



福建青松股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

## 目录

|                             |     |
|-----------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....        | 2   |
| 第二节 公司基本情况简介 .....          | 5   |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 .....       | 7   |
| 第四节 董事会报告 .....             | 11  |
| 第五节 重要事项 .....              | 36  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....         | 43  |
| 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 ..... | 48  |
| 第八节 公司治理 .....              | 54  |
| 第九节 财务报告 .....              | 57  |
| 第十节 备查文件目录 .....            | 129 |

## 释义

| 释义项    | 指 | 释义内容               |
|--------|---|--------------------|
| 青松股份   | 指 | 福建青松股份有限公司         |
| 张家港亚细亚 | 指 | 全资子公司-张家港亚细亚化工有限公司 |
| 香港龙晟   | 指 | 全资子公司-龙晟（香港）贸易有限公司 |
| 中天林化   | 指 | 控股子公司-建阳中天林化有限公司   |

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

|                 |                             |      |        |
|-----------------|-----------------------------|------|--------|
| 股票简称            | 青松股份                        | 股票代码 | 300132 |
| 股票上市证券交易所       | 深圳证券交易所                     |      |        |
| 公司的中文名称         | 福建青松股份有限公司                  |      |        |
| 公司的中文简称         | 青松股份                        |      |        |
| 公司的外文名称         | FuJian Green Pine Co.,Ltd   |      |        |
| 公司的外文名称缩写       | Green Pine                  |      |        |
| 公司的法定代表人        | 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         |      |        |
| 公司聘请的会计师事务所名称   | 福建华兴会计师事务所有限公司              |      |        |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼 |      |        |

### 二、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 |

### 三、信息披露及备置地点

|                     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称      | 《证券时报》、《上海证券报》           |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点          | 公司董事会办公室                 |

### 四、公司历史沿革

|         | 注册登记日期           | 注册登记地点          | 企业法人营业执照注册号   | 税务登记号码          | 组织机构代码     |
|---------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| 首次注册    | 2001 年 01 月 15 日 | 福建省建阳市民主南路 88 号 | 350784100055  | 350784726440291 | 72644029-1 |
| 住所变更注册登 | 2008 年 11 月 18 日 | 福建省建阳市回瑶        | 3507841000557 | 350784726440291 | 72644029-1 |

|                   |                  |                  |                 |                 |            |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 记                 |                  | 工业园区             |                 |                 |            |
| 股份公司成立注册<br>登记    | 2009 年 05 月 31 日 | 福建省建阳市回瑶<br>工业园区 | 350784100006081 | 350784726440291 | 72644029-1 |
| 首次公开发行股<br>票注册登记  | 2010 年 12 月 20 日 | 福建省建阳市回瑶<br>工业园区 | 350784100006081 | 350784726440291 | 72644029-1 |
| 资本公积金转增<br>股本注册登记 | 2011 年 07 月 06 日 | 福建省建阳市回瑶<br>工业园区 | 350784100006081 | 350784726440291 | 72644029-1 |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

主要会计数据

|                           | 2012 年         | 2011 年         | 本年比上年增减(%)   | 2010 年         |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业总收入(元)                  | 554,618,362.89 | 550,401,913.43 | 0.77%        | 486,369,993.90 |
| 营业利润(元)                   | 41,966,310.02  | 18,484,752.47  | 127.03%      | 53,123,543.39  |
| 利润总额(元)                   | 42,816,279.14  | 25,865,189.36  | 65.54%       | 54,622,406.13  |
| 归属于上市公司股东的净利润(元)          | 34,191,400.51  | 22,406,896.84  | 52.59%       | 42,411,662.93  |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 33,374,675.41  | 16,012,955.14  | 108.42%      | 41,089,703.00  |
| 经营活动产生的现金流量净额(元)          | -54,338,111.04 | 5,239,437.40   | -1,137.10%   | -32,655,853.68 |
|                           | 2012 年末        | 2011 年末        | 本年末比上年末增减(%) | 2010 年末        |
| 资产总额(元)                   | 986,473,640.08 | 847,187,912.17 | 16.44%       | 739,263,246.37 |
| 负债总额(元)                   | 432,022,570.83 | 314,446,481.35 | 37.39%       | 209,433,315.91 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(元)        | 553,059,898.50 | 531,185,781.95 | 4.12%        | 528,122,048.95 |
| 期末总股本(股)                  | 120,600,000.00 | 120,600,000.00 | 0%           | 67,000,000.00  |

主要财务指标

|                        | 2012 年 | 2011 年 | 本年比上年增减(%) | 2010 年 |
|------------------------|--------|--------|------------|--------|
| 基本每股收益(元/股)            | 0.28   | 0.19   | 47.37%     | 0.45   |
| 稀释每股收益(元/股)            | 0.28   | 0.19   | 47.37%     | 0.45   |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)  | 0.28   | 0.13   | 115.38%    | 0.43   |
| 全面摊薄净资产收益率(%)          | 6.18%  | 4.22%  | 1.96%      | 8.03%  |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 6.33%  | 4.26%  | 2.07%      | 20.92% |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%) | 6.03%  | 3.01%  | 3.02%      | 7.78%  |

|                          |         |         |               |         |
|--------------------------|---------|---------|---------------|---------|
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 6.18%   | 3.04%   | 3.14%         | 20.26%  |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)    | -0.45   | 0.04    | -1,225.00%    | -0.49   |
|                          | 2012 年末 | 2011 年末 | 本年末比上年末增减 (%) | 2010 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)    | 4.59    | 4.4     | 4.12%         | 7.88    |
| 资产负债率 (%)                | 43.79%  | 37.12%  | 6.67%         | 28.33%  |

## 二、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

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 34,191,400.51 | 22,406,896.84 | 553,059,898.50 | 531,185,781.95 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

### 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

单位：元

|                 | 归属于上市公司股东的净利润 |               | 归属于上市公司股东的净资产  |                |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 本期数           | 上期数           | 期末数            | 期初数            |
| 按中国会计准则         | 34,191,400.51 | 22,406,896.84 | 553,059,898.50 | 531,185,781.95 |
| 按境外会计准则调整的项目及金额 |               |               |                |                |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

不适用。

## 三、报告期内非经常性损益的项目及金额

单位：元

| 项目  | 2012 年金额     | 2011 年金额     | 2010 年金额      | 说明 |
|---|--------------|--------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | -186,967.63  | 0.00         | -34,392.36    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                          | 0.00         | 0.00         | 0.00          |    |
| 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） | 2,017,176.48 | 7,411,585.23 | 2,960,151.52  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -980,239.73  | -31,148.34   | -1,426,896.42 |    |
| 所得税影响额  | 33,244.02    | 986,495.19   | 176,902.81    |    |



|    |            |              |              |    |
|----|------------|--------------|--------------|----|
| 合计 | 816,725.10 | 6,393,941.70 | 1,321,959.93 | -- |
|----|------------|--------------|--------------|----|

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

#### 四、重大风险提示

##### 1、原材料价格波动的风险

松节油是公司最主要的原材料，如果松节油的价格在短期内波动较大，会对公司正常的生产经营造成影响：①如松节油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；②如松节油价格上涨速度过快，公司产品提价幅度超过了下游客户的承受能力，则会导致公司销量下降或被迫降低提价幅度，公司的经营业绩将受到影响。

报告期内，松节油的价位处于较为平稳的态势，松香市场仍较低迷，全年的松脂收购价格一直较低，脂农的积极性严重受挫，导致 2012 年松脂产量较 2011 年下降 30%以上。一旦松香市场回暖，极有可能给松节油的价格带来波动。为应对松节油价格波动给公司带来的经营风险，一方面，公司在对松节油采购时，将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，降低日后松节油价格大幅波动给公司带来的经营风险。

##### 2、存货跌价风险

报告期内，公司的存货金额为 34,925.14 万元，同比增长 69.25%，随着公司规模的不不断扩大，存货有可能会继续增加，公司的产品均为松节油深加工产品，如未来因不可预测因素导致松节油价格发生大幅波动，公司将面临存货跌价损失的风险，有关松节油价格波动给公司带来存货跌价风险的应对策略见本节“四、重大风险提示·1、原材料价格波动的风险”的应对措施。

##### 3、公司管理风险

随着公司经营规模和资产规模的持续扩大，对公司的内部控制、异地子公司的管理、市场资源整合以及管理人才等方面提出了更高的要求，如果公司管理水平不能及时满足公司内外部经营环境的变化，将导致发展过程中的管理风险，进而对公司未来发展产生不利影响。

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

#### 4、人力资源风险

随着公司业务的快速发展，公司对各类专业技术研发人员、营销人员和管理人才的需求不断扩大。但人才引进、培养和文化磨合尚有一个适应过程，如果人才不能及时得以补充，未来将有可能影响公司既定计划与目标的实现。

为培养人才、留住人才，公司确立了“以人为本”的人才战略，建立了系统的人力资源规划，建立人才引进机制、人才梯队和后备人才培养与职业生涯规划机制、激励机制。同时加大人才培养的力度，着重以能力培训和岗位实践锻造英才，通过实施后备人才甄选、岗位轮换、内部兼职等人才开发计划，使得每个人才都能在实践中尽快找到自己的发展方向，以减少人力资源因素给企业未来发展带来的风险。

## 第四节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2012年，宏观经济形势依旧严峻，面对全球经济增长乏力、人民币升值、人力成本上涨等不利因素带来的影响，公司管理层和全体员工坚定信心、积极应对，围绕年度发展规划和经营目标，专注于松节油深加工产品的研发、生产和销售，保证了主营业务的持续发展。报告期内，公司坚持以市场为导向，不断加大生产、科研和基础设施的投入，增强持续盈利能力，不断提升企业的核心竞争力。同时，公司还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，在主营产品的产、销量和公司的经营业绩方面继续保持一定的增长，进一步巩固了公司在松节油深加工领域的领先地位。

报告期内，公司实现营业收入55,461.84万元，较上年增长0.77%；公司实现营业利润4,196.63万元，较上年增长127.03%；实现利润总额4,281.63万元，较上年增长65.54%；实现归属于上市公司股东的净利润3,419.14万元，较上年增长52.59%。营业利润、净利润增长的主要原因是：随着募投项目的陆续投产，报告期内公司主营产品的产销量较去年同期相比均有所增长，此外，报告期内公司充分利用已有的规模优势、原材料优势、成本优势和市场优势，不断增强持续盈利能力，产品销售综合毛利率较上年同期上升了9.77%。

报告期内，公司稳步推进2012年度各项经营计划，不断加大企业发展所需的软、硬件设施投入，积极拓展市场，提高市场占有率，公司的募投项目和新开发项目的建设、超募资金的使用及管理优化等工作基本按照年初既定的计划有序地实施：

1、募投项目建设：报告期内，公司共使用募集资金3,109.89万元，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1,575.52万元，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33,256.25万元，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建设资金为12,540.05万元，该项目已基本完工并投产；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2013年6月30日完成建设并试产。

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，截至本报告期末，该项目已投入建设资金1,610.86万元（其中：在建工程876.86万元，预付工程款734万元），目前该项目正在加紧建设中，部分香料生产线计划于2013年5月建成并试产调试。

3、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。

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。截至本报告期末，公司樟脑原料药的EDMF等相关文件已完成制作并向欧盟有关当局报备。

6、公司使用超募资金4,262.4万元人民币购买用于松节油运输的80辆GQ70铁路自备罐车，第一批30辆自备罐车已投入松节油的运输，2012年12月，第二批20辆自备罐车已由重庆长征重工有限责任公司交付到位。

## 二、报告期内主要经营情况

### 1、主营业务分析

#### （1）收入

说明

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

报告期内，公司上述产品的销量达39,234.43吨，较上年同比增长38.36%，但由于2012年松节油深加工系列产品的销售均价低于2011年，故报告期内公司的营业收入较上年仅增长0.77%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

单位：吨

| 行业分类         | 项目  | 2012 年    | 2011 年    | 同比增减 (%) |
|--------------|-----|-----------|-----------|----------|
| 化学原料及化学制品制造业 | 销售量 | 39,234.43 | 28,356.15 | 38.36%   |
|              | 生产量 | 42,363.85 | 30,252.88 | 40.03%   |

|  |     |          |          |        |
|--|-----|----------|----------|--------|
|  | 库存量 | 7,449.94 | 4,209.86 | 76.96% |
|--|-----|----------|----------|--------|

注：上表中 2011 年的销售量和生产量系合并了张家港亚细亚 2011 年 9-12 月份的数据，2012 年的销售量和生产量系合并了张家港亚细亚 2012 年 1-12 月份的数据。如 2011 年统计的口径采用合并张家港亚细亚全年的数据，则：2011 年的销售量为 30,053.33 吨，生产量为 31,507.72 吨，2012 年较上年销售量、生产量分别增长 30.55%、38.10%。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

①2012 年销售量、生产量较上年分别增长 38.36%、40.03% 的主要原因是：2012 年随着募投项目松节油深加工扩建及下游系列产品已基本完工并投产，增加了产能以及销售规模；公司收购的张家港亚细亚自 2011 年 9 月 1 日起计入合并报表范围，2011 年 12 月 31 日张家港亚细亚的产品库存量为 518.33 吨。

②库存量增长 76.96% 的主要原因是：2012 年樟脑及其系列产品的产量较上年有了较大幅度的增加，以及公司适当调整销售策略增加库存所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (2) 成本

单位：元

| 行业分类             | 项目   | 2012 年         |             | 2011 年         |             | 同比增减 (%) |
|------------------|------|----------------|-------------|----------------|-------------|----------|
|                  |      | 金额             | 占营业成本比重 (%) | 金额             | 占营业成本比重 (%) |          |
| 化学原料及化学<br>制品制造业 | 原材料  | 302,013,732.64 | 71.42%      | 312,077,979.06 | 65.99%      | 5.43%    |
|                  | 人工工资 | 8,342,083.44   | 1.97%       | 3,743,203.00   | 0.79%       | 1.18%    |
|                  | 折旧   | 9,444,063.00   | 2.23%       | 5,887,268.55   | 1.24%       | 0.99%    |
|                  | 能源   | 16,824,056.62  | 3.98%       | 16,157,538.30  | 3.42%       | 0.56%    |
|                  | 其他   | 86,290,973.15  | 20.40%      | 135,100,597.21 | 28.56%      | -8.16%   |
|                  | 合计   | 422,914,908.85 | 100%        | 472,966,586.12 | 100%        | -        |

### (3) 费用

单位：元

|      | 2012 年        | 2011 年        | 同比增减 (%) | 重大变动说明                             |
|------|---------------|---------------|----------|------------------------------------|
| 销售费用 | 19,775,797.94 | 13,475,540.16 | 46.75%   | 主要系销量增加,相应的费用开支增加以及增加张家港亚细亚子公司所致。  |
| 管理费用 | 38,827,394.02 | 28,930,606.76 | 34.21%   | 主要系产销量增加,相应的费用开支增加以及增加张家港亚细亚子公司所致。 |
| 财务费用 | 21,970,975.40 | 13,124,265.22 | 67.41%   | 主要系贷款增加,利息增加所致。                    |
| 所得税  | 8,789,356.75  | 3,610,525.16  | 143.44%  | 主要系本年利润增加,相应增加应交所得税所致。             |

### (4) 研发投入

公司长期以来重视自主研发和技术创新,不断加大技术研发投入,在加强自身研发队伍建设的同时,不断加大与中国林科院南京林化研究所、厦门大学、福州大学等高校科研单位的合作力度。报告期内,公司与福州大学化工学院成立的精细化工研究实验室对连续复合精密分馏技术进行研究,取得了较好的成果。2012年公司从事的研发项目主要为樟脑合成工艺优化、合成冰片工艺优化、酯化连续化生产工艺开发、异构反应催化剂工艺开发、双戊烯合成对伞花烃工艺开发、蒎烯连续化生产工艺开发、生产粘性樟脑的工艺开发、异龙脑生产工艺开发、试剂级无水醋酸钠工艺开发、白轻油中回收蒎烯工艺开发、异长叶烯工艺开发、异长叶烷酮开发,在香料应用领域方面有显著的进展外,在精细化工方面也有多项研发成果。这些项目的开展将有助于提升公司的研发能力,提升产品的附加值及产品质量,进一步提升公司在国内外市场的核心竞争力,实现可持续发展。通过产学研合作,企业不断加大新产品开发和技术开发力度,着力进行自主工艺和技术创新,不断开发绿色环保新工艺,实现循环经济生产,在转型升级中加快了发展,对公司未来发展有着积极的影响。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

|                 | 2012 年        | 2011 年        | 2010 年        |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额 (元)      | 15,023,867.95 | 13,271,131.84 | 13,979,537.72 |
| 研发投入占营业收入比例 (%) | 2.71%         | 2.41%         | 2.87%         |

注:上表中研发投入金额、营业收入是以合并报表为口径,其中,母公司 2012 年的研发投入金额为 15,023,867.95 元,营业收入为 497,179,962.21 元,研发投入占母公司营业收入的比例为 3.02%。

### (5) 现金流

单位：元

| 项目 | 2012 年 | 2011 年 | 同比增减 (%) |
|----|--------|--------|----------|
|    |        |        |          |

|               |                |                 |           |
|---------------|----------------|-----------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计    | 528,634,933.10 | 541,570,502.50  | -2.39%    |
| 经营活动现金流出小计    | 582,973,044.14 | 536,331,065.10  | 8.7%      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -54,338,111.04 | 5,239,437.40    | -1,137.1% |
| 投资活动现金流出小计    | 66,152,854.82  | 203,009,629.53  | -67.41%   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -66,152,854.82 | -203,009,629.53 | -67.41%   |
| 筹资活动现金流入小计    | 495,878,365.28 | 351,806,152.60  | 40.95%    |
| 筹资活动现金流出小计    | 420,823,735.23 | 352,730,345.54  | 19.3%     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 75,054,630.05  | -924,192.94     | -8,221.1% |
| 现金及现金等价物净增加额  | -45,493,709.78 | -198,885,832.39 | -77.13%   |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-5,433.81万元，较上年同期相比减少5,957.75万元，主要原因：（1）报告期内公司收到的出口退税和政府补助减少，导致经营活动现金流入同比减少了1,293.55万元；（2）报告期内公司经营活动现金流出同比增加4,664.20万元，主要系募投主要项目陆续达产，所需原材料增大，采购资金增加支出所致。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-6,615.28万元，较上年同期相比减少13,685.67万元，主要原因是报告期内主要的募投项目完工减少投入所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为7,505.46万元，较上年同期相比增加7,597.88万元，主要原因是报告期内公司增加原材料采购量，营运资金需求加大，增加了银行借款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内实现净利润 3,419.14 万元，经营活动产生的现金流量净额为-5,433.81 万元，两者差异 8,852.92 万元，主要系公司收到的出口退税和政府补助减少以及募投主要项目达产，所需原材料增大，采购资金增加支出所致。

#### （6）公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）          | 68,188,846.15 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%） | 12.3%         |

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

公司主要供应商情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）          | 129,416,645.95 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%） | 21.1%          |

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

适用  不适用

### （7）公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用  不适用

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划中：①“经营目标：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”。报告期内，公司的松节油年深加工能力达2.43万吨，实现营业收入55,461.84万元。②“加强科研投入：未来三年，公司将逐步加大科研经费投入，将科研经费投入占销售收入的比例提高到3%以上，预计投入科研经费2,000-3,000万”。报告期内，母公司投入科研经费1,502万元，占销售收入的比例为3.02%。③“科研队伍建设：公司每年至少对公司科研人员培训3-5次，在注重现有科研人员素质提升的同时，加大高水平科研人才的引进力度，充实科研核心成员队伍”。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4次培训并引进了二十几名科研人员，充实了科研核心成员队伍。④“市场开拓：公司拟采取系列措施来进一步扩大市场占有率”。报告期内，公司进一步扩大了国内、外的市场占有率，公司主要产品合成樟脑的国内及全球市场占有率分别由2011年的54.60%、33.57%提高到2012年的61.76%和40%。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

公司 2011 年度报告中披露的 2012 年经营计划主要包括以下四个方面：（1）积极推进募投项目和新建项目的建设，迅速扩大生产规模；（2）创新营销模式，进一步提高市场占有率；（3）加强人才的引进和培训工作；（4）优化管理流程，提高管理效率。

报告期内，公司主要产品合成樟脑的产、销量分别较上年增长33.87%和26.27%，营业收入较上年增长0.77%，归属于上市公司股东净利润较上年增长52.59%。2012年经营计划在报告期内的进展情况：

（1）募投项目、新建项目建设方面：①募投项目建设：报告期内，公司共使用募集资金 3,109.89 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 1,575.52 万元，该项目已基本完工并投产，2012 年松节油年深加工能力已达 2.43 万吨；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，该项目计划于 2013 年 6 月 30 日完成建设并试产。②非募投项目建设：报告期内，公司共投入自有资金 1,610.86 万元用于“香料系列产品及冰片技改项目”的建设，目前该项目正在加紧建设中，部分香料生产线计划于 2013 年 5 月建成并试产调试。

(2) 提高市场占有率方面：报告期内，公司进一步扩大了国内、外的市场占有率，公司主要产品合成樟脑的国内及全球市场占有率分别由 2011 年的 54.60%、33.57%提高到 2012 年的 61.76%和 40%。

(3) 人才的引进和培训工作方面：报告期内，公司共引进香料、医药、化工工艺、分析、贸易等各专业人才 36 名，在“以人为本”人才战略的指导下，建立了系统的人力资源规划，建立人才引进机制、人才梯队和后备人才培养与职业生涯规划机制、激励机制。

(4) 管理优化方面：报告期内，公司强化企业内部管理，深化了绩效考核体系，优化了管理流程，以岗位规范和业务流程标准化为重点，形成了规范化、标准化的管理体系。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2013年1月15日披露的《2012年年度业绩预告》预计归属于上市公司股东的净利润约4,481万元~5,153万元，本年度报告披露的归属于上市公司股东的净利润为3,419.14万元，低于年度业绩预告披露数值的23.70%，产生差异的主要原因是：公司2011年收购的全资子公司张家港亚细亚2012年处于技改时期，影响了生产经营，其业绩未达预期，形成了商誉减值和资产减值，导致公司实际经营业绩与披露过的本年度盈利预测之间出现差异。

## 2、主营业务分部报告

单位：元

|        | 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    |                |                |                |                |                |               |        |
| 产品销售收入 | 553,270,991.22 | 422,860,508.67 | 23.57%         | 2.93%          | -8.74%         | 9.77%         |        |
| 分产品    |                |                |                |                |                |               |        |
| 合成樟脑系列 | 合成樟脑           | 255,030,447.95 | 203,260,575.98 | 20.30%         | -7.45%         | -18.30%       | 10.58% |
|        | 其他产品           | 133,911,200.87 | 92,982,002.76  | 30.56%         | -24%           | -36.64%       | 14.38% |
|        | 合计             | 388,941,648.82 | 296,242,578.74 | 23.83%         | -14%           | -25.14%       | 12%    |
| 冰片系列   | 33,510,157.98  | 25,313,847.25  | 24.46%         | -11%           | -22%           | 10.81%        |        |
| 其他系列   | 34,719,365.81  | 28,273,103.15  | 18.57%         | 54%            | 73%            | -8.99%        |        |

|        |      |                |                |        |         |         |        |
|--------|------|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 樟脑磺酸系列 |      | 86,485,545.18  | 65,972,631.40  | 23.72% | 260%    | 295%    | -6.75% |
| 尿嘧啶系列  |      | 9,614,273.43   | 7,058,348.13   | 26.58% | 254%    | 212%    | 10%    |
| 分地区    |      |                |                |        |         |         |        |
| 国内销售   | 华东地区 | 273,651,217.93 | 209,149,395.23 | 23.57% | 2.06%   | -9.52%  | 9.77%  |
|        | 其他地区 | 62,346,943.42  | 47,651,260.64  | 23.57% | 11.94%  | -0.76%  | 9.77%  |
|        | 合计   | 335,998,161.35 | 256,800,655.87 | 23.57% | 3.76%   | -8.01%  | 9.77%  |
| 国外销售   | 亚洲   | 131,714,806.51 | 100,668,552.96 | 23.57% | 20.44%  | 6.79%   | 9.77%  |
|        | 其他   | 85,558,023.36  | 65,391,299.84  | 23.57% | -17.97% | -27.27% | 9.77%  |
|        | 合计   | 217,272,829.87 | 166,059,852.80 | 23.57% | 1.69%   | -9.84%  | 9.77%  |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### 3、资产、负债状况分析

#### (1) 资产项目重大变动情况

单位：元

|      | 2012 年末        |            | 2011 年末        |            | 比重增减 (%) | 重大变动说明   |
|------|----------------|------------|----------------|------------|----------|--|
|      | 金额             | 占总资产比例 (%) | 金额             | 占总资产比例 (%) |          |  |
| 货币资金 | 97,368,829.17  | 9.87%      | 136,935,538.95 | 16.16%     | -6.29%   |  |
| 应收账款 | 48,319,748.52  | 4.9%       | 75,096,278.21  | 8.86%      | -3.96%   | 主要原因系本期加大催款力度，及时收回张家港亚细亚收购日前应收款所致。                             |
| 存货   | 349,251,392.45 | 35.4%      | 206,348,413.65 | 24.36%     | 11.04%   | 主要系：①子公司张家港亚细亚因技改未完成受产能限制，半成品存量大幅增加；②公司加大采购力度，主要原材料松节油库存量大幅增加。 |
| 固定资产 | 243,981,278.01 | 24.73%     | 214,555,226.80 | 25.33%     | -0.6%    |  |
| 在建工程 | 67,414,481.66  | 6.83%      | 53,288,979.29  | 6.29%      | 0.54%    |  |

#### (2) 负债项目重大变动情况

单位：元

|  | 2012 年 |            | 2011 年 |            | 比重增减 (%) | 重大变动说明 |
|--|--------|------------|--------|------------|----------|--------|
|  | 金额     | 占总资产比例 (%) | 金额     | 占总资产比例 (%) |          |        |

|      |                |       |                |        |         |   |
|------|----------------|-------|----------------|--------|---------|---|
| 短期借款 | 331,500,000.00 | 33.6% | 214,500,000.00 | 68.22% | -34.62% | 主要系采购量增加, 营运资金需求加大, 增加借款所致。   |
| 长期借款 | 50,000,000.00  | 5.07% |                |        | 5.07%   | 主要系 2011 年偿还部分长期借款, 剩余未到期的借款将于 1 年内到期, 转入一年内到期的非流动负债, 2012 年新增长期借款所致。 |

### (3) 以公允价值计量的资产和负债

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、公司竞争能力重大变化分析

报告期内, 公司核心竞争力无重大变化。基本情况如下:

### (1) 核心竞争力

#### ①市场占有率高, 行业地位突出

随着公司募投项目的陆续投产, 公司现有产品的产能得到进一步扩张, 根据松香网的统计数据, 公司 2012 年合成樟脑的国内市场占有率为 61.76%, 全球市场占有率为 40%, 是全球最大的合成樟脑生产商。从现阶段来看, 虽然樟脑及其系列产品的市场竞争较为激烈, 但随着公司产销规模的不断扩大及行业地位的日益提高, 公司的市场竞争优势将会进一步凸显出来, 公司的原材料控制能力和市场定价主动权将进一步得到提升。

#### ②技术创新能力及成本优势

近几年, 公司不断加大技术研发投入, 在加强自身研发队伍建设的同时, 不断加大与中国林科院南京林化研究所、厦门大学、福州大学等高校科研单位的合作力度。报告期内, 公司与中国林科院南京林化研究所共同合作成立的“福建青松林化技术研发中心”、与福州大学共同合作成立的“精细化工联合实验室”重点对公司现有的生产工艺进行优化, 并将优化成果应用于规模化生产中, 进一步降低了公司的生产成本, 提高了企业的核心竞争力。此外, 公司在单位产品成本、原材料运输成本、燃料成本等方面与同行业竞争对手相比也都有一定的优势。

#### ③原材料优势

公司的主要原材料为松节油, 主要来自广西和云南两个松节油的主产区。目前, 公司已拥有 2 个主产区的原材料采购基地、1 条危化品铁路专用线、50 辆铁路自备罐车以及 20,000 吨的松节油储存能力,

形成了一条完善的危化品物流采购链。随着公司自有的危化品铁路专用线和铁路自备罐车投入使用，一方面可进一步保障公司松节油的供应，大大降低松节油的运输成本，另一方面，还会因为松节油运输能力的大大提高，使得公司对松节油的掌控能力发生一个质的变化，公司可随时根据生产计划和松节油市场的走势灵活安排松节油的储备量，消除日后松节油价格大幅波动给公司带来的经营风险，同时也进一步降低公司的生产成本，极大地提升了企业的核心竞争力。

#### ④营销优势

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








#### (2) 无形资产情况

截至报告期末，公司共拥有 6 宗土地，土地面积合计为 215,853.20 平方米，土地使用权具体情况如下：

| 序号 | 土地使用证号                 | 用途              | 地点                  | 面积<br>(平方米) | 使用权<br>类型 | 土地使用权<br>人           | 终止日期       |
|----|------------------------|-----------------|---------------------|-------------|-----------|----------------------|------------|
| 1  | 潭国用(2009)第<br>02708 号  | 工业              | 建阳市潭城街道回瑶<br>村南武路东侧 | 106,648.50  | 出让        | 青松股份                 | 2056-6-9   |
| 2  | 潭国用(2009)第<br>02665 号  | 工业              | 建阳市潭城街道办事处<br>水南塔下  | 28,731.50   | 出让        | 青松股份                 | 2054-2-19  |
| 3  | 潭国用(2011)第<br>01955 号  | 工矿仓储用地          | 建阳市童游街道五里<br>樟      | 33,296.90   | 出让        | 青松股份                 | 2061-5-23  |
| 4  | 潭国用(2012)第<br>02281 号  | 铁路用地(铁路<br>专用线) | 建阳市童游街道五里<br>樟      | 6,746.6     | 出让        | 青松股份                 | 2062-9-30  |
| 5  | 张国用(2011)第<br>0400003号 | 工业              | 张家港市乐余镇东沙<br>村      | 13,315.30   | 出让        | 张家港亚细<br>亚化工有限<br>公司 | 2054-12-29 |
| 6  | 张国用(2010)第<br>0400006号 | 工业              | 张家港市乐余镇东沙<br>村      | 27,114.40   | 出让        | 张家港亚细<br>亚化工有限<br>公司 | 2056-9-9   |

#### (3) 商标

截至报告期末，公司共拥有商标 7 项，具体如下：

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

#### （4）专利

报告期内，公司向国家知识产权局新申报的 2 项专利也已获受理，具体如下：

①已获得专利权的专利如下：

| 序号 | 专利号              | 专利名称                  | 专利类型 | 取得方式 | 取证日期       | 有效期限 | 专利权人 |
|----|------------------|-----------------------|------|------|------------|------|------|
| 1  | ZL200920312758.3 | 用于合成樟脑生产系统中的异构反应釜变频装置 | 实用新型 | 自行研发 | 2010.08.11 | 10 年 | 青松股份 |
| 2  | ZL200920181217.1 | 一种萜烯蒸馏装置              | 实用新型 | 自行研发 | 2010.08.11 | 10 年 | 青松股份 |
| 3  | ZL201120029339.6 | 供水系统中的自动恒压装置          | 实用新型 | 自行研发 | 2011.09.14 | 10 年 | 青松股份 |
| 4  | ZL201120005392.2 | 基于白轻油的萜烯回收装置          | 实用新型 | 自行研发 | 2011.08.10 | 10 年 | 青松股份 |
| 5  | ZL201120068824.4 | 一种试剂级无水醋酸钠生产装置        | 实用新型 | 自行研发 | 2011.10.26 | 10 年 | 青松股份 |
| 6  | ZL201120166418.1 | 闭式蒸汽尾气回收装置            | 实用新型 | 自行研发 | 2012.01.25 | 10 年 | 青松股份 |

②已获受理的专利如下：

| 序号 | 专利名称             | 专利申请号          | 专利申请日期     | 专利类型 |
|----|------------------|----------------|------------|------|
| 1  | 一种分离并精制乙酸异龙脑酯的方法 | 201110203225.3 | 2011.07.20 | 发明专利 |
| 2  | 一种生产高纯度异龙脑的方法    | 201110236708.3 | 2011.08.18 | 发明专利 |
| 3  | 包装箱（合成樟脑）        | 201230526550.9 | 2012.11.01 | 外观专利 |
| 4  | 包装箱（合成冰片）        | 201230526543.9 | 2012.11.01 | 外观专利 |

## 5、投资状况分析

### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 36,498.03 |
| 报告期投入募集资金总额   | 3,109.89  |
| 已累计投入募集资金总额   | 33,256.25 |
| 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   | 1,473.00  |
| 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  |           |
| 截至 2012 年 12 月 31 日，公司募集资金投资项目累计投入 33,256.25 万元，总体进度为 91.12%，累计使用超募资金 19,243.2 万元，占超募资金总额的 93.44%。其中，公司在本报告期内对募集资金投资项目的投入为 2,577.09 万元，使用超募资金 532.8 万元。截至 2012 年 12 月 31 日止，募集资金专户余额为 35,245,726.58 元，均存放在公司的募集资金专户中。 |           |

### （2）募集资金承诺项目情况

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  | 1,575.52 | 12,540.05     | 86.90%                    | 2013年6月30日    | 602.93    | 否        | 否             |
| 樟脑磺酸系列产品技改项目       | 否              |            | 1,473.00   | 1,001.57 | 1,473.00      | 100.00%                   | 2013年6月30日    |           | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计           | --             | 15,903.31  | 15,903.31  | 2,577.09 | 14,013.05     | --                        | --            | 602.93    | --       | --            |

| 超募资金投向                    |   |           |           |          |           |         |            |        |     |    |
|---------------------------|---|-----------|-----------|----------|-----------|---------|------------|--------|-----|----|
| 收购张家港亚细亚化工有限公司 100%股权     | 否   |           | 11,780.00 |          | 11,780.00 | 100.00% | 2011年9月6日  | 142.11 | 否   | 否  |
| 购买 80 辆 GQ70 型铁路自备罐车      | 否   |           | 4,262.40  | 532.80   | 3,463.20  | 81.25%  | 2013年6月30日 | 80.81  | 不适用 | 否  |
| 归还银行贷款（如有）                | --  |           | 2,210.00  | 0.00     | 2,210.00  | 100.00% | --         | --     | --  | -- |
| 补充流动资金（如有）                | --  |           | 1,790.00  | 0.00     | 1,790.00  | 100.00% | --         | --     | --  | -- |
| 超募资金投向小计                  | --  |           | 20,042.40 | 532.80   | 19,243.20 | --      | --         | 222.92 | --  | -- |
| 合计                        | --  | 15,903.31 | 35,945.71 | 3,109.89 | 33,256.25 | --      | --         | 825.85 | --  | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | ①“松节油深加工扩建及下游系列产品的开发项目”的主要项目已完工达产，尚差余热发电的调试、并网发电的审批及铁路专用线附属工程的验收等，为此，原预定可使用状态的时间由 2012 年 08 月 31 日调整为 2013 年 6 月 30 日。②“樟脑磺酸系列产品技改项目”主体工程及设备安装基本已完成，尚差电、汽、仪表及试生产备案验收工作，为此，原预定可使用状态的时间由 2012 年 09 月 30 日调整为 2013 年 6 月 30 日。③“购买 80 辆 GQ70 型铁路自备罐车”现已完成了 50 辆自备罐车的交付，尚余 30 辆自备罐车未完成，为此，原预定可使用状态的时间由 2012 年 09 月 30 日调整为 2013 年 6 月 30 日。   |           |           |          |           |         |            |        |     |    |
| 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         | 适用<br>根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日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，本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，本公司已将 4,000 万元从募集资金专户中转出。根据本公司 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，本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，本公司已将 11,780 万元从募集资金专户中转出。根据本公司 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，本公司计划使用超募资金不超过 4,300 万元人民币购买 80 辆 GQ70 型铁路自备罐车，截止 2012 年 12 月 31 日公司已将 3,463.20 万元从募集资金专户中转出。 |           |           |          |           |         |            |        |     |    |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 适用<br>以前年度发生<br>根据本公司 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 11 月 3 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。  |           |           |          |           |         |            |        |     |    |

|                      |  |
|----------------------|--|
|                      | 根据本公司 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 11 月 3 日第一届董事会第二十二次会议决议通过，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 2012 年 12 月 31 日累计使用募集资金 1,473 万元。  |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br>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    | 适用<br>根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日一届监事会第五次会议决议及 2010 年 12 月 6 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募集资金人民币 14,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2010 年 12 月 8 日，本公司已将 14,000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 5 月 23 日，本公司已将 14,000 万元归还至募集资金专用账户。根据本公司 2011 年 6 月 3 日第一届董事会第十五次会议决议、2011 年 6 月 3 日第一届监事会第八次会议决议及 2011 年 6 月 23 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募资金人民币 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2011 年 6 月 27 日公司已将 10,000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 9 月 9 日，本公司已将 6,000 万元归还至募集资金专用账户；2011 年 9 月 26 日，本公司已将 2,000 万元归还至募集资金专用账户；2011 年 12 月 22 日，本公司已将 2,000 万元归还至募集资金专用账户。根据 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 6 个月。2012 年 2 月 3 日，本公司已将 1,800 万元从募集资金专户中转出。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。<br>截至 2012 年 12 月 31 日，本公司所有用闲置超募资金暂时补充流动资金的资金均已归还至募集资金专户。 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 不适用  |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 均存储于开户银行专户。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | ①2010 年度已确认的预付供应商的募集资金 1,385,128.91 元，因合同的撤销，款项退回公司营业账户未归还到募集资金专户中；因工作人员失误，2011 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 146,620.00 元；上述款项均已于 2012 年 3 月 7 日归还至募集资金专户中。②因工作人员失误，2012 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 21,930.00 元，该款项已于 2012 年 3 月 14 日归还至募集资金专户中。   |

### (3) 募集资金变更项目情况

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 | 1,473              | 1,001.57   | 1,473            | 100%                     | 2013 年 06 月 30 日 |           | 不适用      | 否                 |



|                           |  |       |          |       |    |    |  |    |    |
|---------------------------|--|-------|----------|-------|----|----|--|----|----|
|                           | 1000 吨双<br>乙酸钠”  |       |          |       |    |    |  |    |    |
| 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) | 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。 |       |          |       |    |    |  |    |    |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | “樟脑磺酸系列产品技改项目”主体工程及设备安装基本已完成, 尚差电、汽、仪表及试生产备案验收工作, 为此, 原预定可使用状态的时间由 2012 年 09 月 30 日调整为 2013 年 6 月 30 日。  |       |          |       |    |    |  |    |    |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      | 不适用  |       |          |       |    |    |  |    |    |

#### (4) 非募集资金投资的重大项目情况

单位: 万元

| 项目名称   | 投资总额     | 本年度投入金额 | 截至期末累计实际投入金额 | 项目进度   | 项目收益情况 |
|--|----------|---------|--------------|--------|--------|
| 香料系列产品和冰片技改  | 6,495.27 | 876.86  | 876.86       | 13.49% | 不适用    |
| 合计   | 6,495.27 | 876.86  | 876.86       | --     | --     |
| 非募集资金投资的重大项目情况说明   |          |         |              |        |        |
| 2011 年 12 月 13 日, 公司第一届董事会第二十三次会议审议通过了《关于投资建设香料系列产品及冰片技改项目的议案》, 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, 截至本报告期末, 该项目已投入建设资金 1,610.86 万元(其中: 在建工程 876.86 万元, 预付工程款 734 万元), 目前该项目正在加紧建设中, 部分香料生产线计划于 2013 年 5 月建成并试产调试。 |          |         |              |        |        |

## 6、主要控股参股公司分析

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, 子公司的基本情况如下:

### (1) 全资子公司: 张家港亚细亚化工有限公司

注册地址: 张家港市乐余镇东沙

注册资本: 5,418 万元人民币

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

股东情况：公司持有其100%股权。

经营情况：经福建华兴会计师事务所有限公司审计，截至2012年12月31日，张家港亚细亚化工有限公司总资产为248,464,167.57元，净资产为62,006,757.50元；2012年实现营业收入96,627,930.58元，实现净利润1,421,102.19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12月31日，龙晟（香港）贸易有限公司总资产为2,439,063.83元，净资产为2,437,248.62元；2012年1-12月无营业收入，实现净利润-1,815.21元。

### **(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：由于中天林化的生产车间设在了本公司的厂区内，给生产资质的办理造成了障碍，目前公司正与厦门中坤化学有限公司协商解决办法，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12月31日，中天林化总资产为4,445,448.96元，净资产为3,974,773.58元；2012年度无营业收入，实现净利润为-469,937.48元。

## 7、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司无控制的特殊目的主体。

## 三、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

#### 1、行业政策导向

公司属于化学原料及化学制品制造业的林产化学品深加工行业，亦属于鼓励类产业，公司主要原材料松节油是一种天然可再生的绿色原料，生产的林产品可替代部分石化产品，从而减少对不可再生石化资源的依赖和消耗，同时，公司产品属于对林木的非木质利用，无需砍伐树木，可提高林木的综合利用效率，有利于促进林木资源和环境的保护。因此，松节油深加工行业是典型的可再生生物质资源综合利用行业，对保护松树资源、节约石化资源、提高林农收入、促进林业生物质资源的开发利用均具有积极作用，符合绿色、环保、低碳、惠农的发展理念。

十八大报告中提出“建设美丽中国，坚持节约资源和保护环境的基本国策，着力推进绿色发展、循环发展、低碳发展，形成节约资源和保护环境的空间格局、产业结构、生产方式”等，这将促进与之配套的推进生态文明建设的相关措施出台，改善林产化学品深加工行业的政策环境，有利于行业的长期向好。《全国林业生物质能源发展规划（2011-2020）》以实现林业生物质能源对化石能源的部分替代为目标，结合我国能源林和可用于发展林业生物质能源林土地的实际情况，体现了发展林业生物质能源规模化、产业化和市场化的思想，对松节油深加工企业的发展具有极大的促进作用。此外，《福建省林业产业振兴实施方案》的实施对公司深远发展具有重要的意义。

#### 2、行业发展现状及变化趋势

合成樟脑因其用途广泛，且在医药、香料、日化、防虫剂等应用领域内发挥着难以替代的作用，因此其需求始终保持稳定增长。新增产量能较为迅速的被市场消化，我国合成樟脑的出口量略大于国内消费量。目前，国内合成樟脑的产能为 2.3 万吨，2012 年的产量为 1.77 万吨，产能利用率为 77%；印度合成樟脑的产能为 1.3 万吨，2012 年的产量为 0.98 万吨，产能利用率为 75.4%。

2011年5月，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，市场需求较为疲软，松节油价格快速下跌，直至2012年初价格才逐渐理性的回归，但2012年松节油的价格仍处在一个

较为低迷、平稳的阶段，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，且随着国家对节能减排、安全环保等规范要求以及全球对医药、化学品行业法律法规的日益严格，使得行业进入的门槛提高，小规模企业将逐渐失去竞争优势。因此，樟脑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。

从合成樟脑行业的发展趋势来看，一方面，合成樟脑行业是林产化工行业中最具活力的林产品精深加工领域之一，其下游涵盖医药、香精香料、合成材料、农药、日用化学品等多种行业，市场潜力很大。随着我国经济实力的不断发展，在医药、日化、香精香料等下游行业逐步发展为世界主要生产国、出口国和消费国，必将带动合成樟脑产品的需求。另一方面，合成樟脑行业是较为典型的绿色化学工业，其原料为天然可再生的松节油，其产品无毒无害，可替代原有的有害化学物质，对人类和环境更安全，对减少石化和能源依赖、减少二氧化碳排放具有重要意义。特别是在下游的熏香、防虫蛀剂方面，有害物质“对二氯苯”的市场终将被绿色环保的“合成樟脑”所取代。因此，随着下游行业的发展，以及人们环保意识的日益增强，对可再生资源的重视程度不断提高，合成樟脑行业作为绿色化学工业将具有光明的前途。

### 3、公司产品的竞争格局及公司竞争地位的变化

公司的主要产品为合成樟脑，合成樟脑的主要生产国在中国和印度，供应区域相对集中，消费市场主要在印度、中国、东南亚地区、欧美等国。原国内有十几家樟脑生产厂，经过近十年的市场整合，目前国内有 5 家合成樟脑生产企业，印度有 4 家。合成樟脑对主要原料松节油的依存度较高，中国的合成樟脑生产企业相对于印度生产企业来说具有一定的原料优势，特别是在医药级的高端市场上，中国规模大的樟脑企业的技术优势相对明显，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，随着募投项目合成樟脑生产线的投产，2012 年公司合成樟脑的产量较 2011 年增长了 33.87%，且随着公司规模、技术、成本、原材料控制及营销等优势不断提升，公司产品合成樟脑的国内及全球市场占有率分别由 2011 年的 54.60%、33.57% 提高到 2012 年的 61.76% 和 40%。

#### （二）公司发展战略

作为林化产业龙头企业，在未来发展中，公司将一如既往地专注并做强松节油深加工的产业链，在继续扩大樟脑、冰片等现有产品市场份额及巩固松节油深加工行业领头地位的基础上，向松节油深加工的香料和医药中间体领域进军，通过开发高附加值的香料和医药中间体来做强做大松节油深加工的产业链，力争成为全球最大的天然可再生林业生物质资源综合利用厂商。

#### （三）2013 年公司经营计划

根据林产化学品深加工行业的发展趋势、松节油深加工行业的特点和市场的变化，公司董事会制定了 2013 年的经营目标和计划。

### **1、完成募投项目和非募投项目的建设，进一步扩大生产规模和完善产品结构。**

2013 年公司经营管理团队将同心协力，完成“松节油深加工扩建及下游系列产品”募投项目的建设，完成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”的建设并投产；完成“香料系列产品及冰片技改项目”的建设。努力实现 2013 年主营产品合成樟脑的销量同比 2012 年增长 20%以上，并进一步提高企业的核心竞争力和产品的综合毛利率；此外，2013 年公司还将适时进行香料项目的开发建设，以完善松节油深加工产业链，为公司可持续发展提供新的利润增长点。

### **2、优化生产技术，进一步降低生产成本，提高企业的核心竞争力。**

2013 年公司将加大技术研发投入，在加强自身研发队伍建设的同时，充分发挥公司与中国林科院南京林化研究所共同合作成立的“福建青松林化技术研发中心”、与福州大学共同合作成立的“精细化工联合实验室”的作用，重点对公司现有的生产工艺进行优化，以进一步降低公司的生产成本，提高企业的核心竞争力。此外，公司还将通过“热能综合利用余热发电项目”的运行来降低产品生产的能源成本。

### **3、创新营销模式，进一步提高市场占有率。**

随着公司生产规模的不断扩大，2013 年的销售业务量也将增大，公司在充实销售团队的同时也要对销售渠道进行适时调整，对营销模式进行创新。公司在香港设立的全资子公司龙晟（香港）贸易有限公司将充分发挥香港作为国际贸易、金融中心的优势，做好公司产品在海外市场的销售、客户开发和服务，努力提高公司产品在海外市场的占有率。

### **4、进一步提升公司的管理水平，提高管理效率。**

今年公司将进一步加强企业内部管理，细化成本管理，完善绩效考核体系，优化公司管理流程，建立相关部门与生产车间的联动和信息沟通机制，加强对生产过程的质量控制。此外，公司还将建立完善、有效的员工晋升通道和员工激励机制，建立一支高素质的人才队伍，以进一步提升公司的管理水平，提高管理效率，为公司的持续发展贡献力量。

## **（四）可能面对的风险及对策分析**

### **1、宏观经济风险**

2013 年是“十二五”规划第三年，全球经济仍处于危机后的调整期，国际环境充满复杂性和不确定性。从目前经济运行状况看，我国经济增长阶段转换的征兆更趋明显，2013 年经济运行有望在复杂环境中保持基本稳定，GDP 增速预计比 2012 年有所提高。

公司的主营产品合成樟脑的用途广泛，涉及到下游的医药、香料、日化、轻工、电子、卫生杀虫剂等行业，合成樟脑下游的终端产品大都为消费者的日常生活用品，且占消费者的日常支出比例很低，因此公司产品的市场需求受宏观经济不景气的影响较小，但如果宏观经济的不景气对松节油深加工的其他行业造成较大的影响，则会给松节油的价格带来较大的波动，公司应对松节油价格波动风险的对策详见“第三节会计数据和财务指标摘要·四、重大风险提示·1、原材料价格波动的风险”

## 2、市场竞争加剧风险

目前国内有 5 家合成樟脑生产企业，产能为 2.3 万吨，2012 年国内合成樟脑的产量为 1.77 万吨，产能利用率为 77%；2012 年公司合成樟脑国内市场的占有率为 61.76%，公司计划 2013 年合成樟脑的销量同比 2012 年增长 20%以上，预计 2013 年行业市场竞争将更加激烈，公司也将面临着市场竞争加剧的风险。为应对新一轮的行业整合，一方面，公司将继续加大技术研发投入和创新营销模式，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，公司将充分发挥松节油深加工的规模和成本的优势，做好  $\alpha$ -蒎烯和  $\beta$ -蒎烯深加工的产业，提高松节油深加工产品的综合毛利率和市场占有率；此外，公司还在取得樟脑原料药欧洲 GMP 证书的基础上拓展欧盟的樟脑原料药市场，同时，公司将在 2013 年完成欧盟 REACH 法规的樟脑领头人注册和乙酸异龙脑酯注册，以进一步提升企业的非价格竞争优势。

## 3、汇率变动风险

公司产品出口到全世界 60 多个国家和地区，报告期内公司产品自营出口占主营业务收入的比例为 39.27%，销售货款主要以美元结算。近年来人民币兑美元汇率出现明显上升趋势，尽管公司已采取多种方式规避人民币升值带来的汇率风险，但报告期内公司的汇兑净损失仍为人民币 54.69 万元，占利润总额的比例为 1.28%。而且，长期来看美元仍然是主要的国际储备货币，人民币对美元升值有较强的市场预期，因此，人民币的不断升值仍然会给公司带来经营业绩的风险。为此，公司将进一步完善长、短单的制定、定价和结算策略，同时还将继续提高产品在东南亚等国的市场占有率，并对公司产品在东南亚等国的销售采用人民币结算的方式来降低汇率变动给公司带来的经营业绩风险。

## 4、人力资源成本风险

随着公司规模不断扩大，各种人才的引进数量和生员工的人数在不断增加，此外，国内的物价水平在持续上涨，社会整体劳动力的成本也在不断上升，造成了企业经营成本的持续上升，会对公司的利润产生一定影响。为此，一方面，公司将加强企业内部管理，细化成本管理，完善绩效考核体系，提高管理效率；另一方面，公司将通过加大生产规模，优化生产工艺，降低生产成本来提高企业的核心竞争力；此外，公司还将全面提升企业的自动化水平，以降低人力资源成本上升给公司带来的风险。

#### 四、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

#### 五、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

报告期内，公司没有发生会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的情形。

#### 六、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

##### 1、分红政策的制定情况

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。

## 2、分红政策的执行情况

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。本次股东现金发放已经完成。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

|                  |               |
|------------------|---------------|
| 每 10 股送红股数（股）    | 0             |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1.5           |
| 每 10 股转增数（股）     | 6             |
| 分配预案的股本基数（股）     | 120,600,000   |
| 现金分红总额（元）（含税）    | 18,090,000    |
| 可分配利润（元）         | 71,950,720.56 |

### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况

公司于 2013 年 4 月 8 日召开的第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议分别审议通过了《关于 2012 年度利润分配预案的议案》。经福建华兴会计师事务所有限公司出具的闽华兴所（2013）审字 H-008 号审计报告，公司 2012 年度母公司实现净利润人民币 35,245,317.01 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，按 2012 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 3,524,531.70 元，加上母公司累计的未分配利润 40,229,935.25 元，公司年末可供股东分配的利润为 71,950,720.56 元。根据证监会鼓励企业现金分红，给予投资者稳定、合理回报的指导意见，从公司的实际情况出发，现拟定如下分配预案：拟以 2012 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 1.5 元现金（含税）的股利分红，共计派发现金股利人民币 18,090,000 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；同时，拟以 2012 年末总股本 12,060 万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 6 股。该议案尚需提交公司 2012 年度股东大会审议。



公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

（1）2010年度

2011年4月6日，公司2010年年度股东大会审议通过了《关于2010年年度利润分配预案的议案》，公司2010年度利润分配方案为：以2010年末总股本6,700万股为基数，向公司全体股东以每10股派发人民币3.0元现金（含税）的股利分红，同时，以公司2010年末总股本6,700万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增8股。

2011年4月19日，上述权益分派方案实施完毕，实施后公司的股份总数变更为12,060万股。

（2）2011年度

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。

（3）2012年度

公司于2013年4月8日召开的第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议分别审议通过了《关于2012年度利润分配预案的议案》，2012年度利润分配预案：拟以2012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1.5元现金（含税）的股利分红，共计派发现金股利人民币18,090,000元（含税），剩余未分配利润结转以后年度；同时，拟以2012年末总股本12,060万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增6股。该议案尚需提交公司2012年度股东大会审议。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度  | 现金分红金额（含税）    | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%） |
|-------|---------------|------------------------|---------------------------|
| 2012年 | 18,090,000.00 | 34,191,400.51          | 52.91%                    |
| 2011年 | 12,060,000.00 | 22,406,896.84          | 53.82%                    |
| 2010年 | 20,100,000.00 | 42,411,662.93          | 47.39%                    |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 七、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

### 1、制度的建立及修订情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益，按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，公司对《内幕信息知情人登记管理制度》进行了重新修订，并经 2012 年 2 月 29 日召开的公司第一届董事会第二十五次会议审议通过，分别对信息披露的基本原则，信息披露的内容、披露程序与传递、责任划分、内幕信息知情人范围和保密措施以及责任追究等予以更为细化的明确规定。

## 2、内幕信息知情人管理制度的执行情况

### (1) 定期报告披露期间内幕信息的登记工作

公司按照《创业板信息披露业务备忘录第 4 号—内幕信息知情人报备相关事项》、《内幕信息知情人登记管理制度》以及深圳证券交易所和福建证监局的监管要求，在定期报告编制期间，公司严格控制内幕信息的传递和知情范围，并要求相关内幕信息知情人做好内幕信息的保密工作，公司证券部在定期报告披露之时，同时向监管机构报送《内幕信息知情人员档案》；在向外部单位报送信息时，要求公司报送人员必须向对方出具《保密提示函》，并要求对方签署《保密承诺函》。

### (2) 投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司要求调研人员签署《承诺函》，同时公司证券部负责填报《投资者关系活动记录表》，在调研结束后两个交易日，将相关调研文件报送监管机构。

### (3) 对内幕信息资料的管理情况

公司证券部负责内幕信息管理，对内幕信息的使用进行登记、归档和备查，能够按照《内幕信息知情人登记管理制度》严格控制知情人范围。特别是定期报告中的内幕知情人都按要求向深交所和福建证监局报备。

## 3、报告期内，公司内幕信息知情人涉嫌内幕交易的自查情况，以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员严格遵守内幕信息知情人管理制度，未发现内幕信息知情人利用内幕信息买卖公司股票的情况。报告期内，未发生因内幕信息知情人涉嫌内幕交易受到监管部门查处情况。

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间             | 接待地点  | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象     | 谈论的主要内容及提供的资料    |
|------------------|-------|------|--------|----------|------------------|
| 2012 年 05 月 17 日 | 董秘办公室 | 实地调研 | 机构     | 上海伏羲资产管理 | 公司基本情况、经营状况和发展构想 |

|             |       |      |    |                |                  |
|-------------|-------|------|----|----------------|------------------|
| 2012年07月17日 | 董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 长城证券           | 公司基本情况、经营状况和发展构想 |
| 2012年09月06日 | 董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 中银国际、华富基金、元昊投资 | 公司基本情况、经营状况和发展构想 |
| 2012年09月11日 | 董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 东北证券、长安基金      | 公司基本情况、经营状况和发展构想 |
| 2012年09月19日 | 董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 长江证券、国泰基金      | 公司基本情况、经营状况和发展构想 |
| 2012年09月24日 | 董秘办公室 | 实地调研 | 机构 | 国海证券           | 公司基本情况、经营状况和发展构想 |

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

### 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

√适用 □不适用

报告期内，公司除下述子公司占用公司资金的事项之外，不存在与控股股东及关联方发生资金往来的情况，也不存在控股股东及关联方占用本公司资金的情况。张家港亚细亚化工有限公司等子公司占用公司资金情况如下：

单位：万元

| 资金占用方类别        | 资金占用方名称      | 占用方与上市公司的关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2012 年期初占用资金余额 | 2012 年度占用累计发生金额 | 2012 年度偿还累计发生金额 | 2012 年期末占用资金余额 | 占用形成原因  | 占用性质   |
|----------------|--------------|---------------|-------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|---------|--------|
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 张家港亚细亚化工有限公司 | 全资子公司         | 应收账款        | 48.32          | 5,215.18        | 5,051.52        | 211.97         | 贷款      | 经营性占用  |
|                | 张家港亚细亚化工有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       | 7,900.00       | 13,800.00       | 8,500.00        | 13,200.00      | 银行统借统还  | 非经营性占用 |
|                | 张家港亚细亚化工有限公司 | 全资子公司         | 应收利息        | 12.34          | 89.33           | 77.52           | 24.15          | 银行统借统还  | 非经营性占用 |
|                | 建阳中天林化有限公司   | 控股子公司         | 其他应收款       | -              | 65.04           | -               | 65.04          | 资金周转    | 非经营性占用 |
|                | 龙晟(香港)贸易有限公司 | 全资子公司         | 其他应收款       | 0.84           | 0.10            | 0.94            | -              | 公司注册登记费 | 非经营性占用 |
| 合计             | -            | -             | -           | 7,961.49       | 19,169.65       | 13,629.98       | 13,501.16      | -       | -      |

### 三、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

### 四、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

## 3、企业合并情况

适用 不适用

## 4、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

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

## 六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

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、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

### 4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

### 5、其他重大关联交易

无。

## 七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

### 2、担保情况

适用 不适用

### 3、报告期内或报告期继续发生的委托理财情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

### 4、其他重大合同

报告期内公司签订的借贷合同如下：

(1) 2012年8月23日至2012年8月31日, 福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳市支行签订了2笔借款期限一年的《流动资金借款合同》，共向中国农业发展银行建阳市支行借款10,000万元。

(2) 2012年2月29日至2012年12月26日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订14笔借款期限一年的《流动资金借款合同》,共向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款17,400万元。

(3) 2012年7月23日至2012年12月18日,福建青松股份有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订2笔借款期限一年的《流动资金借款合同》,向中国工商银行股份有限公司建阳支行借款2,750万元。

(4) 2012年11月14日,福建青松股份有限公司与中国银行有限公司深圳分行支行签订《理财委托贷款合同》,与中国银行股份有限公司南平建阳支行签订借款期限一年的《补充协议》,中国银行股份有限公司深圳分行委托福建省分行贷款给福建青松股份有限公司3,000万元,中国银行股份有限公司建阳支行同意将该贷款3,000万元用于福建青松股份有限公司全资子公司张家港亚细亚化工有限公司正常企业经营活动。

(5) 2012年8月3日,福建青松股份有限公司与中国农业银行建阳市支行签订《流动资金借款合同》,向中国农业银行建阳市支行借款5,000万元,为抵押长期借款,借款期限自2012年8月3日至2015年8月2日止。

## 八、承诺事项履行情况

### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 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  |
| 发行时所作承诺            | 柯维龙、柯维新                                 | 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。  | 2010 年 10 月 26 日 | 36 个月 | 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。                         |
|                    | 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 | 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。  | 2010 年 10 月 26 日 | 12 个月 | 已履行完毕  |
|                    | 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     | 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 | 2010 年 10 月 26 日 |       | 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 |

|                      |         |  |                  |       |  |
|----------------------|---------|--|------------------|-------|--|
|                      |         | 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%。  |                  |       | 诺情况。   |
| 其他对公司中小股东所作承诺        | 柯维龙、柯维新 | (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。” | 2010 年 10 月 26 日 |       | 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。 |
|                      | 公司      | 公司未来三年 (2012-2014 年) 的具体股东回报规划: (一) 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。(二) 未来三年内, 公司将积极采取现金方式分配利润, 在符合相关法律法规及公司章程的条件下, 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%。如果未来三年内公司净利润保持持续稳定的增长, 公司可提高现金分红比例或实施股票股利分配, 加大对股东的回报力度。(三) 在符合分红条件的情况下, 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。   | 2012 年 06 月 27 日 | 36 个月 | 履行中  |
| 承诺是否及时履行             | 是       |  |                  |       |  |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划     | 不适用     |  |                  |       |  |
| 是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承 | 是       |  |                  |       |  |



|         |                                |
|---------|--------------------------------|
| 诺       |                                |
| 承诺的解决期限 | 不适用                            |
| 解决方式    | 不适用                            |
| 承诺的履行情况 | 截至本报告期末，承诺人遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。 |

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测相关披露索引

适用  不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| 境内会计师事务所名称        | 福建华兴会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬（万元）    | 60             |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 5 年            |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名   | 刘延东、曾祖雷        |

是否改聘会计师事务所

是  否

经公司 2012 年 4 月 12 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过，公司续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司 2012 年度审计机构，聘期一年。2012 年度审计费用为人民币 60 万元（含子公司审计）。截至报告期末，福建华兴会计师事务所有限公司已连续为公司提供审计服务 5 年。

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是  否

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否

报告期内是否被行政处罚

是  否

## 十一、公司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情况

无

## 十二、2012 年董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

无

## 十三、违规对外担保情况

无

## 十四、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

不适用

## 十五、其他重大事项的说明

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

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

## 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |            |            | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 82,776,192  | 68.64% | 0           | 0  | 0     | 1,141,500  | 1,141,500  | 83,917,692  | 69.58% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 3、其他内资持股   | 69,707,880  | 57.80% | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 69,707,880  | 57.80% |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0      | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0      |
| 境内自然人持股    | 69,707,880  | 57.80% | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 69,707,880  | 57.80% |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 5、高管锁定股份   | 13,068,312  | 10.84% | 0           | 0  | 0     | 1,141,500  | 1,141,500  | 14,209,812  | 11.78% |
| 二、无限售条件股份  | 37,823,808  | 31.36% | 0           | 0  | 0     | -1,141,500 | -1,141,500 | 36,682,308  | 30.42% |
| 1、人民币普通股   | 37,823,808  | 31.36% | 0           | 0  | 0     | -1,141,500 | -1,141,500 | 36,682,308  | 30.42% |
| 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 | 100%   | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 120,600,000 | 100%   |

## 股份变动的原因

报告期内，公司副总经理童劼通过股票二级市场购入本公司股票共计 152.2 万股，其中 75% 计 114.15 万股为报告期内新增的高管锁定股份。

## 股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## 2、限售股份变动情况（截至 2012 年 12 月 31 日）

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数     | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数  | 年末限售股数     | 限售原因   | 解除限售日期     |
|------|------------|----------|-----------|------------|--------|------------|
| 柯维龙  | 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        | 1,141,500 | 1,456,500  | 高管锁定   | 每年解锁 25%   |
| 合计   | 82,776,192 | 0        | 1,141,500 | 83,917,692 | -      | -          |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行情况

报告期内，公司未发行证券。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，公司股份总数未发生变动，股东结构、公司资产和负债结构亦未发生重大变动。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

| 报告期股东总数                  | 3,714       | 年度报告披露日前第 5 个交易日末的股东总数 | 4,118      |              |         |    |
|--------------------------|-------------|------------------------|------------|--------------|---------|----|
| 前 10 名股东持股情况             |             |                        |            |              |         |    |
| 股东名称                     | 股东性质        | 持股比例 (%)               | 持股数量       | 持有有限售条件的股份数量 | 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   |         |    |
| 柯维新                      | 境内自然人       | 15.37%                 | 18,539,370 | 18,539,370   |         |    |
| 陈尚和                      | 境内自然人       | 4.6%                   | 5,548,050  | 4,161,037    |         |    |
| 傅耿声                      | 境内自然人       | 4.4%                   | 5,300,370  | 3,975,277    |         |    |
| 中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人     | 2.11%                  | 2,547,467  |              |         |    |
| 中国工商银行—景顺长城中小盘股票型证券投资基金  | 境内非国有法人     | 2%                     | 2,417,911  |              |         |    |
| 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  |              |         |    |
| 童劫                       | 境内自然人       | 1.61%                  | 1,942,000  | 1,456,500    |         |    |
| 邓建明                      | 境内自然人       | 1.45%                  | 1,748,714  | 1,542,982    |         |    |
| 王德贵                      | 境内自然人       | 1.05%                  | 1,262,822  | 1,127,520    |         |    |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况        |             |                        |            |              |         |    |
| 股东名称                     | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类                   |            |              |         |    |
|                          |             | 股份种类                   | 数量         |              |         |    |
| 中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 2,547,467   | 人民币普通股                 | 2,547,467  |              |         |    |
| 中国工商银行—景顺长城中小盘股票型证券投资基金  | 2,417,911   | 人民币普通股                 | 2,417,911  |              |         |    |
| 中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金   | 2,118,878   | 人民币普通股                 | 2,118,878  |              |         |    |
| 陈尚和                      | 1,387,013   | 人民币普通股                 | 1,387,013  |              |         |    |
| 傅耿声                      | 1,325,093   | 人民币普通股                 | 1,325,093  |              |         |    |
| 中国工商银行—国投瑞银成长优选股票型证券投资基金 | 899,938     | 人民币普通股                 | 899,938    |              |         |    |
| 中国银行—华夏大盘精选证券投资基金        | 852,074     | 人民币普通股                 | 852,074    |              |         |    |
| 马文忠                      | 780,064     | 人民币普通股                 | 780,064    |              |         |    |

|                  |  |        |         |
|------------------|--|--------|---------|
| 陈春生              | 775,822  | 人民币普通股 | 775,822 |
| 青岛新康健啤酒开发有限公司    | 687,388  | 人民币普通股 | 687,388 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 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，其他自然人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。 |        |         |

## 2、公司控股股东情况

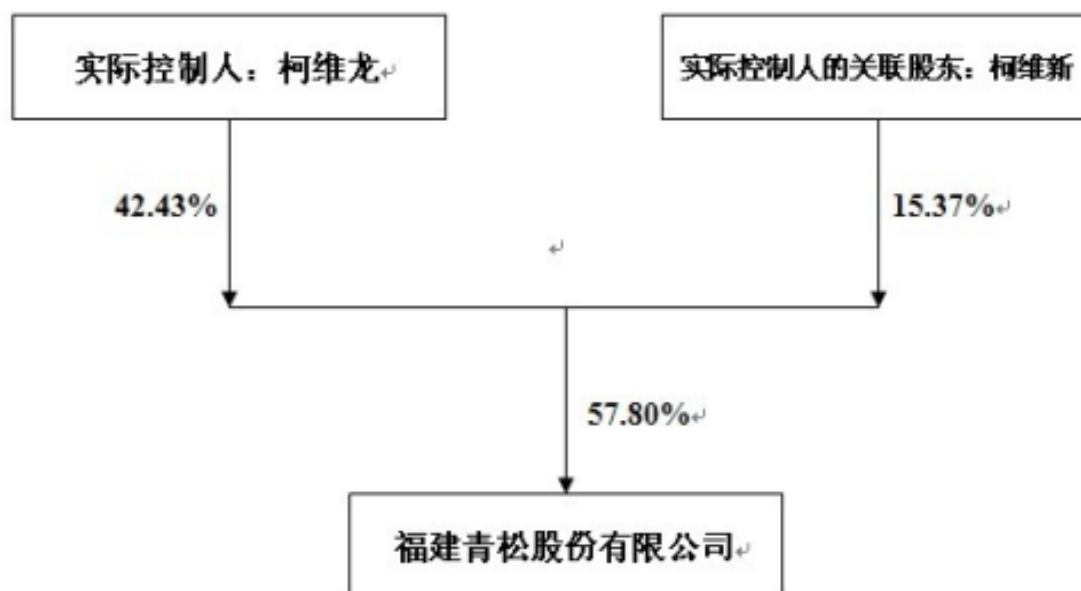
公司的控股股东为柯维龙，截至2012年12月31日，柯维龙持有本公司股份51,168,510股，占本公司总股本的42.43%。

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

## 3、公司实际控制人情况

公司实际控制人为柯维龙，详见“2、公司控股股东情况”。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

## 4、其他持股在 10%以上的法人股东

无

## 5、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

| 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量（股） | 可上市交易时间          | 新增可上市交易股份数量（股） | 限售条件   |
|-----------|-----------------|------------------|----------------|--------|
| 柯维龙       | 51,168,510      | 2013 年 10 月 26 日 |                | IPO 锁定 |
| 柯维新       | 18,539,370      | 2013 年 10 月 26 日 |                | IPO 锁定 |
| 陈尚和       | 4,161,037       | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 傅耿声       | 3,975,277       | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 邓建明       | 1,542,982       | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 童劫        | 1,456,500       | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 王德贵       | 1,127,520       | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 苏福星       | 801,157         | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 邓新贵       | 789,277         | 2013 年 10 月 26 日 |                | 高管锁定   |
| 郑恩萍       | 356,062         | 2013 年 07 月 08 日 |                | 高管锁定   |

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

## 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 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<br>(股) | 本期增<br>持股份<br>数量<br>(股) | 本期减<br>持股份<br>数量<br>(股) | 期末持股数<br>(股) | 期初持<br>有股票<br>期权数<br>量(股) | 其中：<br>被授予<br>的限制<br>性股票<br>数量<br>(股) | 期末持<br>有股票<br>期权数<br>量(股) | 变动原<br>因 |
|-----|--------|----|----|-------------|-------------|--------------|-------------------------|-------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|----------|
| 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   |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 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   |                           |                                       |                           | 无变动      |
|     | 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    |                           |                                       |                           | 无变动      |
|     | 总经理    |    |    | 2013年01月10日 | 2016年01月09日 |              |                         |                         |              |                           |                                       |                           |          |
| 罗正鸿 | 独立董事   | 男  | 41 | 2012年05月23日 | 2015年05月22日 | 0            |                         |                         | 0            |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 梁丽萍 | 独立董事   | 女  | 47 | 2012年05月23日 | 2015年05月22日 | 0            |                         |                         | 0            |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 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    |                         | 240,538                 | 1,262,822    |                           |                                       |                           | 减持       |
| 王志林 | 监事     | 男  | 39 | 2012年05月23日 | 2015年05月22日 | 0            |                         |                         | 0            |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 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            |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 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    |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 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    |                         | 308,596                 | 1,748,714    |                           |                                       |                           | 减持       |
|     | 副总经理   |    |    | 2012年10月23日 | 2015年10月22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      |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 邓新贵 | 副总经理   | 男  | 32 | 2011年06月28日 | 2014年06月27日 | 1,052,370    |                         | 231,521                 | 820,849      |                           |                                       |                           | 减持       |
| 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    |                           |                                       |                           | 无变动      |
| 童劫  | 副总经理   | 男  | 46 | 2011年09月08日 | 2014年09月07日 | 420,000      | 1,522,000               |                         | 1,942,000    |                           |                                       |                           | 增持       |
| 合计  | --     | -- | -- | --          | --          | 87,132,300   | 1,522,000               | 780,655                 | 87,873,645   |                           |                                       |                           | --       |

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历



### 1、董事

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

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

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

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

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

### 2、监事

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

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

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

### 3、高管

陈尚和先生，总经理，见董事会成员简历。

柯维新先生，副总经理，见董事会成员简历。

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

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

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

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

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

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

公司董事、监事和高级管理人员（包括前任）受证券监管机构处罚的历史情况

适用  不适用

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

| 任职人员姓名 | 在本公司职务 | 其他单位名称/职务                             | 任职单位与本公司的关系 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------|---------------------------------------|-------------|---------------|
| 柯维龙    | 董事长    | 建阳龙晟房地产开发有限公司/监事                      | 实际控制人控制的企业  | -             |
|        |        | 中天林化/董事长                              | 本公司的控股子公司   | -             |
|        |        | 张家港亚细亚化工有限公司/执行董事                     | 本公司的全资子公司   | -             |
|        |        | 龙晟（香港）贸易有限公司/执行董事                     | 本公司的全资子公司   | -             |
| 陈尚和    | 董事、总经理 | 中天林化/董事                               | 本公司控股子公司    | -             |
| 罗正鸿    | 独立董事   | 厦门大学/教授、博士生导师（任职至 2012 年 07 月 31 日止）  | 无           | 是             |
|        |        | 上海交通大学/教授、博士生导师（自 2012 年 08 月 1 日起任职） | 无           | 是             |

|     |      |                    |           |   |
|-----|------|--------------------|-----------|---|
| 梁丽萍 | 独立董事 | 福建省武夷学院/副教授        | 无         | 是 |
|     |      | 福建省南平市税务学会/常务理事    | 无         | - |
|     |      | 南平国际税收学会/常务理事      | 无         | - |
|     |      | 福建元力活性炭股份有限公司/独立董事 | 无         | 是 |
| 傅耿声 | 副总经理 | 中天林化/董事            | 本公司控股子公司  | - |
| 苏福星 | 财务总监 | 中天林化/董事            | 本公司控股子公司  | - |
| 童劫  | 副总经理 | 张家港亚细亚化工有限公司/总经理   | 本公司的全资子公司 | 是 |

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序   | 公司董事、监事的津贴由薪酬与考核委员会提出，经董事会、监事会批准后，提交股东大会审议通过后实施；高管人员的绩效考核方案由董事会批准后实施。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据    | 根据公司现行的工资制度和业绩考核规定确定。   |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 严格按照公司《高层管理人员绩效考核办法》等考核标准执行。  |

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

| 姓名  | 职务   | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额(元) | 从股东单位获得的报酬总额(元) | 报告期末实际所得报酬(元) |
|-----|------|----|----|------|---------------|-----------------|---------------|
| 柯维龙 | 董事长  | 男  | 54 | 现任   | 319,250.00    |                 | 319,250.00    |
| 柯维新 | 副董事长 | 男  | 51 | 现任   | 256,257.00    |                 | 256,257.00    |
| 陈尚和 | 总经理  | 男  | 51 | 现任   | 324,000.00    |                 | 324,000.00    |
| 罗正鸿 | 独立董事 | 男  | 41 | 现任   | 36,800.00     |                 | 36,800.00     |
| 梁丽萍 | 独立董事 | 女  | 47 | 现任   | 36,800.00     |                 | 36,800.00     |
| 王德贵 | 监事   | 男  | 50 | 现任   | 158,700.00    |                 | 158,700.00    |
| 王志林 | 监事   | 男  | 39 | 现任   | 107,650.00    |                 | 107,650.00    |
| 谢金龙 | 监事   | 男  | 50 | 现任   | 78,026.00     |                 | 78,026.00     |
| 傅耿声 | 副总经理 | 男  | 61 | 现任   | 255,769.50    |                 | 255,769.50    |
| 邓建明 | 副总经理 | 男  | 43 | 现任   | 255,770.00    |                 | 255,770.00    |
| 郑恩萍 | 副总经理 | 女  | 39 | 现任   | 289,072.00    |                 | 289,072.00    |
| 邓新贵 | 副总经理 | 男  | 32 | 现任   | 218,300.00    |                 | 218,300.00    |
| 苏福星 | 财务总监 | 男  | 56 | 现任   | 213,450.00    |                 | 213,450.00    |
| 童劫  | 副总经理 | 男  | 46 | 现任   | 326,368.00    |                 | 326,368.00    |

|    |    |    |    |    |              |      |              |
|----|----|----|----|----|--------------|------|--------------|
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 2,876,212.50 | 0.00 | 2,876,212.50 |
|----|----|----|----|----|--------------|------|--------------|

公司董事、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

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

无

#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

2012年4月25日，公司原总工程师詹才立先生因年纪原因辞去总工程师职务，离职后，詹才立先生不再担任公司任何职务，也未到与公司相同或相近业务（专业）有竞争关系或利益关系的其他公司任职，其离职未对公司的技术工作及生产经营造成影响。

#### 六、公司员工情况

截至2012年12月31日，公司共有员工595人（含控股子公司中天林化及全资子公司张家港亚细亚、香港龙晟的员工），具体分类情况如下：

##### （一）员工专业构成

| 专业构成   | 人数（人） | 占比（%）   |
|--------|-------|---------|
| 行政管理人员 | 89    | 14.96%  |
| 技术研发人员 | 62    | 10.42%  |
| 销售人员   | 19    | 3.19%   |
| 生产人员   | 407   | 68.40%  |
| 其他人员   | 18    | 3.03%   |
| 合计     | 595   | 100.00% |

##### （二）员工受教育程度

| 学历构成  | 人数（人） | 占比（%）  |
|-------|-------|--------|
| 硕士以上  | 8     | 1.34%  |
| 本科    | 67    | 11.26% |
| 大专    | 67    | 11.26% |
| 中专及以下 | 453   | 76.14% |
| 合计    | 595   | 100%   |

##### （三）员工年龄结构

| 年龄构成    | 人数 (人) | 占比 (%)  |
|---------|--------|---------|
| 50 岁以上  | 139    | 23.36%  |
| 41-50 岁 | 247    | 41.51%  |
| 31-40 岁 | 86     | 14.46%  |
| 30 岁及以下 | 123    | 20.67%  |
| 合计      | 595    | 100.00% |

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

**（三）关于董事和董事会：**公司董事会设董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。本报告期内共召开了 8 次董事会会议。

**（四）关于监事和监事会：**公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。本报告期内共召开了 7 次监事会会议。

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

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

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次         | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引           | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|--------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 2011 年年度股东大会 | 2012 年 04 月 12 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 04 月 13 日 |

### 2、本报告期临时股东大会情况

| 会议届次            | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引           | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|-----------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 2012 年第一次临时股东大会 | 2012 年 05 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 05 月 24 日 |
| 2012 年第二次临时股东大会 | 2012 年 06 月 28 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 06 月 29 日 |

## 三、报告期董事会召开情况

| 会议届次          | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引           | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|---------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 第一届董事会第二十五次会议 | 2012 年 02 月 29 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 02 月 29 日 |
| 第一届董事会第二十六次会议 | 2012 年 03 月 20 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 03 月 22 日 |
| 第一届董事会第二十七次会议 | 2012 年 04 月 24 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 04 月 25 日 |
| 第一届董事会第二十八次会议 | 2012 年 05 月 06 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 05 月 07 日 |
| 第二届董事会第一次会议   | 2012 年 05 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 05 月 24 日 |
| 第二届董事会第二次会议   | 2012 年 06 月 11 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 06 月 11 日 |
| 第二届董事会第三次会议   | 2012 年 08 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | -                |

|             |                  |                           |                  |
|-------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 第二届董事会第四次会议 | 2012 年 10 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 10 月 24 日 |
|-------------|------------------|---------------------------|------------------|

#### 四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报编制和披露的每一环节都进行规定，明确了参与编制和披露工作人员各自的责任。2012 年，该制度得到有效执行，对提高公司信息披露质量起到了非常重大的作用。报告期内，公司未发生重大会计差错更正及业绩预告修正等情况。

#### 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《监事会议事规则》等有关规则的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责，对 2012 年度公司各方面情况进行了监督。监事会认为公司董事会成员忠于职守，全面落实了股东大会的各项决议，未出现损害股东利益的行为。同时，公司建立了较为完善的内部控制制度，高管人员勤勉尽责，经营中不存在违规操作行为。

报告期内，公司监事会共召开会议七次，具体如下：

| 会议届次         | 召开日期             | 会议决议刊登的指定网站查询索引           | 会议决议刊登的信息披露日期    |
|--------------|------------------|---------------------------|------------------|
| 第一届监事会第十三次会议 | 2012 年 03 月 20 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 03 月 22 日 |
| 第一届监事会第十四次会议 | 2012 年 04 月 24 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | -                |
| 第一届监事会第十五次会议 | 2012 年 05 月 06 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 05 月 07 日 |
| 第二届监事会第一次会议  | 2012 年 05 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 05 月 24 日 |
| 第二届监事会第二次会议  | 2012 年 06 月 11 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | 2012 年 06 月 11 日 |
| 第二届监事会第三次会议  | 2012 年 08 月 22 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | -                |
| 第二届监事会第四次会议  | 2012 年 10 月 23 日 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) | -                |

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。



## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                      |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型   | 标准无保留审计意见            |
| 审计报告签署日期 | 2013 年 04 月 08 日     |
| 审计机构名称   | 福建华兴会计师事务所有限公司       |
| 审计报告文号   | 闽华兴所（2013）审字 H-008 号 |

### 审计报告正文

#### 福建青松股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建青松股份有限公司（以下简称青松股份）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### （一）管理层对财务报表的责任

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

#### （二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）审计意见

我们认为，青松股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青松股份 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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            | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                       |                       |
| 货币资金          | 97,368,829.17         | 136,935,538.95        |
| 结算备付金         |                       |                       |
| 拆出资金          |                       |                       |
| 交易性金融资产       |                       |                       |
| 应收票据          | 30,488,635.93         | 18,949,167.55         |
| 应收账款          | 48,319,748.52         | 75,096,278.21         |
| 预付款项          | 50,310,819.24         | 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         | 3,604,614.64          | 2,649,379.38          |
| 买入返售金融资产      |                       |                       |
| 存货            | 349,251,392.45        | 206,348,413.65        |
| 一年内到期的非流动资产   |                       |                       |
| 其他流动资产        |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> | <b>579,344,039.95</b> | <b>485,325,217.38</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                       |                       |
| 发放委托贷款及垫款     |                       |                       |
| 可供出售金融资产      |                       |                       |
| 持有至到期投资       |                       |                       |
| 长期应收款         |                       |                       |
| 长期股权投资        |                       |                       |
| 投资性房地产        |                       |                       |
| 固定资产          | 243,981,278.01        | 214,555,226.80        |
| 在建工程          | 67,414,481.66         | 53,288,979.29         |
| 工程物资          | 890,774.89            |                       |
| 固定资产清理        |                       |                       |
| 生产性生物资产       |                       |                       |
| 油气资产          |                       |                       |
| 无形资产          | 40,416,755.13         | 39,480,316.59         |
| 开发支出          |                       |                       |

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| 商誉            | 49,026,866.44  | 52,856,866.44  |
| 长期待摊费用        | 2,911,471.12   | 418,051.00     |
| 递延所得税资产       | 2,487,972.88   | 1,263,254.67   |
| 其他非流动资产       |                |                |
| 非流动资产合计       | 407,129,600.13 | 361,862,694.79 |
| 资产总计          | 986,473,640.08 | 847,187,912.17 |
| 流动负债：         |                |                |
| 短期借款          | 331,500,000.00 | 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          | 9,427,000.00   | 10,300,000.00  |
| 应付账款          | 39,378,323.06  | 34,692,734.57  |
| 预收款项          | 4,004,772.73   | 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        | 6,285,827.08   | 2,711,107.06   |
| 应交税费          | -24,031,183.27 | -14,896,390.84 |
| 应付利息          | 826,861.64     | 498,343.41     |
| 应付股利          |                |                |
| 其他应付款         | 5,716,373.80   | 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  |
| 其他流动负债        |                |                |
| 流动负债合计        | 373,107,975.04 | 304,499,947.94 |
| 非流动负债：        |                |                |
| 长期借款          | 50,000,000.00  |                |
| 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       | 8,914,595.79   | 9,897,687.27   |
| 非流动负债合计       | 58,914,595.79  | 9,946,533.41   |
| 负债合计          | 432,022,570.83 | 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              | 523,090.55     | 756,836.16     |
| 盈余公积              | 11,567,857.84  | 8,043,326.14   |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 72,656,358.75  | 54,049,489.94  |
| 外币报表折算差额          | -23,538.35     |                |
| 归属于母公司所有者权益合计     | 553,059,898.50 | 531,185,781.95 |
| 少数股东权益            | 1,391,170.75   | 1,555,648.87   |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 554,451,069.25 | 532,741,430.82 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 986,473,640.08 | 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

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动资产：       |                |                |
| 货币资金        | 82,498,685.36  | 107,674,232.44 |
| 交易性金融资产     |                |                |
| 应收票据        | 26,194,301.93  | 17,539,967.55  |
| 应收账款        | 40,619,718.73  | 49,531,440.41  |
| 预付款项        | 45,512,718.10  | 44,248,841.07  |
| 应收利息        | 241,455.54     | 123,364.44     |
| 应收股利        |                |                |
| 其他应收款       | 136,219,828.81 | 81,471,393.20  |
| 存货          | 229,003,389.52 | 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      | 560,290,097.99 | 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      | 134,406,100.00 | 135,780,000.00 |
| 投资性房地产      |                |                |
| 固定资产        | 179,314,121.87 | 154,745,731.47 |
| 在建工程        | 34,259,607.28  | 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        | 20,022,333.31  | 18,612,463.49  |
| 开发支出        |                |                |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 商誉                |                |                |
| 长期待摊费用            | 2,911,471.12   | 418,051.00     |
| 递延所得税资产           | 950,310.65     | 787,847.70     |
| 其他非流动资产           |                |                |
| 非流动资产合计           | 371,863,944.23 | 360,038,066.90 |
| 资产总计              | 932,154,042.22 | 798,950,258.00 |
| 流动负债：             |                |                |
| 短期借款              | 301,500,000.00 | 184,000,000.00 |
| 交易性金融负债           |                |                |
| 应付票据              |                | 10,000,000.00  |
| 应付账款              | 21,613,250.15  | 23,841,385.42  |
| 预收款项              | 4,004,772.73   | 2,715,554.91   |
| 应付职工薪酬            | 4,873,506.97   | 1,388,351.08   |
| 应交税费              | -16,577,024.23 | -16,178,890.34 |
| 应付利息              | 623,694.97     | 418,418.87     |
| 应付股利              |                |                |
| 其他应付款             | 5,153,292.78   | 3,441,523.53   |
| 一年内到期的非流动负债       |                | 50,000,000.00  |
| 其他流动负债            |                |                |
| 流动负债合计            | 321,191,493.37 | 259,626,343.47 |
| 非流动负债：            |                |                |
| 长期借款              | 50,000,000.00  |                |
| 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           | 8,914,595.79   | 9,897,687.27   |
| 非流动负债合计           | 58,914,595.79  | 9,897,687.27   |
| 负债合计              | 380,106,089.16 | 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              | 193,244.95     | 756,836.16     |
| 盈余公积              | 11,567,857.84  | 8,043,326.14   |
| 一般风险准备            |                |                |
| 未分配利润             | 71,950,720.56  | 52,289,935.25  |
| 外币报表折算差额          |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 552,047,953.06 | 529,426,227.26 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 932,154,042.22 | 798,950,258.00 |

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

## 3、合并利润表

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 554,618,362.89 | 550,401,913.43 |
| 其中：营业收入               | 554,618,362.89 | 550,401,913.43 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 512,652,052.87 | 531,917,160.96 |
| 其中：营业成本               | 422,914,908.85 | 472,966,586.12 |
| 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               | 1,843,869.25   | 1,103,105.52   |
| 销售费用                  | 19,775,797.94  | 13,475,540.16  |
| 管理费用                  | 38,827,394.02  | 28,930,606.76  |
| 财务费用                  | 21,970,975.40  | 13,124,265.22  |
| 资产减值损失                | 7,319,107.41   | 2,317,057.18   |
| 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）     | 41,966,310.02  | 18,484,752.47  |
| 加：营业外收入               | 2,509,101.73   | 7,642,323.06   |
| 减：营业外支出               | 1,659,132.61   | 261,886.17     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 186,967.63     |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 42,816,279.14  | 25,865,189.36  |
| 减：所得税费用               | 8,789,356.75   | 3,610,525.16   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 34,026,922.39  | 22,254,664.20  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润     |                |                |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 34,191,400.51  | 22,406,896.84  |
| 少数股东损益                | -164,478.12    | -152,232.64    |
| 六、每股收益：               | --             | --             |
| （一）基本每股收益             | 0.28           | 0.19           |

|                  |               |               |
|------------------|---------------|---------------|
| (二) 稀释每股收益       | 0.28          | 0.19          |
| 七、其他综合收益         |               |               |
| 八、综合收益总额         | 34,026,922.39 | 22,254,664.20 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 34,191,400.51 | 22,406,896.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额   | -164,478.12   | -152,232.64   |

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 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

编制单位：福建青松股份有限公司

单位：元

| 项目                    | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 497,179,962.21 | 525,166,889.27 |
| 减：营业成本                | 388,161,177.26 | 456,430,191.90 |
| 营业税金及附加               | 1,760,958.59   | 1,069,272.80   |
| 销售费用                  | 18,001,472.43  | 13,167,908.76  |
| 管理费用                  | 29,622,606.52  | 25,882,040.19  |
| 财务费用                  | 13,979,761.63  | 11,146,085.38  |
| 资产减值损失                | 3,495,992.17   | 1,579,518.67   |
| 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）     | 42,157,993.61  | 15,891,871.57  |
| 加：营业外收入               | 2,136,503.36   | 7,642,309.02   |
| 减：营业外支出               | 1,456,988.34   | 173,045.33     |
| 其中：非流动资产处置损失          | 127,473.62     |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 42,837,508.63  | 23,361,135.26  |
| 减：所得税费用               | 7,592,191.62   | 2,792,013.17   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 35,245,317.01  | 20,569,122.09  |
| 五、每股收益：               | --             | --             |
| （一）基本每股收益             | 0.29           | 0.17           |
| （二）稀释每股收益             | 0.29           | 0.17           |
| 六、其他综合收益              |                |                |
| 七、综合收益总额              | 35,245,317.01  | 20,569,122.09  |

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

#### 5、合并现金流量表

编制单位：福建青松股份有限公司

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            | 510,506,723.26 | 511,425,870.62 |
| 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                   | 11,026,908.45  | 16,365,666.42  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 7,101,301.39   | 13,778,965.46  |
| 经营活动现金流入小计                | 528,634,933.10 | 541,570,502.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 506,517,025.92 | 456,982,938.17 |
| 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           | 29,711,343.20  | 16,899,864.05  |
| 支付的各项税费                   | 11,211,672.96  | 21,963,286.36  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 35,533,002.06  | 40,484,976.52  |
| 经营活动现金流出小计                | 582,973,044.14 | 536,331,065.10 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -54,338,111.04 | 5,239,437.40   |
| 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   | 66,143,854.82  | 85,385,338.01  |
| 投资支付的现金                   |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                | 117,624,291.52 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 9,000.00       |                |



|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计          | 66,152,854.82  | 203,009,629.53  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -66,152,854.82 | -203,009,629.53 |
| 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           | 477,500,000.00 | 346,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 18,378,365.28  | 5,806,152.60    |
| 筹资活动现金流入小计          | 495,878,365.28 | 351,806,152.60  |
| 偿还债务支付的现金           | 360,500,000.00 | 310,768,269.01  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 34,693,094.73  | 33,077,935.74   |
| 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      | 25,630,640.50  | 8,884,140.79    |
| 筹资活动现金流出小计          | 420,823,735.23 | 352,730,345.54  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 75,054,630.05  | -924,192.94     |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -57,373.97     | -191,447.32     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -45,493,709.78 | -198,885,832.39 |
| 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      | 87,845,829.17  | 133,339,538.95  |

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

## 6、母公司现金流量表

编制单位：福建青松股份有限公司

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  | 483,569,439.54 | 512,846,896.95 |
| 收到的税费返还         | 10,761,983.47  | 16,365,666.42  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,095,290.25   | 13,369,918.79  |
| 经营活动现金流入小计      | 500,426,713.26 | 542,582,482.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 473,311,864.58 | 449,271,503.81 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 15,177,736.45  | 13,238,886.26  |
| 支付的各项税费         | 5,917,768.68   | 19,428,016.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 32,130,645.45  | 21,693,718.89  |
| 经营活动现金流出小计      | 526,538,015.16 | 503,632,125.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -26,111,301.90 | 38,950,356.94  |
| 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 | 33,561,055.35  | 79,185,107.36   |
| 投资支付的现金                 | 2,456,100.00   | 14,730,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                | 117,800,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                |                 |
| 投资活动现金流出小计              | 36,017,155.35  | 211,715,107.36  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -36,017,155.35 | -211,715,107.36 |
| 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               | 447,500,000.00 | 343,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金               |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 18,534,694.79  | 5,806,152.60    |
| 筹资活动现金流入小计              | 466,034,694.79 | 348,806,152.60  |
| 偿还债务支付的现金               | 330,000,000.00 | 284,768,269.01  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 34,502,671.89  | 31,120,270.98   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 61,345,252.74  | 87,584,140.79   |
| 筹资活动现金流出小计              | 425,847,924.63 | 403,472,680.78  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 40,186,770.16  | -54,666,528.18  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -33,859.99     | -191,447.32     |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -21,975,547.08 | -227,622,725.92 |
| 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          | 82,498,685.36  | 104,474,232.44  |

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

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：福建青松股份有限公司  
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              | 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 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 前期差错更正                |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 其他                    |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 二、本年初余额               | 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） |                |                |       | -233,745.61 | 3,524,531.70 |        | 18,606,868.81  | -23,538.35 | -164,478.12  | 21,709,638.43  |
| （一）净利润                |                |                |       |             |              |        | 34,191,400.51  |            | -164,478.12  | 34,026,922.39  |
| （二）其他综合收益             |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |       |             |              |        | 34,191,400.51  |            | -164,478.12  | 34,026,922.39  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| 3. 其他                 |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |
| （四）利润分配               |                |                |       |             | 3,524,531.70 |        | -15,584,531.70 |            |              | -12,060,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |             | 3,524,531.70 |        | -3,524,531.70  |            |              |                |
| 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          |                |                |       |             |              |        |                |            |              |                |

|                  |                |                |  |               |               |  |               |            |              |                |
|------------------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|--|---------------|------------|--------------|----------------|
| 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          |                |                |  | -233,745.61   |               |  |               |            |              | -233,745.61    |
| 1. 本期提取          |                |                |  | 2,969,039.46  |               |  |               |            |              | 2,969,039.46   |
| 2. 本期使用          |                |                |  | -3,202,785.07 |               |  |               |            |              | -3,202,785.07  |
| （七）其他            |                |                |  |               |               |  |               | -23,538.35 |              | -23,538.35     |
| 四、本期期末余额         | 120,600,000.00 | 347,736,129.71 |  | 523,090.55    | 11,567,857.84 |  | 72,656,358.75 | -23,538.35 | 1,391,170.75 | 554,451,069.25 |

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              | 67,000,000.00 | 401,336,129.71 |       |            | 5,986,413.93 |        | 53,799,505.31 |    | 1,707,881.51 | 529,829,930.46 |
| 加：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         |               |                |       |            |              |        |               |    |              |                |
| 1. 所有者投入资本            |               |                |       |            |              |        |               |    |              |                |

|                   |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
|-------------------|----------------|----------------|--|---------------|--------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| 3. 其他             |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| (四) 利润分配          |                |                |  |               | 2,056,912.21 |  | -22,156,912.21 |              | -20,100,000.00 |
| 1. 提取盈余公积         |                |                |  |               | 2,056,912.21 |  | -2,056,912.21  |              |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |                |  |               |              |  | -20,100,000.00 |              | -20,100,000.00 |
| 4. 其他             |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| (五) 所有者权益内部结转     | 53,600,000.00  | -53,600,000.00 |  |               |              |  |                |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  | 53,600,000.00  | -53,600,000.00 |  |               |              |  |                |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| 4. 其他             |                |                |  |               |              |  |                |              |                |
| (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 |  | 54,049,489.94  | 1,555,648.87 | 532,741,430.82 |

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

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：福建青松股份有限公司

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 | 120,600,000.00 | 347,736,129.71 |       | 756,836.16 | 8,043,326.14 |        | 52,289,935.25 | 529,426,227.26 |

|                       |                |                |  |               |               |  |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更              |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 前期差错更正                |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 其他                    |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 二、本年初余额               | 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） |                |                |  | -563,591.21   | 3,524,531.70  |  | 19,660,785.31  | 22,621,725.80  |
| （一）净利润                |                |                |  |               |               |  | 35,245,317.01  | 35,245,317.01  |
| （二）其他综合收益             |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 上述（一）和（二）小计           |                |                |  |               |               |  | 35,245,317.01  | 35,245,317.01  |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 3. 其他                 |                |                |  |               |               |  |                |                |
| （四）利润分配               |                |                |  |               | 3,524,531.70  |  | -15,584,531.70 | -12,060,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |  |               | 3,524,531.70  |  | -3,524,531.70  |                |
| 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          |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 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               |                |                |  | -563,591.21   |               |  |                | -563,591.21    |
| 1. 本期提取               |                |                |  | 2,485,899.81  |               |  |                | 2,485,899.81   |
| 2. 本期使用               |                |                |  | -3,049,491.02 |               |  |                | -3,049,491.02  |
| （七）其他                 |                |                |  |               |               |  |                |                |
| 四、本期末余额               | 120,600,000.00 | 347,736,129.71 |  | 193,244.95    | 11,567,857.84 |  | 71,950,720.56  | 552,047,953.06 |

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

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



### 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82,776,192.00股,占股份总数的68.64%,无限售条件股份A股为37,823,808.00股,占股份总数的31.36%。

#### 2、行业性质

公司属于化学原料及化学制品制造业。

#### 3、经营范围

公司经营范围为:许可经营项目:药用辅料(樟脑)、原料药(樟脑)、中药饮片(冰片)的生产;2-萘醇(冰片)、2-萘酮(樟脑)、萘烯、双戊烯的生产;二甲苯、液碱、冰醋酸、松节油、溶剂油、硫酸

(剧毒品除外)的批发。一般经营项目：化工产品（不含危险品）、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。

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### 1、财务报表的编制基础

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

##### 2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的2012年12月31日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下企业合并

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之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期费用。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

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

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

## 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

## 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

## (2) 外币财务报表的折算

## 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

#### 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         | 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 |
|                              | 未放弃对该金融资产控制         |                                  |
| 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。

### (4) 金融负债终止确认条件

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

- A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。
- B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

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

#### (7) 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

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。

### (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          | 账龄状态    |
| 合并报表内公司组合 |                | 是否合并报表  |

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%          |

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

**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**

计价方法：加权平均法

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

**(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

盘存制度：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：

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

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

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

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

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认

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。

#### (5) 处置长期股权投资

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

### 13、投资性房地产

### 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   | 5-10年   | 5%     | 19.00%-9.50% |
| 其他设备   | 3年      | 5%     | 31.67%       |

#### (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。当单项资产的可收回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收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回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。

#### (5) 其他说明

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

### (3) 暂停资本化期间

### (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、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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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

### (3) 无形资产减值准备的计提

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。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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) 确认提供劳务收入的依据

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。

## 22、政府补助

### (1) 类型

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。

## 23、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。

**24、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

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**25、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (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

### (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

## 26、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%   |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税额、出口免抵增值额   | 5%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 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 16.50% 税率征收利得税。 |
| 教育费附加   | 应交增值税、营业税额、出口免抵增值额   | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应交增值税、营业税额、出口免抵增值额   | 2%  |



## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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。公司总投资244.749万元。公司法定代表人：柯维龙，地址：UNIT 04, 7/F., BRIGHT WAY TOWER, NO. 33 MONG KOK RD., KL。公司从龙晟贸易成立之日起，将其纳入合并报表范围。

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.

#### (3) 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          | 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)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。系公司在2011年向亚细亚化工原股东收购取得的全资子公司，收购总价为11780万元，自收购完成日起纳入合并报表范围。

## 2、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

## 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：     | --           | --    | 8,032.45      | --           | --    | 14,686.40      |
| 人民币     | --           | --    | 8,032.45      | --           | --    | 14,686.40      |
| 银行存款：   | --           | --    | 87,837,796.72 | --           | --    | 133,324,852.55 |
| 人民币     | --           | --    | 79,279,077.68 | --           | --    | 124,449,634.28 |
| 美元      | 974,781.25   | 6.29% | 6,126,987.55  | 1,408,562.61 | 6.3%  | 8,875,212.15   |
| 港币      | 2,998,982.86 | 0.81% | 2,431,725.25  |              |       |                |
| 欧元      | 0.75         | 8.32% | 6.24          | 0.75         | 8.16% | 6.12           |
| 其他货币资金： | --           | --    | 9,523,000.00  | --           | --    | 3,596,000.00   |
| 人民币     | --           | --    | 9,523,000.00  | --           | --    | 3,596,000.00   |
| 合计      | --           | --    | 97,368,829.17 | --           | --    | 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12月31日，其他货币资金9,523,000.00元，其中：96,000.00元系企业为防止拖欠工资向清欠办预留的款项，9,427,000.00元为银行承兑汇票保证金，均属使用受限制款项。除上述款项之外，无因抵押、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。

### 2、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 | 30,488,635.93 | 18,949,167.55 |
| 商业汇票   |               |               |
| 合计     | 30,488,635.93 | 18,949,167.55 |

(2) 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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

| 出票单位              | 出票日期        | 到期日         | 金额           | 备注                   |
|-------------------|-------------|-------------|--------------|----------------------|
| 江苏泰博钢丝制品有限公司      | 2012年12月27日 | 2013年06月27日 | 2,000,000.00 | 被背书人：上虞帝瑞云涛化工有限公司    |
| 张家港市农联城乡一体化发展有限公司 | 2012年12月19日 | 2013年06月19日 | 1,000,000.00 | 被背书人：上虞帝瑞云涛化工有限公司    |
| 张家港沙景宽厚板有限公司      | 2012年12月20日 | 2013年06月20日 | 1,000,000.00 | 被背书人：上虞帝瑞云涛化工有限公司    |
| 高密市云峰纺织有限公司       | 2012年09月21日 | 2013年03月21日 | 1,000,000.00 | 被背书人：上海华谊新能源化工销售有限公司 |
| 杭州曙光布艺织造有限公司      | 2012年10月30日 | 2013年04月30日 | 874,800.00   | 被背书人：浙江巨化股份有限公司电化厂   |

截至2012年12月31日公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额为32,962,736.60元。

### 3、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(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |       |              |       |               |       |              |       |
| 其中：账龄组合        | 51,172,810.41 | 100%  | 2,853,061.89 | 5.58% | 79,562,854.88 | 100%  | 4,466,576.67 | 5.61% |
| 组合小计           | 51,172,810.41 | 100%  | 2,853,061.89 | 5.58% | 79,562,854.88 | 100%  | 4,466,576.67 | 5.61% |
| 合计             | 51,172,810.41 | --    | 2,853,061.89 | --    | 79,562,854.88 | --    | 4,466,576.67 | --    |

应收账款种类的说明

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，按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 年以内小计 | 50,249,941.17 | 98.2% | 2,512,497.06 | 72,066,448.18 | 90.58% | 3,603,322.40 |
| 1 至 2 年 | 181,389.94    | 0.35% | 18,138.99    | 7,353,375.20  | 9.24%  | 735,337.52   |
| 2 至 3 年 | 598,647.80    | 1.17% | 179,594.34   | 21,592.50     | 0.03%  | 6,477.75     |
| 3 年以上   | 142,831.50    | 0.28% | 142,831.50   | 121,439.00    | 0.15%  | 121,439.00   |
| 合计      | 51,172,810.41 | --    | 2,853,061.89 | 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) 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 (%) |
|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 厦门江成医药化工有限公司     | 客户     | 4,372,471.80  | 1 年以内 | 8.54%          |
| 嘉兴市巴顿化工有限公司      | 客户     | 2,500,400.00  | 1 年以内 | 4.89%          |
| 张家港保税区乾尚国际贸易有限公司 | 客户     | 1,968,000.00  | 1 年以内 | 3.85%          |
| 上海白鹤化工厂有限公司      | 客户     | 1,596,300.00  | 1 年以内 | 3.12%          |
| 上海家化联合股份有限公司     | 客户     | 1,500,000.00  | 1 年以内 | 2.93%          |
| 合计               | --     | 11,937,171.80 | --    | 23.33%         |
| 负债：              |        |               |       |                |

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

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其他应收款 | 3,156,474.64 | 85.3%  |           |        | 2,056,692.26 | 71.15% |            |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |              |        |           |        |              |        |            |        |
| 其中：账龄组合               | 544,147.37   | 14.7%  | 96,007.37 | 17.64% | 833,981.20   | 28.85% | 241,294.08 | 28.93% |
| 组合小计                  | 544,147.37   | 14.7%  | 96,007.37 | 17.64% | 833,981.20   | 28.85% | 241,294.08 | 28.93% |

|    |              |    |           |    |              |    |            |    |
|----|--------------|----|-----------|----|--------------|----|------------|----|
| 合计 | 3,700,622.01 | -- | 96,007.37 | -- | 2,890,673.46 | -- | 241,294.08 | -- |
|----|--------------|----|-----------|----|--------------|----|------------|----|

其他应收款种类的说明

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 年以内小计 | 464,147.37 | 85.3%  | 23,207.37 | 349,680.73 | 41.93% | 17,484.03  |
| 1 至 2 年 | 8,000.00   | 1.47%  | 800.00    | 56,100.47  | 6.73%  | 5,610.05   |
| 2 至 3 年 |            |        |           | 300,000.00 | 35.97% | 90,000.00  |
| 3 年以上   | 72,000.00  | 13.23% | 72,000.00 | 128,200.00 | 15.37% | 128,200.00 |
| 合计      | 544,147.37 | --     | 96,007.37 | 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

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                 |
|---------|--------------|------|----------|----------------------|
| 出口退税补贴款 | 3,156,474.64 |      | 0%       | 业经主管税务局确认，不存在无法取得的风险 |

## (2) 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 (%) |
|---------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 出口退税补贴款       | 非关联方   | 3,156,474.64 | 1 年以内 | 85.3%           |
| 昆明泰通贸易有限公司    | 非关联方   | 300,000.00   | 1 年以内 | 8.11%           |
| 江苏苏化集团张家港有限公司 | 非关联方   | 40,000.00    | 3 年以上 | 1.08%           |

|             |      |              |       |       |
|-------------|------|--------------|-------|-------|
| 建阳火车站       | 非关联方 | 28,429.79    | 1 年以内 | 0.77% |
| 建阳市利兴废品有限公司 | 非关联方 | 27,284.17    | 1 年以内 | 0.74% |
| 合计          | --   | 3,552,188.60 | --    | 96%   |

## 5、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   | 46,430,903.12 | 92.29% | 44,781,369.48 | 98.75% |
| 1 至 2 年 | 3,588,099.74  | 7.13%  | 382,026.49    | 0.84%  |
| 2 至 3 年 | 242,005.72    | 0.48%  | 175,020.12    | 0.39%  |
| 3 年以上   | 49,810.66     | 0.1%   | 8,023.55      | 0.02%  |
| 合计      | 50,310,819.24 | --     | 45,346,439.64 | --     |

预付款项账龄的说明

### (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 | 7,992,000.00  |    | 预付 GQ 型罐车款 |
| 南华松香厂         | 材料供应商    | 7,759,102.56  |    | 预付材料款      |
| 福建省邵武三建工程有限公司 | 工程及辅料供应商 | 3,300,000.00  |    | 预付工程材料款    |
| 双江县林业化工厂      | 材料供应商    | 3,174,286.32  |    | 预付材料款      |
| 福州力宇环保工程有限公司  | 工程及辅料供应商 | 2,981,606.00  |    | 预付工程材料款    |
| 合计            | --       | 25,206,994.88 | -- | --         |

## 6、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  | 130,799,239.82 |              | 130,799,239.82 | 71,592,289.46 |            | 71,592,289.46 |
| 在产品  | 73,889,206.50  |              | 73,889,206.50  | 55,691,300.90 |            | 55,691,300.90 |
| 库存商品 | 141,220,792.76 | 5,592,066.25 | 135,628,726.51 | 78,967,163.01 | 846,001.43 | 78,121,161.58 |
| 周转材料 | 914,524.81     |              | 914,524.81     | 845,183.08    |            | 845,183.08    |
| 材料采购 | 1,850,828.90   |              | 1,850,828.90   | 98,478.63     |            | 98,478.63     |

|      |                |              |                |                |            |                |
|------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 发出商品 | 6,168,865.91   |              | 6,168,865.91   |                |            |                |
| 合计   | 354,843,458.70 | 5,592,066.25 | 349,251,392.45 | 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         |              |
| 库存商品 | 846,001.43 | 5,247,908.90 |      | 501,844.08 | 5,592,066.25 |
| 合计   | 846,001.43 | 5,247,908.90 |      | 501,844.08 | 5,592,066.25 |

## (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 (%) |
|------|--|---------------|------------------------|
| 库存商品 | “以成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。可变现净值的确定：有合同约定的按合同约定单价扣除预计税费金额后确定；无合同约定的按预期市场价格扣除预计税费金额后确定。” |               | 17.5%                  |

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备     | 本期现金红利 |
|--------------|------|----------------|------|------|------|----------------|-----------------|------------------------|------|--------------|--------|
| 张家港亚细亚化工有限公司 |      | 132,530,000.00 |      |      |      |                |                 |                        |      | 3,830,000.00 |        |
| 合计           | --   | 132,530,000.00 |      |      |      | --             | --              | --                     |      | 3,830,000.00 |        |

## 8、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 | 51,130,031.22 | 2,752,763.10 | 306,640,800.58 |
| 其中：房屋及建筑物 | 113,866,024.83 | 9,937,010.51  | 2,682,963.10 | 121,120,072.24 |
| 机器设备      | 123,664,109.30 | 29,943,687.08 | 69,800.00    | 153,537,996.38 |

|              |                |      |               |            |                |
|--------------|----------------|------|---------------|------------|----------------|
| 运输工具         | 18,937,177.85  |      | 10,910,653.24 |            | 29,847,831.09  |
| 电子设备         | 1,524,439.49   |      | 273,717.39    |            | 1,798,156.88   |
| 其他           | 271,780.99     |      | 64,963.00     |            | 336,743.99     |
| --           | 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  |      | 19,232,484.38 | 281,267.47 | 62,659,522.57  |
| 其中:房屋及建筑物    | 10,323,830.69  |      | 3,621,970.70  | 261,961.48 | 13,683,839.91  |
| 机器设备         | 29,603,246.66  |      | 12,925,628.84 | 19,305.99  | 42,509,569.51  |
| 运输工具         | 2,921,565.23   |      | 2,347,379.40  |            | 5,268,944.63   |
| 电子设备         | 724,999.23     |      | 281,783.18    |            | 1,006,782.41   |
| 其他           | 134,663.85     |      | 55,722.26     |            | 190,386.11     |
| --           | 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 |      | --            |            | 243,981,278.01 |
| 其中:房屋及建筑物    | 103,542,194.14 |      | --            |            | 107,436,232.33 |
| 机器设备         | 94,060,862.64  |      | --            |            | 111,028,426.87 |
| 运输工具         | 16,015,612.62  |      | --            |            | 24,578,886.46  |
| 电子设备         | 799,440.26     |      | --            |            | 791,374.47     |
| 其他           | 137,117.14     |      | --            |            | 146,357.88     |
| 电子设备         |                |      | --            |            |                |
| 其他           |                |      | --            |            |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 214,555,226.80 |      | --            |            | 243,981,278.01 |
| 其中:房屋及建筑物    | 103,542,194.14 |      | --            |            | 107,436,232.33 |
| 机器设备         | 94,060,862.64  |      | --            |            | 111,028,426.87 |
| 运输工具         | 16,015,612.62  |      | --            |            | 24,578,886.46  |
| 电子设备         | 799,440.26     |      | --            |            | 791,374.47     |
| 其他           | 137,117.14     |      | --            |            | 146,357.88     |

本期折旧额 19,232,484.38 元;本期由在建工程转入固定资产原价为 39,918,521.42 元。

截至2012年12月31日,公司固定资产抵押情况:根据35100620120015387《最高额抵押合同》,公司以潭房权证建阳字第20093152-20093163号《房产所有权证》项下31,145.59平方米回瑶新厂房屋建筑物及潭房权证建阳字第20111544-20111548号《房产所有权证》项下9,262.48平方米的塔下生产性用房抵押给中国农业银行建阳支行,账面原值42,392,779.35元,账面净值38,225,275.33元,最高额抵押金额6,600万元,期末借款余额为5,000万元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

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          |
| 松节油深加工扩建及下游系 | 25,491,056.77 |      | 25,491,056.77 | 49,693,973.24 |      | 49,693,973.24 |



|              |               |  |               |               |  |               |
|--------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 列产品开发项目      |               |  |               |               |  |               |
| 樟脑磺酸系列产品技改项目 | 33,154,874.38 |  | 33,154,874.38 | 3,595,006.05  |  | 3,595,006.05  |
| 香料系列产品和冰片技改  | 8,768,550.51  |  | 8,768,550.51  |               |  |               |
| 合计           | 67,414,481.66 |  | 67,414,481.66 | 53,288,979.29 |  | 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           |
|---------------------|-----|---------------|---------------|---------------|------|---------------|------|--------------|--------------|--------------|-------|---------------|
| 松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目 |     | 49,693,973.24 | 9,222,199.71  | 33,425,116.18 |      |               |      |              |              |              | 募集    | 25,491,056.77 |
| 香料系列产品和冰片技改         |     |               | 8,813,550.51  | 45,000.00     |      |               |      | 585,270.05   | 585,270.05   |              | 自筹    | 8,768,550.51  |
| 樟脑磺酸系列产品技改项目        |     | 3,595,006.05  | 36,008,273.57 | 6,448,405.24  |      |               |      | 569,084.47   | 569,084.47   |              | 募集/自筹 | 33,154,874.38 |
| 减：在建工程减值准备          |     |               |               |               |      |               |      |              |              |              |       |               |
| 合计                  |     | 53,288,979.29 | 54,044,023.79 | 39,918,521.42 |      | --            | --   | 1,154,354.52 | 1,154,354.52 | --           | --    | 67,414,481.66 |

## 10、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 | 1,878,998.30 |      | 43,720,342.68 |
| 1、专利权        | 104,350.00    |              |      | 104,350.00    |
| 2、土地使用权      | 41,343,823.43 | 1,878,998.30 |      | 43,222,821.73 |
| 3、软件使用权      | 393,170.95    |              |      | 393,170.95    |
| 二、累计摊销合计     | 2,361,027.79  | 942,559.76   |      | 3,303,587.55  |
| 1、专利权        | 53,914.23     | 20,870.04    |      | 74,784.27     |
| 2、土地使用权      | 2,269,200.50  | 882,372.44   |      | 3,151,572.94  |
| 3、软件使用权      | 37,913.06     | 39,317.28    |      | 77,230.34     |
| 三、无形资产账面净值合计 | 39,480,316.59 | 936,438.54   |      | 40,416,755.13 |

|            |               |            |  |               |
|------------|---------------|------------|--|---------------|
| 1、专利权      | 50,435.77     | -20,870.04 |  | 29,565.73     |
| 2、土地使用权    | 39,074,622.93 | 996,625.86 |  | 40,071,248.79 |
| 3、软件使用权    | 355,257.89    | -39,317.28 |  | 315,940.61    |
| 1、专利权      |               |            |  |               |
| 2、土地使用权    |               |            |  |               |
| 3、软件使用权    |               |            |  |               |
| 无形资产账面价值合计 | 39,480,316.59 | 936,438.54 |  | 40,416,755.13 |
| 1、专利权      | 50,435.77     | -20,870.04 |  | 29,565.73     |
| 2、土地使用权    | 39,074,622.93 | 996,625.86 |  | 40,071,248.79 |
| 3、软件使用权    | 355,257.89    | -39,317.28 |  | 315,940.61    |

本期摊销额 942,559.76 元。

## 11、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 |      | 3,830,000.00 | 49,026,866.44 | 3,830,000.00 |
| 合计              | 52,856,866.44 |      | 3,830,000.00 | 49,026,866.44 | 3,830,000.00 |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

## 12、长期待摊费用

单位：元

| 项目          | 期初数        | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末数          | 其他减少的原因 |
|-------------|------------|--------------|------------|-------|--------------|---------|
| 储罐租金        | 185,000.00 |              | 60,000.00  |       | 125,000.00   |         |
| 实验楼装修费      |            | 2,692,791.69 | 134,639.58 |       | 2,558,152.11 |         |
| 铁路专用线路(租赁费) | 233,051.00 |              | 4,731.99   |       | 228,319.01   |         |
| 合计          | 418,051.00 | 2,692,791.69 | 199,371.57 |       | 2,911,471.12 | --      |

长期待摊费用的说明

## 13、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

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   | 1,853,644.65 | 1,023,243.62 |
| 应付职工薪酬   | 498,865.04   | 126,485.63   |
| 专项储备     | 111,448.14   | 113,525.42   |
| 未实现内部利润  | 24,015.05    |              |
| 小计       | 2,487,972.88 | 1,263,254.67 |
| 递延所得税负债： |              |              |
| 未实现内部亏损  |              | 48,846.14    |
| 小计       |              | 48,846.14    |

## 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       |              |
|---------|---------------|--------------|
|         | 期末            | 期初           |
| 应纳税差异项目 |               |              |
| 资产减值准备  | 8,541,135.51  | 5,553,872.18 |
| 应付职工薪酬  | 3,325,766.96  | 843,237.50   |
| 专项储备    | 523,090.55    | 756,836.16   |
| 未实现内部利润 | 160,100.30    |              |
| 小计      | 12,550,093.32 | 7,153,945.84 |
| 可抵扣差异项目 |               |              |
| 未实现内部亏损 |               | 325,640.92   |
| 小计      |               | 325,640.92   |

## (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

## 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

| 项目      | 报告期末互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 | 报告期初互抵后的递延所得税资产或负债 | 报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异 |
|---------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 递延所得税资产 | 2,487,972.88       |                      | 1,263,254.67       |                      |
| 递延所得税负债 |                    |                      | 48,846.14          |                      |

## 14、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 | -1,758,801.49 |      |            | 2,949,069.26  |
| 二、存货跌价准备     | 846,001.43   | 5,247,908.90  |      | 501,844.08 | 5,592,066.25  |
| 五、长期股权投资减值准备 |              | 3,830,000.00  |      |            |               |
| 十三、商誉减值准备    |              |               |      |            | 3,830,000.00  |
| 合计           | 5,553,872.18 | 7,319,107.41  |      | 501,844.08 | 12,371,135.51 |

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 |                | 26,000,000.00  |
| 保证借款 |                | 19,000,000.00  |
| 信用借款 | 331,500,000.00 | 169,500,000.00 |
| 合计   | 331,500,000.00 | 214,500,000.00 |

#### (1) 信用借款

A、2012年8月23日,福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2012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市支行借款5,000万元,截至2012年12月31日借款余额5,000万元。

B、2012年8月31日,福建青松股份有限公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2012年(建阳)字0011号《流动资金借款合同》,向中国农业发展银行建阳市支行借款5,000万元,截至2012年12月31日借款余额5,000万元。

C、2012年2月29日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120001588号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款2,000万元,截至2012年12月31日借款余额300万元。

D、2012年3月,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120002558号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款3,000万元,截至2012年12月31日借款余额3,000万元。

E、2012年4月16日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120003332号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款1,500万元,截至2012年12月31日借款余额1,500万元。

F、2012年4月26日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120003621号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款900万元,截至2012年12月31日借款余额900万元。

G、2012年4月29日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120003708号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款2,000万元,截至2012年12月31日借款余额2,000万元。

H、2012年4月20日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120003503号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款2,000万元,截至2012年12月31日借款余额2,000万元。

I、2012年5月14日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120004076号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款1,000万元,截至2012年12月31日借款余额1,000万元。

J、2012年5月17日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120004171号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款1,000万元,截至2012年12月31日借款余额1,000万元。

K、2012年5月16日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120004119号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款1,000万元,截至2012年12月31日借款余额1,000万元。

L、2012年6月2日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120004544号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款1,000万元,截至2012年12月31日借款余额1,000万元。

M、2012年6月4日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120004631号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款1,000万元,截至2012年12月31日借款余额1,000万元。

N、2012年12月13日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120010450号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款900万元,截至2012年12月31日借款余额900万元。

O、2012年12月17日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120010542号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款900万元,截至2012年12月31日借款余额900万元。

P、2012年12月26日,福建青松股份有限公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120120010785号《流动资金借款合同》,向中国农业银行股份有限公司建阳市支行借款900万元,截至2012年12月31日借款余额900万元。

Q、2012年7月23日,福建青松股份有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订14060408-2012年(建阳)字0112号《流动资金借款合同》,向中国工商银行股份有限公司建阳支行借款1,800万元,截至2012年12月31日借款余额1,800万元。

R、2012年12月18日,福建青松股份有限公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订14060408-2012年(建阳)字230号《流动资金借款合同》,向中国工商银行股份有限公司建阳支行借款1,900万元,截至2012年12月31日借款余额950万元。

S、2012年11月14日,福建青松股份有限公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订“2012年圳中银司委理字第36号”《理财委托贷款合同》及福建青松股份有限公司与中国银行股份有限公司南平建阳支行签订“2012年潭中银借补字001号”《补充协议》,中国银行股份有限公司深圳分行委托福建省分行贷款给福建青松股份有限公司3000万元,中国银行股份有限公司建阳支行同意将该贷款3,000万元用于福建青松股份有限公司全资子公司张家港亚细亚化工有限公司正常企业经营活动。截至2012年12月31日借款余额3,000万元。

## 16、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末数          | 期初数           |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 9,427,000.00 | 10,300,000.00 |
| 合计     | 9,427,000.00 | 10,300,000.00 |

下一会计期间将到期的金额 9,427,000.00 元。

截至2012年12月31日应付票据金额9,427,000.00元,全部系公司为支付货款向银行申请开立的银行承兑汇票。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

| 项目        | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年内(含1年)  | 37,753,099.35 | 32,023,128.01 |
| 1-2年(含2年) | 934,609.86    | 949,784.20    |
| 2-3年(含3年) | 264,911.45    | 1,662,501.96  |
| 3年以上      | 425,702.40    | 57,320.40     |
| 合计        | 39,378,323.06 | 34,692,734.57 |

## 18、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 1 年内 (含 1 年)  | 3,854,843.58 | 2,570,233.76 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 4,636.00     | 135,258.50   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 135,230.50   | 9,902.65     |
| 3 年以上         | 10,062.65    | 160.00       |
| 合计            | 4,004,772.73 | 2,715,554.91 |

## 19、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 | 26,951,599.26 | 23,423,704.20 | 5,069,022.56 |
| 二、职工福利费       |              | 1,892,712.05  | 1,892,712.05  |              |
| 三、社会保险费       | 307,755.28   | 3,056,245.36  | 3,222,569.16  | 141,431.48   |
| 其中：1. 医疗保险费   | 84,698.52    | 815,144.92    | 872,928.32    | 26,915.12    |
| 2. 基本养老保险费    | 191,331.20   | 1,825,261.69  | 1,920,580.78  | 96,012.11    |
| 3. 年金缴费       |              |               |               |              |
| 4. 失业保险费      | 14,062.17    | 200,907.40    | 208,240.79    | 6,728.78     |
| 5. 工伤保险费      | 9,981.18     | 151,715.53    | 153,285.63    | 8,411.08     |
| 6. 生育保险费      | 7,682.21     | 63,215.82     | 67,533.64     | 3,364.39     |
| 四、住房公积金       | -23,680.00   | 1,217,106.00  | 1,256,388.00  | -62,962.00   |
| 六、其他          | 885,904.28   | 1,082,250.76  | 829,820.00    | 1,138,335.04 |
| 工会经费和职工教育经费   | 885,904.28   | 906,050.51    | 653,619.75    | 1,138,335.04 |
| 残疾人保障金        |              | 43,342.07     | 43,342.07     |              |
| 团体意外险         |              | 132,858.18    | 132,858.18    |              |
| 合计            | 2,711,107.06 | 34,199,913.43 | 30,625,193.41 | 6,285,827.08 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,138,335.04 元,非货币性福利金额 0.00 元,因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

## 20、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | -24,796,230.27 | -10,028,342.65 |
| 营业税     | 415,735.86     | 33,793.09      |
| 企业所得税   | 66,306.73      | -5,456,032.95  |
| 个人所得税   | 34,106.27      | 29,519.79      |
| 城市维护建设税 | 20,786.79      | 148,628.70     |
| 教育费附加   | 12,472.08      | 185,610.46     |
| 地方教育费附加 | 8,314.72       |                |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 印花税   | 36,047.41      | 46,256.98      |
| 土地使用税 | 171,276.06     | 142,432.44     |
| 房产税   | 1.08           | 1,743.30       |
| 合计    | -24,031,183.27 | -14,896,390.84 |

## 21、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 | 92,708.33  | 92,361.11  |
| 短期借款应付利息        | 734,153.31 | 405,982.30 |
| 合计              | 826,861.64 | 498,343.41 |

## 22、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目        | 期末数          | 期初数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 1年内(含1年)  | 5,692,799.23 | 3,956,204.83 |
| 1-2年(含2年) | 1,180.57     |              |
| 2-3年(含3年) |              | 694.00       |
| 3年以上      | 22,394.00    | 21,700.00    |
| 合计        | 5,716,373.80 | 3,978,598.83 |

## 23、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

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 |
| 合计         |     | 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           |
|------|-----|---------------|
| 抵押借款 |     | 50,000,000.00 |
| 合计   |     | 50,000,000.00 |

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 | 人民币元 | 6.65%  |      |      |      | 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 | 人民币元 | 6.65%  |      |      |      | 22,000,000.00 |
| 合计          | --          | --          | --   | --     | --   |      | --   | 50,000,000.00 |

## 24、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

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

### (2) 金额前五名的长期借款

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 | 2012年08月03日 | 2015年08月02日 | 人民币元 | 6.77%  |      | 50,000,000.00 |      |      |

## 25、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 | 8,914,595.79 | 9,897,687.27 |
| 合计        | 8,914,595.79 | 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

## 26、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 |

## 27、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

| 项目     | 期初数        | 本期增加         | 本期减少         | 期末数        |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产基金 | 756,836.16 | 2,969,039.46 | 3,202,785.07 | 523,090.55 |
| 合计     | 756,836.16 | 2,969,039.46 | 3,202,785.07 | 523,090.55 |

青松股份母公司本部和子公司张家港亚细亚化工有限公司系危险品生产企业，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。

## 28、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 |
| 合计         | 347,736,129.71 |      |      | 347,736,129.71 |

## 29、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 | 3,524,531.70 |      | 11,567,857.84 |
| 合计     | 8,043,326.14 | 3,524,531.70 |      | 11,567,857.84 |

## 30、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 | --      |
| 调整后年初未分配利润        | 54,049,489.94 | --      |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 34,191,400.51 | --      |
| 减：提取法定盈余公积        | 3,524,531.70  | 10%     |
| 对所有者（股东）的分配       | 12,060,000.00 |         |
| 期末未分配利润           | 72,656,358.75 | --      |

## 31、营业收入、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 | 553,270,991.22 | 537,496,325.63 |
| 其他业务收入 | 1,347,371.67   | 12,905,587.80  |
| 营业成本   | 422,914,908.85 | 472,966,586.12 |

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称   | 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           |
| 产品销售收入 | 553,270,991.22 | 422,860,508.67 | 537,496,325.63 | 463,343,788.92 |
| 合计     | 553,270,991.22 | 422,860,508.67 | 537,496,325.63 | 463,343,788.92 |

## (3) 主营业务（分产品）

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           |
| 合成樟脑       | 255,030,447.95 | 203,260,575.98 | 275,563,803.28 | 248,780,352.61 |
| 合成樟脑系列其他产品 | 133,911,200.87 | 92,982,002.76  | 175,087,776.07 | 146,756,687.71 |
| 冰片系列       | 33,510,157.98  | 25,313,847.25  | 37,609,939.50  | 32,476,918.77  |
| 其他系列       | 34,719,365.81  | 28,273,103.15  | 22,517,960.98  | 16,380,557.17  |
| 樟脑磺酸系列     | 86,485,545.18  | 65,972,631.40  | 24,003,555.20  | 16,685,971.93  |
| 尿嘧啶系列      | 9,614,273.43   | 7,058,348.13   | 2,713,290.60   | 2,263,300.73   |
| 合计         | 553,270,991.22 | 422,860,508.67 | 537,496,325.63 | 463,343,788.92 |

## (4) 主营业务（分地区）

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           |
| 东北地区 | 2,596,022.22   | 1,984,118.62   | 268,134,821.17 | 231,143,168.91 |
| 华北地区 | 16,586,856.64  | 12,677,199.32  | 55,699,232.88  | 48,015,014.00  |
| 华中地区 | 28,534,644.05  | 21,808,795.85  | 109,357,667.96 | 94,270,776.94  |
| 西北地区 | 1,375,235.04   | 1,051,080.93   | 104,304,603.62 | 89,914,829.07  |
| 其他地区 | 286,905,403.40 | 219,279,461.15 | 268,134,821.17 | 231,143,168.91 |
| 国外销售 | 217,272,829.87 | 166,018,343.73 | 55,699,232.88  | 48,015,014.00  |
| 合计   | 553,270,991.22 | 422,860,508.67 | 537,496,325.63 | 463,343,788.92 |

## (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 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 第一名  | 22,382,692.31 | 4.04%            |
| 第二名  | 12,431,196.58 | 2.24%            |
| 第三名  | 12,074,358.97 | 2.18%            |
| 第四名  | 10,957,008.55 | 1.98%            |
| 第五名  | 10,343,589.74 | 1.86%            |

|    |               |       |
|----|---------------|-------|
| 合计 | 68,188,846.15 | 12.3% |
|----|---------------|-------|

营业收入的说明

### 32、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                    |
|---------|--------------|--------------|-------------------------|
| 营业税     | 415,735.86   | 33,793.09    |                         |
| 城市维护建设税 | 696,793.07   | 534,994.15   | 应交增值税、营业税及出口免抵增值税额的 5%； |
| 教育费附加   | 731,340.32   | 534,318.28   | 应交增值税、营业税及出口免抵增值税额的 5%  |
| 合计      | 1,843,869.25 | 1,103,105.52 | --                      |

### 33、销售费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 1,817,133.19  | 887,453.95    |
| 事务费用      | 837,350.53    | 320,111.93    |
| 差旅费       | 671,449.80    | 260,750.93    |
| 佣金费用      | 809,542.14    | 659,388.94    |
| 运输费及搬运装卸费 | 14,767,671.39 | 10,361,726.91 |
| 运输保险费     | 97,173.79     | 266,410.24    |
| 商检费       | 281,384.47    | 318,834.00    |
| 其他        | 494,092.63    | 400,863.26    |
| 合计        | 19,775,797.94 | 13,475,540.16 |

### 34、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,195,331.10  | 4,057,012.43  |
| 事务费用     | 2,550,401.98  | 1,515,529.56  |
| 安全费用     | 3,937,047.59  | 3,265,675.86  |
| 折旧摊提     | 1,871,275.00  | 1,165,133.24  |
| 税捐杂费     | 836,360.61    | 643,618.33    |
| 修理费      | 202,484.43    | 48,969.56     |
| 差旅费      | 621,670.77    | 539,576.03    |
| 咨询顾问费    | 998,925.15    | 1,490,264.36  |
| 排污费      | 786,558.38    | 602,513.17    |
| 研发费用     | 15,023,867.95 | 13,271,131.84 |
| 无形资产摊销   | 864,142.28    | 547,603.60    |
| 残疾人就业保障金 | 43,342.07     | 29,870.90     |
| 其他       | 1,895,986.71  | 1,753,707.88  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 38,827,394.02 | 28,930,606.76 |
|----|---------------|---------------|

### 35、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 利息支出  | 21,979,315.10 | 13,713,092.68 |
| 利息收入  | -2,257,900.20 | -3,088,020.58 |
| 汇兑净损失 | 546,909.76    | 1,214,300.66  |
| 银行手续费 | 387,650.74    | 273,992.46    |
| 其他    | 1,315,000.00  | 1,010,900.00  |
| 合计    | 21,970,975.40 | 13,124,265.22 |

### 36、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    | -1,758,801.49 | 1,471,055.75 |
| 二、存货跌价损失  | 5,247,908.90  | 846,001.43   |
| 十三、商誉减值损失 | 3,830,000.00  |              |
| 合计        | 7,319,107.41  | 2,317,057.18 |

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入情况

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 2,017,176.48 | 7,411,585.23 | 2,017,176.48  |
| 其他   | 491,925.25   | 230,737.83   | 491,925.25    |
| 合计   | 2,509,101.73 | 7,642,323.06 | 2,509,101.73  |

#### (2) 政府补助明细

单位：元

| 项目                    | 本期发生额      | 上期发生额        | 说明               |
|-----------------------|------------|--------------|------------------|
| 企业基础设施建设补助资金及工业发展补助基金 |            | 2,462,535.00 | 潭国资[2011]09号文件   |
| 建阳人民政府表彰奖励金           | 100,000.00 | 1,150,000.00 | 潭委[2012]16号      |
| 递延收益结转                | 983,091.48 | 983,091.52   | 土地收储中心           |
| 中央水利建设基金应急度汛经费补贴      | 100,000.00 | 600,000.00   | 闽财(农)指[2010]23号  |
| 2010年第二批促进项目成果转化扶持资金  |            | 500,000.00   | 闽财(建)指[2010]155号 |

|                           |              |              |   |
|---------------------------|--------------|--------------|---|
| 上市补助资金-工业和信息产业支持          |              | 400,000.00   | 南财(企)指[2001]21号                           |
| 产业调整振兴项目专项资金              |              | 370,000.00   | 南经贸发展[2011]252号文件                         |
| 国际市场开拓资金                  |              | 300,000.00   | 福建省财政厅                                    |
| 2010年外经贸区域协调发展促进资金        |              | 200,000.00   | 潭财[2011]农基金08号                            |
| 灾后重建新增贷款贴息补助              |              | 160,000.00   | 南经贸运行[2011]29号 第二批<br>南经贸运行[2011]143号 第三批 |
| 2010年度工业企业纳税大户和品牌创新项目奖励资金 |              | 120,000.00   | 南经贸[2011]10号                              |
| 社保补贴款                     |              | 96,807.00    | 福建省建阳市财政局                                 |
| 林业木竹产业集群专项资金              |              | 50,000.00    | 南财(外)指[2011]1号                            |
| 2011年第一季度信用保险资金           |              | 13,220.75    | 福建省财政厅                                    |
| 出口信用保证补贴                  | 22,875.00    | 2,931.00     | 福建省财政厅                                    |
| 专利奖励资金                    | 4,500.00     | 3,000.00     | 潭政综[2010]325号                             |
| 2011年度污染治理资金              | 100,000.00   |              | 潭环保[2011]38号                              |
| 2011年第一批制造业工业企业电价补贴资金     | 10,410.00    |              | 南经贸运行[2012]29号                            |
| 我市出口企业增值税免抵调库收入           | 482,703.00   |              | 备忘录[2011]4号文                              |
| 海西绿色腹地产业创业创新团队领军人才补助资金    | 100,000.00   |              | 南委组函[2012]21号                             |
| 建阳市会计核算中心补助资金             | 13,597.00    |              | 外经局                                       |
| 社保局补贴款                    | 100,000.00   |              |   |
| 合计                        | 2,017,176.48 | 7,411,585.23 | --  |

### 38、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 186,967.63   |            | 186,967.63    |
| 其中：固定资产处置损失 | 186,967.63   |            | 186,967.63    |
| 对外捐赠        | 1,414,000.00 | 133,000.00 | 1,414,000.00  |
| 非常损失        | 4,047.26     |            | 4,047.26      |
| 滞纳金         | 24,017.72    | 21,639.06  | 24,017.72     |
| 其他          | 30,100.00    | 107,247.11 | 30,100.00     |
| 合计          | 1,659,132.61 | 261,886.17 | 1,659,132.61  |

### 39、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 | 10,014,074.96 | 3,452,986.64 |
| 递延所得税调整          | -1,224,718.21 | 157,538.52   |
| 合计               | 8,789,356.75  | 3,610,525.16 |

## 40、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           |
|---------|--------------|
| 其他单位往来款 | 3,435,482.04 |
| 政府补助    | 1,253,411.88 |
| 其他      | 2,412,407.47 |
| 合计      | 7,101,301.39 |

## (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   |               |
| 其他单位往来 | 4,854,196.43  |
| 运输费    | 14,604,891.74 |
| 安全费用   | 3,095,501.39  |
| 业务招待费  | 1,942,517.09  |
| 差旅费    | 1,287,595.57  |
| 上市费用   |               |
| 其他零星费用 | 9,748,299.84  |
| 合计     | 35,533,002.06 |

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 金额       |
|-------|----------|
| 设备装卸费 | 9,000.00 |
| 合计    | 9,000.00 |

## (4) 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 | 18,378,365.28 |
| 合计          | 18,378,365.28 |

## (5) 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 | 1,315,000.00 |

|             |               |
|-------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金   | 24,305,365.28 |
| 派息手续费和送股登记费 | 10,275.22     |
| 合计          | 25,630,640.50 |

#### 41、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                   | 34,026,922.39  | 22,254,664.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -54,338,111.04 | 5,239,437.40  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | --             | --            |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     | --             | --            |

##### (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

单位：元

| 补充资料                   | 本期发生额 | 上期发生额          |
|------------------------|-------|----------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：   | --    | --             |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 |       | 117,624,291.52 |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：   | --    | --             |

##### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末数           | 期初数            |
|----------------|---------------|----------------|
| 其中：库存现金        | 8,032.45      | 14,686.40      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 87,837,796.72 | 133,324,852.55 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 87,845,829.17 | 133,339,538.95 |

现金流量表补充资料的说明

#### 八、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 | 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   | 实际控制人 | 个人   |     |       |      |      |                  |                   |          |        |

本企业的母公司情况的说明



## 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       | 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 | 5000000    | 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) | 江苏省张家港 | 柯维龙   | 工业企业 | 54180000   | 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 | 3000000 港币 | 100%     | 100%      | 59081871-000-10-11-6 |

## 3、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

无

## 九、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

### 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

其他或有负债及其财务影响

1、截至2012年12月31日已经背书但尚未到期的银行承兑汇票32,962,736.60元，票据到期日为2013年1月至2013年6月。

#### 2、资产抵押

(1) 见附注五、14所有权受到限制的资产。

(2) 截至2012年12月31日，公司不存在需要披露的其他或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

已签订尚未履行完毕的重大财务承诺：

子公司张家港亚细亚化工有限公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司申请开具银行承兑汇票，截至2012年12月31日，应付票据余额9,427,000.00元，已缴存银行保证金9,427,000.00元，该票据在2013年1月2日至2013年4月16日到期。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据2013年4月8日公司第二届董事会第六次会议审议通过，公司拟以2012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1.5元现金(含税)的股利分红，共计派发现金股利人民币18,090,000元(含税)；同时，拟以2012年末总股本12,060万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每10股转增6股。上述利润分配预案尚需提交公司2012年度股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

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

## 十二、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<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |           |               |           |              |           |
| 其中：账龄组合        | 40,648,542.31 | 95.04%    | 2,148,523.58 | 5.29%     | 51,722,147.99 | 99.07%    | 2,673,857.58 | 5.17%     |
| 合并报表组合         | 2,119,700.00  | 4.96%     |              |           | 483,150.00    | 1.13%     |              |           |
| 组合小计           | 42,768,242.31 | 100%      | 2,148,523.58 | 5.02%     | 52,205,297.99 | 100%      | 2,673,857.58 | 5.12%     |
| 合计             | 42,768,242.31 | --        | 2,148,523.58 | --        | 52,205,297.99 | --        | 2,673,857.58 | --        |

应收账款种类的说明

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 年以内小计 | 40,335,371.07 | 99.23% | 2,016,768.55 | 51,564,416.29 | 99.7%  | 2,578,220.81 |
| 1 至 2 年 | 179,641.94    | 0.44%  | 17,964.19    | 52,200.20     | 0.1%   | 5,220.02     |
| 2 至 3 年 | 28,197.80     | 0.07%  | 8,459.34     | 21,592.50     | 0.04%  | 6,477.75     |
| 3 年以上   | 105,331.50    | 0.26%  | 105,331.50   | 83,939.00     | 0.16%  | 83,939.00    |
| 合计      | 40,648,542.31 | --     | 2,148,523.58 | 51,722,147.99 | --     | 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) 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 (%) |
|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
| 嘉兴市巴顿化工有限公司    | 客户     | 2,500,400.00 | 1 年以内 | 5.85%          |
| 上海白鹤化工厂有限公司    | 客户     | 1,596,300.00 | 1 年以内 | 3.73%          |
| 上海家化联合股份有限公司   | 客户     | 1,500,000.00 | 1 年以内 | 3.51%          |
| 罗地亚（镇江）化学品有限公司 | 客户     | 1,460,254.50 | 1 年以内 | 3.41%          |
| 湖南松源化工有限公司     | 客户     | 1,424,582.00 | 1 年以内 | 3.33%          |
| 合计             | --     | 8,481,536.50 | --    | 19.83%         |

## 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 | 3,156,474.64   | 2.32%  |           |        | 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               | 466,900.98     | 0.34%  | 53,995.05 | 11.56% | 538,706.25    | 0.66%  | 132,385.31 | 24.57% |
| 合并报表组合                | 132,650,448.24 | 97.34% |           |        | 79,008,380.00 | 96.82% |            |        |
| 组合小计                  | 133,117,349.22 | 97.68% | 53,995.05 | 0.04%  | 79,547,086.25 | 97.48% | 132,385.31 | 0.17%  |
| 合计                    | 136,273,823.86 | --     | 53,995.05 | --     | 81,603,778.51 | --     | 132,385.31 | --     |

其他应收款种类的说明

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 年以内小计 | 429,900.98 | 92.08% | 21,495.05 | 205,706.25 | 38.19% | 10,285.31  |
| 1 至 2 年 | 5,000.00   | 1.07%  | 500.00    | 1,000.00   | 0.19%  | 100.00     |
| 2 至 3 年 |            |        |           | 300,000.00 | 55.68% | 90,000.00  |
| 3 年以上   | 32,000.00  | 6.85%  | 32,000.00 | 32,000.00  | 5.94%  | 32,000.00  |
| 合计      | 466,900.98 | --     | 53,995.05 | 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 | 650,448.24     |      | 0%       | 公司子公司 |
| 张家港亚细亚化工有限 | 132,000,000.00 |      | 0%       | 公司子公司 |

|    |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|
| 公司 |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|

## (2) 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 | 子公司    | 132,000,000.00 | 1年以内 | 96.86%         |
| 出口退税补贴款      | 非关联方   | 3,156,474.64   | 1年以内 | 2.32%          |
| 建阳中天林化有限公司   | 子公司    | 650,448.24     | 1年以内 | 0.48%          |
| 昆明泰通贸易有限公司   | 非关联方   | 300,000.00     | 1年以内 | 0.22%          |
| 建阳火车站        | 非关联方   | 28,429.79      | 1年以内 | 0.02%          |
| 合计           | --     | 136,135,352.67 | --   | 99.9%          |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备         | 本期计提减值准备     | 本期现金红利 |
|--------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|--------------|--------|
| 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 | -3,830,000.00 | 128,700,000.00 | 100%          | 100%           |                        | 3,830,000.00 | 3,830,000.00 |        |
| 龙晟(香港)贸易有限公司 | 成本法  | 2,456,100.00   |                | 2,456,100.00  | 2,456,100.00   | 100%          | 100%           |                        |              |              |        |
| 合计           | --   | 138,236,100.00 | 135,780,000.00 | -1,373,900.00 | 134,406,100.00 | --            | --             | --                     | 3,830,000.00 | 3,830,000.00 |        |

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 495,876,746.95 | 522,311,218.64 |
| 其他业务收入 | 1,303,215.26   | 2,855,670.63   |
| 合计     | 497,179,962.21 | 525,166,889.27 |
| 营业成本   | 388,161,177.26 | 456,430,191.90 |

## (2) 主营业务(分行业)

单位：元

| 行业名称 | 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           |
| 合计   | 495,876,746.95 | 388,150,933.49 | 522,311,218.64 | 456,238,506.88 |

**(3) 主营业务（分产品）**

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 | 428,131,178.72 | 334,946,367.42 | 462,446,451.15 | 407,566,535.20 |
| 冰片系列 | 33,510,157.98  | 25,313,847.25  | 37,609,939.50  | 32,476,918.77  |
| 其他系列 | 34,235,410.25  | 27,890,718.82  | 22,254,827.99  | 16,195,052.91  |
| 合计   | 495,876,746.95 | 388,150,933.49 | 522,311,218.64 | 456,238,506.88 |

**(4) 主营业务（分地区）**

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           |
| 东北地区   | 2,522,176.07   | 1,974,250.67   | 1,815,897.44   | 1,586,185.22   |
| 华北地区   | 11,789,711.34  | 9,228,477.62   | 12,961,327.76  | 11,321,711.30  |
| 华东地区   | 224,419,632.37 | 175,666,010.42 | 253,721,060.33 | 221,625,179.77 |
| 华中地区   | 28,534,644.05  | 22,335,688.84  | 17,182,030.33  | 15,008,492.22  |
| 华南地区   | 12,648,587.18  | 9,900,768.59   | 21,760,451.71  | 19,007,740.30  |
| 西南地区   | 475,940.17     | 372,545.44     | 644,829.06     | 563,257.76     |
| 西北地区   | 1,161,008.54   | 908,787.42     | 563,350.43     | 492,086.23     |
| 自营出口销售 | 214,325,047.23 | 167,764,404.49 | 213,662,271.58 | 186,633,854.08 |
| 合计     | 495,876,746.95 | 388,150,933.49 | 522,311,218.64 | 456,238,506.88 |

**(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 (%) |
|------|---------------|------------------|
| 第一名  | 10,957,008.55 | 2.2%             |
| 第二名  | 10,343,589.74 | 2.08%            |
| 第三名  | 10,151,256.96 | 2.04%            |
| 第四名  | 9,607,042.69  | 1.93%            |
| 第五名  | 8,491,358.97  | 1.71%            |
| 合计   | 49,550,256.91 | 9.96%            |

**5、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                              | 35,245,317.01  | 20,569,122.09   |
| 加：资产减值准备                         | 3,495,992.17   | 1,579,518.67    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,099,967.78  | 9,025,945.99    |
| 无形资产摊销                           | 469,128.48     | 392,246.28      |
| 长期待摊费用摊销                         | 199,371.57     | 63,549.00       |
| 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） | 127,473.62     |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 15,096,820.66  | 12,359,941.86   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -162,462.95    | 293,077.01      |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -90,950,153.96 | -10,670,492.06  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -11,213.87     | 42,765,805.12   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 2,610,816.28   | -37,032,989.89  |
| 其他                               | -5,332,358.69  | -395,367.13     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -26,111,301.90 | 38,950,356.94   |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --              |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --              |
| 现金的期末余额                          | 82,498,685.36  | 104,474,232.44  |
| 减：现金的期初余额                        | 104,474,232.44 | 332,096,958.36  |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -21,975,547.08 | -227,622,725.92 |

### 十三、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          | 6.35%         | 0.28   | 0.28   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.2%          | 0.28   | 0.28   |

#### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 报表项目    | 2012年比2011年增减变动(%) | 原因  |
|---------|--------------------|---|
| 应收票据    | 60.90              | 主要系鼓励客户多提货，改变结算条件所致   |
| 应收账款    | -35.66             | 主要原因系本期加大催款力度，及时收回亚细亚化工收购日前应收款所致                                |
| 其他应收款   | 36.06              | 主要系本期出口增加，应收出口退税补贴款增加所致   |
| 存货      | 69.25              | 主要系：（1）子公司亚细亚化工因技改未完成受产能限制，半成品存量大幅增加；（2）公司加大采购力度，主要原材料松节油存量大幅增加 |
| 长期待摊费用  | 596.44             | 主要系新增实验楼装修费所致   |
| 递延所得税资产 | 96.95              | 主要系：（1）资产减值准备增加，相应增加确认的递延所得税资产；（2）已计提未支付薪酬增加，相应增加应确认的递延所得税资产    |

|         |        |  |
|---------|--------|--|
| 短期借款    | 54.55  | 主要系采购量增加，营运资金需求加大，增加借款所致                                     |
| 预收账款    | 47.48  | 主要系零星采购的客户增多，预收购货款增加所致                                       |
| 应付职工薪酬  | 131.85 | 主要系上期业绩不佳未计提发放年终奖，而本期计提发放所致                                  |
| 其他应付款   | 43.68  | 主要系代结算防洪堤建设费用及罐车检修费增加所致                                      |
| 应交税费    | 61.32  | 主要系存货增加期末留抵增值税增加所致   |
| 应付利息    | 65.92  | 主要系银行贷款增加，相应增加应付利息所致   |
| 长期借款    | 100.00 | 主要系2011年偿还部分长期借款，剩余未到期的借款将于1年内到期，转入一年内到期的非流动负债，2012年新增长期借款所致 |
| 专项储备    | -30.88 | 主要系专项储备于本期使用所致   |
| 盈余公积    | 43.82  | 主要系按本年实现净利润的10%计提盈余公积所致                                      |
| 营业税金及附加 | 67.15  | 主要系应交增值税增加，相应增加应缴纳的附加税所致                                     |
| 销售费用    | 46.75  | 主要系销售增加，相应的费用开支增加以及增加亚细亚化工子公司所致                              |
| 管理费用    | 34.21  | 主要系产销量增加，相应的费用开支增加以及增加亚细亚化工子公司所致                             |
| 财务费用    | 67.41  | 主要系贷款增加，利息增加所致   |
| 资产减值损失  | 215.88 | 主要系对部份产品计提存货跌价准备所致   |
| 营业外收入   | -67.17 | 主要系收到的政府补助减少所致   |
| 营业外支出   | 533.53 | 主要系捐赠支出增加所致  |
| 所得税费用   | 143.45 | 主要系本年利润增加，相应增加应交所得税所致  |



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2012年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

福建青松股份有限公司

法定代表人： 柯维龙

二〇一三年四月八日