066.90</b>	<b>161,551,994.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>798,950,258.00</b>	<b>738,201,645.26</b>

## 母公司资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元      币种：人民币

项目	注释	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		184,000,000.00	84,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款		23,841,385.42	13,271,332.68
预收款项		2,715,554.91	1,312,237.87
应付职工薪酬		1,388,351.08	2,783,000.54
应交税费		-16,178,890.34	-992,948.37
应付利息		418,418.87	293,430.47
应付股利		-	-
其他应付款		3,441,523.53	1,685,275.30
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	-
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>259,626,343.47</b>	<b>107,352,328.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	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		9,897,687.27	10,880,778.75
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,897,687.27</b>	<b>102,649,047.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>269,524,030.74</b>	<b>210,001,376.25</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		120,600,000.00	67,000,000.00
资本公积		347,736,129.71	401,336,129.71
减：库存股		-	-
专项储备		756,836.16	-
盈余公积		8,043,326.14	5,986,413.93
一般风险准备		-	-
未分配利润		52,289,935.25	53,877,725.37
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>529,426,227.26</b>	<b>528,200,269.01</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>798,950,258.00</b>	<b>738,201,645.26</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

## 母公司利润表

2011 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
<b>一、营业收入</b>	十一、4	<b>525,166,889.27</b>	<b>486,369,993.90</b>
减：营业成本	十一、4	456,430,191.90	382,868,349.60
营业税金及附加		1,069,272.80	1,727,425.07
销售费用		13,167,908.76	11,342,889.25
管理费用		25,882,040.19	24,544,535.70
财务费用		11,146,085.38	12,463,583.66
资产减值损失		1,579,518.67	259,864.96
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		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,891,871.57</b>	<b>53,163,345.66</b>
加：营业外收入		7,642,309.02	2,962,761.55
减：营业外支出		173,045.33	1,463,898.81
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>23,361,135.26</b>	<b>54,662,208.40</b>
减：所得税费用		2,792,013.17	12,224,673.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,569,122.09</b>	<b>42,437,534.41</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.1706	0.4462
（二）稀释每股收益		0.1706	0.4462
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>20,569,122.09</b>	<b>42,437,534.41</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

## 母公司现金流量表

2011 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释	2011 年度	2010 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		512,846,896.95	490,800,497.64
收到的税费返还		16,365,666.42	6,713,406.84
收到其他与经营活动有关的现金		13,369,918.79	3,653,482.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>542,582,482.16</b>	<b>501,167,387.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		449,271,503.81	478,470,755.09
支付给职工以及为职工支付的现金		13,238,886.26	8,375,097.76
支付的各项税费		19,428,016.26	17,224,817.65
支付其他与经营活动有关的现金		21,693,718.89	29,715,403.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>503,632,125.22</b>	<b>533,786,074.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,950,356.94</b>	<b>-32,618,686.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	61,374.00
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>61,374.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,185,107.36	25,845,777.40
投资支付的现金		14,730,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		117,800,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>211,715,107.36</b>	<b>25,845,777.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-211,715,107.36</b>	<b>-25,784,403.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	370,577,000.00
取得借款收到的现金		343,000,000.00	262,668,269.01
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		5,806,152.60	26,250,162.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>348,806,152.60</b>	<b>659,495,431.01</b>
偿还债务支付的现金		284,768,269.01	253,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,120,270.98	9,049,899.76
支付其他与筹资活动有关的现金		87,584,140.79	23,313,202.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>403,472,680.78</b>	<b>285,563,101.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-54,666,528.18</b>	<b>373,932,329.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-191,447.32</b>	<b>-1,651.86</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-227,622,725.92</b>	<b>315,527,587.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		332,096,958.36	16,569,371.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>104,474,232.44</b>	<b>332,096,958.36</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明



## 母公司所有者权益变动表

2011 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元      币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	67,000,000.00	401,336,129.71			5,986,413.93		53,877,725.37	528,200,269.01
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	67,000,000.00	401,336,129.71			5,986,413.93		53,877,725.37	528,200,269.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,600,000.00	-53,600,000.00		756,836.16	2,056,912.21		-1,587,790.12	1,225,958.25
（一）净利润							20,569,122.09	20,569,122.09
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							20,569,122.09	20,569,122.09
（三）所有者投入和减少资本	53,600,000.00	-53,600,000.00						
1、所有者投入资本	53,600,000.00	-53,600,000.00						
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					2,056,912.21		-22,156,912.21	-20,100,000.00
1、提取盈余公积					2,056,912.21		-2,056,912.21	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者（或股东）的分配							-20,100,000.00	-20,100,000.00
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								



1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他（股份制改制整体净资产折股）								
（六）专项提取				756,836.16				756,836.16
1、本期提取				2,625,834.45				2,625,834.45
2、本期使用				-1,868,998.29				-1,868,998.29
（七）其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>120,600,000.00</b>	<b>347,736,129.71</b>		<b>756,836.16</b>	<b>8,043,326.14</b>		<b>52,289,935.25</b>	<b>529,426,227.26</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

## 母公司所有者权益变动表

2010 年度

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	50,000,000.00	53,355,829.71			1,742,660.49		15,683,944.40	120,782,434.60
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	50,000,000.00	53,355,829.71			1,742,660.49		15,683,944.40	120,782,434.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	347,980,300.00			4,243,753.44		38,193,780.97	407,417,834.41



(一) 净利润							42,437,534.41	42,437,534.41
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							42,437,534.41	42,437,534.41
(三) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00	347,980,300.00						364,980,300.00
1、所有者投入资本	17,000,000.00	347,980,300.00						364,980,300.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
(四) 利润分配					4,243,753.44		-4,243,753.44	
1、提取盈余公积					4,243,753.44		-4,243,753.44	
2、提取一般风险准备								
3、对所有者(或股东)的分配								
4、其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他(股份制改制整体净资产折股)								
(六) 专项提取								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>67,000,000.00</b>	<b>401,336,129.71</b>			<b>5,986,413.93</b>		<b>53,877,725.37</b>	<b>528,200,269.01</b>

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

# 福建青松股份有限公司

## 财务报表附注

(截至 2011 年 12 月 31 日)

### 一、公司的基本情况

#### 1、历史沿革及股份公开发行情况

福建青松股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为建阳市青松化工有限公司(以下简称“青松化工”),系2001年1月10日经建阳市国有资产管理局以潭国资(2001)企字001号《关于同意建阳市化工总厂用部分国有资产与龙兴贸易公司合资经营的批复》同意,由建阳市化工总厂(以下简称“化工总厂”)与建阳市龙兴贸易有限公司(以下简称“龙兴公司”)共同出资组建的有限责任公司。注册资本210万元,其中化工总厂出资100万元、占注册资本的48%,龙兴公司出资110万元、占注册资本的52%。2002年3月,经建阳市人民政府以潭政(2001)综219号《建阳市人民政府关于市化工总厂生产经营性固定资产整体转让的批复》批准,化工总厂将其持有的青松化工48%股权转让给柯维龙。公司于2002年3月18日取得变更后营业执照。其后,经过历次增资及股权转让公司的注册资本由人民币210万元增至2,670万元。

2009年5月22日,根据公司股东会决议、发起人协议和公司章程的规定,由青松化工12名自然人股东为发起人,将青松化工依法整体变更为股份有限公司,以经福建华兴会计师事务所有限公司审计确定的2009年4月30日净资产103,355,829.71元为基础,按照1:0.48376565折为5,000万股普通股,整体变更为股份有限公司

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1331号文核准,公司首次向社会公开发行人民币普通股(A股)1,700万股(每股面值1元)。经深圳证券交易所《关于福建青松股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2010]339号文)同意,公司发行的人民币普通股股票已于2010年10月26日在深圳证券交易所创业板上市,截至2010年12月31日止,公司股本为67,000,000.00股。

根据 2011 年 4 月 6 日通过的公司 2010 年年度股东大会决议《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本 67,000,000 股为基数，按每 10 股送（转）8 股的比例，向全体股东转增股份总额 53,600,000 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 53,600,000.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日，公司股本为 120,600,000 股，每股面值 1 元。其中，有限售条件股份 A 股为 82,776,192 股，占股份总数的 68.64%，无限售条件股份 A 股为 37,823,808 股，占股份总数的 31.36%。

## 2、行业性质

公司属于化学原料及化学制品制造业。

## 3、经营范围

公司经营范围为：药用辅料（樟脑）、原料药（樟脑）、中药饮片（冰片）的生产（有效期至 2015 年 12 月 31 日）；2-苧醇（冰片）、2-苧酮（樟脑）、苧烯、双戊烯的生产（有效期限至 2012 年 1 月 21 日）；二甲苯、液碱、冰醋酸、松节油、溶剂油、硫酸（剧毒品除外）的销售（有效期至 2012 年 6 月 22 日）；化工产品（不含化学危险品）、香料及香料油的生产；机械设备、仪器仪表及零配件销售；对外贸易。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2011 年 12 月 31 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并中，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发

行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

### (3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并类型、范围、程序及方法

#### A、合并类型：

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

##### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

## ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

### B、合并范围：

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

### C、合并程序及方法：

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

子公司中的少数股东权益应与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应



享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C、对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 9、金融工具

##### (1) 分类

金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交

易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

- B、持有至到期投资；
- C、贷款和应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

#### (2) 确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，

除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产控制	
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况：

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入当期损失。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表

中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过 100 万元人民币
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表内公司组合	是否合并报表	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年 (含 2 年)	10%	10%
2—3 年 (含 3 年)	30%	30%
3 年以上	100%	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (4) 公司确认坏账的标准是：

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、

低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 12、长期股权投资的核算方法

#### （1）投资成本确定

##### A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日

按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询的中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按

照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位



派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### (4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、机器设备、电子设备、器具及家具、运输设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	5%	30 年	3.17%
机器设备	5%	10 年	9.5%
电子设备、器具及家具	5%	5 年	19%
运输设备	5%	5 年	19%
其他设备	5%	3 年	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

### (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### 14、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### 15、借款费用

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件

的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支

付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### （2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### （3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 17、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长

期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 18、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价

值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当：

A、将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 20、收入

### （1）销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留

通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

## （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- A、相关的经济利益很可能流入企业；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

## 21、政府补助

### （1）确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

### （2）计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确



认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (4) 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### (5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更：无。

24、前期会计差错更正：无。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

#### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

## （2）商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## （3）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见“附注二、19”

B、辞退福利

公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

## 三、税项

## 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额、出口免抵增值额	5%
教育费附加	应交增值税、营业税额、出口免抵增值额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额、出口免抵增值额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 1]

[注 1]：根据 2007 年 3 月 16 日经第十届全国人大会议审议通过的《中华人民共和国企业所得税法》及其后续实施细则规定，2008 年及以后年度企业所得税法定税率 25%。其中：福建青松股份有限公司母公司本部取得高新技术企业资格证书，适用 15% 企业所得税税率；子公司建阳中天林化有限公司和张家港亚细亚化工有限公司均执行企业所得税法定税率 25%；龙晟(香港)贸易有限公司按照 16.5% 税率征收利得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

(单位：万元) (币种：除非特别注明，否则均为人民币)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
建阳中天林化有限公司	有限责任公司	建阳		500	苯乙烯、釜料生产； 松节油、林化产品销售	325		65	65	是	155.56	19.44	
龙晟(香港)贸易有限公司	有限责任公司	香港		300 (港币)	进出口贸易；海外投资、并购、设立办事处项目投资	0		100	100	是			

建阳中天林化有限公司（以下简称“中天林化”）成立于 2008 年 11 月 24 日，系由本公司和厦门中坤化学有限公司共同出资设立。注册资本和实收资本均为 500 万元，其中：本公司出资 325 万元占注册资本的 65%；厦门中坤化学有限公司出资 175 万元占注册资本的 35%。公司法定代表人：柯维龙，住所：建阳市回瑶工业园区。公司从建阳中天林化有限公司成立之日起，将其纳入合并报表范围。

龙晟(香港)贸易有限公司(以下简称“龙晟贸易”)成立于2011年10月19日,注册资本300万元港币,公司于2011年12月20日取得商境外投资证第3500201100103号企业境外投资证书。截至2011年12月31日,未实际出资。登记证号:59081871-000-10-11-6。地址:UNIT 04, 7/F, BRIGHT WAY TOWER, NO. 33 MONG KOK ROAD. KOWLOON, HK.

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

(单位:万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
张家港亚细亚化工有限公司	有限责任公司	张家港		5418	2-羟基-3-萘甲酸、5-甲基脲嘧啶、樟脑磺酸(D、L)、L,3-二甲基丙撑脲制造、加工、销售;化工原料及产品(除危险品)的购销;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	5418		100	100	是			

张家港亚细亚化工有限公司(以下简称“亚细亚化工”)成立于2003年6月27日。历次多次增资和股权转让,截至2011年7月20日,股东为童劼、徐玉南、孙飞达。2011年7月20日,本公司与上述原股东签订了股权转让协议,收购其全部股权,并于2011年9月6日完成工商变更登记,于2011年8月16日支付收购款的50%为5,890万元,2011年9月15日支付剩余的50%为5,890万元。

## 2、合并范围发生变更的说明

### (1) 报告期内新增纳入合并范围的子公司

公司名称	变更原因	变更日期
张家港亚细亚化工有限公司	收购	2011年9月6日
龙晟(香港)贸易有限公司	投资设立	2011年10月19日

### (2) 报告期不再纳入合并范围的子公司:无。

## 3、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司:

名称	期末净资产	本期净利润
张家港亚细亚化工有限公司	60,255,809.71	2,069,409.84
龙晟(香港)贸易有限公司	-8,380.00	-8,380.00

注 1：张家港亚细亚化工有限公司本期净利润指自合并日 2011 年 9 月 6 日至 2011 年 12 月 31 日之间的净利润。

注 2：龙晟(香港)贸易有限公司本期只发生公司办理工商登记注册费等支出，未开展实质经营业务。

#### 4、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
张家港亚细亚化工有限公司	52,856,866.44 元	按福建青松股份有限公司对该项合并所支付的合并成本(收购价)减去在收购日张家港亚细亚化工有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉

## 五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	14,686.40		14,686.40	11,089.93		11,089.93
人民币	14,686.40	1.00	14,686.40	11,089.93	1.00	11,089.93
美元						
港币						
银行存款：			133,324,852.55			332,214,281.41
人民币	124,449,634.28	1.00	124,449,634.28	329,703,573.28	1.00	329,703,573.28
美元	1,408,562.61	6.3009	8,875,212.15	379,105.43	6.6227	2,510,701.53
港币						
欧元	0.75	8.1600	6.12	0.75	8.8065	6.60
其他货币资金：	3,596,000.00		3,596,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
人民币	3,596,000.00	1.00	3,596,000.00	1,500,000.00	1.00	1,500,000.00
美元						
港币						
合计			136,935,538.95			333,725,371.34

截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金 3,596,000.00 元系使用受限资金，其中：A、3,300,000.00 元为银行承兑汇票保证金；B、200,000.00 元为企业以保证金存款形式向中国农业发展银行办理已到期银行承兑汇票委托收款。C、96,000.00 元系按政府清欠办要求存入张家港劳动监察大队，防止企业拖欠工资而预留的款项。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,949,167.55	8,604,338.78
商业汇票		
合计	18,949,167.55	8,604,338.78

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日公司无已质押的应收票据。

(3) 本期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为 41,632,524.75 元，其中金额最大的前五名为：

公司名称	金额	票据最迟到期日
浙江巨化股份有限公司电化厂	4,640,000.00	2012-5-14
上海吴泾化工有限公司	4,020,000.00	2012-6-15
常州市华硕化工有限公司	2,600,000.00	2012-4-19
浙江正荣香料有限公司	1,600,000.00	2012-5-24
江西思派思香料有限公司	1,000,000.00	2012-2-29
合计	13,860,000.00	

### 3、应收账款

#### (1) 应收款项情况

##### A、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	79,562,854.88	100.00	4,466,576.67	5.61	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10
其中：账龄组合	79,562,854.88	100.00	4,466,576.67	5.61	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	79,562,854.88	100.00	4,466,576.67	5.61	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10

##### B、应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年内(含 1 年)	72,066,448.18	90.58	3,603,322.40	5.00	39,064,720.90	99.50	1,953,236.05	5.00



1-2年 (含2年)	7,353,375.20	9.24	735,337.52	10.00	51,383.36	0.13	5,138.34	10.00
2-3年 (含3年)	21,592.50	0.03	6,477.75	30.00	143,490.87	0.37	43,047.26	30.00
3年以上	121,439.00	0.15	121,439.00	100.00				
合计	79,562,854.88	100.00	4,466,576.67	5.61	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10

## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的的应收账款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	72,066,448.18	90.58	3,603,322.40	5.00	39,064,720.90	99.50	1,953,236.05	5.00
1-2年(含2年)	7,353,375.20	9.24	735,337.52	10.00	51,383.36	0.13	5,138.34	10.00
2-3年(含3年)	21,592.50	0.03	6,477.75	30.00	143,490.87	0.37	43,047.26	30.00
3年以上	121,439.00	0.15	121,439.00	100.00				
合计	79,562,854.88	100.00	4,466,576.67	5.61	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10

(3) 本期无以前期间已全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回,或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 期末应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
张家港保税区树丰贸易有限公司	客户	7,268,250.00	1年以内	9.14
张家港保税区信洲化工有限公司	客户	6,180,725.00	1-2年	7.77
张家港保税区创未国际贸易有限公司	客户	3,548,000.00	1年以内	4.46
Evonik Industrial AG	客户	2,915,190.15	1年以内	3.66
海宁市博诚进出口有限公司	客户	2,289,483.57	1年以内	2.88
合计		22,201,648.72		27.91

(7) 期末应收账款中无应收关联方单位欠款。

(8) 截止2011年12月31日,公司应收账款不存在抵押、质押等担保事项。

## 4、其他应收款

(1) A、其他应收款按种类披露





种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,056,692.26	71.15			1,975,178.56	79.70		
按组合计提坏账准备的其他应收款	833,981.20	28.85	241,294.08	28.93	503,080.00	20.30	71,304.00	14.17
其中:账龄组合	833,981.20	28.85	241,294.08	28.93	503,080.00	20.30	71,304.00	14.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	2,890,673.46	100.00	241,294.08	8.35	2,478,258.56	100.00	71,304.00	2.88

## B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	2,406,372.99	83.25	17,484.03	0.73	2,131,258.56	86.00	7,804.00	0.37
1-2年(含2年)	56,100.47	1.94	5,610.05	10.00	315,000.00	12.71	31,500.00	10.00
2-3年(含3年)	300,000.00	10.38	90,000.00	30.00				
3年以上	128,200.00	4.43	128,200.00	100.00	32,000.00	1.29	32,000.00	100.00
合计	2,890,673.46	100.00	241,294.08	8.35	2,478,258.56	100.00	71,304.00	2.88

## (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年内(含1年)	349,680.73	41.93	17,484.03	5.00	156,080.00	31.02	7,804.00	5.00
1-2年(含2年)	56,100.47	6.73	5,610.05	10.00	315,000.00	62.62	31,500.00	10.00
2-3年(含3年)	300,000.00	35.97	90,000.00	30.00		-		
3年以上	128,200.00	15.37	128,200.00	100.00	32,000.00	6.36	32,000.00	100.00
合计	833,981.20	100.00	241,294.08	28.93	503,080.00	100.00	71,304.00	14.17

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税补贴款	2,056,692.26		不计提	业经主管税务机关确认,不存在无法取得的风险



合计	2,056,692.26		
----	--------------	--	--

(4) 本期无核销的其他应收款。

(5) 2011 年 12 月 31 日其他应收款未用于担保。

(6) 期末其他应收款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款或关联方款项。

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税补贴款	非关联方	2,056,692.26	一年以内	71.15
昆明泰通贸易有限公司	非关联方	300,000.00	二年至三年	10.38
备用金	非关联方	138,987.25	一年以内	4.81
苏化集团张家港有限公司	非关联方	80,000.00	一年以内	2.77
建阳火车站押金	非关联方	67,719.00	一年以内	2.34
合计		2,643,398.51		91.45

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	44,781,369.48	98.75	63,543,874.66	95.96
1-2 年 (含 2 年)	382,026.49	0.84	2,666,763.19	4.03
2-3 年 (含 3 年)	175,020.12	0.39		
3 年以上	8,023.55	0.02	8,023.55	0.01
合计	45,346,439.64	100.00	66,218,661.40	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
重庆长征重工有限责任公司	工程及辅料供应商	13,320,000.00	1 年以内	预付 GQ70 型罐车款
广西南明县桐棉意同林化工厂	材料供应商	4,882,356.41	1 年以内	预付材料款
广西广盛天诚贸易有限公司	材料供应商	4,619,366.36	1 年以内	预付材料款
福建省邵武三建工程有限公司	工程及辅料供应商	3,600,000.00	1 年以内	预付工程材料款
双江县林业化工厂	材料供应商	3,194,184.62	1 年以内	预付材料款
合计		29,615,907.39		

(3) 本期预付款项中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日账龄超过一年的预付账款主要系工程未竣工，

故未办理竣工结算所致。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日未发现预付款项存在减值迹象，故不需要计提坏账准备。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	71,592,289.46		71,592,289.46	64,073,739.46		64,073,739.46
生产成本	55,691,300.90		55,691,300.90	23,115,162.80		23,115,162.80
库存商品	78,967,163.01	846,001.43	78,121,161.58	40,908,895.35		40,908,895.35
周转材料	845,183.08		845,183.08	400,663.75		400,663.75
材料采购	98,478.63		98,478.63			
合计	207,194,415.08	846,001.43	206,348,413.65	128,498,461.36		128,498,461.36

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
库存商品		846,001.43			846,001.43
合计		846,001.43			846,001.43

### (3) 存货跌价准备情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	以成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。 可变现净值的确定：有合同约定的按合同约定单价扣除预计税费金额后确定；无合同约定的按预期市场价格扣除预计税费金额后确定。		

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，存货不存在抵押情况。

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	131,391,816.77	126,871,715.69		258,263,532.46
其中：房屋、建筑物	64,284,810.28	49,581,214.55		113,866,024.83
机器设备	62,324,334.51	61,339,774.79		123,664,109.30
运输工具	3,872,754.12	15,064,423.73		18,937,177.85
电子设备	660,423.87	864,015.62		1,524,439.49
其他	249,493.99	22,287.00		271,780.99

		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	20,733,934.59	11,862,733.52	11,111,637.55		43,708,305.66
其中：房屋、建筑物	4,635,639.16	3,105,008.76	2,583,182.77		10,323,830.69
机器设备	13,975,251.97	8,045,588.79	7,582,405.90		29,603,246.66
运输工具	1,741,547.66	451,261.92	728,755.65		2,921,565.23
电子设备	294,153.96	260,874.05	169,971.22		724,999.23
其他	87,341.84		47,322.01		134,663.85
三、固定资产账面净值合计	110,657,882.18	103,897,344.62			214,555,226.80
其中：房屋、建筑物	59,649,171.12	43,893,023.02			103,542,194.14
机器设备	48,349,082.54	45,711,780.10			94,060,862.64
运输工具	2,131,206.46	13,884,406.16			16,015,612.62
电子设备	366,269.91	433,170.35			799,440.26
其他	162,152.15	-25,035.01			137,117.14
四、减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
其他					
五、固定资产账面价值合计	110,657,882.18	103,897,344.62			214,555,226.80
其中：房屋、建筑物	59,649,171.12	43,893,023.02			103,542,194.14
机器设备	48,349,082.54	45,711,780.10			94,060,862.64
运输工具	2,131,206.46	13,884,406.16			16,015,612.62
电子设备	366,269.91	433,170.35			799,440.26
其他	162,152.15	-25,035.01			137,117.14

本期计提折旧额 11,111,637.55 元。

累计折旧本期新增系指在合并日亚细亚化工固定资产的累计折旧金额。

固定资产原值增加包含在合并日亚细亚化工的固定资产原值。

本期由在建工程转入的固定资产 55,042,796.73 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司固定资产抵押情况：

①根据 35906200900015478 《最高额抵押合同》，公司以潭房权证字第 20093002 号《房产所有权证》项下 1,803.12 平方米的塔下生产性用房抵押给中国农业银行建阳支行，账面原值 193,700.00 元，账面净值 142,585.00 元，最高额抵押金额 214.80 万元，期末借款余额为 200.00 万元。

②根据 35906200900017810 《最高额抵押合同》，公司以潭房权证字第 20093152 至 20093163 号《房产所有权证》项下 31,145.59 平方米的回瑶新厂房屋建筑物抵押给中国农业银行建阳支行，账面原值 33,905,074.83 元，账面净值 30,091,375.27 元，最高额抵押金额 3,363.60 万元，期末借款余额为 3,350.00 万元。

③根据农商行高抵字[2011]第(19557)号《最高额抵押担保合同》，公司以张房权证乐字第 000012145 号项下的房屋建筑物 8,121.78 平方米，原值 11,648,603.68 元，账面净值 10,217,851.20 元；和张国用(2010)第 400006 号项下 27,114.40 平方米土地使用权为抵押物，原值 14,441,012.71 元，账面净值 14,012,667.72 元，抵押给江苏张家港农村商业银行股份有限公司，最高额抵押金额 12,800,000.00 元，期末借款余额为 11,500,000.00 元。

(3) 本期无融资租入固定资产和经营租出固定资产。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值情形，无需计提固定资产减值准备。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日，不存在已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期改扩建工程	49,693,973.24		49,693,973.24	33,236,536.12		33,236,536.12
樟脑磷酸系列产品技改项目	3,595,006.05		3,595,006.05			
β-蒎烯生产线				4,239,763.41		4,239,763.41
其他				1,152,197.46		1,152,197.46
合计	53,288,979.29		53,288,979.29	38,628,496.99		38,628,496.99

### (2) 重大在建工程项目

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资本化率	资金来源	期末数
二期改扩建工程	33,236,536.12	52,083,256.18	36,778,016.52	-				募集	48,541,775.78
其中：房屋建	16,314,300.48	1,121,442.98	8,971,745.00					募集	8,463,998.46



建筑物									
生产设备	13,955,634.46	39,853,661.19	20,938,212.98					募集	32,871,082.67
待摊支出	2,966,601.18	11,108,152.01	6,868,058.54					募集	7,206,694.65
β-蒎烯生产线	4,239,763.41	67,057.55	4,306,820.96					自筹	0.00
GQ70 型罐车		13,661,538.46	13,661,538.46					募集	0.00
樟脑磺酸系列产品技改项目		3,891,426.84	296,420.79					募集	3,595,006.05
减：在建工程减值准备									0.00
合计	37,476,299.53	69,703,279.03	55,042,796.73						52,136,781.83

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，在建工程不存在减值情形，无需计提减值准备。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	13,216,126.57	28,625,217.81			41,841,344.38
1、专利权	104,350.00	-			104,350.00
2、土地使用权	13,072,503.07	28,271,320.36			41,343,823.43
3、软体使用权	39,273.50	353,897.45			393,170.95
		本期新增	本期摊销		
二、累计摊销合计	1,277,145.00	533,383.56	550,499.23		2,361,027.79
1、专利权	33,044.23		20,870.00		53,914.23
2、土地使用权	1,238,537.01	533,383.56	497,279.93		2,269,200.50
3、软体使用权	5,563.76		32,349.30		37,913.06
三、账面净值合计	11,938,981.57	27,541,335.02			39,480,316.59
1、专利权	71,305.77	-20,870.00			50,435.77
2、土地使用权	11,833,966.06	27,240,656.87			39,074,622.93
3、软体使用权	33,709.74	321,548.15			355,257.89
四、减值准备累计金额合计					
1、专利权					
2、土地使用权					
3、软体使用权					
五、账面价值合计	11,938,981.57	27,541,335.02			39,480,316.59
1、专利权	71,305.77	-20,870.00			50,435.77
2、土地使用权	11,833,966.06	27,240,656.87			39,074,622.93
3、软体使用权	33,709.74	321,548.15			355,257.89

本期摊销额 550,499.23 元。



累计摊销本期新增系指在合并日亚细亚化工无形资产的累计摊销金额。

无形资产原值增加包含在合并日亚细亚化工的无形资产原值。

(2) 土地使用权明细项目如下

土地使用证号	地点	地类用途	原值	面积(平方米)	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期(月)
谭国用(2009)第2708号	建阳市谭城街道回瑶村南武路东侧	工业用地	12,210,563.07	106,648.50	11,091,261.37			244,211.26	1,363,512.96	10,847,050.11	533
谭国用(2009)第2665号	建阳市谭城街道办事处水南塔下	工业用地	861,940.00	28,731.50	742,704.69			17,238.80	136,474.11	725,465.89	505
谭国用(2011)第01955号	建阳市童游街道五里樟	工业用地	6,711,830.75	33,296.90		6,711,830.75		77,576.92	77,576.92	6,634,253.83	593
张国用(2010)第0400006号	乐余镇东沙村	工业用地	14,441,012.71	27,114.40		14,117,085.36		104,417.64	428,344.99	14,012,667.72	515
张国用(2011)第0400003号	乐余镇东沙村	工业用地	7,118,476.90	13,315.30		6,909,020.69		53,835.31	263,291.52	6,855,185.38	536
合计			41,343,823.43	209,106.60	11,833,966.06	27,737,936.80	-	497,279.93	2,269,200.50	39,074,622.93	

A、根据 35906200900017781《最高额抵押合同》，公司以谭国用（2009）第 02708 号《土地使用权证》项下 106,648.50 平方米土地使用权抵押给中国农业银行建阳市支行营业部，账面原值 12,210,563.07 元，账面净值 10,847,050.11 元，最高额抵押金额 2,239.80 万元，期末借款余额为 2,200.00 万元。

B、根据 35906200900015498 号《最高额抵押合同》，公司以谭国用（2009）第 02665 号《土地使用权证》项下 28,731.50 平方米土地使用权抵押给中国农业银行建阳市支行营业部，账面原值 861,940.00 元，账面净值 725,465.89 元，最高额抵押金额 711.00 万元，期末借款余额为 700.00 万元。

C、根据农商行高抵字[2011]第(19557)号《最高额抵押担保合同》，公司以张房权证乐字第 000012145 号项下的房屋建筑物 8,121.78 平方米，原值 11,648,603.68 元，账面净值 10,217,851.20 元；和张国用（2010）第 400006 号项下 27,114.40 平方米土地使用权为抵押物，原值 14,441,012.71 元，账面净值 14,012,667.72 元，抵押给江苏张家港农村商业银行股份有限公司，最高额抵押金额 12,800,000.00 元，期末借款余额为 11,500,000.00 元。



(4) 截至 2011 年 12 月 31 日, 无形资产未发生减值情形, 无需计提减值准备。

#### 10、商誉

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
张家港亚细亚化工有限公司		52,856,866.44		52,856,866.44	
合计		52,856,866.44		52,856,866.44	

按照福建青松股份有限公司对该项合并所支付的合并成本(收购价)减去在收购日张家港亚细亚化工有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。

#### 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
储罐租金	245,000.00		60,000.00		185,000.00	
铁路专用线路(租用费)		236,600.00	3,549.00		233,051.00	
合计	245,000.00	236,600.00	63,549.00		418,051.00	

#### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	1,023,243.62	518,181.41
应付职工薪酬	126,485.63	562,743.30
专项储备	113,525.42	
存货跌价准备		
小计	1,263,254.67	1,080,924.71
递延所得税负债:		
未实现内部亏损	48,846.14	
小计	48,846.14	

##### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	期末数	期初数
应纳税差异项目:		
资产减值准备	5,553,872.18	2,072,725.65
应付职工薪酬	843,237.50	2,250,973.20
专项储备	756,836.16	



小 计	7,153,945.84	4,323,698.85
可抵扣差异项目:		
未实现内部亏损	325,640.92	
小 计	325,640.92	

### 13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期计提	其他增加	转回	转销	
一、应收账款坏账准备	2,001,421.65	1,407,149.71	1,058,005.31			4,466,576.67
二、其他应收款坏账准备	71,304.00	63,906.04	106,084.04			241,294.08
三、存货跌价准备		846,001.43				846,001.43
合计	2,072,725.65	2,317,057.18	1,164,089.35			5,553,872.18

注：本期增加中的其他增加系指在合并日亚细亚化工的资产减值准备金额。

### 14、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
用于担保的资产:	44,109,808.76	28,644,194.65	3,121,008.22	69,632,995.19
其中: 货币资金	1,500,000.00	3,596,000.00	1,500,000.00	3,596,000.00
无形资产---土地净值	11,833,966.06	14,117,085.36	365,867.70	25,585,183.72
固定资产---房屋建筑物净值	30,775,842.70	10,931,109.29	1,255,140.52	40,451,811.47
合计	44,109,808.76	28,644,194.65	3,121,008.22	69,632,995.19

#### (1) 货币资金

A、公司以缴存一定比例保证金存款形式向银行申请开立银行承兑汇票，截止 2011 年 12 月 31 日缴存的保证金金额为 330 万元，应付票据余额为 1,030.00 万元。

B、公司按政府清欠办要求以 9.60 万元存入张家港监察大队，系防止企业拖欠工资向清欠办预留的款项。

C、公司以 20 万保证金存款形式向中国农业发展银行办理已到期银行承兑汇票委托收款。

#### (2) 无形资产和固定资产

公司以房屋建筑物、土地使用权作为抵押物，向银行申请借款，截止 2011 年 12 月 31 日抵押借款余额共计 7,600.00 万元，具体抵押明细详见“五-7、固定资产”和“五-9、无形资产”。

### 15、短期借款

## 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	26,000,000.00	
保证借款	19,000,000.00	
信用借款	169,500,000.00	84,000,000.00
合计	214,500,000.00	84,000,000.00

备注：

(1) 抵押借款

见附注“五、14 所有权受到限制的资产”。

(2) 信用借款

A、2011 年 6 月 30 日, 福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳支行签订 35078401-2011 年(建阳)字 0007 号《流动资金借款合同》，向中国农业发展银行建阳支行借款 3000 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 3000 万元。

B、2011 年 7 月 25 日, 福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳支行签订 35078401-2011 年(建阳)字 0008 号《流动资金借款合同》，向中国农业发展银行建阳支行借款 3000 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 3000 万元。

C、2011 年 9 月 1 日, 福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳支行签订 35078401-2011 年(建阳)字 0009 号《流动资金借款合同》，向中国农业发展银行建阳支行借款 2000 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 2000 万元。

D、2011 年 9 月 20 日, 福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳支行签订 35078401-2011 年(建阳)字 0010 号《流动资金借款合同》，向中国农业发展银行建阳支行借款 2000 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 2000 万元。

E、2011 年 10 月 18 日, 福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110007219 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 2000 万元, 截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 550 万元。

F、2011 年 10 月 31 日, 福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110007218 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 200 万元, 截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 200 万元。

G、2011 年 11 月 2 日, 福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110007363 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 300 万元, 截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 300 万元。

H、2011 年 12 月 6 日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110007624 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 1500 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 1500 万元。

I、2011 年 12 月 12 日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110007740 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 1500 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 1500 万元。

J、2011 年 12 月 21 日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110007678 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 500 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 500 万元。

K、2011 年 12 月 23 日，福建青松股份有限公司与中国工商银行建阳支行签订 14060408-2011 年(建阳)字 0135 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 1800 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 1900 万元。

L、2011 年 12 月 23 日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订 35010120110008732 号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款 500 万元，截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 500 万元。

### (3) 保证借款

A、2011 年 7 月 4 日，张家港亚细亚化工有限公司与江苏张家港农村商业银行签订“农商行流借字[2011]第 19581 号”《流动资金借款合同》及“农商行保字[2011]第 19581 号”《保证担保合同》，由张家港市金港投资担保有限公司提供连带责任保证，向江苏张家港农村商业银行借款 700 万元。截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 700 万元。

B、2011 年 7 月 4 日，张家港亚细亚化工有限公司与江苏张家港农村商业银行签订“农商行流借字[2011]第 19576 号”《流动资金借款合同》及“农商行保字[2011]第 19576 号”《保证担保合同》，由张家港市农业担保有限公司提供连带责任保证，向江苏张家港农村商业银行借款 400 万元。截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 400 万元。

C、2011 年 7 月 4 日，张家港亚细亚化工有限公司与中信银行张家港支行签订“2011 苏银贷字第 ZJG369 号”《流动资金借款合同》及“2011 苏银保字 ZJG369、ZJG369-1、ZJG369-2 号”《保证担保合同》，并由张家港市农业担保有限公司和亚细亚化工总经理童劼及其配偶葛晓炜提供连带责任保证，向中信银行张家港支行

借款 800 万元。截至 2011 年 12 月 31 日借款余额 800 万元。

(4) 本期无已到期未偿还的短期借款

#### 16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,300,000.00	5,000,000.00
合计	10,300,000.00	5,000,000.00

(1) 将于下一会计期间到期的票据金额为 10,300,000.00 元。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日应付票据金额 10,300,000.00 元，全部系公司为支付货款向银行申请开立的银行承兑汇票。

#### 17、应付账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	32,023,128.01	11,432,765.09
1-2 年 (含 2 年)	949,784.20	1,846,412.69
2-3 年 (含 3 年)	1,662,501.96	34,993.40
3 年以上	57,320.40	
合计	34,692,734.57	13,314,171.18

(2) 应付账款金额前五名单位情况

项目	期末数	账龄	占应付账款总额的比例%
建阳环宇机械制造有限公司	3,670,722.95	一年以内	10.58
江西吉水县兴华天然香料有限公司	2,400,000.00	一年以内	6.92
上虞帝瑞云涛化工有限公司	1,919,282.05	一年以内	5.53
福建高科环保研究院有限公司	1,771,000.00	一年以内	5.10
湘潭金峰锅炉安装工程有限公司	770,000.00	一年以内	2.22
合计	10,531,005.00		30.35

(3) 本期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 18、预收账款

(1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年内 (含 1 年)	2,570,233.76	1,297,675.22
1-2 年 (含 2 年)	135,258.50	14,402.65
2-3 年 (含 3 年)	9,902.65	160.00

3 年以上	160.00	
合计	2,715,554.91	1,312,237.87

## (2) 预收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预收账款总额的比例 (%)
淮安华诚香精香料有限公司	客户	599,611.38	1 年以内	22.08
吉安市国光香料厂	客户	475,000.00	1 年以内	17.49
福建省建阳海螺水泥有限责任公司	客户	308,644.58	1 年以内	11.37
江苏雪豹日化有限公司	客户	230,000.00	1 年以内	8.47
内蒙古大唐药业有限公司	客户	164,000.00	1 年以内	6.04
合计		1,777,255.96		65.45

(3) 本期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

## 19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,253,673.20	12,675,892.77	13,388,438.47	1,541,127.50
二、职工福利费		1,108,016.74	1,108,016.74	-
三、社会保险费	-	2,304,405.11	1,996,649.83	307,755.28
其中：1. 医疗保险费	-	501,765.21	417,066.69	84,698.52
2. 基本养老保险费		1,508,460.34	1,317,129.14	191,331.20
3. 年金缴费	-	-	-	-
4. 失业保险费		164,414.73	150,352.56	14,062.17
5. 工伤保险费	-	87,257.88	77,276.70	9,981.18
6. 生育保险费	-	42,506.95	34,824.74	7,682.21
四、住房公积金	-5,280.00	853,222.00	871,622.00	-23,680.00
五、工会经费和职工教育经费	537,307.34	669,878.34	321,281.40	885,904.28
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,785,700.54	17,611,414.96	17,686,008.44	2,711,107.06
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

(1) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(2) 公司次月发放上月工资。

## 20、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	-10,028,342.65	-8,248,670.17
营业税	33,793.09	
企业所得税	-5,456,032.95	6,117,838.57
土地使用税	142,432.44	164,111.50
城市维护建设税	148,628.70	57,006.28
教育费附加	185,610.46	45,605.03
印花税	46,256.98	244,696.08
个人所得税	29,519.79	12,865.50
房产税	1,743.30	
合计	-14,896,390.84	-1,606,547.21

## 21、应付利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
贷款利息	293,430.47	5,096,836.01	4,891,923.07	498,343.41
合计	293,430.47	5,096,836.01	4,891,923.07	498,343.41

(1) 本期无逾期未支付的利息支出。

(2) 应付利息的说明：期末余额系计提 2011 年 12 月 21 日至 2011 年 12 月 31 日贷款利息，其中短期贷款利息 405,982.30 元，长期贷款利息 92,361.11 元。

## 22、其他应付款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1 年内（含 1 年）	3,956,204.83	1,662,881.30
1-2 年（含 2 年）		694.00
2-3 年（含 3 年）	694.00	20,000.00
3 年以上	21,700.00	1,700.00
合计	3,978,598.83	1,685,275.30

### (2) 主要项目披露

项目	期末数	账龄	占其他应付款期末总额的比例 (%)
存入保证金	2,000,000.00	一年以内	50.27
预提费用-海运运费	603,550.34	一年以内	15.17
预提费用-电费	560,708.62	一年以内	14.09
厦门中坤化学有限公司	350,000.00	一年以内	8.80
预提费用-陆路运费	144,155.00	一年以内	3.62
合计	3,658,413.96		91.95

(3) 本期其他应付款余额中无应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

### 23、一年内到期的非流动负债

#### (1) 项目

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

#### (2) 一年内到期的长期借款

##### ① 1年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

##### ② 1年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行建阳市支行	2009-8-19	2012-8-19	人民币	6.650		28,000,000.00		
	2009-8-19	2012-8-19	人民币	6.650		22,000,000.00		
合计						50,000,000.00		

### 24、长期借款

#### (1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
信用借款		41,768,269.01
合计	-	91,768,269.01

#### (2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行建阳市支行	2009-8-19	2012-8-19	人民币	5.400				28,000,000.00
	2009-8-19	2012-8-19	人民币	5.400				22,000,000.00
	2010-9-26	2013-9-26	人民币	4.779				10,000,000.00
	2010-9-19	2013-9-19	人民币	4.860				10,000,000.00
中国农业发展银行建阳市支行	2010-11-18	2013-11-18	人民币	5.600				10,000,000.00
	2010-11-19	2013-11-19	人民币	5.600				10,000,000.00
	2010-10-29	2013-10-29	人民币	5.600				1,768,269.01
合计						-	91,768,269.01	

长期借款说明：本期无逾期借款获得展期形成的长期借款。

## 25、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
土地收储及搬迁补偿	9,897,687.27	10,880,778.75
合计	9,897,687.27	10,880,778.75

## 26、股本

项目	期初数		本期增减变动					期末数	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
一、有限售条件股份	53,400,000	79.70%	-	-	40,000,000	-10,623,808	29,376,192	82,776,192	68.64%
1、国家持股									
2、国有法人股份	-							-	
3、其他内资持股	53,400,000	79.70%	-	-	40,000,000	-10,623,808	29,376,192	82,776,192	68.64%
其中：境内法人持股	3,400,000	5.07%				-3,400,000	-3,400,000	-	
境内自然人持股	50,000,000	74.63%			40,000,000	-7,223,808	32,776,192	82,776,192	68.64%
其他								-	
4、外资持股	-		-	-	-				
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	13,600,000	20.30%	-	-	13,600,000	10,623,808	37,823,808	37,823,808	31.36%
1、人民币普通股	13,600,000	20.30%			13,600,000	10,623,808	37,823,808	37,823,808	31.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	67,000,000	100.00%	-	-	53,600,000		53,600,000	120,600,000	100.00%

(1) 根据2011年1月21日《关于网下配售股份上市流通的提示性公告》，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1331号文核准，采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，向社会公开发行的人民币普通股（A股）1700万股，其中网下配售的股份数量为340万股，已经过了三个月的锁定期，于2011年1月26日上市流通。



(2) 根据 2011 年 4 月 6 日通过的福建青松股份有限公司 2010 年年度股东大会决议《关于 2010 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本 67,000,000.00 股为基数，按每 10 股送（转）8 股的比例，向全体股东转增股份总额 53,600,000.00 股，每股面值 1 元，计增加股本人民币 53,600,000.00 元。此次增资于 2011 年 5 月 19 日经福建华兴会计师事务所有限公司审验并出具《闽华兴所(2010)验字 H- 009 号》验资报告。

(3) 根据 2011 年 10 月 20 日《首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》，陈尚和、傅耿声等 10 位股东申请解除股份限售，解除限售股份数量为 20,292,120 股，占公司股本总额的比例约为 16.83%；其中，实际可上市流通股份数量为 7,538,808 股，占公司股本总额的比例约为 6.25%，可上市流通日为 2011 年 10 月 26 日；其余 12,753,312 股，属于高管锁定股。

(4) 2011 年 9 月 26 日《2011 年第四次临时股东大会决议》同意聘任童劼为公司副总经理，童劼在 2011 年 12 月从二级市场购进公司股票 420,000 股，其中 315,000 股属于高管锁定股。

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	401,336,129.71		53,600,000.00	347,736,129.71
其他资本公积				
合计	401,336,129.71		53,600,000.00	347,736,129.71

根据 2011 年 4 月 6 日公司通过的福建青松股份有限公司 2010 年年度股东大会决议，以资本公积转增股本，向全体股东转增股份总额 53,600,000.00 股，每股面值 1 元，本次转增使资本公积减少 53,600,000 元。

## 28、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产基金	-	2,625,834.45	1,868,998.29	756,836.16
合计		2,625,834.45	1,868,998.29	756,836.16

说明：青松股份母公司本部系危险品生产企业，故按青松股份母公司本部营业收入的 0.5% 计提安全生产基金。

## 29、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,986,413.93	2,056,912.21		8,043,326.14



合计	5,986,413.93	2,056,912.21	8,043,326.14
----	--------------	--------------	--------------

## 30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	53,799,505.31	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	53,799,505.31	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	22,406,896.84	
减:提取法定盈余公积	2,056,912.21	本期净利润的10%
对所有者(股东)的分配	20,100,000.00	
期末未分配利润	54,049,489.94	

## 31、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	537,496,325.63	485,653,728.31
其他业务收入	12,905,587.80	716,265.59
合计	550,401,913.43	486,369,993.90

## 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	463,343,788.92	382,864,006.08
其他业务支出	9,622,797.20	4,343.52
合计	472,966,586.12	382,868,349.60

## (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
樟脑系列	450,651,579.35	395,537,040.32	436,991,140.38	345,905,420.29
冰片系列	37,609,939.50	32,476,918.77	33,747,033.18	24,180,340.01
其他系列	22,517,960.98	16,380,557.17	14,915,554.75	12,778,245.78
樟脑磺酸系列	24,003,555.20	16,685,971.93		
尿嘧啶系列	2,713,290.60	2,263,300.73		
合计	537,496,325.63	463,343,788.92	485,653,728.31	382,864,006.08

## (3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



国内销售	323,834,054.05	284,801,585.13	282,547,687.43	222,803,067.43
国外销售	213,662,271.58	178,542,203.79	203,106,040.88	160,060,938.65
合计	537,496,325.63	463,343,788.92	485,653,728.31	382,864,006.08

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张家港亚细亚化工有限公司	24,192,735.04	4.40
江西医保进出口有限责任公司	16,829,076.92	3.06
Evonik Industrial AG	12,362,936.13	2.25
上海悦家清洁用品有限公司	11,343,897.44	2.06
United Multitech Pvt. Ltd.	11,286,517.50	2.05
合计	76,015,163.03	13.82

注：张家港亚细亚化工有限公司的营业收入系指在并购日前其向青松股份采购的金额。

## 32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	33,793.09		
城市维护建设税	534,994.15	959,680.60	应交增值税、营业税及出口免抵增值税额的5%；资金利息营业税的7%
教育费附加	534,318.28	767,744.47	应交增值税、营业税及出口免抵增值税额的5%
合计	1,103,105.52	1,727,425.07	

## 33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	887,453.95	950,553.02
事务费用	320,111.93	243,806.12
差旅费	260,750.93	398,073.06
佣金费用	659,388.94	746,182.92
运输费及搬运装卸费	10,361,726.91	8,077,631.08
运输保险费	266,410.24	252,940.27
商检费	318,834.00	295,088.00
其他	400,863.26	378,614.78
合计	13,475,540.16	11,342,889.25

## 34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,057,012.43	2,784,771.88
事务费用	1,515,529.56	1,493,681.60

安全费用	3,265,675.86	389,578.20
折旧摊提	1,165,133.24	513,979.16
税捐杂费	643,618.33	521,541.73
修理费	48,969.56	110,111.93
差旅费	539,576.03	793,703.89
咨询顾问费	1,490,264.36	95,620.00
排污费	602,513.17	158,228.00
研发费用	13,271,131.84	13,979,537.72
无形资产摊销	547,603.60	286,247.52
残疾人就业保障金	29,870.90	20,941.28
上市其他费用		2,884,777.00
其他	1,753,707.88	552,368.35
合 计	28,930,606.76	24,585,088.26

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,713,092.68	8,190,696.91
利息收入	3,088,020.58	710,456.79
利息净支出	10,625,072.10	7,480,240.12
汇兑损失	2,715,608.52	5,210,293.70
汇兑收益	1,501,307.86	1,796,531.96
汇兑净损失	1,214,300.66	3,413,761.74
银行手续费	273,992.46	276,351.51
其他	1,010,900.00	1,292,480.00
合 计	13,124,265.22	12,462,833.37

### 36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收账款坏账准备	1,407,149.71	260,782.01
二、其他应收款坏账准备	63,906.04	-917.05
三、计提存货跌价准备	846,001.43	
合计	2,317,057.18	259,864.96

### 37、营业外收入

#### (1) 项目

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益金额



非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	7,411,585.23	2,960,151.52	7,458,423.67
其他	230,737.83	2,610.03	183,899.39
合计	7,642,323.06	2,962,761.55	7,642,323.06

## (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业基础设施建设补助资金及工业发展补助基金	2,462,535.00		潭国资[2011]09号文件
建阳人民政府表彰奖励金	1,150,000.00		潭政综[2011]56号 挂牌上市100万元,“五南式”企业5万元,纳税奖励10万元
递延收益结转	983,091.48	983,091.52	土地收储中心
中央水利建设基金应急度汛经费补贴	600,000.00		闽财(农)指[2010]23号
2010年第二批促进项目成果转化扶持资金	500,000.00		闽财(建)指[2010]155号
上市补助资金-工业和信息产业支持	400,000.00		南财(企)指[2001]21号
产业调整振兴项目专项资金	370,000.00		南经贸发展[2011]252号文件
国际市场开拓资金	300,000.00		福建省财政厅
2010年外经贸区域协调发展促进资金	200,000.00		潭财[2011]农基金08号
灾后重建新增贷款贴息补助	160,000.00	80,000.00	南经贸运行[2011]29号 第二批南经贸运行[2011]143号 第三批
2010年度工业企业纳税大户和品牌创新项目奖励资金	120,000.00		南经贸[2011]10号
社保补贴款	96,807.00	43,002.00	福建省建阳市财政局
林业木竹产业集群专项资金	50,000.00		南财(外)指[2011]1号
2011年第一季度信用保险资金	13,220.75		福建省财政厅
出口信用保证补贴	2,931.00	126,492.00	福建省财政厅
专利奖励资金	3,000.00		潭政综[2010]325号
改制上市补助资金		600,000.00	建阳市政府潭委[2010]09号文件
重点流域水环境综合整治资金		300,000.00	潭环保(2010)06号文件
福建省名牌产品、驰名商标及市级企业技术中心		250,000.00	南平市财政局南财(企)指[2010]2号文件
自营出口奖励		175,366.00	南平市对外贸易合作局
林业产业化发展专项资金		120,000.00	建阳市财政局潭财(2010)农指108号

福建省著名商标		100,000.00	福建省财政厅
其他政府补助		61,000.00	
受灾补助金		30,000.00	南平市工商联
福建省名牌产品		50,000.00	建阳市政府潭委(2010)09号文件
外贸出口扶持资金		25,000.00	建阳市财政局
出口企业信用保险补贴		16,200.00	南平市对外贸易合作局
合计	7,411,585.23	2,960,151.52	

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
处置非流动资产损失小计		34,392.36	
其中：处置固定资产损失		34,392.36	
处置无形资产损失			
土地收储及拆迁支出			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
捐赠支出	133,000.00	1,309,500.00	
非常损失		112,576.45	
滞纳金	21,639.06		
其他	107,247.11	7,430.00	
合计	261,886.17	1,463,898.81	

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,452,986.64	12,511,012.85
递延所得税调整	157,538.52	-286,338.86
合计	3,610,525.16	12,224,673.99

40、其他综合收益：无。

### 41、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	4,198,851.34	868,612.35
政府补助	6,428,493.75	1,979,670.03
其他	3,151,620.37	806,456.79
合计	13,778,965.46	3,654,739.17

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股东往来		9,907,352.34
其他往来	19,412,244.11	1,069,283.40
运输费	10,244,411.91	8,347,491.40
安全费用	1,777,011.89	642,518.47
业务招待费	1,128,081.10	738,635.80
差旅费	790,172.96	1,166,031.95
上市费用		2,564,723.00
其他零星费用	7,133,054.55	5,285,390.47
合计	40,484,976.52	29,721,426.83

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金退回	5,806,152.60	26,250,162.00
合计	5,806,152.60	26,250,162.00

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付发行中介费用		
融资顾问费	1,010,500.00	1,292,480.00
银行承兑汇票保证金	7,806,152.60	17,224,022.00
上市融资费用		4,796,700.00
派息手续费和送股登记费	67,488.19	
合计	8,884,140.79	23,313,202.00

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,254,664.20	42,397,732.14
加：资产减值准备	2,317,057.18	259,864.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,111,637.55	8,555,253.47
无形资产摊销	550,499.23	286,247.52
长期待摊费用摊销	63,549.00	77,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	34,392.36



固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,371,889.99	9,044,884.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	108,692.38	-474,016.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	48,846.14	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,766,189.67	190,485.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	35,663,884.30	-65,074,712.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-64,089,725.77	-26,647,894.49
其他	-395,367.13	-1,305,491.52
经营活动产生的现金流量净额	5,239,437.40	-32,655,853.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	133,339,538.95	332,225,371.34
减：现金的期初余额	332,225,371.34	17,320,658.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-198,885,832.39	314,904,712.96

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	133,339,538.95	332,225,371.34
其中：库存现金	14,686.40	11,089.93
可随时用于支付的银行存款	133,324,852.55	332,214,281.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	133,339,538.95	332,225,371.34

## 六、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其



他关联方在报告期内的交易如下：

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本
柯维龙			个人	

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
建阳中天林化有限公司	其他有限责任公司	有限责任公司	福建省建阳市	柯维龙	工业企业	500 万元	65	65	68089717-2
张家港亚细亚化工有限公司	其他有限责任公司	有限公司 (法人独资) 私营	张家港	柯维龙	工业企业	5418 万元	100	100	75004616-3
龙晟(香港)贸易有限公司	其他有限责任公司	有限公司	香港	柯维龙	贸易企业	300 万港币	100	100	59081871-000-10-11-6

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
童劼	公司高管
葛晓炜	公司高管童劼配偶

### 4、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况：无。

(2) 关联托管/承包情况：无。

(3) 关联租赁情况：无。

(4) 关联担保情况：

担保方	被担保方	债权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
童劼及其配偶葛晓炜	张家港亚细亚化工有限公司	中信银行张家港支行	8,000,000.00	2011 年 6 月	2012 年 6 月	否

注：2011 年公司向中信银行张家港支行借入一年期短期借款人民币 8,000,000.00 元，根据相应借款合同和自然人最高额保证合同约定，该项借款由副总经理童劼及其配偶葛晓炜提供信用担保。

### (5) 关键管理人员薪酬

项目	本期数	上期数
董事	583,541.93	611,600.00
监事	222,306.00	249,938.00



高级管理人员	747,570.00	590,800.00
合计	1,553,417.93	1,452,338.00

5、关联方应收应付款项：无。

## 七、或有事项

1、截至 2011 年 12 月 31 日已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票 15,950,000.00 元，已经背书但尚未到期的银行承兑汇票 41,632,524.75 元，票据到期日为 2012 年 1 月至 2012 年 6 月。

### 2、资产抵押

(1) 见附注五、14 所有权受到限制的资产。

(2) 截至 2011 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

已签订尚未履行完毕的重大财务承诺：

青松股份母公司本部向中国农业银行股份有限公司建阳市支行申请开具银行承兑汇票，截至 2011 年 12 月 31 日，应付票据余额 1000 万元，已缴存银行保证金 300 万元，使用银行授信额度 700 万元，该票据在 2012 年 4 月 27 日到期。

子公司张家港亚细亚化工有限公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司申请开具银行承兑汇票，截至 2011 年 12 月 31 日，应付票据余额 30 万元，已缴存银行保证金 30 万元，该票据在 2012 年 5 月 15 日到期。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 3 月 20 日公司第一届董事会第二十六次会议审议通过，公司拟以 2011 年末总股本 12,060 万股为基数，向公司全体股东以每 10 股派发人民币 1.00 元现金（含税）股利分红，共计派发现金股利人民币 12,060,000.00 元（含税）。上述利润分配预案尚需经 2011 年年度股东大会批准实施。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

公司于 2011 年 11 月 23 日重新取得已在 2012 年 1 月 21 日到期的 2-苧醇(冰

片)、2-萘酮(樟脑)、萘烯、双戊烯的安全生产许可证,新取得的生产许可证编号为:(闽)WH安许证字[2006]000107(换)号,有效期至2015年1月21日。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收款项情况

##### A、应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	52,205,297.99	100.00	2,673,857.58	5.12	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10
其中:账龄组合	51,722,147.99	99.07	2,673,857.58	5.17	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10
合并报表组合	483,150.00	0.93						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	52,205,297.99	100.00	2,673,857.58	5.12	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10

##### B、应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年内(含1年)	52,047,566.29	99.70	2,578,220.81	4.95	39,064,720.90	99.50	1,953,236.05	5.00
1-2年(含2年)	52,200.20	0.10	5,220.02	10.00	51,383.36	0.13	5,138.34	10.00
2-3年(含3年)	21,592.50	0.04	6,477.75	30.00	143,490.87	0.37	43,047.26	30.00
3年以上	83,939.00	0.16	83,939.00	100.00				
合计	52,205,297.99	100.00	2,673,857.58	5.12	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10

#### (2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年内(含1年)	51,564,416.29	99.70	2,578,220.81	5.00	39,064,720.90	99.50	1,953,236.05	5.00
1-2年(含2年)	52,200.20	0.10	5,220.02	10.00	51,383.36	0.13	5,138.34	10.00
2-3年(含3年)	21,592.50	0.04	6,477.75	30.00	143,490.87	0.37	43,047.26	30.00



3年以上	83,939.00	0.16	83,939.00	100.00				
合计	51,722,147.99	100.00	2,673,857.58	5.17	39,259,595.13	100.00	2,001,421.65	5.10

(3) 本期无已前期间已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(4) 本期无核销的应收账款。

(5) 2011 年末应收账款中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
Evonik Industrial AG	客户	2,915,190.15	1 年以内	5.58
Firmenich de México S.A. de C.V.	客户	2,068,300.67	1 年以内	3.96
上海华宇药业有限公司	客户	2,015,000.00	1 年以内	3.86
厦门中坤化学有限公司	客户	1,884,966.89	1 年以内	3.61
无锡阿科力化工有限公司	客户	1,740,727.40	1 年以内	3.33
合计		10,624,185.11		20.34

(7) 期末应收账款中应收关联方单位款项为应收子公司亚细亚化工货款 483,150.00 元。

(8) 截至 2011 年 12 月 31 日, 公司应收账款不存在抵押、质押等担保事项。

## 2、其他应收款

(1)

### A、其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,056,692.26	2.52			1,975,178.56	77.56		
按组合计提坏账准备的其他应收款	79,547,086.25	97.48	132,385.31	0.17	571,582.00	22.44	71,304.00	12.47
其中: 账龄组合	538,706.25	0.66	132,385.31	24.57	503,080.00	19.75	71,304.00	14.17
合并报表组合	79,008,380.00	96.82			68,502.00	2.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	81,603,778.51	100.00	132,385.31	0.16	2,546,760.56	100.00	71,304.00	2.80

### B、其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内(含 1 年)	81,270,778.51	99.59	10,285.31	0.01	2,199,760.56	86.37	7,804.00	0.35
1-2 年(含 2 年)	1,000.00	0.00	100.00	10.00	315,000.00	12.37	31,500.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	300,000.00	0.37	90,000.00	30.00				
3 年以上	32,000.00	0.04	32,000.00	100.00	32,000.00	1.26	32,000.00	100.00
合计	81,603,778.51	100.00	132,385.31	0.16	2,546,760.56	100.00	71,304.00	2.80

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年内(含 1 年)	205,706.25	38.19	10,285.31	5.00	156,080.00	31.02	7,804.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	1,000.00	0.19	100.00	10.00	315,000.00	62.61	31,500.00	10.00
2-3 年(含 3 年)	300,000.00	55.69	90,000.00	30.00				
3 年以上	32,000.00	5.93	32,000.00	100.00	32,000.00	6.37	32,000.00	100.00
合计	538,706.25	100.00	132,385.31	24.57	503,080.00	100.00	71,304.00	14.17

## (3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
出口退税补贴款	2,056,692.26		不计提	业经主管税务局确认, 不存在无法取得的风险
张家港亚细亚化工有限公司	79,000,000.00		不计提	公司子公司
合计	81,056,692.26			

## (4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
龙晟(香港)贸易有限公司	8,380.00		不计提	公司子公司
合计	8,380.00			

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 截至 2011 年 12 月 31 日其他应收款未用于担保。

(7) 本期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(8) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
张家港亚细亚化工有限公司	关联方	79,000,000.00	一年以内	96.81

出口退税补贴款	非关联方	2,056,692.26	一年以内	2.52
昆明泰通贸易有限公司	非关联方	300,000.00	二年至三年	0.37
建阳火车站押金	非关联方	67,719.00	一年以内	0.08
梁俊敏	非关联方	43,000.00	一年以内	0.05
合计		81,467,411.26		99.83

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
建阳中天林化有限责任公司	成本法	3,250,000	3,250,000		3,250,000	65	65				
张家港亚细亚化工有限公司	成本法	132,530,000			132,530,000	100	100				
合计		135,780,000	3,250,000		135,780,000						

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	522,311,218.64	485,653,728.31
其他业务收入	2,855,670.63	716,265.59
合计	525,166,889.27	486,369,993.90

#### 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	456,238,506.88	382,864,006.08
其他业务支出	191,685.02	4,343.52
合计	456,430,191.90	382,868,349.60

#### (2) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
樟脑系列	462,446,451.15	407,566,535.20	436,991,140.38	345,905,420.29
冰片系列	37,609,939.50	32,476,918.77	33,747,033.18	24,180,340.01
其他系列	22,254,827.99	16,195,052.91	14,915,554.75	12,778,245.78
合计	522,311,218.64	456,238,506.88	485,653,728.31	382,864,006.08



## (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	308,648,947.06	265,666,808.21	282,547,687.43	222,803,067.43
国外销售	213,662,271.58	190,571,698.67	203,106,040.88	160,060,938.65
合计	522,311,218.64	456,238,506.88	485,653,728.31	382,864,006.08

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
张家港亚细亚化工有限公司	35,987,606.84	6.85
江西医保进出口有限责任公司	16,829,076.92	3.20
Evonik Industrial AG	12,362,936.13	2.35
上海悦家清洁用品有限公司	11,343,897.44	2.16
United Multitech Pvt. Ltd.	11,286,517.50	2.15
合计	87,810,034.83	16.71

## 5、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,569,122.09	42,437,534.41
加：资产减值准备	1,579,518.67	259,864.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,025,945.99	8,552,617.91
无形资产摊销	392,246.28	286,247.52
长期待摊费用摊销	63,549.00	77,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		34,392.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,359,941.86	9,044,884.39
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	293,077.01	-474,016.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,670,492.06	190,485.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,765,805.12	-65,006,210.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,032,989.89	-26,716,396.49
其他	-395,367.13	-1,305,491.52
经营活动产生的现金流量净额	38,950,356.94	-32,618,686.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	104,474,232.44	332,096,958.36
减: 现金的期初余额	332,096,958.36	16,569,371.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-227,622,725.92	315,527,587.02

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,411,585.23	不是按统一标准定额或定量可持续取得
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,148.34	



其他符合非经常性损益定义的损益项目		
可无限量添加行		
所得税影响额	986,495.19	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	6,393,941.70	-

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目如下：

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,411,585.23	不是按照国家统一标准定额或定量取得。

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2011 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	4.26	0.1858	0.1858
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3.04	0.1328	0.1328

### (2) 2010 年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	20.92	0.4460	0.4460
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	20.26	0.4321	0.4321

### (3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2011 年度	2010 年度
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	22,406,896.84	42,411,662.93
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,393,941.70	1,321,959.93
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,012,955.14	41,089,703.00
分母			
年初股份总数	4	67,000,000.00	50,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	53,600,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数	6		17,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		2



报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	120,600,000.00	52,833,333.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	528,122,048.95	120,730,086.02
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		364,980,300.00
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		2.00
直接计入所有者权益而增加的净资产	15	756,836.16	
直接计入所有者权益而增加的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	16	6	
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17	20,100,000.00	
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	18	8.00	
归属于公司普通股股东的期末净资产	19	531,185,781.95	528,122,048.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$20=12+1*50\%+13*14/10+15*16/10-17*18/10$	526,303,915.45	202,765,967.49

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2011 年比 2010 年增减变动 (%)	原因
货币资金	-58.97	主要系募投项目继续施工以及收购子公司亚细亚化工 100%股权付现所致
应收票据	120.23	主要系鼓励客户多提货，改变结算条件所致
应收账款	101.56	主要原因系：1、亚细亚化工应收账款并入；2、经济景气度不佳，客户回款不及时，同时为保持、扩大市场份额适当放宽信用账期
预付账款	-31.52	主要系随着募投项目工程陆续完工，逐步结算工程款所致
存货	60.58	主要系亚细亚化工存货并入所致
在建工程	37.95	主要系募投项目工程继续施工所致
固定资产	93.89	主要系募投项目工程陆续完工，对达到可使用状态的转入固定资产所致
无形资产	230.68	主要原因系：1、亚细亚化工无形资产并入；2、新取得土地使用权
长期待摊费用	70.63	主要系新增铁路专用线租金所致
短期借款	155.40	主要系采购量增加，营运资金需求加大，增加借款所致
应付票据	106.00	主要系为了减少资金成本，加大使用票据结算所致
应付账款	160.60	主要原因系：1、松节油采购由于铁路运力较上年增强，采购及时入库，造成应付货款增加；2、募投项目工程陆续完工，结算工程量，增加应付工程款。
预收账款	106.90	主要系零星采购的客户增多，预付购货款增加所致
其他应付款	136.10	主要系收到存入保证金增加所致
应交税费	827.20	主要原因系：1、本期按上年应纳税所得额分月预缴企业所得税导致多交企业所得税；2、期末留抵增值税增加。



应付利息	69.80	主要系银行贷款增加,相应增加应付利息所致
长期借款	-100.00	主要系 2011 年偿还部分长期借款,剩余未到期的借款将于 1 年内到期,转入一年内到期的非流动负债所致
实收资本	80.00	资本公积转增股本,每 10 股送(转)8 股
盈余公积	34.40	主要系按本年实现净利润的 10%计提盈余公积所致
营业税金及附加	-36.14	主要系应交增值税减少,相应减少应缴纳的附加税所致
资产减值损失	791.64	主要原因系:1、应收账款增加,按账龄分析法计提坏账准备,相应增加应收账款的坏账准备;2、对部份产品计提存货跌价准备。
营业外收入	157.95	主要系收到的政府补助增加所致
营业外支出	-82.11	主要系捐赠支出较上年减少所致
所得税费用	-70.47	主要原因系:1、本年利润大幅减少,相应减少应交所得税;2、青松股份母公司新取得高新企业资格,企业所得税税率由 25%减为 15%。

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2011 年 3 月 20 日经第一届董事会第二十六次会议批准通过。

根据公司章程本财务报告将提交股东大会审议。

公司法定代表人:柯维龙

主管会计工作负责人:苏福星

会计机构负责人:袁彩明

福建青松股份有限公司

2012 年 3 月 20 日

## 第十章 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的 2011 年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

福建青松股份有限公司

法定代表人： 柯维龙

二〇一二年三月二十日