



福建青松股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 8 月

第一节 重要提示、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司经本次董事会审议通过的 2014 年半年度利润分配预案为：以 2014 年 6 月 30 日公司总股本 192,960,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 385,920,000 股。

公司半年度财务报告已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

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、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项	20
第五节 股份变动及股东情况.....	26
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节 财务报告	30
第八节 备查文件目录.....	114

释义

公司、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

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
公司的中文名称	福建青松股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	青松股份		
公司的外文名称（如有）	FuJian Green Pine Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	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		

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	363,117,202.54	289,688,911.73	289,688,911.73	25.35%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	37,185,834.60	27,104,741.68	24,762,622.40	50.17%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	34,977,098.01	25,831,975.02	23,545,789.74	48.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	35,653,674.98	-53,992,919.58	-53,992,919.58	166.03%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1848	-0.2798	-0.2798	166.03%
基本每股收益（元/股）	0.19	0.14	0.13	46.15%
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.14	0.13	46.15%
加权平均净资产收益率	6.43%	4.82%	4.43%	2.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.05%	4.59%	4.21%	1.84%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,058,751,484.76	1,132,171,372.72	1,070,804,866.93	-1.13%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	585,818,866.05	561,673,749.60	559,857,125.66	4.64%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.0360	2.9108	2.9014	4.64%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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）	3,346.16	
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）	2,538,416.74	不是按统一标准定额或定量可持续取得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,803.98	
减：所得税影响额	573,830.29	
合计	2,208,736.59	--

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

六、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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

七、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和业绩造成影响。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，公司松节油的存储能力在不断加大，公司可根据生产计划和松节油市场走势更加灵活地安排松节油的储备量，以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 37,305.44 万元，相较上年末下降了 11.02%，但随着公司规模的不扩大，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“七、重大风险提示·1、原材料价格波动的风险”的应对措施。

3、应收账款坏账风险

随着公司业务规模的不断扩大及销售收入的不断增加，应收账款余额有可能会继续增加，也将给公司带来潜在的应收账款坏账增加的风险。

为控制应收账款风险，公司严格执行信用管理制度，加强过程控制，进一步完善应收账款管理体系，严格控制审批程序，加快回款速度，降低应收账款风险。同时，公司还将对应收账款的坏账风险进行充分预估，对客户的信用等级适时进行充分评价，对超过回款期的应收账款加大催收力度。目前公司应收账款风险可控，没有发生大额坏账的迹象。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2014 年上半年中国经济总体运行平稳，经济结构调整初现成效。报告期内，公司严格按照年初制定的经营计划，充分利用已有的规模优势、技术创新优势、原材料优势、成本优势和市场优势，不断提升企业的精细化管理、成本控制水平和核心竞争力，实现总体业绩的进一步提升。报告期公司实现营业总收入 36,311.72 万元，较去年同期上升 25.35%；实现营业利润 4,492.85 万元，较去年同期上升 51.66%；归属于上市公司股东的净利润 3,718.58 万元，较去年同期上升 50.17%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	363,117,202.54	289,688,911.73	25.35%	
营业成本	274,565,286.56	217,716,624.13	26.11%	
销售费用	10,093,345.72	9,301,602.81	8.51%	
管理费用	20,215,684.74	19,374,725.47	4.34%	
财务费用	10,990,553.21	12,688,858.87	-13.38%	
所得税费用	10,525,279.57	6,332,303.05	66.22%	主要系本期公司盈利增加所致。
研发投入	8,628,211.25	6,785,159.20	27.16%	
经营活动产生的现金流量净额	35,653,674.98	-53,992,919.58	166.03%	主要系本期销售收入及货款回笼增加，采购金额减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-23,044,137.57	-30,396,272.65	24.19%	
筹资活动产生的现金流量净额	-23,513,148.10	124,553,113.89	-118.88%	主要系本期银行贷款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-10,947,072.61	39,723,179.77	-127.56%	主要系本期银行贷款减少所致。
营业税金及附加	1,496,349.80	64,879.02	2,206.37%	主要系本期应交增值税增加所致。
营业外支出	109,724.00	1,313,398.54	-91.65%	主要系上年同期捐赠支出较多所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现主营业务收入 36,130.64 万元，同比增加 25.20%，产量同比增长 9.25%；销售量同比上升 13.24%。变化的主要原因是：①公司及张家港亚细亚募投项目完工投产，产量同比有所增长；②

报告期内公司加大了销售力度，销售量同比有所增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要从事松节油深加工系列产品的研发、生产与销售，产品包括：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。其中，合成樟脑中间产品和副产品主要包括：乙酸异龙脑酯、蒎烯、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，公司实现主营业务收入36,130.64万元，同比增加25.20%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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
分产品或服务						
合成樟脑系列	241,063,133.26	179,807,382.83	25.41%	17.07%	17.55%	-0.30%
冰片系列	36,848,596.52	26,514,596.72	28.04%	82.91%	77.60%	2.15%
樟脑磺酸系列	51,504,362.05	38,415,545.43	25.41%	14.06%	10.87%	2.14%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

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

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

供应商	采购金额，元	占全部采购金额的比例，%
第一名	12,803,367.52	6.04
第二名	11,752,295.73	5.55
第三名	10,548,940.17	4.98
第四名	8,071,099.15	3.81
第五名	6,733,562.39	3.18
合计	49,909,264.96	23.56

报告期内公司前五大供应商均为原材料供应商，其中 2 家供应商进入两期前五大；公司前五大供应商维持合理的采购比例，占采购总额均不超过 10%，公司不存在向单一供应商采购比例超过总额的 30%，或严重依赖于少数供应商的情况。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

客户	营业收入，元	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	19,231,477.78	5.30
第二名	17,772,649.57	4.89
第三名	13,581,100.00	3.74
第四名	13,093,034.19	3.61
第五名	11,071,037.61	3.05
合计	74,749,299.15	20.59

报告期内公司前五大客户发生变化，其中 3 家客户进入两期前五大；公司不存在向单一客户销售比例超过总额的 30%，或严重依赖于少数客户的情况。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
张家港亚细亚化工有限公司	樟脑磺酸、尿嘧啶	3,769,935.90
龙晟（香港）贸易有限公司	进出口贸易	255,062.30

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

2014年上半年，虽然国内宏观经济增速放缓，但随着海外经济的复苏，公司新增产能的进一步释放，上半年公司增速明显。公司的主要产品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。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。公司以技术创新为动力，以市场需求为导向，提高公司的规模生产能力、创新能力和技术服务能力，实现快速增长，巩固并提高了行业龙头地位，品牌影响力、市场号召力得到极大增强。随着募投项目的达产，公司合成樟脑的产销量、销售收入不断增长，公司产品合成樟脑的国内及全球市场占有率继续提高。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2014年上半年，公司围绕2014年度经营计划，以稳增长和提效益为目的，以强化绩效管理和改革创新为动力，坚持稳中求进，确保安全生产，实现稳健经营，继续巩固和扩大公司在松节油深加工行业中的领先地位。公司新建“年产5000吨樟脑扩建项目”和冰片技改项目的建设工程进展顺利；“松节油深加工日化产品项目”的团队组建、产品开发、销售运营平台建设等工作正在有序开展；报告期内公司充分发挥“福建青松林化技术研发中心”、“精细化工联合实验室”的作用，不断优化了生产技术，进一步降低了生产成本；报告期内，公司进一步加强了信息披露管理，认真对待投资者沟通工作，加强了公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，促进了投资者对公司价值的了解和认同，为公司在资本市场的长期发展打下坚实的基础。

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

1、宏观经济风险

2014 年是“十二五”规划第四年，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来看，2014 年上半年中国经济总体运行平稳，经济结构调整初现成效。

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、卫生防虫剂等行业，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“第二节七、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

公司计划 2014 年主营产品的销量同比 2013 年增长 30%以上，从 2014 年上半年的市场情况来看，行业的市场竞争也更加激烈，公司也将面临着市场竞争加剧的风险，2014 年上半年公司产品的销售量同比上升 13.24%，距年初制定的同比增长 30%以上的年度目标仍有一定的差距。为此，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 α -蒎烯和 β -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，公司将积极拓展欧盟的樟脑原料药市场，以进一步提升企业的非价格竞争优势。

3、汇率变动风险

公司目前出口业务报价主要采用美元报价，出口业务结算货币主要是美元，汇率波动影响公司的汇兑损益和出口产品价格竞争力，如果汇率大幅单向波动，将对公司业绩的稳定性造成一定的影响。报告期内公司产品自营出口占主营业务收入的比例为 35.99%，汇兑净收益为 37.86 万元。但随着国家人民币市场化进程的加快，未来仍存在汇率大幅单向波动的可能。为此，公司将继续完善长、短单的制定、定价和结算策略，同时还将进一步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。此外，公司还将积极稳健探索、实行多种金融手段及积极利用相关区域政策，以有效控制汇率波动风险。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(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	108.23
已累计投入募集资金总额	32,997.98
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 2014 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 32,997.98 万元。本报告期公司共使用募集资金 108.23 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 110.04 万元，张家港亚细亚化工有限公司退回 1.81 万质保金至募集资金账户中。	
截至 2014 年 6 月 30 日止，募集资金余额为 38,709,376.13 元，其中，公司于 2014 年 2 月 14 日使用闲置募集资金 3,000 万元暂时补充流动资金，募集资金账户余额为 8,709,376.13 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	截止报告期末累计实现的效益	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	110.04	12,998.79	90.08%	2013年12月31日	372.91	1,714.39	是	否
樟脑磺酸系列产品技改整合项目	否		1,473.00	-1.81	1,471.19	99.88%	2013年11月30日	105.02	15.60	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,903.31	15,903.31	108.23	14,469.98	--	--	477.93	1,729.99	--	--
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	271.97	-41.55	否	否
购买 50 辆 GQ70 型铁路自备罐车	否		2,748.00		2,748.00	100.00%	2013年6月30日	84.32	347.02	不适用	否

归还银行贷款 (如有)	--		2,210.00		2,210.00	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金 (如有)	--		1,790.00		1,790.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向 小计	--		18,528.00		18,528.00	--	--	356.29	305.47	--	--
合计	--	15,903.31	34,431.31	108.23	32,997.98	--	--	834.22	2,035.46	--	--
未达到计划进 度或预计收益 的情况和原因 (分具体项目)	无										
项目可行性发 生重大变化的 情况说明	无										
超募资金的金 额、用途及使用 进展情况	适用 1、根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日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。 2、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。 3、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；2013 年 4 月 22 日公司第二届董事会第七次会议及第二届监事会第六次会议决议分别审议通过了《关于调整购买铁路自备罐车数量的议案》，决定将铁路自备罐车的购买数量由 80 辆调整到 50 辆，经与重庆长征重工有限责任公司协商，原 50 辆车的单价由 53.28 万元/辆变更为 54.96 万元/辆，因此，重庆长征重工有限责任公司需退还我公司 715.20 万元的合同款项；2013 年 8 月 6 日，该笔款项已退还至公司的募集资金专户中。本次购买铁路自备罐车所使用的超募资金为 2,748.00 万元。										
募集资金投资 项目实施地点 变更情况	适用 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。										
募集资金投资 项目实施方式 调整情况	适用 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 2014 年 6 月 30 日累计使用募集资金 1,471.19 万元。										
募集资金投资 项目先期投入 及置换情况	适用 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	适用 1、根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日一届监事会第五次会										

动资金情况	<p>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。</p> <p>2、根据本公司 2011 年 6 月 3 日第一届董事会第十五次会议决议、2011 年 6 月 3 日第一届监事会第八次会议决议及 2011 年 6 月 23 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募资金人民币 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。</p> <p>3、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。</p> <p>4、根据 2013 年 7 月 23 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议审议通过，公司使用闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2013 年 7 月 26 日公司已将 3,000 万元从募集资金专户中转出。2014 年 1 月 21 日，公司已将 3,000 万元归还至募集资金专用账户。</p> <p>5、根据 2014 年 2 月 14 日公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过，公司使用闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2014 年 2 月 18 日公司已将 3,000 万元从募集资金专户中转出。</p>
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	无

(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整合项目	“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”	1,473	-1.81	1,471.19	100%	2013 年 11 月 30 日	105.02	不适用	否
合计	--	1,473	-1.81	1,471.19	--	--	105.02	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>根据公司 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议、2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年第四次临时股东大会决议，本公司决定使用变更部分募集资金对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司进行增资，将原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目所包含的“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”募投子项目变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”，所变更的募投项目金额人民币 1,473 万元，项目由公司全资子公司—张家港亚细亚化工有限公司负责具体实施，2011 年 10 月 19 日本公司已将 1,473 万元从募集资金专户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 1,471.19 万元。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化	不适用								

的情况说明	
-------	--

2、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益
香料系列产品和冰片技改项目	6,476.00	1,328.90	2,026.17	31.29%	不适用
年产 5000 吨樟脑扩建项目	6,110.08	653.78	895.25	14.65%	不适用
合计	12,586.08	1,982.68	2,921.42	--	不适用

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

公司未持有其他上市公司股权。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

公司于 2014 年 4 月 23 日披露的《2014 年第一季度报告》中预测公司 2014 年上半年累计净利润与上年同期相比增长 50%以上，经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2014 年半年度归属于上市公司股东的净利润 3,718.58 万元，较去年同期上升 50.17%，与《2014 年第一季度报告》的预测相符。

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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，为进一步规范和完善公司现金分红的决策程序和机制，保持现金分红政策的一致性、合理性和稳定性，保证现金分红信息披露的真实性，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》及福建证监局发布的《关于贯彻落实上市公司监管指引有关事项的通知》（闽证监发[2014]28号）的有关规定要求，对《公司章程》中的分配政策及决策程序进行了修订。

2、分红政策的执行情况

2014年5月5日，公司2013年年度股东大会审议通过了《关于2013年年度利润分配预案的议案》，公司2013年度利润分配方案为：以2013年末总股本19,296万股为基数，向公司全体股东以每10股派发人民币0.6元现金（含税）的股利分红，共计派发现金股利人民币11,577,600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2014年6月26日，除权除息日为2014年6月27日。本次股东现金发放已经

完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	192,960,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	102,942,495.16
现金分红占利润分配总额的比例	0%
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经福建省华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，母公司 2014 年半年度实现净利润人民币 33,615,356.30 元，可供股东分配的利润为 102,942,495.16 元；截至 2014 年 6 月 30 日，母公司资本公积金余额 275,376,129.71 元。</p> <p>公司于 2014 年 8 月 11 日召开的第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议分别审议通过了《关于 2014 年半年度利润分配预案的议案》，公司 2014 年半年度利润分配预案为：以 2014 年 6 月 30 日公司总股本 192,960,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本将增加至 385,920,000 股。</p> <p>本预案符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益，公司独立董事发表了明确的同意意见。公司 2014 年半年度利润分配预案尚需提交股东大会审议通过。</p>	

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、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

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

经公司 2014 年 3 月 3 日召开的 2014 年第二次临时股东大会审议通过《关于将子公司张家港亚细亚化工有限公司承包经营的议案》，公司将张家港亚细亚 2014 年的整体经营权发包给童劼，由童劼承担张家港亚细亚全部的经营管理工作和经营风险。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

单位：万美元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
龙晟(香港)贸易 有限公司	2014年05 月09日	1,000	--	0	信用、质押	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计(B1)			1,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计(B2)			0	
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计(B3)			2,080	报告期末对子公司实际担保 余额合计(B4)			289.97	
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			1,000	报告期内担保实际发生额合 计(A2+B2)			0	
报告期末已审批的担保额度合 计(A3+B3)			2,080	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			289.97	
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例				3.05%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债 务担保金额(D)				289.97				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无				

(1) 违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

(1) 信用借款

①2013年11月12日至2014年3月3日公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订5笔《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15,000万元。

②2013年11月29日至2014年5月23日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订4笔《流动资金借

款合同》，向中国农业发展银行建阳市支行借款 7,000 万元。

③2014 年 1 月 26 日至 2014 年 2 月 7 日公司与中國工商银行股份有限公司建阳支行签订 2 笔《流动资金借款合同》，向中國工商银行股份有限公司建阳支行借款 3,100 万元。

④2014 年 6 月 26 日公司与中國银行股份有限公司建阳市支行签订《流动资金借款合同》，向中國银行股份有限公司建阳市支行借款 2,000 万元。

(2) 担保借款

①2013 年 11 月 20 日及 2014 年 1 月 22 日公司与中國农业发展銀行建阳市支行签订了 2 笔《流动资金借款合同》和《最高额抵押合同》，以房产作为担保，向中國农业发展銀行建阳市支行借款 3,000 万元。

②2014 年 3 月 12 日公司与中國工商银行股份有限公司建阳支行签订了《出口订单融资总协议》，以出口订单融资业务项下的预期应收款作为担保，向中國工商银行股份有限公司建阳支行借款 18,279,000.00 元。

③2013 年 11 月 25 日子公司龙晟(香港)贸易有限公司以福建青松股份有限公司与中國农业银行股份有限公司香港分行签订《综合授信合同》以及福建青松股份有限公司在中國农业银行股份有限公司建阳支行存入的贷款保证金作为担保，截至 2014 年 6 月 30 日，向中國农业银行股份有限公司香港分行借款 3,074,393.63 元；

④2013 年 7 月 1 日子公司龙晟(香港)贸易有限公司以福建青松股份有限公司与中國工商银行股份有限公司建阳支行签订的《开立融资类保函》作为担保，截至 2014 年 6 月 30 日，向中國工商银行股份有限公司韩国釜山支行借款 14,766,798.00 元。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	林祝凤	在完成本次股份转让过户登记手续之日起六个月内不会通过协议转让、大宗交易或证券交易系统交易等方式减持该等股份。	2013 年 12 月 09 日	6 个月	已履行完毕
资产重组时所作承诺	无	无	无	无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	已履行完毕
	陈尚和、傅耿声、邓建明、苏福星、郑恩萍、江美玉、王德贵、邓新贵、	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

	陈春生、林永桂				
	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%。	2010 年 10 月 26 日		截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员柯维龙、柯维新、陈尚和、邓建明、苏福星、王德贵、邓新贵及离职高管傅耿声、郑恩萍遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
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活动时，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		截至本报告期末，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
	公司	在使用闲置募集资金补充公司流动资金后的 12 个月内，不直接或间接从事证券投资或金额超过 1,000 万元人民币的风险投资行为。	2013 年 07 月 23 日	12 个月	履行中
	公司	在使用闲置募集资金补充公司流动资金后的 12 个月内，不直接或间接从事证券投资或金额超过	2014 年 02 月 14 日	12 个月	履行中

		1,000 万元人民币的风险投资行为。			
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（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	70
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基、吴存进

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、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	104,878,670	54.35%				-29,923,566	-29,923,566	74,955,104	38.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	104,878,670	54.35%				-29,923,566	-29,923,566	74,955,104	38.84%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	104,878,670	54.35%				-29,923,566	-29,923,566	74,955,104	38.84%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,081,330	45.65%				29,923,566	29,923,566	118,004,896	61.16%
1、人民币普通股	88,081,330	45.65%				29,923,566	29,923,566	118,004,896	61.16%
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	192,960,000	100%						192,960,000	100%

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

适用 不适用

股份变动的的原因

适用 不适用

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

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	3,719							
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无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	32.06%	61,869,616		46,402,212	15,467,404	质押	15,400,000
柯维新	境内自然人	11.59%	22,362,992		16,772,244	5,590,748	质押	16,000,000
林祝凤	境内自然人	10.36%	20,000,000			20,000,000		
邓年凤	境内自然人	3.78%	7,300,000			7,300,000		
陈尚和	境内自然人	3.45%	6,658,380		4,993,785	1,664,595		
傅耿声	境内自然人	3.30%	6,360,592			6,360,592		
郑煜馨	境内自然人	2.21%	4,269,239	309,102		4,269,239		
华润深国投信托有限公司-泽熙 6 期单一资金信托计划	境内非国有法人	1.96%	3,777,374			3,777,374		
陈珊珊	境内自然人	1.51%	2,916,956			2,916,956		
华润深国投信托有限公司-泽熙 1 期单一资金信托	境内非国有法人	1.25%	2,420,896			2,420,896		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
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;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
林祝凤			20,000,000	人民币普通股	20,000,000			
柯维龙			15,467,404	人民币普通股	15,467,404			

邓年凤		7,300,000	人民币普通股	7,300,000
傅耿声		6,360,592	人民币普通股	6,360,592
柯维新		5,590,748	人民币普通股	5,590,748
郑煜馨		4,269,239	人民币普通股	4,269,239
华润深国投信托有限公司－泽熙 6 期单一资金信托计划		3,777,374	人民币普通股	3,777,374
陈珊珊		2,916,956	人民币普通股	2,916,956
华润深国投信托有限公司－泽熙 1 期单一资金信托		2,420,896	人民币普通股	2,420,896
陈尚和		1,664,595	人民币普通股	1,664,595
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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；未知其他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。			
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东郑煜馨通过普通证券账户持有的股票数量为 0 股，通过信用证券账户持有的股票数量为 4,269,239 股，合计持股数量为 4,269,239 股。			

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
柯维龙	董事长	现任	61,869,616			61,869,616				
柯维新	副董事长	现任	22,362,992			22,362,992				
陈尚和	董事	现任	6,658,380			6,658,380				
华建军	总经理	现任	0			0				
罗正鸿	独立董事	现任	0			0				
梁丽萍	独立董事	现任	0			0				
王德贵	监事会主席	现任	1,515,516		370,000	1,145,516				
王志林	监事	现任	0			0				
谢金龙	职工代表监事	现任	0			0				
邓建明	董事会秘书、副总经理	现任	2,107,942			2,107,942				
邓新贵	副总经理	现任	985,358		240,000	745,358				
苏福星	财务总监	现任	1,333,136			1,333,136				
童劼	副总经理	现任	3,107,200		770,000	2,337,200				
柯诗静	副总经理	现任	0			0				
合计	--	--	99,940,140		1,380,000	98,560,140				

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

审计报告签署日期	2014 年 08 月 11 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2014）审字 H-029 号
注册会计师姓名	郑基、吴存进

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2014年6月30日的合并及母公司资产负债表，2014年1-6月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。

1、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。

2、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。

3、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

2014年6月30日的财务状况以及2014年1-6月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
流动资产：		
货币资金	81,842,556.71	99,840,552.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	39,824,446.72	15,784,119.64
应收账款	88,713,113.50	72,516,917.32
预付款项	20,647,501.01	20,102,571.67
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	501,165.06	522,184.57
买入返售金融资产		
存货	373,054,438.39	419,275,242.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	594,189,009.46	628,041,588.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	321,387,360.24	331,500,933.55
在建工程	31,082,981.79	15,043,665.73
工程物资	2,647,348.14	2,663,454.82
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,879,073.24	44,046,433.61
开发支出		
商誉	41,526,866.44	41,526,866.44
长期待摊费用	2,795,810.34	2,308,180.84
递延所得税资产	3,848,823.18	5,673,743.82
其他非流动资产	10,394,211.93	
非流动资产合计	464,562,475.30	442,763,278.81
资产总计	1,058,751,484.76	1,070,804,866.93
流动负债：		
短期借款	337,120,191.63	340,758,594.90
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		50,681,492.00
应付账款	32,501,090.43	28,254,986.13
预收款项	1,312,847.34	4,333,520.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,919,783.91	6,951,414.95
应交税费	7,590,794.86	-12,170,456.46
应付利息	816,345.54	2,248,005.05
应付股利		
其他应付款	4,331,606.43	3,858,680.23
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	387,592,660.14	424,916,236.96
非流动负债：		
长期借款	77,900,000.00	78,100,000.00
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	7,439,958.57	7,931,504.31
非流动负债合计	85,339,958.57	86,031,504.31
负债合计	472,932,618.71	510,947,741.27
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	192,960,000.00	192,960,000.00
资本公积	275,376,129.71	275,376,129.71
减：库存股		
专项储备	745,599.50	435,213.41
盈余公积	14,572,748.76	14,572,748.76
一般风险准备		
未分配利润	102,250,501.60	76,642,267.00
外币报表折算差额	-86,113.52	-129,233.22
归属于母公司所有者权益合计	585,818,866.05	559,857,125.66
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	585,818,866.05	559,857,125.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,058,751,484.76	1,070,804,866.93

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	65,483,670.65	78,423,174.88
交易性金融资产		
应收票据	16,264,446.72	13,307,619.64
应收账款	106,586,652.18	52,139,472.67
预付款项	9,610,178.96	17,308,835.47
应收利息	11,648,208.89	6,589,981.11
应收股利		
其他应收款	195,275,835.21	171,449,492.87
存货	214,109,907.50	277,369,664.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	618,978,900.11	616,588,240.76
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	123,656,100.00	123,656,100.00
投资性房地产		
固定资产	216,694,016.14	224,654,874.34
在建工程	29,214,637.15	11,263,196.77
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	31,195,129.74	24,125,442.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,795,810.34	2,308,180.84
递延所得税资产	1,423,387.54	1,922,588.77
其他非流动资产	8,670,711.64	
非流动资产合计	413,649,792.55	387,930,383.39
资产总计	1,032,628,692.66	1,004,518,624.15
流动负债：		
短期借款	319,279,000.00	273,447,033.60

交易性金融负债		
应付票据		50,000,000.00
应付账款	21,319,698.14	16,323,759.29
预收款项	1,156,749.55	9,427,124.75
应付职工薪酬	2,024,420.51	4,989,054.52
应交税费	12,387,329.75	-4,199,405.40
应付利息	810,885.35	854,900.78
应付股利		
其他应付款	4,216,095.32	3,692,985.23
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	361,194,178.62	354,535,452.77
非流动负债：		
长期借款	77,900,000.00	78,100,000.00
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	7,439,958.57	7,931,504.31
非流动负债合计	85,339,958.57	86,031,504.31
负债合计	446,534,137.19	440,566,957.08
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	192,960,000.00	192,960,000.00
资本公积	275,376,129.71	275,376,129.71
减：库存股		
专项储备	243,181.84	138,049.74
盈余公积	14,572,748.76	14,572,748.76
一般风险准备		
未分配利润	102,942,495.16	80,904,738.86
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	586,094,555.47	563,951,667.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,032,628,692.66	1,004,518,624.15

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	363,117,202.54	289,688,911.73
其中：营业收入	363,117,202.54	289,688,911.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	318,188,655.25	260,065,128.13
其中：营业成本	274,565,286.56	217,716,624.13
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	1,496,349.80	64,879.02
销售费用	10,093,345.72	9,301,602.81
管理费用	20,215,684.74	19,374,725.47
财务费用	10,990,553.21	12,688,858.87
资产减值损失	827,435.22	918,437.83
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）	44,928,547.29	29,623,783.60
加：营业外收入	2,892,290.88	2,784,540.39
减：营业外支出	109,724.00	1,313,398.54
其中：非流动资产处置损失		

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	47,711,114.17	31,094,925.45
减：所得税费用	10,525,279.57	6,332,303.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	37,185,834.60	24,762,622.40
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	37,185,834.60	24,762,622.40
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.19	0.13
（二）稀释每股收益	0.19	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	37,185,834.60	24,762,622.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,185,834.60	24,762,622.40
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：苏福星

会计机构负责人：袁彩明

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	309,395,486.51	259,060,678.13
减：营业成本	236,691,815.56	199,074,782.12
营业税金及附加	1,496,349.80	64,879.02
销售费用	9,099,369.98	8,547,676.64
管理费用	16,057,816.97	15,066,756.92
财务费用	5,048,731.24	10,051,797.35
资产减值损失	1,017,187.59	641,178.28
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）	39,984,215.37	25,613,607.80
加：营业外收入	2,890,290.85	2,325,885.69
减：营业外支出	69,724.00	1,292,640.63
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	42,804,782.22	26,646,852.86
减：所得税费用	9,189,425.92	5,311,498.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,615,356.30	21,335,353.89
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	33,615,356.30	21,335,353.89

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	284,592,046.58	244,676,102.43
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	9,179,463.60	14,404,840.55
收到其他与经营活动有关的现金	4,113,981.89	3,352,161.89
经营活动现金流入小计	297,885,492.07	262,433,104.87

购买商品、接受劳务支付的现金	213,243,274.33	265,977,463.20
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	18,897,131.41	19,724,225.42
支付的各项税费	15,966,606.87	6,125,531.11
支付其他与经营活动有关的现金	14,124,804.48	24,598,804.72
经营活动现金流出小计	262,231,817.09	316,426,024.45
经营活动产生的现金流量净额	35,653,674.98	-53,992,919.58
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	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,052,137.57	28,646,272.65
投资支付的现金		1,750,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,052,137.57	30,396,272.65
投资活动产生的现金流量净额	-23,044,137.57	-30,396,272.65
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	210,563,918.70	414,300,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	11,159,370.86	2,125,358.07
筹资活动现金流入小计	221,723,289.56	416,425,358.07
偿还债务支付的现金	214,658,187.70	257,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,432,421.13	31,568,531.81
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	5,145,828.83	3,103,712.37
筹资活动现金流出小计	245,236,437.66	291,872,244.18
筹资活动产生的现金流量净额	-23,513,148.10	124,553,113.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,461.92	-440,741.89
五、现金及现金等价物净增加额	-10,947,072.61	39,723,179.77
加：期初现金及现金等价物余额	85,447,221.04	87,826,560.14
六、期末现金及现金等价物余额	74,500,148.43	127,549,739.91

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	247,749,366.86	231,115,675.40
收到的税费返还	8,773,835.55	14,210,019.30
收到其他与经营活动有关的现金	4,090,659.63	2,176,831.63
经营活动现金流入小计	260,613,862.04	247,502,526.33
购买商品、接受劳务支付的现金	193,150,886.73	254,202,756.68
支付给职工以及为职工支付的现金	11,907,887.82	12,430,108.82
支付的各项税费	16,192,948.18	5,795,568.66
支付其他与经营活动有关的现金	18,269,456.77	22,905,760.28
经营活动现金流出小计	239,521,179.50	295,334,194.44
经营活动产生的现金流量净额	21,092,682.54	-47,831,668.11
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	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,166,364.27	14,478,383.32
投资支付的现金		1,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,166,364.27	16,228,383.32
投资活动产生的现金流量净额	-21,158,364.27	-16,228,383.32
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	210,563,918.70	379,300,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,734,407.10	791,411.88
筹资活动现金流入小计	219,298,325.80	380,091,411.88
偿还债务支付的现金	164,936,473.70	257,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,238,246.86	28,662,871.89
支付其他与筹资活动有关的现金	35,195,545.63	2,753,712.37
筹资活动现金流出小计	223,370,266.19	288,616,584.26
筹资活动产生的现金流量净额	-4,071,940.39	91,474,827.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-202,773.54	-235,998.46
五、现金及现金等价物净增加额	-4,340,395.66	27,178,777.73
加：期初现金及现金等价物余额	66,539,220.77	82,498,685.36
六、期末现金及现金等价物余额	62,198,825.11	109,677,463.09

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

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	192,960,000.00	275,376,129.71		435,213.41	14,572,748.76		76,642,267.00	-129,233.22		559,857,125.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	192,960,000.00	275,376,129.71		435,213.41	14,572,748.76		76,642,267.00	-129,233.22		559,857,125.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				310,386.09			25,608,234.60	43,119.70		25,961,740.39
（一）净利润							37,185,834.60			37,185,834.60
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							37,185,834.60			37,185,834.60
（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							-11,577,600.00			-11,577,600.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-11,577,600.00			-11,577,600.00
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				310,386.09						310,386.09
1. 本期提取				1,844,001.48						1,844,001.48
2. 本期使用				-1,533,615.39						-1,533,615.39
(七) 其他								43,119.70		43,119.70
四、本期期末余额	192,960,000.00	275,376,129.71		745,599.50	14,572,748.76		102,250,501.60	-86,113.52		585,818,866.05

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	其他			

			存股			险准备				
一、上年年末余额	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
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					-361,272.70		-3,235,444.27			-3,596,716.97
其他										
二、本年年初余额	120,600,000.00	347,736,129.71		523,090.55	11,206,585.14		69,420,914.48	-23,538.35	1,391,170.75	550,854,352.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,360,000.00	-72,360,000.00		-87,877.14	3,366,163.62		7,221,352.52	-105,694.87	-1,391,170.75	9,002,773.38
（一）净利润							28,677,516.14			28,677,516.14
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							28,677,516.14			28,677,516.14
（三）所有者投入和减少资本									-1,391,170.75	-1,391,170.75
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									-1,391,170.75	-1,391,170.75
（四）利润分配					3,366,163.62		-21,456,163.62			-18,090,000.00
1. 提取盈余公积					3,366,163.62		-3,366,163.62			

							2			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-18,090,000.00			-18,090,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	72,360,000.00	-72,360,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	72,360,000.00	-72,360,000.00								
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				-87,877.14						-87,877.14
1. 本期提取				3,239,426.96						3,239,426.96
2. 本期使用				-3,327,304.10						-3,327,304.10
（七）其他								-105,694.87		-105,694.87
四、本期期末余额	192,960,000.00	275,376,129.71		435,213.41	14,572,748.76		76,642,267.00	-129,233.22		559,857,125.66

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	192,960,000.00	275,376,129.71		138,049.74	14,572,748.76		80,904,738.86	563,951,667.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	192,960,000.00	275,376,129.71		138,049.74	14,572,748.76		80,904,738.86	563,951,667.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				105,132.10			22,037,756.30	22,142,888.40
（一）净利润							33,615,356.30	33,615,356.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							33,615,356.30	33,615,356.30
（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							-11,577,600.00	-11,577,600.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配							-11,577,600.00	-11,577,600.00
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				105,132.10				105,132.10
1. 本期提取				1,546,977.43				1,546,977.43
2. 本期使用				-1,441,845.33				-1,441,845.33
（七）其他								
四、本期期末余额	192,960,000.00	275,376,129.71		243,181.84	14,572,748.76		102,942,495.16	586,094,555.47

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	120,600,000.00	347,736,129.71		193,244.95	11,567,857.84		71,950,720.56	552,047,953.06
加：会计政策变更								
前期差错更正					-361,272.70		-3,251,454.30	-3,612,727.00
其他								
二、本年初余额	120,600,000.00	347,736,129.71		193,244.95	11,206,585.14		68,699,266.26	548,435,226.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	72,360,000.00	-72,360,000.00		-55,195.21	3,366,163.62		12,205,472.60	15,516,441.01
（一）净利润							33,661,636.22	33,661,636.22

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,661,636.22	33,661,636.22
(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					3,366,163.62		-21,456,163.62	-18,090,000.00
1. 提取盈余公积					3,366,163.62		-3,366,163.62	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-18,090,000.00	-18,090,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	72,360,000.00	-72,360,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	72,360,000.00	-72,360,000.00						
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					-55,195.21			-55,195.21
1. 本期提取					2,836,284.44			2,836,284.44
2. 本期使用					-2,891,479.65			-2,891,479.65
(七) 其他								
四、本期期末余额	192,960,000.00	275,376,129.71			138,049.74	14,572,748.76	80,904,738.86	563,951,667.07

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。根据 2013 年 5 月 3 日通过的福建青松股份有限公司 2012 年年度股东大会决议《关于 2012 年度利润分配预案的议案》,以 2012 年末总股本 120,600,000.00 股为基数,以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 6 股,每股面值 1 元,计增加股本人民币 72,360,000.00 元。

截至 2014 年 6 月 30 日,公司股本为 192,960,000.00 股,每股面值 1 元。其中,有限售条件股份 A 股为 74,955,104.00 股,占股份总数的 38.84%,无限售条件股份 A 股为 118,004,896.00 股,占股份总数的 61.16%。

2、行业性质

公司属于化学原料及化学制品制造业。

3、经营范围

公司经营范围为：药用辅料(樟脑)、原料药（樟脑）、中药饮片（冰片）的生产(有效期至 2015 年 12 月 31 日)；2-苧醇（冰片）、2-苧酮（樟脑）、苧烯、双戊烯的生产（有效期限至 2015 年 1 月 21 日）；二甲苯、液碱、冰醋酸、松节油、溶剂油、硫酸（剧毒品除外）的批发（有效期至 2015 年 6 月 22 日）；化工产品（不含化学危险品及易制毒化学品）、香料及香料油的生产；医药工程的设计与施工；机械设备、仪器仪表及零配件销售；对外贸易（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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2014年6月30日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

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

同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，除因会计政策不同而进行的调整以外，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

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

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。

企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

分步处置股权对于不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中对不丧失控制权和丧失控制权分别进行会计处理

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

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

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

A、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。编制合并资产负债表时，对合并资产负债表所有相关项目的期初数以及前期比较报表进行相应调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时纳入合并报表。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。

B、非同一控制下的企业合并

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

(2) 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：

- A、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；
- B、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；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、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。

公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌

时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(7) 衍生金融工具

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

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

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

11、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	其他方法	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）	5.00%	5.00%
0-1 年	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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。

12、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：一次摊销法

13、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

(A) 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以及发行权益性证券作

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。

(B) 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投资成本：

(A) 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投资成本。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。

(B) 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投资成本。

(C) 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投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

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

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

(F) 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份，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

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

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

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。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	5.00%	3.17%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
其他设备	3 年	5.00%	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

无

15、在建工程

（1）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。

(2) 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、为使资产达到预定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) 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

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

通过非货币性资产交换取得的无形资产，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。

通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。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。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，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

政府补助分为与资产相关的政府补助和收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关

的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

(I) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

- A、企业能够满足政府补助所附条件；
- B、企业能够收到政府补助。

(II) 计量

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

(III) 会计处理

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

- A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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：

- (A) 该项交易不是企业合并；
- (B) 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：

- (A) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(B) 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：

(A) 商誉的初始确认；

(B) 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：

(A) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

(B) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量、抵消和递延所得税资产减值

(I) 所得税费用计量

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

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(II) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(III) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所

有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回

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%
消费税	应交增值税、营业税额、出口免抵增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%，25%
教育费附加	应交增值税、营业税额、出口免抵增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额、出口免抵增值税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

- 1、子公司龙晟(香港)贸易有限公司2013年度及本期按16.50%税率计算缴纳利得税。
- 2、公司及子公司张家港亚细亚化工有限公司2013年度及本期按25%税率计算缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

公司于2013年12月11日取得资源综合利用认定证书，证书编号为综证书〔2013〕S第23号，有效期为2013年1月1日至2014年12月31日；公司2013年度及本期无水醋酸钠适用减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

3、其他说明

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

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
龙晟	有限	香		300(港)	进出口贸易；			100.00%	100.00%	是			

(香港)贸易有限公司	责任公司	港	币)	海外投资、并购、设立办事处项目投资								
------------	------	---	----	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

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。公司总投资港币300万元。公司法定代表人:柯维龙,登记证号:59081871-000-10-13-5,地址:UNIT04,7/F.,BRIGHTWAYTOWER,NO.33MONGKOKRD.,HK。公司从龙晟贸易成立之日起,将其纳入合并报表范围。

(2) 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		5,418	2-羟基-3-萘甲酸、5-甲基咪唑啉、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)	5,418		100.00%	100.00%	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股权取得的全资子公司,收购总价为11,780万元,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

适用 不适用

与上年相比本年（期）减少合并单位1家，原因为：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：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。根据2013年5月21日《投资人决定》，本公司作出解散中天林化决定，并于2013年9月30日完成工商注销登记手续，中天林化不再纳入合并报表范围。

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：	--	--	71,046.80	--	--	24,504.87
人民币	--	--	71,046.80	--	--	24,504.87
银行存款：	--	--	74,429,101.63	--	--	85,422,716.17
人民币	--	--	59,564,894.50	--	--	62,792,494.24
美元	2,029,614.47	6.1528	12,487,856.96	3,325,691.94	6.0969	20,276,409.16
港币	2,993,818.96	0.7938	2,376,343.79	2,993,788.67	0.7862	2,353,806.46
欧元	0.76	8.3946	6.38	0.75	8.4189	6.31
其他货币资金：	--	--	7,342,408.28	--	--	14,393,331.29
人民币	--	--	3,380,845.54	--	--	12,509,023.61
美元	643,860.00	6.1528	3,961,562.74	309,060.00	6.0969	1,884,307.68
合计	--	--	81,842,556.71	--	--	99,840,552.33

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2014年6月30日，其他货币资金余额为人民币7,342,408.28元。其中：涉外保函保证金3,284,845.54元、信用证保证金643,860.00美元（折合人民币3,961,562.74元）、工资预留户保证金96,000.00元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	39,824,446.72	15,784,119.64
合计	39,824,446.72	15,784,119.64

(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

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无锡阿科力科技股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月14日	1,000,000.00	
浙江省化工进出口有限公司	2014年04月02日	2014年10月02日	639,000.00	
浙江省化工进出口有限公司	2014年04月29日	2014年10月24日	565,800.00	
玉环方正铜业有限公司	2014年03月27日	2014年09月27日	500,000.00	
西安市世纪糖酒副食品有限公司	2014年01月24日	2014年07月24日	500,000.00	
合计	--	--	3,204,800.00	--

说明：截至2014年6月30日公司已经贴现给他方但尚未到期的票据总额为7,183,400.00元，票据到期日为2014年9月至2014年10月。

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	93,873,558.10	100.00%	5,160,444.60	5.50%	76,835,367.00	100.00%	4,318,449.68	5.62%
组合小计	93,873,558.10	100.00%	5,160,444.60	5.50%	76,835,367.00	100.00%	4,318,449.68	5.62%
合计	93,873,558.10	--	5,160,444.60	--	76,835,367.00	--	4,318,449.68	--

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 年内(含 1 年)	93,249,199.28	99.33%	4,662,459.97	75,959,548.13	98.86%	3,797,977.41
1 年以内小计	93,249,199.28	99.33%	4,662,459.97	75,959,548.13	98.86%	3,797,977.41
1 至 2 年	55,083.12	0.06%	5,508.31	311,400.00	0.41%	31,140.00
2 至 3 年	109,713.40	0.12%	32,914.02	107,266.57	0.14%	32,179.97
3 年以上	459,562.30	0.49%	459,562.30	457,152.30	0.59%	457,152.30
合计	93,873,558.10	--	5,160,444.60	76,835,367.00	--	4,318,449.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
南通新兴树脂有限公司	客户	4,792,591.83	1 年以内	5.11%
浙江省医药保健品进出口有限	客户	4,472,000.00	1 年以内	4.76%

公司				
嘉兴市巴顿化工有限公司	客户	4,286,654.00	1 年以内	4.57%
上海悦家清洁用品有限公司	客户	3,667,000.00	1 年以内	3.91%
浙江省化工进出口有限公司	客户	2,912,650.00	1 年以内	3.10%
合计	--	20,130,895.83	--	21.45%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中:账龄组合	589,770.92	100.00%	88,605.86	15.02%	621,327.44	100.00%	99,142.87	15.96%
组合小计	589,770.92	100.00%	88,605.86	15.02%	621,327.44	100.00%	99,142.87	15.96%
合计	589,770.92	--	88,605.86	--	621,327.44	--	99,142.87	--

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 年内（含 1 年）	459,485.08	77.91%	22,974.25	207,797.46	33.44%	10,389.87
1 年以内小计	459,485.08	77.91%	22,974.25	207,797.46	33.44%	10,389.87
1 至 2 年	49,270.74	8.35%	4,927.08	358,529.98	57.70%	35,853.00
2 至 3 年	29,015.10	4.92%	8,704.53	3,000.00	0.48%	900.00
3 年以上	52,000.00	8.82%	52,000.00	52,000.00	8.38%	52,000.00
合计	589,770.92	--	88,605.86	621,327.44	--	99,142.87

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
代垫医保费	非关联方	107,582.37	1 年以内	18.24%
建阳火车站	非关联方	47,038.32	1 年以内	7.98%
葛仁忠	非关联方	45,000.00	1 年以内	7.63%
建阳市城关建涵副食品经营部	非关联方	35,870.00	1 年以内	6.08%

吴学军	非关联方	30,000.00	1 年以内	5.09%
合计	--	265,490.69	--	45.02%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

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	9,678,813.01	94.40	18,822,229.74	93.63
1 至 2 年	524,476.07	5.11	860,591.10	4.28
2 至 3 年			144,208.00	0.72
3 年以上	50,000.00	0.49	275,542.83	1.37
合计	10,253,289.08	--	20,102,571.67	--

(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
南华松香厂	供应商	3,037,572.65	1 年以内	预付原料款
双江县林业化工厂	供应商	2,929,025.94	1 年以内	预付原料款
浙江巨化股份有限公司电化厂	供应商	1,049,475.97	1 年以内	预付原料款
南通新兴树脂有限公司	供应商	289,065.75	1 年以内	预付原料款
昆明泰通贸易有限公司	出租方	208,308.10	1 年以内	预付租金
合计	--	7,513,448.41	--	--

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

无

(4) 预付款项的说明

无

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	146,026,852.88		146,026,852.88	187,186,062.90		187,186,062.90
在产品	40,676,647.56		40,676,647.56	45,528,353.84		45,528,353.84
库存商品	183,693,917.34		183,693,917.34	173,598,850.55		173,598,850.55
周转材料	774,671.42		774,671.42	790,306.56		790,306.56
材料采购	601,520.02		601,520.02			
发出商品	1,280,829.17		1,280,829.17	7,686,668.60		7,686,668.60
委托加工物资				4,485,000.14		4,485,000.14
合计	373,054,438.39		373,054,438.39	419,275,242.59		419,275,242.59

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

7、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：	415,650,304.31	5,029,814.83	90,000.00	420,590,119.14
其中：房屋及建筑物	158,172,843.53	978,212.37		159,151,055.90
机器设备	221,905,622.63	3,980,747.33		225,886,369.96
运输工具	32,775,766.13		90,000.00	32,685,766.13

电子设备	2,459,328.03	70,855.13			2,530,183.16
其他	336,743.99				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:	84,149,370.76	15,138,888.14		85,500.00	99,202,758.90
其中:房屋及建筑物	17,590,503.67	2,534,755.72			20,125,259.39
机器设备	56,354,489.62	10,661,450.84			67,015,940.46
运输工具	8,654,762.63	1,772,196.66		85,500.00	10,341,459.29
电子设备	1,299,590.77	159,495.68			1,459,086.45
其他	250,024.07	10,989.24			261,013.31
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	331,500,933.55	--			321,387,360.24
其中:房屋及建筑物	140,582,339.86				139,025,796.51
机器设备	165,551,133.01				158,870,429.50
运输工具	24,121,003.50				22,344,306.84
电子设备	1,159,737.26				1,071,096.71
其他	86,719.92	--			75,730.68
四、固定资产账面价值合计	331,500,933.55	--			321,387,360.24
其中:房屋及建筑物	140,582,339.86	--			139,025,796.51
机器设备	165,551,133.01	--			158,870,429.50
运输工具	24,121,003.50	--			22,344,306.84
电子设备	1,159,737.26	--			1,071,096.71
其他	86,719.92	--			75,730.68

本期折旧额15,138,888.14元;本期由在建工程转入固定资产原价为4,708,642.47元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

固定资产说明

A、根据35100620120015387《最高额抵押合同》，公司以潭房权证建阳字第20093152-20093163号《房屋所有权证》项下31,145.59平方米房产及潭房权证建阳字第20111544-20111548号《房屋所有权证》项下9,262.48平方米房产抵押给中国农业银行股份有限公司建阳市支行，原价合计42,392,779.35元，账面价值合计35,689,722.93元，最高额抵押金额6,600万元。截至2014年6月30日，借款余额为6,190万元。

B、根据35100620130023098《最高额抵押合同》，公司以潭房权证建阳字第20093002号《房屋所有权证》项下1,803.12平方米房产及潭房权证建阳字第20111543号《房产所有权证》项下1,203.36平方米的房产抵押给中国农业银行股份有限公司建阳市支行，原价1,456,228.60元，账面价值1,186,065.56元，最高额抵押金额1,680万元。截至2014年6月30日，借款余额为1,600万元。

C、根据35078401-2013建阳（抵）字0010号《最高额抵押合同》，公司以张房权证乐字第0000293481号、第0000293482号、第00000293483号《房产所有权证》项下5,579.32平方米房产以及第0000293479号、第0000293480号、第00000293484号《房产所有权证》项下3,632.68平方米房产抵押给中国农业银行股份有限公司建阳市支行，原价合计14,253,787.12元，账面价值合计11,413,477.22元，最高额抵押金额2,439万元。截至2014年6月30日，借款余额为3,000万元。

8、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
樟脑磺酸系列产品技改项目				3,780,468.96		3,780,468.96
香料系列产品和冰片技改	20,262,173.84		20,262,173.84	8,848,504.39		8,848,504.39
年产5000吨樟脑扩建项目	8,952,463.31		8,952,463.31	2,414,692.38		2,414,692.38
其他	1,868,344.64		1,868,344.64			
合计	31,082,981.79		31,082,981.79	15,043,665.73		15,043,665.73

(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	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------	-----

						算比例		计金额	资本化 金额	化率		
松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目			566,192.18	566,192.18							募集	
香料系列产品和冰片技改	6,476.00	8,848,504.39	13,288,956.41	1,875,286.96		31.29%	1,660,771.90	948,287.63			自筹	20,262,173.84
樟脑磺酸系列产品技改项目		3,780,468.96	355,039.01	2,267,163.33	1,868,344.64						募集/自筹	
年产 5000 吨樟脑扩建项目	6,110.08	2,414,692.38	6,537,770.93			14.65%	572,148.04	383,490.70			自筹	8,952,463.31
其他			1,868,344.64									1,868,344.64
合计	12,586.08	15,043,665.73	22,616,303.17	4,708,642.47	1,868,344.64	--	--	2,232,919.94	1,331,778.33	--	--	31,082,981.79

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

9、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
设备及材料	2,663,454.82		16,106.68	2,647,348.14
合计	2,663,454.82		16,106.68	2,647,348.14

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	48,355,532.68	7,391,000.00		55,746,532.68

1、专利权	104,350.00			104,350.00
2、土地使用权	47,858,011.73	7,391,000.00		55,249,011.73
3、软件使用权	393,170.95			393,170.95
二、累计摊销合计	4,309,099.07	558,360.37		4,867,459.44
1、专利权	95,654.31	8,695.69		104,350.00
2、土地使用权	4,096,897.14	530,006.04		4,626,903.18
3、软件使用权	116,547.62	19,658.64		136,206.26
三、无形资产账面净值合计	44,046,433.61	6,832,639.63		50,879,073.24
1、专利权	8,695.69	-8,695.69		
2、土地使用权	43,761,114.59	6,860,993.96		50,622,108.55
3、软件使用权	276,623.33	-19,658.64		256,964.69
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	44,046,433.61	6,832,639.63		50,879,073.24
1、专利权	8,695.69	-8,695.69		
2、土地使用权	43,761,114.59	6,860,993.96		50,622,108.55
3、软件使用权	276,623.33	-19,658.64		256,964.69

本期摊销额558,360.37元。

(2) 公司开发项目支出

无

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	41,526,866.44			41,526,866.44	
合计	41,526,866.44			41,526,866.44	

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）减去于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	65,000.00		30,000.00		35,000.00	
实验楼装修费	2,019,593.79		269,279.16		1,750,314.63	
铁路专用线路 (租赁费)	223,587.05		2,365.98		221,221.07	
融资费用		1,000,000.00	210,725.36		789,274.64	
合计	2,308,180.84	1,000,000.00	512,370.50		2,795,810.34	--

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	1,273,940.27	1,069,598.53
应付职工薪酬	311,849.82	1,053,135.50
未实现内部利润	81,895.50	16,619.26
固定资产	238,087.65	250,300.09
未弥补亏损	1,943,049.94	3,284,090.44
小计	3,848,823.18	5,673,743.82
递延所得税负债：		

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
可抵扣差异项目		
资产减值准备	5,249,050.46	4,417,592.55
应付职工薪酬	1,247,399.27	4,212,542.01
未实现内部利润	327,582.00	66,477.05
固定资产	952,350.58	1,001,200.36
未弥补亏损	7,772,199.76	13,136,361.74
小计	15,548,582.07	22,834,173.71

(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	3,848,823.18		5,673,743.82	

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	4,417,592.55	831,457.91			5,249,050.46
二、长期股权投资减值准备	11,330,000.00				11,330,000.00
合计	15,747,592.55	831,457.91			16,579,050.46

15、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
货币资金—其他货币资金	14,393,331.29	4,096,861.27	11,147,784.28	7,342,408.28
无形资产—土地净值	17,414,668.65	19,683,943.50	197,843.34	36,900,768.81
固定资产—房屋建筑物净值	36,951,934.37	11,413,477.22	76,145.88	48,289,265.71
合计	68,759,934.31	35,194,281.99	11,421,773.50	92,532,442.80

(1) 货币资金

A、子公司亚细亚化工存入张家港市清理建设领域拖欠工程款和农民工工资领导小组保证金96,000.00元，系子公司亚细亚化工按政府清欠办要求预留的款项。

B、子公司龙晟贸易以缴存保证金存款的形式向银行申请开立信用证，截止2014年6月30日，缴存保证金金额为643,860.00美元（折合人民币3,961,562.74元），信用证开证金额为613,200.00美元。

C、公司向中国农业银行建阳支行的保证金账户存入3,200,000.00元人民币为子公司龙晟贸易开立融资类保函，子公司龙晟贸易以该保函作为担保向中国农业银行香港分行申请借款100万美元。截至2014年6月30日，保证金余额为3,284,845.54元，借款余额499,671.27美元（折合人民币3,074,393.63元）。

(2) 无形资产和固定资产

公司以房产、土地使用权作为抵押物，向银行申请借款。截至2014年6月30日，以房产、土地使用权作为抵押物借款余额10,790万元，具体抵押明细详见附注五、7和附注五、10。

16、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程及设备款	10,394,211.93	
合计	10,394,211.93	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	271,000,000.00	289,200,000.00
担保借款	66,120,191.63	51,558,594.90
合计	337,120,191.63	340,758,594.90

短期借款分类的说明

(1) 信用借款

A、2013年11月12日公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120130009593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2014年6月30日，借款余额1,000万元。

B、2013年11月29日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2013年（建阳）字0019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1,300万元。截至2014年6月30日，借款余额1,300万元。

C、2013年11月30日公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120130010078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2014年6月30日，借款余额2,000万元。

D、2013年12月5日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2013年（建阳）字0020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2,500万元。截至2014年6月30日，借款余额2,500万元。

E、2013年12月6日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2013年（建阳）字0022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3,200万元。截至2014年6月30日，借款余额2,200万元。

F、2013年12月10日公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120130010596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2014年6月30日，借款余额

2,000万元。

G、2014年1月26日公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订14060408-2014年（建阳）字0019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2014年6月30日，借款余额1,800万元。

H、2014年2月7日公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订14060408-2014年（建阳）字0030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1,300万元。截至2014年6月30日，借款余额1,300万元。

I、2014年2月10日公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120140001297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5,000万元。截至2014年6月30日，借款余额5,000万元

J、2014年3月3日公司与中国农业银行股份有限公司建阳市支行签订35010120140001717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5,000万元。截至2014年6月30日，借款余额5,000万元

K、2014年5月23日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2014年（建阳）字0004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1,000万元。截至2014年6月30日，借款余额1,000万元。

L、2014年6月26日公司与中国银行股份有限公司建阳市支行签订FJ801602014004号《流动资金借款合同》，向中国银行股份有限公司建阳市支行借款2,000万元。截至2014年6月30日，借款余额2,000万元。

（2）担保借款

A、2013年11月20日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2013年（建阳）字0018号《流动资金借款合同》，以及为该合同签订的35078401-2013年建阳（抵）字0010号《最高额抵押合同》，以张国用（2010）第0400006号、（2011）第0400003号项下的土地使用权及张房权证乐字第0000293481号、第0000293482号、第00000293483号、第0000293479号、第0000293480号、第00000293484号项下的房产作为担保，向中国农业发展银行建阳市支行借款1,700万元。截至2014年6月30日，借款余额1,700万元。

B、2014年1月22日公司与中国农业发展银行建阳市支行签订35078401-2014年（建阳）字0002号《流动资金借款合同》，以及为该合同签订的35078401-2013年建阳（抵）字0010号《最高额抵押合同》，以张国用（2010）第0400006号、（2011）第0400003号项下的土地使用权及张房权证乐字第0000293481号、第0000293482号、第00000293483号、第0000293479号、第0000293480号、第00000293484号项下的房产作为担保，向中国农业发展银行建阳市支行借款1,300万元。截至2014年6月30日，借款余额1,300万元。

C、2014年3月12日公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订《出口订单融资总协议》，以出口

订单融资业务（公司与子公司龙晟贸易签订的合同/订单编号GP-C14074，合同总金额为4,516,200.00美元）项下的预期应收款（至期末，子公司龙晟贸易已将该款项支付给公司）作为担保，向中国工商银行股份有限公司建阳支行借款18,279,000.00元。截至2014年6月30日，借款余额18,279,000.00元。

D、2013年11月25日子公司龙晟贸易以公司与中国农业银行股份有限公司香港分行签订编号CP-130472的《综合授信合同》以及福建青松股份有限公司在中国农业银行股份有限公司建阳支行存入320万元贷款保证金作为担保，向中国农业银行股份有限公司香港分行借款499,671.27美元。截至2014年6月30日，借款余额499,671.27美元（折合人民币3,074,393.63元）。

E、2013年7月1日子公司龙晟贸易以公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订编号14060408-2013（BG）00006《开立融资类保函》作为担保，向中国工商银行股份有限公司韩国釜山支行借款480万美元。截至2014年6月30日，借款余额240万美元（折合人民币14,766,798.00元）。

（2）已到期未偿还的短期借款情况

无

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		50,681,492.00
合计		50,681,492.00

19、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）	27,368,492.49	22,007,294.93
1-2年（含2年）	3,410,925.60	5,240,526.23
2-3年（含3年）	930,074.10	388,640.22
3年以上	791,598.24	618,524.75
合计	32,501,090.43	28,254,986.13

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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

20、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）	1,083,752.66	4,003,886.49
1-2 年（含 2 年）	182,737.53	183,304.52
2-3 年（含 3 年）	1,064.00	1,036.00
3 年以上	45,293.15	145,293.15
合计	1,312,847.34	4,333,520.16

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

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

21、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	5,513,431.58	12,338,913.31	15,116,206.62	2,736,138.27
二、职工福利费		694,055.68	694,055.68	
三、社会保险费	140,525.88	1,769,946.62	1,823,891.74	86,580.76
其中：1. 医疗保险费	33,517.28	564,847.27	569,052.79	29,311.76
2. 基本养老保险费	83,965.40	931,558.64	978,800.69	36,723.35
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	6,284.56	87,759.82	88,004.61	6,039.77
5. 工伤保险费	12,568.98	144,836.00	146,525.57	10,879.41
6. 生育保险费	4,189.66	40,944.89	41,508.08	3,626.47
四、住房公积金	1,014.00	528,816.00	623,913.00	-94,083.00

五、辞退福利		400,009.00	400,009.00	
六、其他	1,296,443.49	316,793.25	422,088.86	1,191,147.88
合计	6,951,414.95	16,048,533.86	19,080,164.90	3,919,783.91

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1,191,147.88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。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-1,987,356.11	-20,116,834.69
营业税		437,479.28
企业所得税	8,095,825.91	6,934,596.90
个人所得税	590,897.66	69,098.02
城市维护建设税	270,668.83	21,873.96
土地使用税	147,436.46	228,295.86
教育费附加	162,537.05	13,259.24
地方教育费附加	108,132.59	8,614.73
印花税	51,119.13	34,980.79
房产税	71,853.84	190,305.54
防洪费	40,314.25	7,873.91
地方基金	39,365.25	
合计	7,590,794.86	-12,170,456.46

23、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	131,748.38	146,762.92
短期借款应付利息	684,597.16	2,101,242.13
合计	816,345.54	2,248,005.05

24、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）	2,308,726.43	1,735,105.66
1-2 年（含 2 年）	2,000,000.00	2,100,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,180.00	1,180.57
3 年以上	21,700.00	22,394.00
合计	4,331,606.43	3,858,680.23

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

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

25、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	77,900,000.00	78,100,000.00
合计	77,900,000.00	78,100,000.00

(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%		47,300,000.00		47,300,000.00
中国农业银行 建阳市支行	2013 年 05 月 17 日	2015 年 08 月 02 日	人民币元	6.77%		16,000,000.00		16,000,000.00

中国农业银行 建阳市支行	2013年11月04 日	2016年09月 08日	人民币元	6.77%		14,600,000.00		14,800,000.00
合计	--	--	--	--	--	77,900,000.00	--	78,100,000.00

26、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	7,439,958.57	7,931,504.31
合计	7,439,958.57	7,931,504.31

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
土地收储及搬迁补偿	7,931,504.31		491,545.74		7,439,958.57	与资产相关
合计	7,931,504.31		491,545.74		7,439,958.57	--

27、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	192,960,000.00						192,960,000.00

28、专项储备

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	435,213.41	1,844,001.48	1,533,615.39	745,599.50
合计	435,213.41	1,844,001.48	1,533,615.39	745,599.50

备注：公司及子公司亚细亚化工系危险品生产与存储企业，按营业收入的0.5%计提安全生产基金。

29、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）	275,376,129.71			275,376,129.71
合计	275,376,129.71			275,376,129.71

30、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	14,572,748.76			14,572,748.76
合计	14,572,748.76			14,572,748.76

31、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	76,642,267.00	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	76,642,267.00	--
调整后年初未分配利润	76,642,267.00	--
应付普通股股利	11,577,600.00	
期末未分配利润	102,250,501.60	--

32、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	361,306,351.64	288,580,990.48
其他业务收入	1,810,850.90	1,107,921.25
营业成本	274,565,286.56	217,716,624.13

(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	361,306,351.64	271,739,378.91	288,580,990.48	217,691,716.18
合计	361,306,351.64	271,739,378.91	288,580,990.48	217,691,716.18

(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	241,063,133.26	179,807,382.83	205,909,606.35	152,968,728.66

樟脑磺酸系列	51,504,362.05	38,415,545.43	45,156,900.11	34,648,148.66
冰片系列	36,848,596.52	26,514,596.72	20,146,212.77	14,929,544.94
尿嘧啶系列	6,846,351.20	4,617,887.38	2,161,927.24	1,459,661.70
其他系列	25,043,908.61	22,383,966.55	15,206,344.01	13,685,632.22
合计	361,306,351.64	271,739,378.91	288,580,990.48	217,691,716.18

(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	1,988,509.06	1,470,717.29	337,470.09	249,555.15
华北地区	6,614,446.58	4,892,097.87	6,495,264.95	4,803,171.79
华东地区	180,358,978.10	133,394,950.21	126,479,919.61	93,530,408.20
华中地区	5,315,341.88	3,931,269.59	13,685,775.42	7,203,579.88
华南地区	36,039,817.53	26,655,338.79	9,741,304.70	10,120,469.45
西南地区	574,978.64	425,258.82	352,777.78	220,455.97
西北地区	364,311.97	269,448.06	298,119.66	260,875.00
出口	130,049,967.88	100,700,298.28	131,190,358.27	101,303,200.74
合计	361,306,351.64	271,739,378.91	288,580,990.48	217,691,716.18

(5) 公司来自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	19,231,477.78	5.30%
第二名	17,772,649.57	4.89%
第三名	13,581,100.00	3.74%
第四名	13,093,034.19	3.61%
第五名	11,071,037.61	3.05%
合计	74,749,299.15	20.59%

营业收入的说明

33、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	80.00	13,526.38	应税收入的 5%

城市维护建设税	748,134.90	25,676.32	应交增值税、营业税及出口免抵增值税额的 5%
教育费附加	748,134.90	25,676.32	应交增值税、营业税及出口免抵增值税额的 5%
合计	1,496,349.80	64,879.02	--

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	996,197.84	920,299.54
事务费用	431,614.21	364,222.10
差旅费	169,205.67	110,043.57
佣金费用	328,402.29	950,883.78
运输费及搬运装卸费	7,965,147.80	6,784,198.69
运输保险费	107,222.05	78,713.32
商检费	1,597.75	99,316.40
其他	93,958.11	-6,074.59
合计	10,093,345.72	9,301,602.81

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,281,514.74	4,347,750.80
事务费用	1,085,373.07	1,164,773.96
安全费用	1,618,532.45	1,562,314.53
折旧摊提	932,293.16	1,652,434.01
税捐杂费	658,901.58	144,600.74
修理费	32,767.19	66,610.32
差旅费	332,869.87	263,560.90
咨询顾问费	1,017,187.40	1,453,133.00
排污费	263,857.00	397,489.00
研发费用	8,628,211.25	6,785,159.20
无形资产摊销	558,360.37	483,442.46
残疾人就业保障金	62,710.71	42,966.43
其他	743,105.95	1,010,490.12
合计	20,215,684.74	19,374,725.47

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,634,883.80	11,365,607.34
减：利息收入	1,015,840.64	884,528.08
利息净支出	10,619,043.16	10,481,079.26
汇兑净损失	-378,552.02	1,591,800.50
银行手续费	315,422.73	255,979.11
其他	434,639.34	360,000.00
合计	10,990,553.21	12,688,858.87

37、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	827,435.22	2,212,514.15
二、存货跌价损失		-1,294,076.32
合计	827,435.22	918,437.83

38、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
非流动资产处置利得合计	3,346.16		3,346.16
其中：固定资产处置利得	3,346.16		3,346.16
政府补助	2,538,416.74	2,661,464.74	2,538,416.74
其他	350,527.98	123,075.65	350,527.98
合计	2,892,290.88	2,784,540.39	2,892,290.88

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
欧盟 REACH 注册基金补助	497,300.00		与收益相关	是
专利奖励资金	2,500.00		与收益相关	是
农业产业化发展基金	630,000.00		与收益相关	是

外经贸区域协调发展资金	280,000.00		与收益相关	是
稳定外贸增长补助资金	200,000.00		与收益相关	是
在线监控改造资金	5,000.00		与收益相关	是
专利申请资助	5,000.00		与收益相关	是
出口企业信保补贴和保单融资贴息	25,071.00	84,396.00	与收益相关	是
附加费退还企业资金	300,000.00	705,298.00	与收益相关	是
纳税先进企业奖金	100,000.00		与收益相关	是
社保补贴款	2,000.00	60,225.00	与收益相关	是
2011 年度工业企业表彰奖励资金		20,000.00	与收益相关	否
南平市工业产业发展基金项目补助资金 和重点工业企业“6.18”配套资金		50,000.00	与收益相关	否
外经贸区域协调发展资金		100,000.00	与收益相关	否
建阳人民政府表彰奖励金		400,000.00	与收益相关	否
国际市场开拓资金		300,000.00	与收益相关	否
政府扶持奖金		450,000.00	与收益相关	否
递延收益转入	491,545.74	491,545.74	与资产相关	否
合计	2,538,416.74	2,661,464.74	--	--

①公司本期获得南平市对外贸易经济合作局欧盟REACH法规注册基金补助497,300.00元，计入当期损益。

②根据潭政综（2010）325号，公司本期获得专利奖励资金2,500.00元，计入当期损益。

③根据闽财（农）指[2013] 274号，公司本期获得农业产业化发展资金 630,000.00元，计入当期损益。

④根据南财(外)指 [2013] 23号，公司本期获得外经贸区域协调发展资金 280,000.00元，计入当期损益。

⑤根据潭财企 [2014] 01号，公司本期获得稳定外贸增长补助资金 200,000.00元，计入当期损益。

⑥根据闽环保总队[2014] 9号，公司本期获得在线监控改造资金5,000.00元，计入当期损益。

⑦根据闽财教{2012}93号，公司本期获得专利申请资助金5,000.00元，计入当期损益。

⑧公司本期获得对外贸易经济合作局出口企业信保补贴和保单融资贴息25,071.00元，计入当期损益。

⑨根据建阳市人民政府备忘录（2011）4号文，公司本期获得出口企业免抵退缴纳的城建税和教育附加费地方所得部分退还企业资金300,000.00元，计入当期损益。

⑩公司本期获得建阳市人民政府拨入2013年度纳税先进企业奖金100,000.00元，计入当期损益。

⑪子公司张家港本期收到企业吸纳南丰镇就业困难人员社保补贴款2,000.00元，计入当期损益。

39、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
对外捐赠	8,000.00	1,255,000.00	8,000.00
1、罚款及滞纳金支出	4,300.00	554.78	4,300.00
2、其他	97,424.00	57,843.76	97,424.00
合计	109,724.00	1,313,398.54	

40、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	8,699,695.18	6,101,077.55
递延所得税调整	1,825,584.39	231,225.50
合计	10,525,279.57	6,332,303.05

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 2014 年 1-6 月净资产每股收益

单位：元/股

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	0.18	0.18

(2) 2013 年 1-6 月净资产每股收益

单位：元/股

报告期利润	每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于归属普通股股东的净利润	0.12	0.12

(3) 净资产收益率及每股收益计算过程

单位：元

项目	序号	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
分子			

归属于本公司普通股股东的净利润	1	37,185,834.60	24,762,622.40
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,208,736.59	1,216,832.66
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	34,977,098.01	23,545,789.74
分母			
年初股份总数	4	192,960,000.00	120,600,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		72,360,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	192,960,000.00	192,960,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	559,857,125.66	549,463,181.53
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	14		
直接计入所有者权益而增加的净资产	15	353,505.79	-3,314.22
直接计入所有者权益而增加的净资产下一月份起至报告期年末的月份数	16	3	3
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	17	11,577,600.00	18,090,000.00
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	18		1
归属于公司普通股股东的期末净资产	19	585,818,866.05	556,132,489.71
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$20=12+1*50\%+13*14/10+15*16/10-17*18/10$	578,626,795.86	558,827,835.62

42、其他综合收益

无

43、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
往来款	700,742.30
政府补助	2,046,871.00
其他	1,366,368.59
合计	4,113,981.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
往来款	501,146.38
运输费	7,855,060.17
安全费用	961,703.67
业务招待费	784,034.37
差旅费	500,662.54
其他零星费用	3,522,197.35
合计	14,124,804.48

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票、信用证及其他保证金	11,159,370.86
合计	11,159,370.86

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

融资顾问费	1,044,000.00
银行承兑汇票、信用证及其他保证金	4,085,581.73
派息手续费和送股登记费	16,247.10
合计	5,145,828.83

44、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	37,185,834.60	24,762,622.40
加：资产减值准备	827,435.22	918,437.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,138,888.14	10,840,948.52
无形资产摊销	558,360.37	294,635.04
长期待摊费用摊销	512,370.50	301,645.14
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）	-3,346.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,855,724.13	11,060,996.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,825,566.75	259,939.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,288,113.58	-77,844,587.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,495,747.83	-22,918,292.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,860,839.12	-6,539,851.10
其他	-178,685.20	4,870,586.86
经营活动产生的现金流量净额	35,653,674.98	-53,992,919.58
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	74,500,148.43	127,549,739.91
减：现金的期初余额	85,447,221.04	87,826,560.14
现金及现金等价物净增加额	-10,947,072.61	39,723,179.77

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	74,500,148.43	85,447,221.04
其中：库存现金	71,046.80	24,504.87
可随时用于支付的银行存款	74,429,101.63	85,422,716.17
三、期末现金及现金等价物余额	74,500,148.43	85,447,221.04

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

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
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	5,418 万元	100.00%	100.00%	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	300 万港币	100.00%	100.00%	59081871-0 00-10-13-5

2、本企业的其他关联方情况

无

3、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

无

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

无

4、关联方应收应付款项

无

九、或有事项

1、已开立但未到期信用证

截至2014年6月30日，子公司龙晟贸易已开立未到期信用证613,200.00美元，信用证到期日为2014年8月21日至2014年9月10日。

2、已经背书或已经贴现但尚未到期的银行承兑汇票

(1) 截至2014年6月30日，公司已经背书但尚未到期的银行承兑汇票41,557,589.62元，票据到期日为2014年7月至2014年12月。

(2) 截至2014年6月30日公司已经贴现给他方但尚未到期的票据总额为7,183,400.00元，票据到期日为2014年9月至2014年10月。

3、资产抵押情况见附注五、15。

截至2014年6月30日，除上述或有事项外，公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

不适用

2、前期承诺履行情况

不适用

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

根据2014年8月11日公司召开的第二届董事会第二十次会议审议通过《2014年半年度利润分配预案》，公司拟以2014年6月30日总股本192,960,000 股为基数，进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股。上述利润分配预案尚需经2014年临时股东大会批准实施。

除上述资产负债表日后事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中:账龄组合	67,249,709.45	61.12%	3,439,617.06	5.11%	46,554,872.22	85.36%	2,402,985.44	5.16%
合并报表组合	42,776,559.79	38.88%			7,987,585.89	14.64%		
组合小计	110,026,269.24	100.00%	3,439,617.06	3.13%	54,542,458.11	100.00%	2,402,985.44	4.41%
合计	110,026,269.24	--	3,439,617.06	--	54,542,458.11	--	2,402,985.44	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	67,043,488.63	99.69%	3,352,174.43	46,357,751.35	99.58%	2,317,887.57
1 年以内小计	67,043,488.63	99.69%	3,352,174.43	46,357,751.35	99.58%	2,317,887.57
1 至 2 年	46,643.12	0.07%	4,664.31	42,400.00	0.09%	4,240.00
2 至 3 年	109,713.40	0.16%	32,914.02	105,518.57	0.23%	31,655.57
3 年以上	49,864.30	0.08%	49,864.30	49,202.30	0.10%	49,202.30
合计	67,249,709.45	--	3,439,617.06	46,554,872.22	--	2,402,985.44

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
张家港亚细亚化工有限公司	子公司	31,333,507.89	1 年以内	28.48%
龙晟（香港）贸易有限公司	子公司	11,443,051.90	1 年以内	10.40%
南通新兴树脂有限公司	客户	4,792,591.83	1 年以内	4.36%
嘉兴市巴顿化工有限公司	客户	4,286,654.00	1 年以内	3.90%
上海悦家清洁用品有限公司	客户	3,667,000.00	1 年以内	3.33%
合计	--	55,522,805.62	--	50.47%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
张家港亚细亚化工有限公司	子公司	31,333,507.89	28.48%
龙晟（香港）贸易有限公司	子公司	11,443,051.90	10.40%
合计	--	42,776,559.79	38.88%

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	330,018.47	0.17%	54,183.26	16.42%	523,120.16	0.30%	73,627.29	14.07%
合并报表组合	195,000,000.00	99.83%			171,000,000.00	99.70%		
组合小计	195,330,018.47	100.00%	54,183.26	0.03%	171,523,120.16	100.00%	73,627.29	0.04%
合计	195,330,018.47	--	54,183.26	--	171,523,120.16	--	73,627.29	--

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 年内(含 1 年)	251,889.46	76.32%	12,594.47	149,694.57	28.62%	7,484.73
1 年以内小计	251,889.46	76.32%	12,594.47	149,694.57	28.62%	7,484.73
1 至 2 年	21,249.59	6.44%	2,124.96	341,425.59	65.27%	34,142.56
2 至 3 年	24,879.42	7.54%	7,463.83			
3 年以上	32,000.00	9.70%	32,000.00	32,000.00	6.11%	32,000.00
合计	330,018.47	--	54,183.26	523,120.16	--	73,627.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
张家港亚细亚化工有限公司	子公司	195,000,000.00	1 年以内	99.83%
建阳火车站	非关联方	47,038.32	1 年以内	0.02%
建阳市城关建涵副食品经营部	非关联方	35,870.00	1 年以内	0.02%
吴学军	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.02%

宁年花	非关联方	30,000.00	1 年以内	0.02%
合计	--	195,142,908.32	--	99.91%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占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	195,000,000.00	9.97%
合计	--	195,000,000.00	9.97%

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
张家港亚细亚化工有限公司	成本法	132,530,000.00	121,200,000.00		121,200,000.00	100.00%	100.00%		11,330,000.00		
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	100.00%	100.00%				
合计	--	134,986,100.00	123,656,100.00		123,656,100.00	--	--	--	11,330,000.00		

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	304,482,066.15	257,973,572.26
其他业务收入	4,913,420.36	1,087,105.87
合计	309,395,486.51	259,060,678.13
营业成本	236,691,815.56	199,074,782.12

(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	304,482,066.15	233,865,907.91	257,973,572.26	199,070,689.55
合计	304,482,066.15	233,865,907.91	257,973,572.26	199,070,689.55

(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	244,426,525.13	186,543,390.19	222,867,076.20	170,888,680.03
冰片系列	36,767,145.65	26,540,988.40	20,349,172.67	14,883,602.47
其他系列	23,288,395.37	20,781,529.32	14,757,323.39	13,298,407.05
合计	304,482,066.15	233,865,907.91	257,973,572.26	199,070,689.55

(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	1,971,415.04	1,494,742.09	337,470.09	258,990.47
华北地区	5,680,707.26	4,307,156.07	2,970,735.04	2,279,882.28
华东地区	143,539,010.86	108,832,385.42	105,602,852.32	81,044,613.10
华中地区	5,227,521.37	3,963,547.03	13,675,519.01	7,443,140.11
华南地区	36,039,817.53	27,325,667.70	9,698,569.66	10,495,238.75
西南地区	492,435.90	373,368.70	352,777.78	165,558.69
西北地区	364,311.97	276,224.15	215,726.50	270,738.32
出口	111,166,846.22	87,292,816.75	125,119,921.86	97,112,527.83
合计	304,482,066.15	233,865,907.91	257,973,572.26	199,070,689.55

(5) 公司来自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	34,570,085.22	11.17%
第二名	19,231,477.78	6.22%
第三名	15,787,863.25	5.10%
第四名	13,581,100.00	4.39%
第五名	11,071,037.61	3.58%
合计	94,241,563.86	30.46%

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	33,615,356.30	21,335,353.89
加：资产减值准备	1,017,187.59	641,178.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,354,135.29	7,923,439.43
无形资产摊销	321,312.93	246,727.02
长期待摊费用摊销	512,370.50	301,645.14
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）	-3,346.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	6,021,472.73	8,428,539.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	499,201.23	226,217.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	63,259,756.62	-66,730,239.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,913,148.37	-13,367,713.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-48,221,449.58	-7,605,087.82
其他	-370,166.54	768,272.26
经营活动产生的现金流量净额	21,092,682.54	-47,831,668.11
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	62,198,825.11	109,677,463.09
减：现金的期初余额	66,539,220.77	82,498,685.36
现金及现金等价物净增加额	-4,340,395.66	27,178,777.73

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	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）	3,346.16	
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）	2,538,416.74	不是按统一标准定额或定量持续取得
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	240,803.98	
减：所得税影响额	573,830.29	
合计	2,208,736.59	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	6.43%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.04%	0.18	0.18

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末比期初、2014 年 1-6 月比上	原因
应收票据	152.31	主要系本期以票据结算的客户较多所致。
预付款项	-49.00	预付工程及设备款重分类至其他非流动资产。
在建工程	106.62	主要系自有资金项目投入增加。
递延所得税资产	-32.16	主要系上年度子公司亚细亚化工亏损，未弥补亏损确认递延所得税
其他非流动资产	100.00	预付工程及设备款重分类转入。
应付票据	-100.00	主要系申请开立的银行承兑汇票于本期全部结算。
预收账款	-69.70	主要系为预收款项客户于本期发货结算。
应付职工薪酬	-43.61	主要系上年度预提奖金所致。
应交税费	-162.37	主要系增值税进项税额于本期抵扣所致。
应付利息	-63.69	主要系本期银行借款总额下降，期末应计提利息减少。
专项储备	71.32	主要系本期收入增长、专项储备计提数增加。
营业税金及附加	2,206.37	主要系本期应交增值税增加所致。
营业外支出	-91.65	主要系上年同期捐赠支出较多所致。
所得税费用	66.22	主要系本期公司盈利增加所致。

第八节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2014 年半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本；
- 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；

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____

二〇一四年八月十一日