



福建青松股份有限公司

FuJian Green Pine Co., Ltd

2012 年半年度报告

股票简称：青松股份

股票代码：300132

二〇一二年八月

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	3
三、董事会报告.....	7
四、重要事项.....	24
五、股本变动及股东情况.....	32
六、董事、监事和高级管理人员.....	36
七、财务会计报告.....	39
八、备查文件目录.....	136

一、重要提示

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

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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(会计主管人员)袁彩明声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

（一）公司基本情况

1、公司信息

A 股代码	300132	B 股代码	
A 股简称	青松股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	福建青松股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	青松股份		
公司的法定英文名称	FUJIAN GREEN PINE CO., LTD		
公司的法定英文名称缩写	GREEN PINE		
公司法定代表人	柯维龙		
注册地址	福建省建阳市回瑶工业园区		
注册地址的邮政编码	354200		
办公地址	福建省建阳市回瑶工业园区		
办公地址的邮政编码	354200		
公司国际互联网网址	www.greenpine.cc		
电子信箱	office@greenpine.cc		

2、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	office@greenpine.cc	info@greenpine.cc

3、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

4、持续督导机构

持续督导机构名称：国金证券股份有限公司

（二）会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	295,452,933.64	264,748,687.45	11.6%
营业利润（元）	36,941,814.55	25,033,987.65	47.57%
利润总额（元）	38,094,235.69	30,773,546.34	23.79%
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,736,863.51	24,328,567.10	30.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,262,283.49	19,912,095.91	51.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,804,756.66	11,973,128.86	-198.59%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产（元）	984,449,867.78	847,187,912.17	16.2%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	550,382,371.50	531,185,781.95	3.61%
股本（股）	120,600,000.00	120,600,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.26	0.2	30%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.2	30%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.25	0.17	47.06%
全面摊薄净资产收益率（%）	5.77%	4.56%	1.21%
加权平均净资产收益率（%）	5.81%	4.56%	1.25%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	5.5%	3.74%	1.76%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.54%	3.73%	1.81%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1	0.1	-200%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	4.56	4.4	3.64%
资产负债率（%）	43.94%	30.48%	13.46%

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 存在重大差异明细项目

适用 不适用

(4) 境内外会计准则下会计数据差异的说明

无

3、扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-9,000.00	
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）	1,688,347.48	
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	-35,380.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-169,386.86	
合计	1,474,580.02	--

三、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，公司严格按照年初制定的经营计划，充分利用已有的规模优势、技术创新优势、原材料优势、成本优势和市场优势，加大研发投入，增强持续盈利能力，不断提升企业的核心竞争力。2012年1至6月，公司实现营业总收入29,545.29万元，较去年同期增长11.60%；实现营业利润3,694.18万元，较去年同期增长47.57%；归属于上市公司股东的净利润3,173.69万元，较去年同期增长30.45%。营业总收入、营业利润、净利润增长的主要原因是：报告期内母公司及子公司（张家港亚细亚化工有限公司）各项业务发展顺利，主营产品的产销量较去年同期相比均有所增长，同时，公司不断提升产品的核心竞争力，产品销售综合毛利较上年同期上升了6.2%。

报告期内主要工作如下：

①募投项目建设：报告期内，公司共使用募集资金1,940.46万元，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938.89万元，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1,001.57万元；截至本报告期末，公司已累计使用募集资金32,086.82万元，其中，累计投入松节油深加工扩建及下游系列产品的募投项目的建设资金为11,903.42万元；累计投入樟脑磺酸系列产品技改项目的建设资金为1,473万元，该项目计划于2012年9月底建成试产。

②非募投项目建设：2011年底，公司决定使用自有资金6,476万元建设香料系列产品及冰片技改项目，目前该项目正在加紧建设中，计划于2013年3月建成试产。

③报告期内，公司樟脑GMP生产车间顺利通过了欧洲GMP官方的现场审计并收到了德国 Landesamt für Gesundheit und Soziales官方颁发的樟脑原料药欧洲GMP证书，取得欧洲GMP证书后，公司的樟脑产品可正式作为原料药进入欧盟市场，将大大提升公司的非价格竞争能力。

④报告期内，公司的“青松及图”商标被认定为驰名商标，对提高公司品牌知名度和市场认知度以及提升公司的市场竞争力有着积极的促进作用。

⑤报告期内，公司取得了樟脑农药生产资质的《全国工业产品生产许可证》（即《农药生产许可证》），随着农药生产资质三证的完备，将会提高公司樟脑产品在卫生杀虫剂应用领域的市场份额。

报告期内主要财务数据分析：

①资产构成情况

单位：元

资产项目	本报告期末		本报告期初		变动幅度 (%)
	金额	比重 (%)	金额	比重 (%)	
货币资金	199,614,544.43	20.28	136,935,538.95	16.16	45.77
应收票据	8,970,346.19	0.91	18,949,167.55	2.24	-52.66
应收账款	82,219,608.80	8.35	75,096,278.21	8.86	9.49
预付款项	63,055,844.82	6.41	45,346,439.64	5.35	39.05
其他应收款	2,843,796.59	0.29	2,649,379.38	0.31	7.34
存货	260,521,799.02	26.46	206,348,413.65	24.36	26.25
固定资产	208,427,253.53	21.17	214,555,226.80	25.33	-2.86
在建工程	63,707,545.82	6.47	53,288,979.29	6.29	19.55
工程物资	310,426.19	0.03	-	0	100
无形资产	40,301,542.89	4.09	39,480,316.59	4.66	2.08
商誉	52,856,866.44	5.37	52,856,866.44	6.24	0
长期待摊费用	388,051.00	0.04	418,051.00	0.05	-7.18
递延所得税资产	1,232,242.06	0.13	1,263,254.67	0.15	-2.45
资产总额	984,449,867.78	100	847,187,912.17	100	16.20

货币资金报告期末净值较报告期初增加 6,267.90 万元，主要系短期借款及货款回笼增加所致；

应收票据报告期末净值较报告期初减少 997.88 万元，主要系收到的银行承兑汇票减少所致；

预付款项报告期末余额较报告期初增加 1,770.94 万元，主要系募投项目工程继续增加投入及合并子公司亚细亚化工所致；

存货报告期末较报告期初增加 5,417.34 万元，主要系母公司原材料增加及子公司亚细亚化工存货并入所致。

②主要费用情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	变动幅度 (%)
----	------	------	----------

销售费用	9,312,124.81	5,772,142.02	61.33
管理费用	16,958,317.72	12,399,088.53	36.77
财务费用	9,339,013.70	4,201,918.91	122.26

本报告期销售费用发生额比上年同期发生额增加 61.33%，主要系：a、销售人员增加，相应增加了工资；b、产品销售量的增加运费相应增加 c、合并子公司亚细亚化工增加所致；

本报告期管理费用发生额比上年同期发生额增加 36.77%，主要系：a、计提折旧增加；b、人员工资增加；c、合并子公司亚细亚化工增加所致；

本报告期财务费用发生额比上年同期发生额增加 122.26%，主要系贷款增加及存款利息减少所致。

③现金流量构成情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	变动幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-11,804,756.66	11,973,128.86	-198.59
经营活动现金流入小计	288,466,011.52	261,295,576.71	10.40
经营活动现金流出小计	300,270,768.18	249,322,447.85	20.43
二、投资活动产生的现金流量净额	-27,732,002.23	-23,786,123.49	16.59
投资活动现金流入小计	-	-	-
投资活动现金流出小计	27,732,002.23	23,786,123.49	16.59
三、筹资活动产生的现金流量净额	97,850,820.86	-8,955,544.40	-1192.63
筹资活动现金流入小计	253,519,977.52	135,500,000.00	87.10
筹资活动现金流出小计	155,669,156.66	144,455,544.40	7.76
四、汇率变动对现金的影响	6,555.75	-134,301.71	-104.88
五、现金及现金等价物净增加额	58,320,617.72	-20,902,840.74	-379.01
六、现金及现金等价物期末余额	191,660,156.67	311,322,530.60	-38.44

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,180.48 万元，同比减少 198.59%，主要系母公司购进原材料的数量增加，收到出口退税额减少，合并子公司亚细亚化工影响所致；

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 9,785.08 万元，同比增加 1192.63%，主要系银行贷款增加，合并子公司亚细亚化工及子公司亚细亚化工办理银行承兑汇票保证金所致。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%

以上:

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

截至本报告期末, 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, 经营情况如下:

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-甲基腺嘧啶、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: 截至2012年6月30日, 张家港亚细亚化工有限公司总资产为216,634,919.42元, 净资产为65,106,314.99元; 2012年1-6月实现营业收入51,341,087.99元, 实现净利润4,850,505.28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

经营情况: 截至2012年6月30日, 龙晟(香港)贸易有限公司总资产为2,444,900.66元, 净资产为2,436,520.66元; 2012年1-6月无营业收入, 实现净利润-11,199.34元。

注: 以上财务数据未经审计, 龙晟(香港)贸易有限公司本期只发生财务费用—汇兑损益等支出, 尚未

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2012年6月30日，建阳中天林化有限公司总资产为4,583,033.87元，净资产为4,207,587.43元；截至2012年6月30日无营业收入，实现净利润为-237,123.63元。

1、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
樟脑系列	199,657,955.08	151,338,598.54	24.2%	-14.35%	-20.86%	6.23%
冰片系列	16,923,543.29	13,059,357.06	22.83%	-19.97%	-22.68%	2.7%
其他系列	27,357,358.22	21,554,757.63	21.21%	206.24%	206.59%	-0.09%
樟脑磺酸系列	47,095,548.50	33,313,644.67	29.26%			
尿嘧啶系列	3,565,205.13	2,600,833.20	27.05%			

公司毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

本期综合毛利率较去年同期上升6.20%主要是由于报告期内公司的规模优势、成本优势、原材料控制等核心竞争力得到不断提升，综合产品销售成本下降所致。

（2）主营业务分地区情况

① 国内销售（含间接出口销售）

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
华东地区	159,278,613.19	14.99%
华南地区	12,369,646.15	-4.29%
华中地区	5,556,962.38	-48.89%
华北地区	8,591,164.53	16.77%
东北地区	2,397,329.91	250.83%
西南地区	604,965.82	292.14%
西北地区	345,051.28	27.18%
总计	189,143,733.27	10.62%

国内东北地区的销售较去年同期增长 250.83%，西南地区的销售较去年同期增长 292.14%，主要原因系报告期内公司加强了东北地区和西南地区的销售力度，增加新客户所致。

② 自营出口销售

单位：元

按国家/地区划分	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减
亚洲（不含中国）	58,401,813.24	29.91%
欧洲	27,636,150.60	-0.42%
美洲	17,523,556.34	6.93%
非洲	1,805,349.90	-33.15%
大洋洲	89,006.87	-77.88%
总计	105,455,876.95	14.38%

虽然本报告期非洲和大洋洲的销售较去年同期分别下降 33.15%和 77.88%，但自营出口中非洲和大洋洲的销售占比较小，公司自营出口总额收入较去年同期相比仍上升了 14.38%。

2、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司产品销售的综合毛利率较上年同期上升了6.2%，主要系报告期内公司的规模优势、成本优势、原材料控制等核心竞争力得到不断提升，综合产品销售成本下降所致。

4、利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

5、对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

适用 不适用

6、参股子公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

7、报告期内公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权等）发生重大变化的主要影响因素及公司应对不利变化的具体措施

适用 不适用

8、报告期内发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的具体情况以及公司拟采取的措施

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

适用 不适用

(1) 公司所处行业的发展现状及变化趋势

松节油深加工行业是一个原料依存度较高的行业，2011年受全球经济不景气、欧债危机以及国内不断紧缩的货币政策等因素的影响，松节油深加工市场需求较为疲软，松节油价格从第二季度开始一路下跌并延续至2011年底，直至2012年初价格才逐渐理性的回归，2012年上半年，松节油深加工市场仍然受到经济大环境的影响，仍处在一个较低迷的态势，但已趋于平稳，一些规模小，无竞争优势的企业已选择减产或停产观望，日后松节油深加工行业将会依靠技术创新及行业上下游的战略联盟来提高企业竞争力，行业的发展必将朝着产业集约型、规模型、控制型的方向发展。

从松节油深加工下游应用领域的香精香料行业来看，近三年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，虽然自2011年起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。目前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，以及公司向下游延伸香料产业链打下了良好的基础。

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。2012年上半年随着欧美车企强势复苏、日本工厂的生产和销售能力的恢复以及国内市场需求的稳步增长，公司在此领域的销售较去年同期相比增长态势良好。

(2) 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，合成樟脑的主要消费市场在印度、中国、东南亚地区、欧美等国，是一个市场与供应区域都相对集中的产业。国内樟脑企业较印度樟脑企业相比，具有原料和产品质量的优势，特别是在医药级的高端市场上，国内规模较大的樟脑企业的技术优势较为明显，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。从国内的樟脑市场来看，随着我司募投项目的投产，2012年国内樟脑年供给量将增大40%以上，樟脑行业的市场竞争也将更加激烈，无竞争力的樟脑企业将被淘汰出局。随着公司取得樟脑原料药欧洲GMP证书，以及公司的规模、技术、成本、原材料控制及营销等优势日益凸显，公司在樟脑行业的市场占有率将会得到进一步的提高。

10、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

√ 适用 □ 不适用

(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，松节油的价位仍处于一种较低迷、平稳的态势。松节油属资源型可再生的林产品，松节油价格的低迷使得松脂收购价下跌，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

随着公司募投项目全面达产，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；此外，公司还取得了樟脑原料药的欧洲GMP证书，极大地提升了企业的非价格竞争优势。

(3) 存货跌价风险

报告期内，母公司的存货金额为16,535.58万元，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) 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52.20%，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。

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,498.03
报告期投入募集资金总额	1,940.46
已累计投入募集资金总额	32,086.82

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	1,473
累计变更用途的募集资金总额比例	4.04%
募集资金总体使用情况说明	
2012年上半年，公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	是	15,903.31	14,430.31	938.89	11,903.42	82.49%	2012年08月31日	373.6		否
樟脑磺酸系列产品技改项目	否	0	1,473	1,001.57	1,473	100%	2012年9月30日	0		否
承诺投资项目小计	-	15,903.31	15,903.31	1,940.46	13,376.42	-	-	373.6	-	-
超募资金投向										
收购张家港亚细亚化工有限公司100%股权	否	0	11,780	0	11,780	100%	2011年09月06日	485.05		否
购买80辆GQ70型铁路自备罐车	否	0	4,262.4	0	2,930.4	68.75%	2012年09月30日	26		否
归还银行贷款(如有)	-		2,210	0	2,210	100%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-		1,790	0	1,790	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0	20,042.4	0	18,710.4	-	-	511.05	-	-
合计	-	15,903.31	35,945.71	1,940.46	32,086.82	-	-	884.65	-	-
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><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <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。(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。(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，截至本报告期末，购买铁路罐车已累计使用超募资金 2,930.40 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>根据公司 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议、2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年第四次临时股东大会决议以及 2011 年 10 月 28 日第一届董事会第二十二次会议决议通过，将原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目所包含的“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 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。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生</p> <p>根据公司 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议、2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年第四次临时股东大会决议，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 1,473 万元从募集资金专户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，截止本报告期末已累计使用募集资金 1,473 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用

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	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>2011 年 12 月 29 日，公司第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过，公司使用了超募集资金人民币 1,800 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2012 年 6 月 29 日，公司已将 1,800 万元归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 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	无

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
樟脑磺酸系列产品技改项目	“年产200吨乙酸龙脑酯”及“年产1000吨双乙酸钠”	1,473	1,001.57	1,473	100%	2012年9月30日			否
合计	--	1,473	1,001.57	1,473	--	--		--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>根据公司2011年9月8日第一届董事会第十九次会议决议、2011年9月26日召开的2011年第四次临时股东大会决议，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，截止本报告期末已累计使用募集资金1,473万元。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明									

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 报告期实际经营成果与招股上市文件或定期报告披露的盈利预测、有关计划或展望进行比较，说明完成预测或计划的进度情况

适用 不适用

1、依据公司的发展战略，公司将在未来3年内实现公司松节油年深加工能力25,000吨，实现年销售收入6亿元。截至2011年12月31日，公司的松节油年深加工能力为22,000吨，实现年销售收入5.5亿元，本报告期营业收入已达29,545.29万元。

2、技术开发与创新方面：截至本报告期末，公司已使用资金620.19万元用于研发中心的建设，同时，报告期内公司加大了科研队伍建设力度，对公司科研人员进行了3次培训并引进了6名科研人员，充实了科研核心成员队伍。

3、市场开拓方面：公司进一步扩大了国内、外的市场占有率，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%。

4、管理提升和组织结构调整：建立完善了公司的现代企业组织架构，包括股东大会、董事会、监事会、经理层，充分发挥了董事会的决策中心作用及经营层的管理指挥中心作用。

（四）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

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

适用 不适用

（六）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（七）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

报告期内，公司落实中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和福建监管局《关于进一步落实现金分红有关事项的通知》的相关要求，结合公司实际情况和投资者意愿，对现有的分配政策及决策程序进行了修订，修订后的利润分配政策为：“1、利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。2、公司实施现金分红时应同时满足以下条件：（1）当年每股收益不低于0.1元；（2）当年每股累计可供分配利润不低于0.2元；（3）审计机构对公司的该年度

财务报告出具标准无保留意见的审计报告。3、利润分配形式及时间间隔：（1）公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利；（2）若公司快速成长，公司认为其股票价格与公司的股本规模不匹配时，可以在按照前项规定进行现金分红后仍有可供分配利润的条件下，采取股票股利的方式予以分配。公司采取股票股利分配方式时应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相匹配，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益；（3）在满足上述现金分红条件的情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。4、现金分红比例：公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任何三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。5、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东分配的现金红利，以偿还其占用的资金。”

公司最近三年现金分红情况：

单位：元

分红年度	归属于上市公司股东的净利润(母公司)	期末可分配利润	现金分红金额(含税)	现金分红占可分配利润的比率
2009 年	27,625,926.05	15,683,944.40	--	--
2010 年	42,411,662.93	53,877,725.37	20,100,000.00	47.39%
2011 年	20,569,122.09	52,289,935.25	12,060,000.00	58.63%
最近三年累计现金分红金额占最近三年年均可分配利润的比例			106.48%	

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况，以及现金分红政策的执行情况

适用 不适用

2012 年 4 月 12 日，公司 2011 年年度股东大会审议通过了《关于 2011 年年度利润分配预案的议案》，公司 2011 年度利润分配方案为：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。

本次权益分派的股权登记日为 2012 年 4 月 26 日，除权除息日为 2012 年 4 月 27 日。

四、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（三）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（四）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（五）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

4、其他重大关联交易

无

（六）重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

（1）托管情况

适用 不适用

（2）承包情况

适用 不适用

（3）租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

（七）发行公司债的说明

适用 不适用

（八）证券投资情况

适用 不适用

（九）承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东及作为股东的董事、监事、高级管理人员在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无
资产置换时所作承诺	无	无	无	无	无

<p>发行时所作承诺</p>	<p>1、控股股东、实际控制人柯维龙及其关联股东柯维新； 2、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； 3、公司董事、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</p>	<p>1、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。” 2、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。” 3、公司董事、监事、高级管理人员的柯维龙、柯维新、陈尚和、傅耿声、邓建明、苏福星、王德贵、邓新贵、郑恩萍承诺：“在其任职期间每年转让的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不得转让其直接持有的本公司股份，自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不超过 50%。”</p>			<p>1、截止报告期末，控股股东、实际控制人柯维龙及其关联股东柯维新遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况；2、截止报告期末，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、林永桂遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况；3、截止报告期末，公司董事、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、郑恩萍遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。</p>
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>控股股东及实际控制人柯维龙与其关联股东柯维新</p>	<p>(一)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</p>			<p>1、截止报告期末，控股股东、实际控制人柯维龙及其关联股东柯维新遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。</p>

		<p>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。”</p> <p>(二)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。”</p> <p>(三)关于税收的承诺</p> <p>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。”</p> <p>(四)关于社保的承诺：对于因未严格按照规定为员工办理住房公积金而可能带来的补缴风险，本公司全体股东已承诺：“公司于2009年8月开始为公司员工缴纳住房公积金，如政府住房公积金主管部门要求公司补缴以前年度住房公积金，全体股东将按各自发行前的持股比例，按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果因未按照规定缴纳住房公积金而给公司带来任何其他费用支出和经济损失，全体股东将按持股比例全部无偿代公司承担。”</p>			
<p>承诺是否及时履行</p>	<p>√ 是 □ 否 □ 不适用</p>				
<p>未完成履行的具体原因及下一步计划</p>	<p>不适用</p>				

是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用
承诺的解决期限	不适用
解决方式	不适用
承诺的履行情况	截止报告期末，承诺人遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况；

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

（十一）其他重大事项的说明

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	期初数
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	
	2011-12-23	2012-12-22	人民币	6.560	5,000,000.00	
	2012-1-6	2013-1-5	人民币	6.560	10,000,000.00	
	2012-2-29	2013-2-27	人民币	6.560	3,000,000.00	
	2012-2-3	2013-2-2	人民币	6.560	20,000,000.00	
	2012-2-14	2013-2-13	人民币	6.560	20,000,000.00	
	2012-3-5	2013-3-4	人民币	6.560	17,000,000.00	
	2012-3-27	2013-3-26	人民币	6.888	30,000,000.00	
	2012-4-16	2013-4-15	人民币	6.888	15,000,000.00	
	2012-4-26	2013-4-25	人民币	6.888	9,000,000.00	
	2012-4-29	2013-4-28	人民币	6.888	16,000,000.00	
	2012-4-30	2013-4-29	人民币	6.888	4,000,000.00	
	2012-4-20	2013-4-19	人民币	6.888	20,000,000.00	
	2012-5-14	2013-5-13	人民币	6.888	10,000,000.00	
2012-5-17	2013-5-16	人民币	6.888	10,000,000.00		

	2012-5-16	2013-5-15	人民币	6.888	10,000,000.00	
	2012-6-2	2013-6-1	人民币	6.888	10,000,000.00	
	2012-6-4	2013-6-3	人民币	6.888	10,000,000.00	
	2012-6-8	2013-6-7	人民币	6.626	10,000,000.00	
中国工商银行建阳市支行	2011-12-23	2012-12-20	人民币	6.560	9,500,000.00	
	2011-12-23	2012-11-26	人民币	6.560	9,500,000.00	
	2012-2-29	2012-8-28	人民币	6.405	10,000,000.00	
	2012-2-29	2012-8-28	人民币	6.405	9,000,000.00	
中国农业发展银行建阳市支行	2011-7-26	2012-7-24	人民币	6.560	3,000,000.00	
	2011-8-15	2012-7-24	人民币	6.560	13,000,000.00	
	2011-8-30	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	
	2011-9-14	2012-8-31	人民币	6.560	11,000,000.00	
	2011-9-21	2012-9-19	人民币	6.560	10,000,000.00	
	2011-9-30	2012-9-19	人民币	6.560	10,000,000.00	
合计			人民币		339,500,000.00	

2、长期借款合同

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		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		

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径	备注
2011 年年度业绩预告		2012 年 01 月 20 日	巨潮资讯网	
2011 年度业绩快报		2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十五次会议决议公告		2012 年 02 月 29 日	巨潮资讯网	
关于公司通过高新技术企业审核的公告		2012 年 03 月 15 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十六次会议决议公告		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十三次会议决议公告		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	
福建青松股份有限公司 2011 年年度报告摘要	证券时报、证券日报	2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	

关于召开 2011 年年度股东大会的通知		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	
2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	
关于举行 2011 年度业绩网上说明会的通知		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	
2012 年第一季度业绩预告		2012 年 03 月 22 日	巨潮资讯网	
澄清公告		2012 年 04 月 05 日	巨潮资讯网	
董事会换届选举并征集候选人的公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网	
监事会换届选举并征集候选人的公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网	
关于 2011 年年度报告补充内容的公告		2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网	
2011 年年度股东大会决议公告		2012 年 04 月 13 日	巨潮资讯网	
2011 年年度权益分派实施的公告		2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十七次会议决议公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
福建青松股份有限公司 2012 年第一季度季度报告正文	证券时报、证券日报	2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于公司核心技术人员退休离职的公告		2012 年 04 月 25 日	巨潮资讯网	
关于选举产生第二届监事会职工代表监事的公告		2012 年 04 月 27 日	巨潮资讯网	
关于公司“青松及图”商标被认定为驰名商标的公告		2012 年 05 月 02 日	巨潮资讯网	
第一届董事会第二十八次会议决议公告		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
第一届监事会第十五次会议决议公告		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
关于公司樟脑产品取得农药生产资质证书的公告		2012 年 05 月 07 日	巨潮资讯网	
关于举行 2011 年度网上业绩说明会暨投资者接待日活动的公告		2012 年 05 月 22 日	巨潮资讯网	
2012 年第一次临时股东大会决议公告		2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第一次会议决议公告		2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第一次会议决议公告		2012 年 05 月 24 日	巨潮资讯网	
第二届董事会第二次会议决议公告		2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网	
关于召开 2012 年第二次临时股东大会的通知		2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网	
第二届监事会第二次会议决议公告		2012 年 06 月 11 日	巨潮资讯网	
2011 年年报补充公告		2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网	
2012 年第二次临时股东大会决议公告		2012 年 06 月 29 日	巨潮资讯网	

五、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	82,776,192	68.64%	0	0	0	213,825	213,825	82,990,017	68.81%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,707,880	57.8%	0	0	0	0	0	69,707,880	57.8%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	69,707,880	57.8%	0	0	0	0	0	69,707,880	57.8%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	13,068,312	10.84%	0	0	0	213,825	213,825	13,282,137	11.01%
二、无限售条件股份	37,823,808	31.36%	0	0	0	-213,825	-213,825	37,609,983	31.19%
1、人民币普通股	37,823,808	31.36%	0	0	0	-213,825	-213,825	37,609,983	31.19%
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	120,600,000.00	100%	0	0	0	0	0	120,600,000.00	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
柯维龙	51,168,510	0	0	51,168,510	IPO 锁定	2013-10-26
柯维新	18,539,370	0	0	18,539,370	IPO 锁定	2013-10-26
陈尚和	4,161,037	0	0	4,161,037	高管锁定	每年解锁 25%
傅耿声	3,975,277	0	0	3,975,277	高管锁定	每年解锁 25%

邓建明	1,542,982	0	0	1,542,982	高管锁定	每年解锁 25%
王德贵	1,127,520	0	0	1,127,520	高管锁定	每年解锁 25%
苏福星	801,157	0	0	801,157	高管锁定	每年解锁 25%
邓新贵	789,277	0	0	789,277	高管锁定	每年解锁 25%
郑恩萍	356,062	0	0	356,062	高管锁定	每年解锁 25%
童劼	315,000	0	213,825	528,825	高管锁定	每年解锁 25%
合计	82,776,192	0	213,825	82,990,017	--	--

(二) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 2,987 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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	4.6%	5,548,050	4,161,037		0
傅耿声	境内自然人	4.4%	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	1.92%	2,313,111	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	1.06%	1,279,560	0		0
股东情况的说明	柯维龙与柯维新系同胞兄弟，存在关联关系，属于一致行动人，是公司的时间控制人					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量

中国工商银行—景顺长城中小盘股票型证券投资基金	2,313,111	A股	2,313,111
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	A股	2,211,350
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金	2,118,878	A股	2,118,878
陈尚和	1,387,013	A股	1,387,013
傅耿声	1,325,093	A股	1,325,093
郑煜馨	1,279,560	A股	1,279,560
中融国际信托有限公司—融新163号资金信托合同	1,101,068	A股	1,101,068
陈春生	1,007,560	A股	1,007,560
中融国际信托有限公司—融裕27号	870,760	A股	870,760
江美玉	822,870	A股	822,870

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	柯维龙	51,168,510	2013年10月26日		IPO锁定
2	柯维新	18,539,370	2013年10月26日		IPO锁定
3	陈尚和	4,161,037			高管锁定
4	傅耿声	3,975,277			高管锁定
5	邓建明	1,542,982			高管锁定
6	王德贵	1,127,520			高管锁定
7	苏福星	801,157			高管锁定
8	邓新贵	789,277			高管锁定
9	郑恩萍	356,062			高管锁定
10	童劼	528,825			高管锁定

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

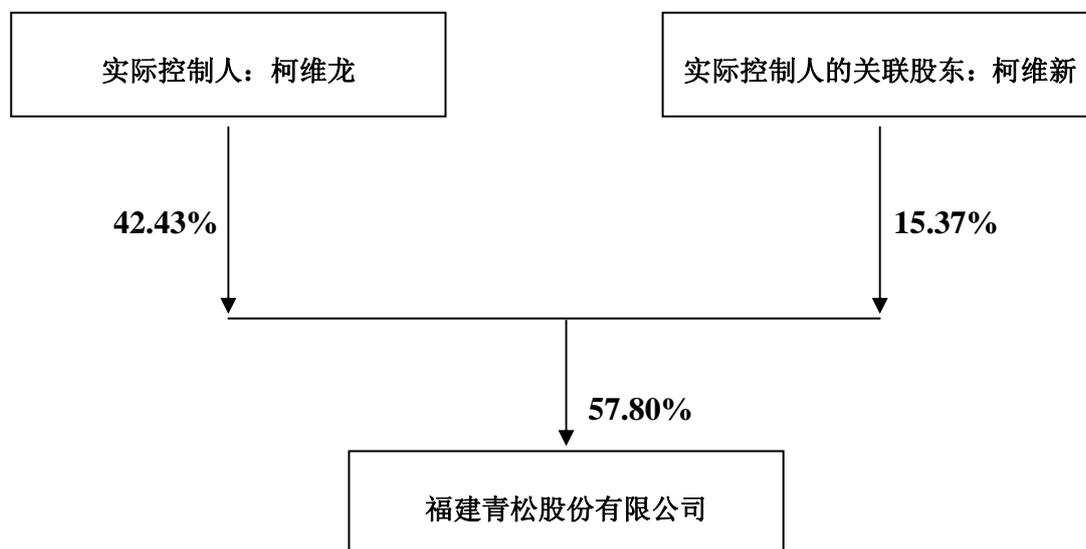
实际控制人名称	柯维龙
实际控制人类别	个人

情况说明

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。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



六、董事、监事和高级管理人员

(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	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (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	54	2012年05 月23日	2015年05 月22日	51,168,510			51,168,510	51,168,510		无变动	9.12	否
柯维新	副董事长	男	51	2012年05 月23日	2015年05 月22日	18,539,370			18,539,370	18,539,370		无变动	7.92	否
	副总经理			2011年03 月14日	2014年03 月13日									
陈尚和	董事	男	51	2012年05 月23日	2015年05 月22日	5,548,050			5,548,050	4,161,037		无变动	9.42	否
	总经理			2010年01 月15日	2013年01 月14日									
罗正鸿	独立董事	男	41	2012年05 月23日	2015年05 月22日	0			0	0		无变动	1.5	否
梁丽萍	独立董事	女	47	2012年05 月23日	2015年05 月22日	0			0	0		无变动	1.5	否

王德贵	监事会主席	男	50	2012年05月23日	2015年05月22日	1,503,360			1,503,360	1,127,520		无变动	4.32	否
王志林	监事	男	39	2012年05月23日	2015年05月22日	0			0	0		无变动	3.9	否
谢金龙	职工代表监事	男	50	2012年05月23日	2015年05月22日	0			0	0		无变动	2.52	否
傅耿声	副总经理	男	61	2012年05月23日	2015年05月22日	5,300,370			5,300,370	3,975,277		无变动	7.86	否
邓建明	董事会秘书	男	43	2012年05月23日	2015年05月22日	2,057,310			2,057,310	1,542,982		无变动	7.92	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	39	2010年01月15日	2013年01月14日	474,750			474,750	356,062		无变动	7.87	否
邓新贵	副总经理	男	32	2011年06月28日	2014年06月27日	1,052,370			1,052,370	789,277		无变动	6.91	否
苏福星	财务总监	男	56	2012年05月23日	2015年05月22日	1,068,210			1,068,210	801,157		无变动	6.6	否
童劼	副总经理	男	46	2011年09月08日	2014年09月07日	420,000	285,100		705,100	528,825		二级市场增持	13.75	否
合计	--	--	--	--	--	87,132,300	285,100		87,417,400	82,990,017		--	91.11	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）公司报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、董事变动情况

公司第一届董事会于2012年5月24日届满，经2012年5月6日召开的第一届董事会第二十八次会议同意提名柯维龙先生、柯维新先生、陈尚和先生、罗正鸿先生、梁丽萍女士等五人为公司第二届董事会董事候选人；2012年5月23日召开的2012年第一次临时股东大会以累积投票方式选举柯维龙先生、柯维新先生、陈尚和先生、罗正鸿先生、梁丽萍女士等五人为公司第二届董事会董事，其中罗正鸿先生、梁丽萍女士为公司独立董事；经2012年5月23日召开的第二届董事会第一次会议同意选举柯维龙先生为公司董事长，柯维新先生为公司副董事长。

2、监事变动情况

公司第一届监事会于2012年5月24日届满，经2012年5月6日召开的第一届监事会第十五次会议同意提名王德贵先生、王志林先生为公司第二届监事会股东代表监事候选人，与公司职工代表大会选举的职工代表监事谢金龙先生共同组成公司第二届监事会；2012年5月23日召开的2012年第一次临时股东大会以累积投票方式选举王德贵先生、王志林、谢金龙先生等三人为公司第二届监事会监事；经2012年5月23日召开的第二届监事会第一次会议同意选举王德贵先生为公司监事会主席。

3、高级管理人员变动情况

（1）2012年5月23日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》：聘任傅耿声先生为公司副总经理，任期三年；

（2）2012年5月23日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》：聘任苏福星先生为公司财务总监，任期三年；

（3）2012年5月23日，公司第二届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》：聘任邓建明先生为公司董事会秘书，任期三年；

七、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

财务报表单位：人民币元

财务报告附注单位：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		199,614,544.43	136,935,538.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		8,970,346.19	18,949,167.55
应收账款		82,219,608.80	75,096,278.21
预付款项		63,055,844.82	45,346,439.64
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		2,843,796.59	2,649,379.38
买入返售金融资产			
存货		260,521,799.02	206,348,413.65

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		617,225,939.85	485,325,217.38
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		208,427,253.53	214,555,226.80
在建工程		63,707,545.82	53,288,979.29
工程物资		310,426.19	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,301,542.89	39,480,316.59
开发支出			
商誉		52,856,866.44	52,856,866.44
长期待摊费用		388,051.00	418,051.00
递延所得税资产		1,232,242.06	1,263,254.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		367,223,927.93	361,862,694.79
资产总计		984,449,867.78	847,187,912.17
流动负债：			
短期借款		339,500,000.00	214,500,000.00
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		7,858,387.76	10,300,000.00
应付账款		34,106,757.65	34,692,734.57
预收款项		1,097,324.18	2,715,554.91
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,648,780.05	2,711,107.06
应交税费		-15,991,958.80	-14,896,390.84
应付利息		651,927.34	498,343.41
应付股利			
其他应付款		3,317,480.97	3,978,598.83
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		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		423,188,699.15	304,499,947.94
非流动负债：			
长期借款			
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			48,846.14
其他非流动负债		9,406,141.53	9,897,687.27
非流动负债合计		9,406,141.53	9,946,533.41
负债合计		432,594,840.68	314,446,481.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,600,000.00	120,600,000.00
资本公积		347,736,129.71	347,736,129.71
减：库存股			
专项储备		276,562.20	756,836.16
盈余公积		8,043,326.14	8,043,326.14
一般风险准备			
未分配利润		73,726,353.45	54,049,489.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		550,382,371.50	531,185,781.95
少数股东权益		1,472,655.60	1,555,648.87

所有者权益（或股东权益）合计		551,855,027.10	532,741,430.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计		984,449,867.78	847,187,912.17

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		179,669,508.61	107,674,232.44
交易性金融资产			0.00
应收票据		7,904,394.19	17,539,967.55
应收账款		58,225,839.32	49,531,440.41
预付款项		49,160,378.55	44,248,841.07
应收利息		214,860.00	123,364.44
应收股利			0.00
其他应收款		137,317,693.08	81,471,393.20
存货		165,355,775.65	138,322,951.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		597,848,449.40	438,912,191.10
非流动资产：			
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		138,236,100.00	135,780,000.00
投资性房地产			
固定资产		148,471,428.18	154,745,731.47
在建工程		56,573,178.55	49,693,973.24
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		19,671,069.63	18,612,463.49

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		388,051.00	418,051.00
递延所得税资产		722,923.41	787,847.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,062,750.77	360,038,066.90
资产总计		961,911,200.17	798,950,258.00
流动负债：			
短期借款		339,500,000.00	184,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			10,000,000.00
应付账款		26,763,092.51	23,841,385.42
预收款项		1,030,407.38	2,715,554.91
应付职工薪酬		1,489,334.11	1,388,351.08
应交税费		-14,591,739.77	-16,178,890.34
应付利息		651,927.34	418,418.87
应付股利			
其他应付款		2,929,436.71	3,441,523.53
一年内到期的非流动负债		50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		407,772,458.28	259,626,343.47
非流动负债：			
长期借款			
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		9,406,141.53	9,897,687.27
非流动负债合计		9,406,141.53	9,897,687.27
负债合计		417,178,599.81	269,524,030.74
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		120,600,000.00	120,600,000.00
资本公积		347,736,129.71	347,736,129.71

减：库存股			
专项储备		276,562.20	756,836.16
盈余公积		8,043,326.14	8,043,326.14
一般风险准备			
未分配利润		68,076,582.31	52,289,935.25
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		544,732,600.36	529,426,227.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		961,911,200.17	798,950,258.00

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		295,452,933.64	264,748,687.45
其中：营业收入		295,452,933.64	264,748,687.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		258,511,119.09	239,714,699.80
其中：营业成本		221,897,688.55	215,245,789.93
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		1,199,167.71	338,918.54
销售费用		9,312,124.81	5,772,142.02
管理费用		16,958,317.72	12,399,088.53
财务费用		9,339,013.70	4,201,918.91
资产减值损失		-195,193.40	1,756,841.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		36,941,814.55	25,033,987.65
加:营业外收入		1,327,824.14	5,783,895.74
减:营业外支出		175,403.00	44,337.05
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,094,235.69	30,773,546.34
减:所得税费用		6,440,365.45	6,455,848.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		31,653,870.24	24,317,697.61
其中:被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润		31,736,863.51	24,328,567.10
少数股东损益		-82,993.27	-10,869.48
六、每股收益:		--	--
(一)基本每股收益		0.26	0.2
(二)稀释每股收益		0.26	0.2
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		31,653,870.24	24,317,697.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		31,736,863.51	24,328,567.09
归属于少数股东的综合收益总额		-82,993.27	-10,869.48

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。

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

4、母公司利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入		263,423,811.46	264,748,687.45
减：营业成本		204,076,877.38	215,245,789.93
营业税金及附加		1,150,513.40	338,918.54
销售费用		8,459,562.72	5,772,142.02
管理费用		13,277,404.26	12,368,032.86
财务费用		5,636,031.92	4,201,918.91
资产减值损失		-65,294.51	1,756,841.87
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,888,716.29	25,065,043.32
加：营业外收入		1,305,691.74	5,783,895.74
减：营业外支出		85,800.00	44,337.05
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,108,608.03	30,804,602.01
减：所得税费用		4,261,960.97	6,455,848.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,846,647.06	24,348,753.28
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.2309	0.2019
（二）稀释每股收益		0.2309	0.2019
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		27,846,647.06	24,348,753.28

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	273,340,828.92	241,719,195.02
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	5,700,840.83	12,052,991.50
收到其他与经营活动有关的现金	9,424,341.77	7,523,390.19
经营活动现金流入小计	288,466,011.52	261,295,576.71
购买商品、接受劳务支付的现金	245,691,600.24	210,015,166.99
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	15,165,115.34	6,586,894.11
支付的各项税费	9,908,630.67	15,554,624.13
支付其他与经营活动有关的现金	29,505,421.93	17,165,762.62
经营活动现金流出小计	300,270,768.18	249,322,447.85
经营活动产生的现金流量净额	-11,804,756.66	11,973,128.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,732,002.23	23,786,123.49
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	27,732,002.23	23,786,123.49
投资活动产生的现金流量净额	-27,732,002.23	-23,786,123.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	243,000,000.00	130,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,519,977.52	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	253,519,977.52	135,500,000.00
偿还债务支付的现金	118,000,000.00	116,768,269.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,790,791.38	24,187,275.39
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	15,878,365.28	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计	155,669,156.66	144,455,544.40
筹资活动产生的现金流量净额	97,850,820.86	-8,955,544.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,555.75	-134,301.71
五、现金及现金等价物净增加额	58,320,617.72	-20,902,840.74
加：期初现金及现金等价物余额	133,339,538.95	332,225,371.34
六、期末现金及现金等价物余额	191,660,156.67	311,322,530.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	262,222,073.66	241,719,195.02
收到的税费返还	5,700,840.83	12,052,991.50
收到其他与经营活动有关的现金	2,280,940.94	7,521,928.52
经营活动现金流入小计	270,203,855.43	261,294,115.04
购买商品、接受劳务支付的现金	223,967,745.99	210,001,794.65
支付给职工以及为职工支付的现金	8,239,890.93	6,567,794.11
支付的各项税费	6,375,828.99	15,551,854.04
支付其他与经营活动有关的现金	19,784,739.16	17,165,762.62
经营活动现金流出小计	258,368,205.07	249,287,205.42
经营活动产生的现金流量净额	11,835,650.36	12,006,909.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,226,923.83	23,721,552.62
投资支付的现金	2,456,100.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	20,683,023.83	23,721,552.62
投资活动产生的现金流量净额	-20,683,023.83	-23,721,552.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	243,000,000.00	130,500,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,219,977.52	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计	253,219,977.52	135,500,000.00
偿还债务支付的现金	87,500,000.00	116,768,269.01

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,024,348.91	24,187,275.39
支付其他与筹资活动有关的现金	63,669,977.52	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计	169,194,326.43	144,455,544.40
筹资活动产生的现金流量净额	84,025,651.09	-8,955,544.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,998.55	-134,301.71
五、现金及现金等价物净增加额	75,195,276.17	-20,804,489.11
加：期初现金及现金等价物余额	104,474,232.44	332,096,958.36
六、期末现金及现金等价物余额	179,669,508.61	311,292,469.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,600,000.00	347,736,129.71		756,836.16	8,043,326.14		54,049,489.94		1,555,648.87	532,741,430.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-480,273.96			19,676,863.51		-82,993.27	19,113,596.28
(一)净利润							31,736,863.51		-82,993.27	31,653,870.24
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,736,863.51		-82,993.27	31,653,870.24
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,060,000.00	0.00	0.00	-12,060,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-12,060,000.00			-12,060,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(六) 专项储备				-480,273.96						276,562.20
1. 本期提取				1,312,792.60						1,312,792.60
2. 本期使用				1,793,066.56						1,793,066.56
(七) 其他										
四、本期期末余额	120,600,000.00	347,736,129.71		276,562.20	8,043,326.14		73,726,353.45		1,472,655.60	551,855,027.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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										
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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		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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	2,056,912.21	0.00	-22,156,912.21	0.00	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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										
(六) 专项储备				756,836.16						756,836.16
1. 本期提取				2,625,8						2,625,834

				34.45						.45
2. 本期使用				1,868,998.29						1,868,998.29
(七) 其他										
四、本期期末余额	120,600,000.00	347,736,129.71		756,836.16	8,043,326.14		54,049,489.94		1,555,648.87	532,741,430.82

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	120,600,000.00	347,736,129.71		756,836.16	8,043,326.14		52,289,935.25	529,426,227.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-480,273.96			15,786,647.06	15,306,373.10
（一）净利润							27,846,647.06	27,846,647.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							27,846,647.06	27,846,647.06
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,060,000.00	-12,060,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-12,060,000.00	-12,060,000.00

							00.00	00.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(六) 专项储备				-480,273.96				276,562.20
1. 本期提取				1,312,792.60				1,312,792.60
2. 本期使用				1,793,066.56				1,793,066.56
(七) 其他								
四、本期期末余额	120,600,000.00	347,736,129.71		276,562.20	8,043,326.14		68,076,582.31	544,732,600.36

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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								
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	2,056,912.21	0.00	-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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								
(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								
四、本期期末余额	120,600,000.00	347,736,129.71		756,836.16	8,043,326.14		52,289,935.25	529,426,227.26

（三）公司基本情况

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《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。截至2011年12月31日,公司股本为120,600,000.00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%。

截至2012年6月30日,公司股本为120,600,000.00股,每股面值1元。其中,有限售条件

股份A股为82,990,017股，占股份总数的68.81%，无限售条件股份A股为37,609,983股，占股份总数的31.19%。

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)

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

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2012年6月30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。

境外子公司的记账本位币

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) 同一控制下企业合并

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) 非同一控制下的企业合并

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以及为进行企业合并发生除审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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、负债及或有负债在合并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、外币业务和外币报表折算

(1) 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) 金融工具的分类

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) 金融工具的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）金融资产转移的确认依据和计量方法

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）金融负债终止确认条件

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) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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(不含应收款项)减值准备计提

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) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

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、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合		账龄分析法
合并报表内公司组合		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：

适用 不适用

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	10%	10%
2-3年	30%	30%
3年以上	100%	100%
3-4年		
4-5年		
5年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

坏账准备的计提方法：

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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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的计提方法

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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。

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) 后续计量及损益确认

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，并且将公司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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、投资性房地产

不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 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。

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。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%
机器设备	10年	5%	9.5%
电子设备	5年	5%	19%
运输设备	5年	5%	19%
其他设备	3年	5%	31.67%
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、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。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、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。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) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	根据《企业会计准则》
软件使用权	10年	根据《企业会计准则》

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定

无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

(一)无形资产准则规定,企业研究阶段的支出全部费用化,计入当期损益(管理费用);开发阶段的支出符合条件的才能资本化,不符合资本化条件的计入当期损益(管理费用)。只有同时满足无形资产准则第九条规定的各项条件的,才能确认为无形资产,否则计入当期损益。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出,应将其所发生的研发支出全部费用化,计入当期损益。

(二)企业自行开发无形资产发生的研发支出,未满足资本化条件的,借记“研发支出——费用化支出”科目,满足资本化条件的,借记“研发支出——资本化支出”科目,贷记“原材料”、“银行存款”、“应付职工薪酬”等科目。

(三)企业购买正在进行中的研究开发项目,应按确定的金额,借记“研发支出资本化支出”科目,贷记“银行存款”等科目。以后发生的研发支出,应当比照上述(二)的规定进行处理。

(四)研究开发项目达到预定用途形成无形资产的,应按“研发支出——资本化支出”科目的余额,借记“无形资产”科目,贷记“研发支出——资本化支出”科目。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

23、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。

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

26、政府补助

(1) 类型

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。

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。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

不适用

（2）融资租赁会计处理

不适用

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

不适用

（2）持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、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。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

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%
消费税		

营业税		
城市维护建设税	应交增值税、营业税额、出口免抵增值 税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	

各分公司、分厂执行的所得税税率

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。

2、税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第（一）款规定：开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可在税前加计扣除。根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条规定：开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除。

2、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据高新技术企业证书（证书编号：GR20113500146，批准机关：福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局，有效期：三年）我公司本部被认定为高新技术企业，适用15%所得税率。

（六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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年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		5,000,000.00	CNY	松节油、林化产品销售	3,250,000.00		65%	65%	是	1,472,655.60	27.73	
龙晟(香港)贸易有限公司	有限责任公司	香港		3,000,000.00	HKD	进出口贸易;海外投资、并购、设立办事处项目投资	3,000,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

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2012年6月30日，实际出资港币300万元，折合人民币245.61万元。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) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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年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		54,180,000.00		2-羟基-3-萘甲酸、5-甲基尿嘧啶、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)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)	54,180,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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06日完成工商变更登记，于2011年8月16日支付收购款的50%为5890万元，2011年9月15日支付剩余的50%为5890万元。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

 适用不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

(1) 报告期内新增纳入合并范围的子公司：无。

(2) 报告期不再纳入合并范围的子公司：无。

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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：	--	--	6,342.63	--	--	14,686.40
人民币	--	--	6,342.63	--	--	14,686.40
银行存款：	--	--	191,653,814.04	--	--	133,324,852.55
人民币	--	--	179,532,944.73	--	--	124,449,634.28
USD	1,529,820.67	6.3249	9,675,962.75	1,408,562.61	6.3009	8,875,212.15
HKD	2,999,068.54	0.81522	2,444,900.66			
EUR	0.75	7.871	5.90	0.75	8.16	6.12
其他货币资金：	--	--	7,954,387.76	--	--	3,596,000.00
人民币	--	--	7,954,387.76	--	--	3,596,000.00
合计	--	--	199,614,544.43	--	--	136,935,538.95

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

截至2012年6月30日，其他货币资金7,954,387.76元系亚细亚化工子公司使用受限资金，其中：A、7,858,387.76元为银行承兑汇票保证金；B、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、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,970,346.19	18,949,167.55
商业汇票		
合计	8,970,346.19	18,949,167.55

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的前五名票据金额：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江盛世久远能源发展有限公司	2012-06-21	2012-12-21	2,000,000.00	
上海中华药业有限公司	2012-03-19	2012-7-6	1,020,000.00	
浙江省化工进出口有限公司	2012-05-24	2012-11-24	1,440,000.00	
浙江省化工进出口有限公司	2012-06-14	2012-12-14	640,000.00	
江苏沙钢集团有限公司	2012-02-07	2012-8-7	500,000.00	
合计	--	--	5,600,000.00	--

说明：

截至2012年06月30日公司已背书给他方但尚未到期的票据总额为33,558,837.56元。

4、应收股利

无

5、应收利息**(1) 应收利息**

无

(2) 逾期利息

无

6、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中:账龄组合	86,984,729.75	100%	4,765,120.95	5.48%	79,562,854.88	100%	4,466,576.67	5.61%
组合小计	86,984,729.75	100%	4,765,120.95	5.48%	79,562,854.88	100%	4,466,576.67	5.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	86,984,729.75	--	4,765,120.95	--	79,562,854.88	--	4,466,576.67	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年内(含1年)	80,943,392.45	93.05%	4,047,169.62	72,066,448.18	90.58%	3,603,322.40
1年以内小计	80,943,392.45	93.05%	4,047,169.62	72,066,448.18	90.58%	3,603,322.40
1至2年	5,897,285.80	6.78%	589,728.58	7,353,375.20	9.24%	735,337.52
2至3年	22,612.50	0.03%	6,783.75	21,592.50	0.03%	6,477.75
3年以上	121,439.00	0.14%	121,439.00	121,439.00	0.15%	121,439.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	86,984,729.75	--	4,765,120.95	79,562,854.88	--	4,466,576.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海悦家清洁用品有限公司	客户	7,724,500.00	1 年以内	8.88%
张家港保税区树丰贸易有限公司	客户	7,268,250.00	1 年以内	8.36%
张家港保税区信洲化工有限公司	客户	5,028,515.00	1-2 年	5.78%
浙江正荣香料有限公司	客户	4,702,520.00	1 年以内	5.41%
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	4.08%
合计	—	28,271,785.00	—	32.51%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末				期初			
	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	0.00		0.00		2,056,692.26	71.15%	0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	3,093,197.07	100%	249,400.48	8.06%	833,981.20	28.85%	241,294.08	28.93%
组合小计	3,093,197.07	100%	249,400.48	8.06%	833,981.20	28.85%	241,294.08	28.93%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	3,093,197.07	--	249,400.48	--	2,890,673.46	--	241,294.08	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年内（含 1 年）	2,845,325.07	91.99%	142,266.26	349,680.73	41.93%	17,484.03
1 年以内小计	2,845,325.07	91.99%	142,266.26	349,680.73	41.93%	17,484.03
1 至 2 年	144,836.87	4.68%	14,483.68	56,100.47	6.73%	5,610.05
2 至 3 年	14,835.13	0.48%	4,450.54	300,000.00	35.97%	90,000.00
3 年以上	88,200.00	2.85%	88,200.00	128,200.00	15.37%	128,200.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						

5 年以上						
合计	3,093,197.07	--	249,400.48	833,981.20	--	241,294.08

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
建阳市征地事务所	非关联方	2,300,000.00	一年以内	74.36%
昆明泰通贸易有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	9.7%
备用金	非关联方	142,368.07	一年至三年	4.6%
苏化集团张家港有限公司	非关联方	40,000.00	三年以上	1.29%
建阳市林业制氧厂	非关联方	32,000.00	一年以内	1.03%
合计	--	2,814,368.07	--	90.98%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,291,456.18	98.79%	44,781,369.48	98.75%
1 至 2 年	529,246.20	0.84%	382,026.49	0.84%
2 至 3 年	219,096.89	0.35%	175,020.12	0.39%
3 年以上	16,045.55	0.03%	8,023.55	0.02%
合计	63,055,844.82	--	45,346,439.64	--

预付款项账龄的说明：截至2012年6月30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。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

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		预付 CQ 型罐车款
吴松友	工程及辅料供应商	5,150,000.00		预付工程材料款
江苏顺力工业设备安装有限公司	工程及辅料供应商	4,908,000.00		预付设备款
南华松香厂	材料供应商	4,116,132.48		预付材料款
宁明县文达林产有限责任公司	材料供应商	4,052,520.34		预付材料款
合计	--	31,546,652.82	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

 适用 不适用

(4) 预付款项的说明

截至2012年6月30日未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	110,907,710.87		110,907,710.87	71,592,289.46		71,592,289.46
在产品	65,482,597.66		65,482,597.66	55,691,300.90		55,691,300.90
库存商品	83,669,900.63	344,157.35	83,325,743.28	78,967,163.01	846,001.43	78,121,161.58
周转材料	805,747.21		805,747.21	845,183.08		845,183.08
消耗性生物资产						
材料采购				98,478.63		98,478.63
合计	260,865,956.37	344,157.35	260,521,799.02	207,194,415.08	846,001.43	206,348,413.65

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料					
在产品					
库存商品	846,001.43		501,844.08		344,157.35
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	846,001.43	0.00	501,844.08	0.00	344,157.35

(3) 存货跌价准备情况

项目	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
原材料			
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	上期减记库存商品价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复	26.59%

	期市场价格扣除预计税费金额后确定。		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

无

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

 适用 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	258,263,532.46	4,398,692.18		1,742,714.45	260,919,510.19
其中：房屋及建筑物	113,866,024.83	277,851.30		1,375,895.88	112,767,980.25
机器设备	123,664,109.30	2,379,142.92		332,398.13	125,710,854.09
运输工具	18,937,177.85	1,565,718.93		21,921.68	20,480,975.10
电子设备	1,524,439.49	157,176.03		12,498.76	1,669,116.76
其他	271,780.99	18,803.00			290,583.99
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	43,708,305.66	2,125,694.90	6,658,256.10	0.00	52,492,256.66
其中：房屋及建筑物	10,323,830.69	345,851.34	1,380,211.68		12,049,893.71
机器设备	29,603,246.66	1,641,695.74	4,152,528.21		35,397,470.61
运输工具	2,921,565.23	77,207.33	1,012,983.67		4,011,756.23
电子设备	724,999.23	60,940.49	85,522.50		871,462.22
其他	134,663.85		27,010.04		161,673.89
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	214,555,226.80	--			208,427,253.53
其中：房屋及建筑物	103,542,194.14	--			100,718,086.54
机器设备	94,060,862.64	--			90,313,383.48
运输工具	16,015,612.62	--			16,469,218.87

电子设备	799,440.26	--	797,654.54
其他	137,117.14	--	128,910.10
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
其他		--	0.00
五、固定资产账面价值合计	214,555,226.80	--	208,427,253.53
其中：房屋及建筑物	103,542,194.14	--	100,718,086.54
机器设备	94,060,862.64	--	90,313,383.48
运输工具	16,015,612.62	--	16,469,218.87
电子设备	799,440.26	--	797,654.54
其他	137,117.14	--	128,910.10

本期折旧额 6,658,256.10 元；本期新增折旧系指在合并亚细亚化工子公司固定资产的累计折旧金额。

固定资产原值增加系合并亚细亚化工子公司的固定资产原值。

本期由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期改扩建工程	56,573,178.55		56,573,178.55	49,693,973.24		49,693,973.24
樟脑磺酸系列产品技改项目	7,134,367.27		7,134,367.27	3,595,006.05		3,595,006.05
合计	63,707,545.82	0.00	63,707,545.82	53,288,979.29	0.00	53,288,979.29

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减 少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
二期改扩建工程	144,303,100.00	48,541,775.78	6,879,205.31			63.89	94.12%				募集	55,420,981.09
其中：房屋建筑物	19,186,300.00	8,463,998.46	326,272.00			92.58					募集	8,790,270.46
生产设备	97,418,800.00	32,871,082.67	5,091,932.79			60.46					募集	37,963,015.46
待摊支出	27,698,000.00	7,206,694.65	1,461,000.52			56.09					募集	8,667,695.17
GQ70 型罐车	42,624,000.00					32.05	37.5%				募集	
樟脑磺酸系列产 品技改项目	14,730,000.00	3,595,006.05	3,539,361.22			50.45	75%				募集	7,134,367.27
减：在建工程减值 准备												
合计	201,657,100.00	52,136,781.83	10,418,566.53			--	--			--	--	62,555,348.36

在建工程项目变动情况的说明：工程投入占预算比例=(在建工程本期期末数+已转入固定资产数)/预算数。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
二期改扩建工程	94.12%	
GQ70 型罐车	37.5%	
樟脑磺酸系列产品技改项目	75%	

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
樟脑磺酸系列产品技改项目		310,426.19		310,426.19
合计		310,426.19		310,426.19

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

 适用 不适用

(2) 以公允价值计量

 适用 不适用

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	41,841,344.38	1,306,600.00	0.00	43,147,944.38
1、专利权	104,350.00		0.00	104,350.00
2、土地使用权	41,343,823.43	1,306,600.00	0.00	42,650,423.43

3、软体使用权	393,170.95		0.00	393,170.95
二、累计摊销合计	2,361,027.79	485,373.70	0.00	2,846,401.49
1、专利权	53,914.23	10,435.02	0.00	64,349.25
2、土地使用权	2,269,200.50	455,280.04	0.00	2,724,480.54
3、软体使用权	37,913.06	19,658.64	0.00	57,571.70
三、无形资产账面净值合计	39,480,316.59	851,319.96	30,093.66	40,301,542.89
1、专利权	50,435.77		10,435.02	40,000.75
2、土地使用权	39,074,622.93	851,319.96		39,925,942.89
3、软体使用权	355,257.89		19,658.64	335,599.25
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
1、专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
2、土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
3、软体使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	39,480,316.59	851,319.96	30,093.66	40,301,542.89
1、专利权	50,435.77		10,435.02	40,000.75
2、土地使用权	39,074,622.93	851,319.96		39,925,942.89
3、软体使用权	355,257.89		19,658.64	335,599.25

本期摊销额 437,465.28 元。

累计摊销本期新增系合并子公司亚细亚化工无形资产的累计摊销金额。

无形资产原值增加系合并子公司亚细亚化工的无形资产原值。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	0.00	0.00	52,856,866.44	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

企业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，应当首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。然后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, 应当就其差额确认减值损失, 减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值; 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。和资产减值测试的处理一样, 以上资产账面价值的抵减, 也都应当作为各单项资产(包括商誉)的减值损失处理, 计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者: 该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额, 应当按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

由于按照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定, 因企业合并所形成的商誉是母公司根据其在子公司所拥有的权益而确认的商誉, 子公司中归属于少数股东的商誉并没有在合并财务报表中予以确认。因此, 在对与商誉相关的资产组或者资产组组合进行减值测试时, 由于其可收回金额的预计包括归属于少数股东的商誉价值部分, 因此为了使减值测试建立在一致的基础上, 企业应当调整资产组的账面价值, 将归属于少数股东权益的商誉包括在内, 然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较, 以确定资产组(包括商誉)是否发生了减值。

上述资产组如发生减值的, 应当首先抵减商誉的账面价值, 但由于根据上述方法计算的商誉减值包括了应当少数股东权益承担的部分, 而少数股东权益承担的商誉价值及其减值损失都不在合并财务报表中反映, 合并财务报表只反映归属于母公司商誉减值损失, 因此应当将商誉减值损失在可归属于母公司和少数股东权益部分之间按比例进行分摊, 以确认归属于母公司的商誉减值损失。

25、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
储罐租金	185,000.00		30,000.00		155,000.00	
铁路专用线(租用费)	233,051.00				233,051.00	
合计	418,051.00	0.00	30,000.00	0.00	388,051.00	--

长期待摊费用的说明：

储罐租金为一次性支付5年租赁费共计300,000.00元整，每年摊销60,000.00元，每月摊销5,000.00元。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,013,449.44	1,023,243.62
开办费		
可抵扣亏损		
应付职工薪酬	143,396.61	126,485.63
专项储备	41,484.33	113,525.42
未实现内部利润	33,911.68	
小计	1,232,242.06	1,263,254.67
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
未实现内部亏损		48,846.14
小计		48,846.14

未确认递延所得税资产明细

无

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	

资产减值准备	5,358,678.78
应付职工薪酬	955,977.41
专项储备	276,562.20
未实现内部利润	226,077.85
小计	6,817,296.24
可抵扣差异项目	
小计	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	4,707,870.75	306,650.68			5,014,521.43
二、存货跌价准备	846,001.43	0.00	501,844.08	0.00	344,157.35
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	5,553,872.18	306,650.68	501,844.08	0.00	5,358,678.78

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	12,500,000.00	26,000,000.00
抵押借款		
保证借款	0.00	19,000,000.00
信用借款	327,000,000.00	169,500,000.00
合计	339,500,000.00	214,500,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

(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2012年6月30日借款余额2,000万元。

B、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2,000万元，截至2012年6月30日借款余额2,000万元。

C、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2,000万元，截至2012年6月30日借款余额2,000万元。

D、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》，向中国工商银行建阳支行借款1900万元,截至2012年6月30日借款余额1,900万元。

E、2012年2月29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0032号《流动资金借款合同》，向中国工商银行建阳支行借款1900万元,截至2012年6月30日借款余额1,900万元。

F、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35010120110009409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2012年6月30日借款余额500万元。

G、2012年1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35010120120000150号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元,截至2012年6月30日借款余额1000万元。

H、2012年2月29日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120001588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2012年6月30日借款余额300万元。

I、2012年2月3日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120001020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2012年6月30日借款余额2000万元。

J、2012年2月14日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120001235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2012年6月30日借款余额2000万元。

K、2012年3月5日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120001588号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1700万元,截至2012年6月30日借款余额1700万元。

L、2012年3月27日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120002558号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款3000万元,截至2012年6月30日借款余额3000万元。

M、2012年4月16日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120003332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2012年6月30日借款余额1500万元。

N、2012年4月26日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120003621号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款900万元，截至2012年6月30日借款余额900万元。

O、2012年4月29日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120003708号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1600万元，截至2012年6月30日借款余额1600万元。

P、2012年4月30日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120003708号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款400万元，截至2012年6月30日借款余额400万元。

Q、2012年4月20日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120003503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2012年6月30日借款余额2000万元。

R、2012年5月14日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120004067号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元，截至2012年6月30日借款余额1000万元。

S、2012年5月17日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120004171号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元，截至2012年6月30日借款余额1000万元。

T、2012年5月16日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120004119号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元，截至2012年6月30日借款余额1000万元。

U、2012年6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35010120120004544号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元，截至2012年6月30日借款余额1000万元。

V、2012年6月4日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120004631号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元，截至2012年6月30日借款余额1000万元。

W、2012年6月8日，福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳支行签订35010120120004835号《流动资金借款合同》，向中国农业银行建阳支行借款1000万元，截至

2012年6月30日借款余额1000万元。

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,858,387.76	10,300,000.00
合计	7,858,387.76	10,300,000.00

下一会计期间将到期的金额 7,858,387.76 元。

应付票据的说明：

截至2012年6月30日应付票据金额7,858,387.76元，全部系子公司亚细亚化工为支付货款向银行申请开立的银行承兑汇票。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内(含1年)	29,928,364.25	32,023,128.01
1-2年(含2年)	2,840,058.12	949,784.20
2-3年(含3年)	1,256,771.08	1,662,501.96
3年以上	81,564.20	57,320.40
合计	34,106,757.65	34,692,734.57

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明：

截至2012年6月30日账龄超过一年的大额应付账款主要系工程未竣工，故未办理竣工结算的工程款。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内(含1年)	952,003.03	2,570,233.76
1-2年(含2年)	135,258.50	135,258.50
2-3年(含3年)	9,902.65	9,902.65
3年以上	160.00	160.00
合计	1,097,324.18	2,715,554.91

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明：

截至2012年6月30日账龄超过一年的预收账款主要系预收客户货款定金。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,541,127.50	11,510,049.51	11,266,104.52	1,785,072.49
二、职工福利费		774,466.09	774,466.09	
三、社会保险费	307,755.28	603,142.33	906,577.45	4,320.16
其中：1. 医疗保险费	84,698.52	117,566.06	201,454.42	810.16
2. 养老保险费	191,331.20	374,351.80	562,563.00	3,120.00
3. 失业保险费	14,062.17	41,802.78	55,474.95	390.00
4. 工伤保险费	9,981.18	47,476.66	57,457.84	
5. 生育保险费	7,682.21	21,945.03	29,627.24	
四、住房公积金	-23,680.00	332,146.00	333,316.00	-24,850.00
五、辞退福利				
六、其他	885,904.28	311,067.88	312,734.76	884,237.40
1. 工会经费及职工教育经费	885,904.28	311,067.88	312,734.76	884,237.40
合计	2,711,107.06	13,530,871.81	13,593,198.82	2,648,780.05

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 884,237.40，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

公司次月发放上月工资。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-13,370,013.72	-10,028,342.65
消费税		33,793.09
营业税		
企业所得税	-2,867,455.50	-5,456,032.95
个人所得税	148,626.97	29,519.79
城市维护建设税		148,628.70
土地使用税	69,329.71	142,432.44
房产税	4,176.93	1,743.30
教育费附加		88,771.70
地方教育费附加		96,838.76
印花税	23,376.81	46,256.98
合计	-15,991,958.80	-14,896,390.84

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	83,125.00	92,361.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	568,802.34	405,982.30
合计	651,927.34	498,343.41

37、应付股利

无

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内(含1年)	3,295,086.97	3,956,204.83
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)	694.00	694.00
3年以上	21,700.00	21,700.00
合计	3,317,480.97	3,978,598.83

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

 适用 不适用

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

- 1、存入保证金 1,500,012.75元。
- 2、预提费用--海运费 600,648.37元。
- 3、预提费用--电费 515,404.57元。

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数

质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	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年08月19日	2012年08月19日	CNY	6.65%		28,000,000.00		28,000,000.00
中国农业银行建阳市支行	2009年08月19日	2012年08月19日	CNY	6.65%		22,000,000.00		22,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

无

资产负债表日后已偿还的金额 50,000,000.00 元。

(3) 一年内到期的应付债券

无

(4) 一年内到期的长期应付款

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无

(2) 金额前五名的长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
土地收储及搬迁补偿	9,406,141.53	9,897,687.27
合计	9,406,141.53	9,897,687.27

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

根据潭土收储【2009】003号文件及《建阳市土地收储成本及收益分成核拨审批表》，公司拆迁补偿款结余12,191,567.46元计入递延收益，报表上计入“其他非流动负债”列报。2009年8月公司拆迁全面完成，按异地重建资产的剩余摊销年限2009年9-12月确认327,697.19元计入营业务收入。2010年确认983,091.48元计入营业务收入。2011年确认983,091.48元计入营

业务收入。2012年1-6月确认491,545.74元计入营业务收入，截至2012年6月30日递延收益——土地收储及拆迁补偿余额为9,406,141.53元。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,600,000						120,600,000

48、库存股

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

青松股份有限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。

50、资本公积

单位：元

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

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,043,326.14			8,043,326.14
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	8,043,326.14			8,043,326.14

52、一般风险准备

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	54,049,489.94	--
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	73,726,353.45	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,736,863.51	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
对所有者（股东）的分配	12,060,000.00	
期末未分配利润	73,726,353.45	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	294,599,610.22	263,182,845.41
其他业务收入	853,323.42	1,565,842.04
营业成本	221,897,688.55	215,245,789.93

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	199,657,955.08	151,338,598.54	233,103,956.60	191,224,715.58
冰片系列	16,923,543.29	13,059,357.06	21,145,671.17	16,889,521.43
其他系列	27,357,358.22	21,554,757.63	8,933,217.64	7,030,512.48
樟脑磺酸系列	47,095,548.50	33,313,644.67		
尿嘧啶系列	3,565,205.13	2,600,833.20		
合计	294,599,610.22	221,867,191.10	263,182,845.41	215,144,749.49

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	189,143,733.27	138,416,298.56	170,986,345.22	139,643,676.31
国外销售	105,455,876.95	83,450,892.54	92,196,500.19	75,501,073.18
合计	294,599,610.22	221,867,191.10	263,182,845.41	215,144,749.49

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海悦家清洁用品有限公司	10,343,589.74	3.5%
浙江省医药保健品进出口有限公	9,466,452.99	3.2%

司		
上虞帝瑞云涛化工有限公司	7,898,290.60	2.67%
浙江正荣香料有限公司	6,728,700.85	2.28%
嘉兴市巴顿化工有限公司	6,173,549.15	2.09%
合计	40,610,583.33	13.74%

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	623,563.31	188,288.08	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	575,604.40	150,630.46	应交增值税、营业税及出口免抵增值 税额的 5%
资源税			
合计	1,199,167.71	338,918.54	--

57、公允价值变动收益

无

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	306,650.68	1,756,841.87
二、存货跌价损失	-501,844.08	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-195,193.40	1,756,841.87

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,196,801.74	5,783,895.74

其他	131,022.40	
合计	1,327,824.14	5,783,895.74

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
递延收益结转	491,545.74	491,545.74	土地收储中心
工业发展基金	482,703.00		建阳市财政局文件
2011 年度环境保护污染治理补助金	100,000.00		潭环保(2011)38号文件
表彰奖励 2011 年度先进企业	100,000.00		潭委[2012]16号文件
出口企业信用保险补贴	12,143.00	2,931.00	福建省财政厅
制造工业电价补贴金	10,410.00		南经贸运行[2012]29号文件
建溪流域建阳段防洪工程建设基金		600,000.00	闽财(农)指[2010]23号文件
促进项目成果转化扶持资金		500,000.00	闽财(建)指[2010]155号文件
灾后重建新增贷款贴息补助资金		160,000.00	南经贸发展[2011]29号文件、南经贸发展[2011]143号文件
纳税大户、品牌创新项目奖励资金		120,000.00	南经贸综[2011]10号文件
外经贸区域协调发展促进资金		200,000.00	南财(外)指[2011]1号文件
奖励上市		50,000.00	潭财(2011)农基金08号
科技局专利奖励		3,000.00	建阳市财政局
建阳人民政府表彰上市		1,000,000.00	潭政综[2011]56号文件
五南式企业		50,000.00	府潭政综[2011]56号文件
纳税奖励项目款		100,000.00	潭政综[2011]56号文件
就业困难人员社保补贴		43,884.00	闽[2008]18号文件
工业发展基金补贴		2,462,535.00	潭国资[2011]09号文件
合计	1,196,801.74	5,783,895.74	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	9,000.00	
无形资产处置损失		

债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	165,000.00	22,000.00
滞纳金	603.00	21,637.05
其他	800.00	700.00
合计	175,403.00	44,337.05

62、所得税费用

单位：元

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	6,505,289.74	6,704,869.15
递延所得税调整	-64,924.29	-249,020.42
合计	6,440,365.45	6,455,848.73

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$2012\text{年}1-6\text{月基本每股收益} = 31,736,863.51 \div 120,600,000.00 = 0.2632$$

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2012年1-6月稀释每股收益=31,736,863.51 ÷ 120,600,000.00=0.2632

64、其他综合收益

无

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
其他往来款	7,243,842.10
政府补助	705,256.00
其他	1,475,243.67
合计	9,424,341.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
股东往来	
其他往来	8,785,587.37
运输费	10,169,985.91
保险费	556,563.67
业务招待费	709,958.10
差旅费	887,447.22
机构服务费用	359,314.28
其他零星费用	8,036,565.38
合计	29,505,421.93

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金退回	10,519,977.52
合计	10,519,977.52

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资顾问费	1,000,000.00
银行承兑汇票保证金	14,878,365.28
合计	15,878,365.28

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	31,653,870.24	24,317,697.61
加：资产减值准备	-195,193.40	1,756,841.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,836,895.66	4,330,901.01
无形资产摊销	432,429.04	151,514.22
长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
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）		0.00
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）	9,370,522.65	5,521,290.15
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）	98,835.97	-70,276.35
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）	-54,951,181.99	-44,608,471.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,501,838.62	9,488,615.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,638,674.28	11,546,562.06
其他	3,782,229.51	-491,545.74
经营活动产生的现金流量净额	-11,804,756.66	11,973,128.86
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	191,660,156.67	311,322,530.60
减：现金的期初余额	133,339,538.95	332,225,371.34
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	58,320,617.72	-20,902,840.74

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	191,660,156.67	133,339,538.95
其中：库存现金	6,342.63	14,686.40
可随时用于支付的银行存款	191,653,814.04	133,324,852.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	191,660,156.67	133,339,538.95

67、所有者权益变动表项目注释

不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
柯维龙		个人									

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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	控股子公司	有限责任公司	福建省建阳市	柯维龙	工业企业	5,000,000.00	CNY	65%	65%	68089717-2
张家港亚细亚化工有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)私营	张家港	柯维龙	工业企业	54,180,000.00	CNY	100%	100%	75004616-3
龙晟(香港)贸易有限公司	控股子公司	有限公司	香港	柯维龙	贸易企业	3,000,000.00	HKD	100%	100%	59081871-000-10-11-6

3、本企业的合营和联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
童劼	公司高管	
葛晓炜	公司高管童劼配偶	

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

出售商品、提供劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

公司委托管理/出包情况表

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

公司承租情况表

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

无

公司应付关联方款项

无

（十）股份支付

1、股份支付总体情况

无

2、以权益结算的股份支付情况

无

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、以股份支付服务情况

无

5、股份支付的修改、终止情况

不适用

（十一）或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2012年06月30日已贴现但尚未到期的票据总额为4,162,500.00元，公司已背书给他方但尚未到期的票据总额为33,558,837.56元，票据到期日为2012年7月至2012年12月。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

不适用

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

公司在中信银行张家港支行和农商行张家港泗港支行开具银行承兑汇票，截至2012年6

月30日，应付票据余额7,858,387.76元，已缴存银行保证金7,858,387.76元。该票据在2012年12月15日到期。

（十三）资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、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。

（十四）其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重要事项。

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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								
其中:账龄组合	59,673,717.93	97.35%	3,070,828.61	5.15%	51,722,147.99	99.07%	2,673,857.58	5.17%
合并报表组合	1,622,950.00	2.65%			483,150.00	0.93%		
组合小计	61,296,667.93	100%	3,070,828.61	5.01%	52,205,297.99	100%	2,673,857.58	5.12%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	61,296,667.93	--	3,070,828.61	--	52,205,297.99	--	2,673,857.58	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	

1年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1年以内(含1年)	61,155,165.63	99.76%	2,976,610.78	52,047,566.29	99.7%	2,578,220.81
1年以内小计	61,155,165.63	99.76%	2,976,610.78	52,047,566.29	99.7%	2,578,220.81
1至2年	34,950.80	0.06%	3,495.08	52,200.20	0.1%	5,220.02
2至3年	22,612.50	0.04%	6,783.75	21,592.50	0.04%	6,477.75
3年以上	83,939.00	0.14%	83,939.00	83,939.00	0.16%	83,939.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	61,296,667.93	--	3,070,828.61	52,205,297.99	--	2,673,857.58

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
上海悦家清洁用品有限公司	客户	7,724,500.00	1年以内	12.6%
浙江正荣香料有限公司	客户	4,702,520.00	1年以内	7.67%
嘉兴市巴顿化工有限公司	客户	2,711,937.50	1年以内	4.42%
Firmenich de Mexico S.A. de C.V.	客户	2,143,473.19	1年以内	3.5%
上海白鹤化工厂有限公司	客户	1,690,650.00	1年以内	2.76%
合计	--	18,973,080.69	--	30.95%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
张家港亚细亚化工有限公司	控股子公司	1,622,950.00	2.65%
合计	--	1,622,950.00	2.65%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:账龄组合	2,831,276.93	2.06%	171,963.85	6.07%	538,706.25	0.66%	132,385.31	24.57%
合并报表组合	134,658,380.00	97.94%			79,008,380.00	96.82%		
组合小计	137,489,656.93	100%	171,963.85	0.13%	79,547,086.25	97.48%	132,385.31	0.17%
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	137,489,656.93	--	171,963.85	--	81,603,778.51	--	132,385.31	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
张家港亚细亚化工有限公司	134,000,000.00	0.00	0%	公司子公司
合计			--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	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 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年内(含 1 年)	2,799,276.93	98.87%	139,963.85	205,706.25	38.19%	10,285.31
1 年以内小计	2,799,276.93	98.87%	139,963.85	205,706.25	38.19%	10,285.31
1 至 2 年				1,000.00	0.19%	100.00
2 至 3 年				300,000.00	55.69%	90,000.00
3 年以上	32,000.00	1.13%	32,000.00	32,000.00	5.93%	32,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,831,276.93	--	171,963.85	538,706.25	--	132,385.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

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：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
建阳中天林化有限公司	650,000.00	0.00	0%	公司子公司

龙晟（香港）贸易有限公司	8,380.00	0.00	0%	公司子公司
合计				--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	134,000,000.00	一年以内	97.46%
建阳市征地事务所	非关联方	2,300,000.00	一年以内	1.67%
建阳中天林化有限公司	关联方	650,000.00	一年以内	0.47%
昆明泰通贸易有限公司	非关联方	300,000.00	一年以内	0.22%
建阳市林业制氧厂	非关联方	32,000.00	一年以内	0.02%
合计	--	137,282,000.00	--	99.84%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位	在被投资单位	在被投资单位持股	减值准备	本期计提减值	本期现金红利
								比例与表			

						持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	表决权 不一致的 说明		准备	
建阳中天 林化有限 责任公司	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00	65%	65%				
张家港亚 细亚化工 有限公司	成本法	132,530,000.00	132,530,000.00		132,530,000.00	100%	100%				
龙晟(香 港)贸易 有限公司	成本法	2,456,100.00			2,456,100.00	100%	100%				
合计	--		135,780,000.00		138,236,100.00	--	--	--			

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	262,570,488.04	263,182,845.41
其他业务收入	853,323.42	1,565,842.04
营业成本	204,076,877.38	215,245,789.93
合计	263,423,811.46	264,748,687.45

(2) 主营业务(分行业)

 适用 不适用

(3) 主营业务(分产品)

 适用 不适用

单位：元

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	218,969,920.89	169,962,318.82	233,103,956.60	191,224,715.58
冰片系列	16,923,543.29	13,059,357.06	21,145,671.17	16,889,521.43
其他系列	26,677,023.86	21,024,704.05	8,933,217.64	7,030,512.48
合计	262,570,488.04		263,182,845.41	

(4) 主营业务(分地区)

 适用 不适用

单位：元

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	157,114,611.09	120,595,487.39	170,986,345.22	139,643,676.31
国外销售	105,455,876.95	83,450,892.54	92,196,500.19	75,501,073.18
合计	262,570,488.04		263,182,845.41	

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
张家港亚细亚化工有限公司	19,311,965.81	7.33%
上海悦家清洁用品有限公司	10,343,589.74	3.93%
浙江正荣香料有限公司	6,728,700.85	2.55%
嘉兴市巴顿化工有限公司	6,173,549.15	2.34%
嘉兴东平香料有限公司	6,147,417.95	2.33%
合计	48,705,223.50	18.48%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	27,846,647.06	24,348,753.28
加: 资产减值准备	-65,294.51	1,756,841.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,218,211.54	4,329,583.23
无形资产摊销	247,993.86	151,514.22

长期待摊费用摊销	30,000.00	30,000.00
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）		
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）	5,582,066.36	5,521,290.15
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）	64,924.29	-70,276.35
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）	-27,032,823.66	-44,608,471.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,166,662.91	9,460,339.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,412,606.34	11,578,881.15
其他	697,981.99	-491,545.74
经营活动产生的现金流量净额	11,835,650.36	12,006,909.62
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	179,669,508.61	311,292,469.25
减：现金的期初余额	104,474,232.44	332,096,958.36
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	75,195,276.17	-20,804,489.11

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

无

（十六）补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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

归属于公司普通股股东的净利润	5.8%	0.2632	0.2632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65%	0.2562	0.2562

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表		
报表项目	2012年1-6月比2011年末增减变动(%)	原因
货币资金	45.77%	主要系短期借款及货款回笼增加所致
应收票据	-52.66%	主要系收到的银行承兑汇票减少所致
预付款项	39.05%	主要系募投项目工程继续增加投入及合并亚细亚子公司所致
短期借款	58.28%	主要系采购量增加, 营运资金需求加大, 增加借款所致
预收款项	-59.59%	主要系预收货款减少所致
应付利息	30.82%	主要系银行贷款增加, 相应增加应付利息所致
递延所得税负债	-100.00%	主要系合并亚细亚子公司所致。
专项储备	-63.46%	主要系本期专项储备使用金额增加所致
未分配利润	36.41%	主要系本期净利润增加所致
利润表		
报表项目	2012年1-6月比2011年1-6月增减变动(%)	原因
营业税金及附加	253.82%	主要系增值税应纳税额增加及合并亚细亚子公司所致
销售费用	61.33%	主要系: 1、销售人员增加, 相应增加了工资; 2、产品销售的运费增加; 3、合并亚细亚子公司增加所致。
管理费用	36.77%	主要系: 1. 计提折旧增加; 2. 人员工资增加; 3. 合并亚细亚子公司增加所致。
财务费用	122.26%	主要系贷款增加及存款利息相应减少所致
资产减值损失	-111.11%	主要系冲销上年部分产品存货跌价的影响。
营业利润	47.57%	主要系综合毛利率增长6.2%, 同时三项费用及营业税金及附加增长3.88%所致。
营业外收入	-77.04%	主要系报告期内政府补助减少所致
营业外支出	295.61%	主要系报告期内捐赠、赞助支出增加所致
净利润	30.17%	主要系利润总额增加23.79%及高新技术企业所得税按15%计算减少所得税所致。

八、备查文件目录

备查文件目录
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、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。
三、载有董事长签名的2012年半年度报告文本原件。
四、其他相关资料。

董事长：

董事会批准报送日期：2012年8月22日