



福建青松股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 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曾祖雷及会计机构负责人(会计主管人员)袁彩明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

目 录

第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介	4
第三节 董事会报告.....	8
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录	115

释义

释义项	指	释义内容
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
上海龙兴	指	全资子公司-上海龙兴生物科技有限公司

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
营业总收入（元）	282,648,210.42	363,117,202.54	-22.16%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	7,121,549.76	37,185,834.60	-80.85%
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）	5,973,914.90	34,977,098.01	-82.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,996,775.82	35,653,674.98	57.06%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1451	0.1848	-21.48%
基本每股收益（元/股）	0.0185	0.0965	-80.83%
稀释每股收益（元/股）	0.0185	0.0965	-80.83%
加权平均净资产收益率	1.18%	6.43%	-5.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.99%	6.05%	-5.06%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,036,630,681.01	1,054,649,377.09	-1.71%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	596,371,233.83	600,592,326.58	-0.70%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.5453	1.5563	-0.71%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,228,514.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,661.79	
减：所得税影响额	121,541.67	
合计	1,147,634.86	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

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

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，如短期内松节油的价格快速下跌或上涨速度过快，客户因谨慎采购或价格承受能力等方面的考虑，都可能会导致公司销量下降，使公司的经营业绩将受到影响。

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，加强对松节油的产量、价格走势等因素的综合分析评估，规避松节油采购的风险；另一方面，随着公司松节油存储能力的不断加大，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 33,188.21 万元，相较上年末下降 1.54%，但随着公司新建项目的投产和规模的不断扩大，存货有可能会增加，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、汇率风险

报告期内公司产品自营出口占主营业务收入的比例为42.49%，公司外销收入主要以美元结算。进入2015年来，人民币汇率波动幅度增大，对业绩影响的不确定性显著增加。虽然公司报告期内汇兑净收益为164.85万元，但随着人民币市场化进程的加快，公司仍可能面临着汇兑损失的风险。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。

4、公司产业链延伸带来的管理风险

随着公司不断向下游的香料、日化、医药、生物农药等产业进行延伸，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化，对公司的内部控制、异地子公司的管理、市场资源整合、人力资源配置等方面都提出了更高的要求，也会由此带来管理的风险。为此，一方面，公司将借助 ERP 等管理工具来打造集团型的管理体系，使公司的管理结构更加制度化、专业化、科学化；另一方面，公司将根据实际发展的需要，及时调整人力资源战略规划，储备和引进适合公司发展的专业人才，以保证企业发展所需的人才支持；此外，公司管理层将加强学习，不断优化组织结构，强化各级部门的执行力，保证公司运营管理、资金管理和内部控制等方面更加顺畅、高效，最大限度的减少因管理缺陷给公司造成损失。

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

2015 年，世界各大经济体基本面虽然有所改善，但整体依然是疲软态势，国内经济上半年底部徘徊，企稳基础依旧不牢，短期内经济形势仍然面临较大的不确定性。报告期内，公司紧紧围绕年度发展规划和经营目标，不断加大科技创新力度和提升企业的核心竞争力，并充分利用已有的规模优势和原材料优势，在主营业务销售和经营业绩方面继续保持行业优势，不断巩固公司在松节油深加工领域的领先地位。下半年，公司将继续围绕 2015 年年度经营计划，夯实基础、扩大规模、降本增效，努力提升经营业绩。

报告期内，公司实现营业总收入 28,264.82 万元，比上年同期下降 22.16%；营业成本 23,705.03 万元，比上年同期下降 13.66%；归属于上市公司股东的净利润 712.15 万元，比上年同期下降 80.85%。

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	282,648,210.42	363,117,202.54	-22.16%	
营业成本	237,050,284.36	274,565,286.56	-13.66%	
销售费用	10,517,585.28	10,093,345.72	4.20%	
管理费用	21,785,573.33	20,215,684.74	7.77%	
财务费用	8,372,098.93	10,990,553.21	-23.82%	
所得税费用	157,189.54	10,525,279.57	-98.51%	本报告期利润总额减少所致
研发投入	9,114,340.83	8,628,211.25	5.63%	
经营活动产生的现金流量净额	55,996,775.82	35,653,674.98	57.06%	公司进一步加强货款催收力度、控制存货规模以及支付的各项税费同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-21,710,295.27	-23,044,137.57	-5.79%	
筹资活动产生的现金流量净额	-25,102,861.83	-23,513,148.10	6.76%	
现金及现金等价物净增加额	8,467,591.53	-10,947,072.61	-177.35%	报告期内货款回笼增加所致
应收账款	92,349,224.84	140,186,569.74	-34.12%	公司进一步加强货款催收力度及本期销售规模减少
其他应收款	1,731,030.72	2,874,716.33	-39.78%	本期已收回上期的出口退税补贴款及建设保证金所致
一年内到期的非流动资产	153,615.48	332,429.40	-53.79%	本期摊销融资顾问费和储罐租金所致

其他流动资产	2,502,021.64	1,663,043.07	50.45%	本报告期预交 2015 年企业所得税所致
在建工程	91,323,354.12	64,675,457.81	41.20%	继续增加工程投入所致
递延所得税资产	3,595,208.53	2,590,441.80	38.79%	本报告期子公司亏损，未弥补亏损确认的递延所得税资产增加所致
其他非流动资产	8,523,091.56	5,011,833.25	70.06%	工程持续施工增加工程预付款所致
应交税费	1,803,876.75	8,696,351.64	-79.26%	本期上缴上年度企业所得税及本期应交企业所得税重分类所致
应付利息	574,621.20	1,074,933.72	-46.54%	本期归还一次性还本付息的境外贸易融资借款所致
一年内到期的非流动负债	0.00	61,700,000.00	-100.00%	本期归还了所有长期借款所致
长期借款	0.00	16,000,000.00	-100.00%	本期归还了所有长期借款所致
专项储备	765,262.63	524,552.80	45.89%	主要系本期安全生产费用投入减少所致
营业税金及附加	1,037,580.06	1,496,349.80	-30.66%	本期应交增值税减少所致
资产减值损失	-2,124,474.31	827,435.22	-356.75%	应收账款减少，转回原计提的坏账准备以及部分库存商品售价较去年年末提高，相应转销原计提的部分跌价准备等所致。
营业外收入	1,288,823.56	2,892,290.88	-55.44%	本报告期收到的政府补助减少所致
营业外支出	19,647.03	109,724.00	-82.09%	本报告期捐赠支出减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-716,027.19	-43,461.92	-1547.48%	报告期内美元升值影响外币资产的计价所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，受下游行业不景气及市场竞争加剧等不利因素的影响，产品价格同比下降，行业整体的综合毛利率同比下降。公司主营业务稳定，公司营销策略进行了适当调整，产品销售价格和毛利率出现下降；公司实现营业总收入 28,264.82 万元，比上年同期下降 22.16%；归属于上市公司股东的净利润 712.15 万元，比上年同期下降 80.85%。

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、茨烯、双戊烯、醋酸钠等；樟脑磺酸系列产品主要包括：D-樟脑磺酸、L-樟脑磺酸、DL樟脑磺酸等。

报告期内，公司实现主营业务收入28,223.29万元，同比下降21.89%。

(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	236,340,699.34	198,487,432.15	16.02%	-1.96%	10.39%	-9.39%
冰片系列	32,937,022.80	28,457,123.57	13.60%	-10.62%	7.33%	-14.44%
樟脑磺酸系列	17,850,112.90	17,260,158.93	3.31%	-65.34%	-55.07%	-22.10%

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

由于国内宏观经济增速总体出现下滑、下游行业不景气及市场竞争加剧等不利因素的影响，产品价格同比下降，行业整体的综合毛利率同比下降；此外子公司张家港亚细亚化工有限公司上半年经营业绩不理想，导致公司 2015 年半年度营业收入和净利润均较去年同期有较大幅度下降。

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

报告期内，公司前五大供应商采购 5,710 万元，占比 31.04%；上年同期前五大供应商采购 5,136 万元，占比 32.57%。

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

报告期内，公司前五大客户销售额 4,774 万元,占比 14.60 %；上年同期前五大客户销售额 7,475 万元,占比 20.59 %，前五大客户销售额同比减少 36.13%，销售占比减少 5.99%。

报告期内公司前五大客户发生变化，其中 2 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

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

1、2015 年 3 月 12 日，福建青松股份有限公司取得了由福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201435000251，发证日期：2014 年 10 月 10 日，有效期：三年。

2、截至报告期末，公司共有商标 17 项，报告期内公司新增注册商标 4 项，其中 2 项为子公司张家港亚细亚在报告期内获得，2 项为公司在报告期内获得，具体如下：

①张家港亚细亚新增注册商标情况：

商标图案	持有人	注册号	核准使用商品	注册有效期

商标图案	持有人	注册号	核准使用商品	注册有效期
ASIA	张家港亚细亚	第 12043446 号	第 1 类：石油磺酸；生物碱；甲萘胺；四甲基吡啶；液体二氧化硫；内燃机抗爆剂；石蕊试纸；氮肥。	2015 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 20 日
亚细亚	张家港亚细亚	第 12043426 号	第 1 类：石油磺酸；生物碱；甲萘胺；四甲基吡啶；液体二氧化硫；内燃机抗爆剂；石蕊试纸；氮肥。	2015 年 3 月 21 日至 2025 年 3 月 20 日

②青松股份新增国际注册商标情况：

商标图案	授权国家	注册号	核准使用商品	注册有效期
	墨西哥	1426824	第 5 类：樟脑粉；樟脑片	2014 年 1 月 1 日至 2023 年 10 月 7 日
	俄罗斯	529657	第 5 类：医用樟脑；防蛀剂	2014 年 12 月 12 日至 2023 年 8 月 28 日

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

(1) 行业发展现状和变化趋势

公司属于化学原料及化学制品制造业的林产化学品深加工行业，亦属于鼓励类产业，公司主要原材料松节油是一种天然可再生的绿色原料，生产的林产品可替代部分石化产品，从而减少对不可再生石化资源的依赖和消耗，同时，公司产品属于对林木的非木质利用，无需砍伐树木，可提高林木的综合利用效率，有利于促进林木资源和环境的保护。

中国是世界上最大的脂松香生产国，松树资源方面优势独特。经过多年的发展，我国已成为全球最大的合成樟脑生产国，也是最大的合成樟脑出口国，绝对的优势地位使得我国合成樟脑行业保持持续稳定的发展。合成樟脑是传统的松节油深加工产品，用途广泛，在医药、香料、农药等行业等应用领域内发挥着难以替代的作用，其需求始终保持稳定增长，合成樟脑作为新型复合材料的辅助材料已经开始更为广泛应用。从樟脑行业的发展趋势来看，随着我国经济实力的不断增强，在医药、日化、香精香料等下游行业，我国将成为世界主要生产国、出口国和消费国，这必将带动合成樟脑产品的需求。

我国合成樟脑出口的国家地区遍及亚洲、欧洲、北美、拉美、大洋洲和非洲等地区。出口亚洲的国家主要有印度、泰国、斯里兰卡、印度尼西亚、新加坡、马来西亚、日本、缅甸等国，这些国家宗教方面的事务对合成樟脑有比较大的刚性需求；美国、巴西、荷兰、德国等欧美国家也有一定的需求量，主要用于生产合成樟脑下游的一些新产品；而非洲作为新兴市场，近年来随着科技的进步、医疗水平的提高，其需求量也在快速增长。此外，合成樟脑行业是较为典型的绿色化学工业，合成樟脑的主要原料松节油是天然可再生、无毒无害的绿色环保产品，在下游的防虫蛀剂方面，有害物质“对二氯苯”的市场终将被绿色环保的“合成樟脑”所取代。因此，随着人们环保意识的日益增强、对可再生资源的重视程度不断提高及相关下游行业的快速发展，合成樟脑行业作为绿色化学工业将具有十分光明的发展空间。

（2）公司产品的竞争格局及公司竞争地位的变化

公司的主要产品合成樟脑的市场竞争格局在报告期内没有发生明显的变化。我国合成樟脑行业已经经过多年的激烈竞争和洗牌，目前还有 4 家主要的合成樟脑生产企业，根据松香网和中国化工信息网的行业信息，公司合成樟脑的出口数量依然排名第一，苏州优合科技有限公司合成樟脑的出口数量排名第二，其它如梧州黄埔化工药业有限公司也有一定的合成樟脑出口量，但份额相对较小。

随着经济形势的变化，作为国内林产化工龙头企业及上市公司，公司以松节油为代表的天然、绿色、可再生物质为原料向着下游的香料、医药、日化等产业的方向发展，具有较好的整合和并购优势。公司将利用资本平台，遴选优质企业及项目，拓宽公司的产品领域，实现公司跨越式发展，为实现公司的战略发展目标奠定坚实的基础。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司按照董事会制定的战略目标，围绕 2015 年度经营计划，各项业务有条不紊开展，不断加大科技创新力度和提升企业的核心竞争力，提升产品的市场竞争力。公司招聘引进了一批优秀大学本科、硕士毕业生和相关专业人才，不断扩大梯队人才储备，有效提升了员工综合素质。公司继续保持在科研经费方面的投入力度，大力推进落实和完善了公司研发骨干的绩效激励，鼓励研发技术骨干主动创新和自主创新，以提高公司的研发效率和进度。同时，公司实施了 2014 年度利润分配方案，举办了 2014 年度报告网上说明会，增进了投资者对公司的了解。

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

2015 年，世界经济艰难复苏，虽然各大经济体基本面有所改善，但整体依然是疲软态势。中国经济

上半年底部徘徊，企稳基础依旧不牢，短期内经济形势仍然面临较大的不确定性。

公司的主营产品合成樟脑的用途广泛，涉及到下游的医药、香料、日化、轻工、电子、卫生杀虫剂等行业，合成樟脑下游的终端产品大都为消费者的日常生活用品，且占消费者的日常支出比例很低，因此公司产品的市场需求受宏观经济不景气的影响较小，但如果宏观经济的不景气对松节油深加工的其他行业造成较大的影响，则会给松节油的价格带来较大的波动，公司应对松节油价格波动风险的对策详见“第二节 会计数据和财务指标摘要 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

随着樟脑和冰片技改项目计划在2015年建成并投产，预计2015年公司主营产品的产量同比2014年增长20%以上，2015年樟脑行业的市场竞争将更加激烈，公司也将面临着市场竞争加剧的风险。为应对新一轮的行业整合，一方面，公司将继续加大技术研发投入和创新营销模式，通过生产技术创新来提高生产效率、产品得率和质量，降低单位生产成本，加大市场营销力度等措施来提升企业的核心竞争力；另一方面，公司将充分发挥松节油深加工的规模和成本的优势，做好 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，公司还将加快松节油深加工产业链向下游医药、香料、日化的延伸速度，以进一步提升公司在松节油深加工领域的综合实力。

3、公司产业链延伸带来的管理风险

随着公司不断向下游的香料、日化、医药、生物农药等产业进行延伸，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化，对公司的内部控制、异地子公司的管理、市场资源整合、人力资源配置等方面都提出了更高的要求，也会由此带来管理的风险。为此，一方面，公司将借助 ERP 等管理工具来打造集团型的管理体系，使公司的管理结构更加制度化、专业化、科学化；另一方面，公司将根据实际发展的需要，及时调整人力资源战略规划，储备和引进适合公司发展的专业人才，以保证企业发展所需的人才支持；此外，公司管理层将加强学习，不断优化组织结构，强化各级部门的执行力，保证公司运营管理、资金管理和内部控制等方面更加顺畅、高效，最大限度的减少因管理缺陷给公司造成损失。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,498.03
报告期投入募集资金总额	0.6
已累计投入募集资金总额	36,809.41
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	1,470.30
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 2015 年 6 月 30 日，公司已累计使用募集资金 36,809.41 万元，本报告期公司共使用募集资金 0.6 万元，系支付松节油深加工扩建及下游系列产品的募投项目质量保证金到期予以支付。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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	13,052.45	0.6	13,011.11	99.68%	2013 年 12 月 31 日	568.12	4,079.26	否	否
樟脑磺酸系列产品技改整合项目	否		1,470.30		1,470.30	100.00%	2013 年 11 月 30 日	5.44	146.63	不适用	否
募集资金结余永久补充流动资金	否		1,386.48		1,386.48	100.00%	-	-	-	不适用	不适用
承诺投资项目小计	--	15,903.31	15,909.23	0.6	15,867.89	--	--	573.56	4,225.89	--	--
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	-720.82	-360.36	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	111.32	596.67	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）	--		4,203.52		4,203.52	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		20,941.52		20,941.52	--	--	-609.50	236.31	--	--
合计	--	15,903.31	36,850.75	0.6	36,809.41	--	--	-35.94	4,462.20	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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 4,463.20 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。</p> <p>4、根据本公司 2014 年 8 月 19 日第二届董事会第二十二次会议决议、2014 年 8 月 19 日第二届监事会第十八次会议决议及 2014 年 9 月 2 日召开的 2014 年第四次临时股东大会决议通过，使用剩余超募资金 2,413.52 万元永久性补充流动资金。2014 年 9 月 3 日，本公司已将 2,413.52 万元从募集资金专户中转出。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>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。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>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 12 月 31 日累计使用募集资金 1,470.30 万元。</p>										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	<p>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,业经福建兴华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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、根据本公司2010年11月17日第一届董事会第十二次会议决议、2010年11月17日一届监事会第五次会议决议及2010年12月6日召开的2010年第三次临时股东大会决议通过,本公司决定使用超募集资金人民币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2,000公司已将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、第二届监事会第十二次会议及2014年9月2日召开的2014年第四次临时股东大会审议通过,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。2014年8月11日,公司已将3,000万元归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>1、“松节油深加工扩建及下游系列产品的开发”项目拟投资金额15,903.31万元,变更募投项目后拟投入募集资金金额14,430.31万元,2013年12月该项目已实施完毕。截至2014年8月15日,该项目实际完成购建固定资产12,998.79万元,尚有53.66万元建筑工程及设备质保金尚未支付,该项目实施完成后预计结余募集资金1,377.86万元。</p> <p>2、变更募投项目“樟脑磺酸系列产品技改整合项目”拟投入募集资金金额1,473.00万元,2013年11月该项目已实施完毕。实际完成购建固定资产1,470.30万元,募集资金账户尚有余额15.05万元。</p> <p>上述项目形成结余的主要原因系公司在项目实施过程中对生产设备布局、工艺控制等方面进行了优化和改进,并在项目实施过程中强化管理,节约了项目总体实施成本;同时募投项目实施过程中的部分辅助材料公司使用自有资金支付,也使得募集资金的实际支出减少。截至2014年8月15日公司尚余募投项目的建设资金1,446.57万元(含利息收入)。</p> <p>根据2014年8月19日公司第二届董事会第二十二次会议决议、第二届监事会第十八次会议决议及2014年9月2日召开的2014年第四次临时股东大会审议通过,公司使用结余募集资金1,386.48万元永久性补充流动资金,其余募集资金60.09万元将继续存放在公司的募集资金专户中按约定付款条件和日期支付“松节油深加工扩建及下游系列产品的开发”项目剩余的建筑工程和设备质保金。</p>
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	<p>1、2010年度已确认的预付供应商的募集资金1,385,128.91元,因合同的撤销,款项退回公司营业账户未归还到募集资金专户中;因工作人员失误,2011年度误从募集资金专户支付非募投项目款146,620.00元;上述款项均已于2012年3月7日归还至募集资金专户中。</p> <p>2、因工作人员失误,2012年度误从募集资金专户支付非募投项目款21,930元,该款项已于2012年3月14日归还至募集资金专户中。</p> <p>3、因工作人员失误,2013年度误从募集资金专户支付非募投项目款137,219.50元,该款项至2013年12月13日已全部归还至募集资金专户中。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
樟脑磺酸系列产品技改整合项目	"年产 200 吨乙酸龙脑酯"及"年产 1000 吨双乙酸钠"	1,470.30	0	1,470.30	100%	2013 年 11 月 30 日	5.44	不适用	否
合计	--	1,470.30	0	1,470.30	--	--	5.44	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			根据公司 2011 年 9 月 8 日第一届董事会第十九次会议决议、2011 年 9 月 26 日召开的 2011 年第四次临时股东大会决议, 本公司决定使用变更部分募集资金对全资子公司张家港亚细亚化工有限公司进行增资, 将原松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目所包含的“年产 200 吨乙酸龙脑酯”及“年产 1000 吨双乙酸钠”募投子项目变更为“新增 750 吨/年樟脑磺酸系列产品技改项目”, 所变更的募投项目金额人民币 1,473 万元, 项目由公司全资子公司—张家港亚细亚化工有限公司负责具体实施, 2011 年 10 月 19 日本公司已将 1,473 万元从募集资金专户中转入在全资子公司张家港亚细亚化工有限公司开设的募集资金专户中, 截止本报告期末已累计使用募集资金 1,470.30 万元。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	披露日期(如有)	披露索引(如有)
香料系列产品和冰片技改项目	6,476.00	61.07	4,028.03	62.20%	不适用	2011-12-13	2011-058
年产 5000 吨樟脑扩建项目	6,110.08	895.93	4,594.30	75.19%	不适用	2013-11-15	2013-051
年产 15000 吨香料项目	11,710.38	2,372.90	3,942.69	33.67%	不适用	2014-11-07	2014-089
合计	24,296.46	3,329.90	12,565.02	--	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

(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

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

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

2015年5月8日，公司2014年年度股东大会审议通过了《关于2014年年度利润分配预案的议案》，公司2014年度利润分配方案为：以2014年末总股本38,296万股为基数，向公司全体股东以每10股派发人民币0.3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2015年7月6日，除权除息日为2015年7月7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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

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

公司报告期末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

公司报告期末未发生资产收购、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

公司 2015 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第二十七次会议及 2015 年 2 月 10 日召开的 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于继续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 2015 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。承包经营合同约定：承包经营的期限为一年，承包期内的主要经济责任指标为：2015 年张家港亚细亚承包基数为 1,000 万元净利润指标。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的承包项目。

(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

适用 不适用

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

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

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

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

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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
	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	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、王德贵、邓新贵及离职高管傅耿声、苏福星、郑恩萍遵守上述承

		所持本公司股票总数的比例不超过 50%。			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	避免同业竞争承诺：为避免未来可能出现同业竞争的情况，本公司控股股东、实际控制人柯维龙及其关联股东柯维新已向本公司出具了《关于同业竞争问题的承诺》，两者均承诺：“1、本人及本人控制的公司或其他组织中，没有与发行人的现有主要产品相同或相似的业务；2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与发行人现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与发行人现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；3、若发行人今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与发行人新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；4、如若本人及本人控制的法人出现与发行人有直接竞争的经营业务情况时，发行人有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到发行人经营；5、本人承诺不以发行人控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。”	2010年10月26日		截至本报告期末，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。
	苏福星	自申报离职之日起六个月内不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%。	2014年12月12日	2016年06月11日	履行中
	公司	1、利润分配的方式：公司利润分配可采取现金或股票股利方式，或者法律、法规允许的其他方式分配股利；在符合现金分红的条件下，公司优先采取现金分红的方式进行利润分配。2、现金分配的条件：（1）当年每股收益不低于 0.1 元；（2）当年每股累计可供分配利润不低于 0.2 元；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）公司无重大投资、收购计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资、收购或重大现金支出指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%且超过 3,000 万元。3、差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。4、现金分配的比例、期间间隔在符合利润分配原则、保	2014年12月12日	36个月	履行中

		证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20%。 5、股票股利分配的条件在满足现金股利分配的条件下，若公司营业收入和净利润增长快速，且董事会认为公司股本规模及股权结构合理的前提下，可以在提出现金股利分配预案之外，提出并实施股票股利分配预案。			
	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。	2014 年 02 月 14 日	12 个月	已履行完毕
	公司	公司承诺最近十二个月未进行证券投资、委托理财、衍生品投资、创业投资等高风险投资，最近十二个月内将超募资金用于永久补充流动资金的累计金额未超过超募资金总额的 30%；公司承诺自本次将结余的募集资金及剩余超募资金永久性补充流动资金后十二个月内不进行高风险投资以及为他人提供财务资助。	2014 年 08 月 19 日	12 个月	履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（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

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司第二届董事会及第二届监事会成员的任期已于 2015 年 5 月 24 日到期，鉴于公司新一届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性，公司董事会、监事会的换届选举工作将延期进行，公司董事会各专门委员会和高级管理人员的任期亦相应顺延（具体情况详见 2015 年 5 月 19 日公司在中国证监会指定创业板信息披露媒体巨潮资讯网上披露的《关于换届选举延期的提示性公告》[公告号：2015-027]）。公司计划在 2015 年 9 月份完成董事会和监事会的换届选举工作。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	149,917,376	38.85%				-37,548,770	-37,548,770	112,368,606	29.11
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	149,917,376	38.85%				-37,548,770	-37,548,770	112,368,606	29.11
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	149,917,376	38.85%				-37,548,770	-37,548,770	112,368,606	29.11
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	236,002,624	61.15%				37,548,770	37,548,770	273,551,394	70.88
1、人民币普通股	236,002,624	61.15%				37,548,770	37,548,770	273,551,394	70.88
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	385,920,000	100%				0	0	385,920,000	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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
柯维龙	92,804,424	22,350,000	0	70,454,424	高管锁定	每年解锁 25%
柯维新	33,544,488	7,875,000	0	25,669,488	高管锁定	每年解锁 25%
陈尚和	9,987,570	2,475,000	0	7,512,570	高管锁定	每年解锁 25%
童 劫	4,660,800	1,155,000	0	3,505,800	高管锁定	每年解锁 25%
邓建明	3,161,912	772,499	0	2,389,413	高管锁定	每年解锁 25%
王德贵	2,273,274	555,000	0	1,718,274	高管锁定	每年解锁 25%
邓新贵	1,478,636	359,999	0	1,118,637	高管锁定	每年解锁 25%
苏福星	2,006,272	2,006,272	0	0	离任锁定	2015 年 6 月 12 日
合计	149,917,376	37,548,770	0	112,368,606	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		23,837						
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	24.34%	93,939,232	0	70,454,424	23,484,808	质押	70,000,000
柯维新	境内自然人	8.87%	34,225,984	0	25,669,488	8,556,496	质押	25,000,000
陈尚和	境内自然人	2.60%	10,016,760	0	7,512,570	2,504,190	质押	3,000,000
傅耿声	境内自然人	2.49%	9,621,184	0	0	9,621,184		
林祝凤	境内自然人	0.96%	3,714,162	3,714,162	0	3,714,162		
童劼	境内自然人	0.91%	3,519,400	-1,155,000	3,505,800	13,600	质押	3,500,000
邓建明	境内自然人	0.83%	3,185,884	0	2,389,413	796,471	质押	2,000,000
华宝信托有 限责任公 司—时节 好雨 18 号集合资 金信托	基金、理 财产品 等	0.82%	3,164,600	3,164,600	0	3,164,600		
华宝信托有 限责任公 司—单一 类资金信 托 R2007 ZX046	基金、理 财产品 等	0.79%	3,048,430	3,048,430	0	3,048,430		
许韵芬	境内自然人	0.69%	2,643,686	2,643,686	0	2,643,686		
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				
柯维龙	23,484,808		人民币普通股	23,484,808				
傅耿声	9,621,184		人民币普通股	9,621,184				
柯维新	8,556,496		人民币普通股	8,556,496				
林祝凤	3,714,162		人民币普通股	3,714,162				
华宝信托有 限责任公 司—时节 好雨 18 号集 合资金 信托	3,164,600		人民币普通股	3,164,600				
华宝信托有 限责任公 司—单一 类资金 信托 R2007 ZX046	3,048,430		人民币普通股	3,048,430				
许韵芬	2,643,686		人民币普通股	2,643,686				
陈尚和	2,504,190		人民币普通股	2,504,190				
华宝信托有 限责任公 司—时节 好雨 23 号集 合资金 信托	2,170,000		人民币普通股	2,170,000				
兴业银行 股份有限 公司—广 发中证 百度百发 策略 100 指数型证 券投资基 金	2,038,103		人民币普通股	2,038,103				

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）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

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	93,939,232			93,939,232				
柯维新	副董事长	现任	34,225,984			34,225,984				
陈尚和	董事	现任	10,016,760			10,016,760				
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	2,291,032			2,291,032				
王志林	监事	现任	0			0				
谢金龙	职工代表监事	现任	0			0				
华建军	总经理	现任	0			0				
邓建明	董事会秘书、副总经理	现任	3,185,884			3,185,884				
邓新贵	副总经理	现任	1,491,516			1,491,516				
曾祖雷	财务总监	现任	0			0				
童劼	副总经理	现任	4,674,400		1,155,000	3,519,400				
柯诗静	副总经理	现任	0			0				
合计	--	--	149,824,808		1,155,000	148,669,808				

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

适用 不适用

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 2014 年年报。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	62,583,585.76	54,115,994.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,281,006.99	26,207,380.58
应收账款	92,349,224.84	140,186,569.74
预付款项	10,205,576.31	8,085,801.01
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	1,731,030.72	2,874,716.33

买入返售金融资产		
存货	331,882,144.80	337,084,818.37
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	153,615.48	332,429.40
其他流动资产	2,502,021.64	1,663,043.07
流动资产合计	529,688,206.54	570,550,752.73
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	309,634,701.69	316,928,505.00
在建工程	91,323,354.12	64,675,457.81
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	50,911,006.71	51,524,226.14
开发支出		
商誉	41,526,866.44	41,526,866.44
长期待摊费用	1,428,245.42	1,841,293.92
递延所得税资产	3,595,208.53	2,590,441.80
其他非流动资产	8,523,091.56	5,011,833.25
非流动资产合计	506,942,474.47	484,098,624.36
资产总计	1,036,630,681.01	1,054,649,377.09
流动负债：		
短期借款	366,982,800.00	300,997,300.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	39,380,963.61	42,476,164.71
预收款项	3,201,573.54	2,888,628.33
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,184,285.22	6,551,565.09
应交税费	1,803,876.75	8,696,351.64
应付利息	574,621.20	1,074,933.72
应付股利	11,577,600.00	
其他应付款	5,096,859.77	6,723,694.19
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		61,700,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	433,802,580.09	431,108,637.68
非流动负债：		
长期借款		16,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,456,867.09	6,948,412.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,456,867.09	22,948,412.83
负债合计	440,259,447.18	454,057,050.51
所有者权益：		
股本	385,920,000.00	385,920,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	82,416,129.71	82,416,129.71
减：库存股		
其他综合收益	-121,960.41	-116,208.07
专项储备	765,262.63	524,552.80
盈余公积	18,892,373.18	18,892,373.18
一般风险准备		
未分配利润	108,499,428.72	112,955,478.96
归属于母公司所有者权益合计	596,371,233.83	600,592,326.58
少数股东权益		
所有者权益合计	596,371,233.83	600,592,326.58
负债和所有者权益总计	1,036,630,681.01	1,054,649,377.09

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：袁彩明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,116,989.84	31,511,861.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,800,281.50	20,297,980.58
应收账款	119,626,924.06	145,403,393.25
预付款项	9,052,083.06	7,877,527.49
应收利息	11,463,216.20	17,200,300.65
应收股利		
其他应收款	161,125,268.94	168,842,286.65
存货	191,208,906.88	197,776,049.55
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	153,615.48	332,429.40
其他流动资产	2,502,021.64	1,663,043.07
流动资产合计	558,049,307.60	590,904,872.27

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	124,156,100.00	123,656,100.00
投资性房地产		
固定资产	211,077,703.16	214,887,653.02
在建工程	87,680,001.12	60,905,437.14
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	31,700,162.09	32,076,666.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,428,245.42	1,841,293.92
递延所得税资产	1,027,781.55	1,639,856.76
其他非流动资产	8,382,091.56	4,870,833.25
非流动资产合计	465,452,084.90	439,877,840.17
资产总计	1,023,501,392.50	1,030,782,712.44
流动负债：		
短期借款	366,982,800.00	300,997,300.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	29,859,540.54	30,533,083.77
预收款项	2,452,804.44	2,777,741.43
应付职工薪酬	3,295,524.30	4,583,782.31
应交税费	2,002,884.23	3,493,427.47
应付利息	574,621.20	1,074,933.72
应付股利	11,577,600.00	
其他应付款	5,096,209.77	6,722,684.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		61,700,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	421,841,984.48	411,882,952.89
非流动负债：		
长期借款		16,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,456,867.09	6,948,412.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,456,867.09	22,948,412.83
负债合计	428,298,851.57	434,831,365.72
所有者权益：		
股本	385,920,000.00	385,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	82,416,129.71	82,416,129.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	733,421.86	519,085.24
盈余公积	18,892,373.18	18,892,373.18
未分配利润	107,240,616.18	108,203,758.59
所有者权益合计	595,202,540.93	595,951,346.72
负债和所有者权益总计	1,023,501,392.50	1,030,782,712.44

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	282,648,210.42	363,117,202.54

其中：营业收入	282,648,210.42	363,117,202.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,638,647.65	318,188,655.25
其中：营业成本	237,050,284.36	274,565,286.56
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	1,037,580.06	1,496,349.80
销售费用	10,517,585.28	10,093,345.72
管理费用	21,785,573.33	20,215,684.74
财务费用	8,372,098.93	10,990,553.21
资产减值损失	-2,124,474.31	827,435.22
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）	6,009,562.77	44,928,547.29
加：营业外收入	1,288,823.56	2,892,290.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	19,647.03	109,724.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,278,739.30	47,711,114.17
减：所得税费用	157,189.54	10,525,279.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,121,549.76	37,185,834.60
归属于母公司所有者的净利润	7,121,549.76	37,185,834.60
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-5,752.34	43,119.70
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,752.34	43,119.70

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-5,752.34	43,119.70
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-5,752.34	43,119.70
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,115,797.42	37,228,954.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,115,797.42	37,228,954.30
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0185	0.0965
(二) 稀释每股收益	0.0185	0.0965

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

法定代表人：柯维龙

主管会计工作负责人：曾祖雷

会计机构负责人：袁彩明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	246,181,125.46	309,395,486.51
减：营业成本	204,331,142.63	236,691,815.56
营业税金及附加	630,327.44	1,496,349.80
销售费用	10,000,258.27	9,099,369.98
管理费用	16,921,717.69	16,057,816.97
财务费用	2,816,704.30	5,048,731.24
资产减值损失	317,597.43	1,017,187.59
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）	11,163,377.70	39,984,215.37
加：营业外收入	1,243,823.56	2,890,290.85
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	19,647.03	69,724.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,387,554.23	42,804,782.22
减：所得税费用	1,773,096.64	9,189,425.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,614,457.59	33,615,356.30
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	10,614,457.59	33,615,356.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	246,712,310.68	284,592,046.58
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	5,682,650.51	9,179,463.60
收到其他与经营活动有关的现金	3,692,059.59	4,113,981.89
经营活动现金流入小计	256,087,020.78	297,885,492.07
购买商品、接受劳务支付的现金	150,791,845.26	213,243,274.33
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	18,848,522.09	18,897,131.41
支付的各项税费	9,633,691.60	15,966,606.87
支付其他与经营活动有关的现金	20,816,186.01	14,124,804.48
经营活动现金流出小计	200,090,244.96	262,231,817.09
经营活动产生的现金流量净额	55,996,775.82	35,653,674.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和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	21,710,295.27	23,052,137.57
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	21,710,295.27	23,052,137.57
投资活动产生的现金流量净额	-21,710,295.27	-23,044,137.57
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	313,286,350.00	210,563,918.70
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
筹资活动现金流入小计	313,286,350.00	221,723,289.56
偿还债务支付的现金	324,879,300.00	214,658,187.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,805,472.43	25,432,421.13
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	1,704,439.40	5,145,828.83
筹资活动现金流出小计	338,389,211.83	245,236,437.66
筹资活动产生的现金流量净额	-25,102,861.83	-23,513,148.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-716,027.19	-43,461.92
五、现金及现金等价物净增加额	8,467,591.53	-10,947,072.61
加：期初现金及现金等价物余额	54,115,994.23	85,447,221.04
六、期末现金及现金等价物余额	62,583,585.76	74,500,148.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	244,803,157.63	247,749,366.86
收到的税费返还	5,414,590.27	8,773,835.55
收到其他与经营活动有关的现金	3,663,859.18	4,090,659.63
经营活动现金流入小计	253,881,607.08	260,613,862.04
购买商品、接受劳务支付的现金	154,111,683.01	193,150,886.73
支付给职工以及为职工支付的现金	12,864,804.53	11,907,887.82
支付的各项税费	5,228,316.54	16,192,948.18
支付其他与经营活动有关的现金	17,583,321.63	18,269,456.77
经营活动现金流出小计	189,788,125.71	239,521,179.50

经营活动产生的现金流量净额	64,093,481.37	21,092,682.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,000.00
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	21,168,924.63	21,166,364.27
投资支付的现金	500,000.00	
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	21,668,924.63	21,166,364.27
投资活动产生的现金流量净额	-21,668,924.63	-21,158,364.27
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	313,286,350.00	210,563,918.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	8,734,407.10
筹资活动现金流入小计	314,286,350.00	219,298,325.80
偿还债务支付的现金	324,879,300.00	164,936,473.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,805,472.43	23,238,246.86
支付其他与筹资活动有关的现金	1,704,439.40	35,195,545.63
筹资活动现金流出小计	339,389,211.83	223,370,266.19
筹资活动产生的现金流量净额	-25,102,861.83	-4,071,940.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-716,566.70	-202,773.54
五、现金及现金等价物净增加额	16,605,128.21	-4,340,395.66
加：期初现金及现金等价物余额	31,511,861.63	66,539,220.77
六、期末现金及现金等价物余额	48,116,989.84	62,198,825.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		-116,208.07	524,552.80	18,892,373.18		112,955,478.96		600,592,326.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	385,920,000.00				82,416,129.71		-116,208.07	524,552.80	18,892,373.18		112,955,478.96		600,592,326.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-5,752.34	240,709.83			-4,456,050.24		-4,221,092.75
(一) 综合收益总额							-5,752.34				7,121,549.76		7,115,797.42
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备								240,709.83					240,709.83
1. 本期提取								1,330,008.87					1,330,008.87
2. 本期使用								-1,089,299.04					-1,089,299.04
(六) 其他													
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		-121,960.41	765,262.63	18,892,373.18		108,499,428.72		596,371,233.83

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	192,960,000.00				275,376,129.71		-129,233.22	435,213.41	14,572,748.76		76,642,267.00		559,857,125.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	192,960,000.00				275,376,129.71		-129,233.22	435,213.41	14,572,748.76		76,642,267.00		559,857,125.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	192,960,000.00				-192,960,000.00		13,025.15	89,339.39	4,319,624.42		36,313,211.96		40,735,200.92
(一) 综合收益总额							13,025.15				52,210,436.38		52,223,461.53
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,319,624.42		-15,897,224.42		-11,577,600.00
1. 提取盈余公积									4,319,624.42		-4,319,624.42		
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													
(四)所有者权益内部结转	192,960,000.00				-192,960,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	192,960,000.00				-192,960,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								89,339.39					89,339.39
1. 本期提取								3,814,177.05					3,814,177.05
2. 本期使用								-3,724,837.66					-3,724,837.66
(六) 其他													
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		-116,208.07	524,552.80	18,892,373.18		112,955,478.96		600,592,326.58

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			519,085.24	18,892,373.18	108,203,758.59	595,951,346.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	385,920,000.00				82,416,129.71			519,085.24	18,892,373.18	108,203,758.59	595,951,346.72
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								214,336.62		-963,142.41	-748,805.79
(一) 综合收益总额										10,614,457.59	10,614,457.59
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-11,577,600.00	-11,577,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,577,600.00	-11,577,600.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								214,336.62			214,336.62
1. 本期提取								1,230,905.63			1,230,905.63
2. 本期使用								-1,016,569.01			-1,016,569.01
(六) 其他											
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			733,421.86	18,892,373.18	107,240,616.18	595,202,540.93

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	192,960,000.00				275,376,129.71			138,049.74	14,572,748.76	80,904,738.86	563,951,667.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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)	192,960,000.00				-192,960,000.00			381,035.50	4,319,624.42	27,299,019.73	31,999,679.65
(一) 综合收益总额										43,196,244.15	43,196,244.15
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,319,624.42	-15,897,224.42	-11,577,600.00	
1. 提取盈余公积								4,319,624.42	-4,319,624.42		
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,577,600.00	-11,577,600.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	192,960,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	192,960,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								381,035.50			381,035.50
1. 本期提取								2,977,534.07			2,977,534.07
2. 本期使用								-2,596,498.57			-2,596,498.57
(六) 其他											
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			519,085.24	18,892,373.18	108,203,758.59	595,951,346.72

三、公司基本情况

（一）公司概况

福建青松股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由原建阳市青松化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为 38,592 万元，实收资本为 38,592 万元，注册地址：福建省建阳市回瑶工业园区，法定代表人：柯维龙。

（二）公司行业性质、经营范围

公司属于化学原料及化学制品制造业。

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；2-苧醇（冰片）、2-苧酮（樟脑）、苧烯、双戊烯的生产；二甲苯、液碱、冰醋酸、松节油、溶剂油、硫酸（剧毒品除外）的批发；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）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

无

（四）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将张家港亚细亚化工有限公司、龙晟(香港)贸易有限公司、上海龙兴生物科技有限公司等 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

四、财务报表的编制基础

1、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、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制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。

2、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。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者

权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

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，编制合并财务报表。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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、负债及或有负债在期末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。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，经复核后，计入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司以及业务

A、一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等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，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和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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B、分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或

股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。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：

①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。

②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。

③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计

入当期损益或其他综合收益。

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

①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。

②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。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④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）金融工具分为下列五类

①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；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产；

⑤其他金融负债。

（2）确认依据和计量方法

金融工具的确认依据：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：

①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。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②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。

③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。

④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其他综合收益。

对于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，以及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，按成本计量。

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，将原直接计入其他综合收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。

⑤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	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
	未放弃对该金融资产控制	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①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。

②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) 金融负债的终止确认条件

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

①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。

②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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

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

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。

可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过50%（含50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

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。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10% 且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

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) 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

①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以一般销售价格为基础计算。

②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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般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；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；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。

(2) 初始投资成本确定

①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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本。

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

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

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，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。

②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，除“对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益”外，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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用

权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）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有形资产。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物		30 年	5%	3.17%
机器设备		10 年	5%	9.50%
电子设备、器具及家具		5 年	5%	19.00%
运输设备		5-10 年	5%	19.00%-9.50%
其他设备		3 年	5%	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②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；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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。

17、在建工程

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

18、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：

①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；

②借款费用已发生；

③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）借款费用资本化的期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

①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。

②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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。各类无形资产的预计使用寿命如下：

类别	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权证记载的剩余使用年限
除土地使用权以外的其他无形资产	除合同有约定的，按合同约定的剩余使用年限外，预计使用寿命为 10 年

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节“20、长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产和或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

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：

- ①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤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。

20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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，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，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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。

22、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供

给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A、服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且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。

24、股份支付

（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) 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），处理如下：

①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。

②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。

③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。

25、收入

(1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。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。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，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。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

(1) 递延所得税资产的确认

①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）。

②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。

③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）递延所得税负债的确认

①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）。

②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。

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）资产证券化业务

公司设立特殊目的主体作为结构化融资的载体，公司把金融资产转移到特殊目的主体，如果公司能够控制该特殊目的主体，这些特殊目的主体则视同为子公司而纳入公司合并财务报表的范围。

公司出售金融资产作出承诺，已转移的金融资产将来发生信用损失时，由公司进行全额补偿，公司实质上保留了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，公司未终止确认所出售的金融资产。

资产证券化募集的资金列专项应付款，资产证券化融资费用（包括财务顾问费、银行担保费等）列入当期财务费用，收益权与实际募集的委托资金差额列长期待摊费用，在存续期内按证券化实施的项目进行摊销列入财务费用。

（3）套期会计

套期会计方法是指在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益的方法。

套期工具是指公司为规避外汇风险、利率风险、商品价格风险、股票价格风险、信用风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

④套期有效性能够可靠地计量；

公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为其他综合收益的利得或损失在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期满足上述条件的，公司应按类似于现金流量套期会计的规定处理：套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为所有者权益，并单列项目反映。处置境外经营时，将上述在所有者权益中单列项目反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

不符合上述条件的其他公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

（4）附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

（5）衍生金融工具

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。

（6）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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税额、出口免抵增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建青松股份有限公司	15%
龙晟(香港)贸易有限公司	16.50%
张家港亚细亚化工有限公司	25%
上海龙兴生物科技有限公司	25%

2、税收优惠**企业所得税**

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于 2015 年 2 月 12 日联合发布的《关于认定 2014 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高〔2015〕6 号），公司通过了福建省 2014 年第二批高新技术企业的复审认定，取得了复审后的《高新技术企业证书》，发证日期 2014 年 10 月 10 日，证书编号：GR201435000251，有效期：三年。公司 2015 年度可享受 15% 的企业所得税税率优惠。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,964.80	6,778.76
银行存款	62,578,620.96	54,109,215.47

其他货币资金	0.00	0.00
合计	62,583,585.76	54,115,994.23
其中：存放在境外的款项总额	14,012,964.38	14,653,271.61

其他说明：公司无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,281,006.99	26,207,380.58
合计	28,281,006.99	26,207,380.58

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	70,198,729.70	
合计	70,198,729.70	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的										

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	97,553,749.84	100.00	5,204,525.00	5.34	92,349,224.84	147,908,783.76	100.00	7,722,214.02	5.22	140,186,569.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	97,553,749.84	100.00	5,204,525.00	5.34	92,349,224.84	147,908,783.76	100.00	7,722,214.02	5.22	140,186,569.74

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	97,151,848.04	4,857,592.41	5.00
1 年以内小计	97,151,848.04	4,857,592.41	5.00
1 至 2 年	24,953.78	2,495.38	10.00
2 至 3 年	46,444.02	13,933.21	30.00
3 年以上	330,504.00	330,504.00	100.00
合计	97,553,749.84	5,204,525.00	5.34

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,517,392.22 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 26,822,084.69 元，占应收账款期末余

额合计数的比例为 27.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,341,104.23 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,865,704.24	96.66	7,934,925.72	98.13
1 至 2 年	137,447.00	1.35	91,671.55	1.13
2 至 3 年	133,450.52	1.31	9,802.52	0.12
3 年以上	68,974.55	0.68	49,401.22	0.62
合计	10,205,576.31	--	8,085,801.01	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 4,878,428.51 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 47.80%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的										

其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,889,664.25	100.00	158,633.53	8.39	1,731,030.72	3,068,932.54	100.00	194,216.21	6.33	2,874,716.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,889,664.25	100.00	158,633.53	8.39	1,731,030.72	3,068,932.54	100.00	194,216.21	6.33	2,874,716.33

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	1,747,473.22	87,373.66	5.00
1 年以内小计	1,747,473.22	87,373.66	5.00
1 至 2 年	56,065.19	5,606.52	10.00
2 至 3 年	29,246.42	8,773.93	30.00
3 年以上	56,879.42	56,879.42	100.00
合计	1,889,664.25	158,633.53	8.39

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 35,582.68 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及备用金	1,199,200.00	128,715.50
保证金	417,400.00	888,500.00
增值税出口退税		740,071.31
承包赔偿金		954,119.22
其他	273,064.25	357,526.51
合计	1,889,664.25	3,068,932.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	580,000.00	1 年以内	30.69%	29,000.00
第二名	建设保证金	347,400.00	1 年以内	18.38%	17,370.00
第三名	备用金	320,000.00	1 年以内	16.93%	16,000.00
第四名	备用金	100,000.00	1 年以内	5.29%	5,000.00
第五名	员工借款	74,667.00	1 年以内	3.95%	3,733.35
合计	--	1,422,067.00	--	75.26%	71,103.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	140,108,422.66	0.00	140,108,422.66	153,747,137.89	59,678.55	153,687,459.34
在产品	27,619,231.06	0.00	27,619,231.06	38,554,556.36		38,554,556.36
库存商品	158,453,311.82	428,599.02	158,024,712.80	139,312,719.90	3,178,499.71	136,134,220.19
周转材料	1,051,376.69	0.00	1,051,376.69	726,708.94		726,708.94
发出商品	6,324.79	0.00	6,324.79	7,981,873.54		7,981,873.54
委托加工物资	5,072,076.80	0.00	5,072,076.80			
合计	332,310,743.82	428,599.02	331,882,144.80	340,322,996.63	3,238,178.26	337,084,818.37

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	59,678.55	0.00		59,678.55		0.00
库存商品	3,178,499.71	428,599.02		3,178,499.71		428,599.02
合计	3,238,178.26	428,599.02		3,238,178.26		428,599.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	153,615.48	332,429.40
合计	153,615.48	332,429.40

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,502,021.64	1,663,043.07

合计	2,502,021.64	1,663,043.07
----	--------------	--------------

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及 办公设备	其他	合计
一、账面原值						
(1) 期初余额	162,651,355.30	233,065,741.50	32,685,766.13	2,610,446.16	336,743.99	431,350,053.08
(2) 本期增加金额	1,551,249.60	6,445,141.95	508,119.57	27,173.58	16,020.00	8,547,704.70
①购入	390,967.00	557,000.00	34,470.00	13,093.58		996,530.58
②在建工程转入	1,160,282.60	5,888,141.95	472,649.57	14,080.00	16,020.00	7,551,174.12
(3) 本期减少金额						
①处置或报废						
(4) 期末余额	164,202,604.90	239,510,883.45	33,193,885.70	2,637,619.74	352,763.99	439,897,757.78
二、累计折旧						
(1) 期初余额	22,642,351.93	77,841,429.02	12,054,654.02	1,613,944.87	269,168.18	114,421,548.02
(2) 本期增加金额	2,583,579.68	11,415,189.02	1,680,969.15	151,082.83	9,687.39	15,841,508.07
①计提	2,583,579.62	11,415,189.02	1,680,969.15	151,082.83	9,687.39	15,841,508.07
(3) 本期减少金额						
①处置或报废						
(4) 期末余额	25,225,931.61	89,256,618.04	13,735,623.17	1,766,027.70	278,855.57	130,263,056.09
三、减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
①计提						
(3) 本期减少金额						
①处置或报废						
(4) 期末余额						
四、账面价值						
(1) 期末账面价值	138,976,673.29	150,254,265.41	19,458,262.53	871,592.04	73,908.42	309,634,701.69
(2) 期初账面价值	140,009,003.37	155,224,312.48	20,631,112.11	996,501.29	67,575.81	316,928,505.06

(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情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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						
香料系列产品和冰片技改	2,310,016.76		2,310,016.76	8,223,687.12		8,223,687.12
年产 15,000 吨香料项目	39,426,917.43		39,426,917.43	15,697,941.14		15,697,941.14
年产 5,000 吨樟脑扩建项目	45,943,066.93		45,943,066.93	36,983,808.88		36,983,808.88
其他	3,643,353.00		3,643,353.00	3,770,020.67		3,770,020.67
合计	91,323,354.12		91,323,354.12	64,675,457.81		64,675,457.81

说明：2014 年在建工程项目归集有误，本期已对各项目的期初数进行调整。具体调整情况为：

- (1) 蒺酯车间项目从香料系列产品和冰片技改调整至年产 5,000 吨樟脑扩建项目，金额为 1,142,684.98 元；
- (2) 蒺酯二车间项目从香料系列产品和冰片技改调整至年产 5,000 吨樟脑扩建项目，金额为 22,345,835.04 元；
- (3) 樟脑车间项目从香料系列产品和冰片技改调整至年产 5,000 吨樟脑扩建项目，金额为 948,825.75 元。

合计调整金额为 24,437,345.77 元。

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
香料系列产品和冰片技改		8,223,687.12	610,678.40	6,524,348.76		2,310,016.76			4,797,059.06	52,875.77		自筹
年产 15,000 吨香料项目		15,697,941.14	23,728,976.29			39,426,917.43			3,282,960.56	2,054,580.53		自筹
年产 5,000 吨樟脑扩建项目		36,983,808.88	8,959,258.05			45,943,066.93			1,622,340.11	775,740.04		自筹
其他		3,770,020.67	205,470.09	332,137.76		3,643,353.00						自筹
减：在建工程减值准备												
合计		64,675,457.81	33,504,382.83	6,856,486.52		91,323,354.12	--	--	9,702,359.73	2,883,196.34		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,313,866.13	104,350.00		579,203.45	56,997,419.58
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	56,313,866.13	104,350.00		579,203.45	56,997,419.58
二、累计摊销					
1.期初余额	5,206,102.90	104,350.00		162,740.54	5,473,193.44
2.本期增加金额	584,259.04			28,960.39	613,219.43
(1) 计提	584,259.04			28,960.39	613,219.43

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,790,361.94	104,350.00		191,700.93	6,086,412.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	50,523,504.19			387,502.52	50,911,006.71
2.期初账面价值	51,107,763.23			416,462.91	51,524,226.14

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	处置	
张家港亚细亚化 工有限公司	52,856,866.44			52,856,866.44
合计	52,856,866.44			52,856,866.44

(2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
张家港亚细亚化 工有限公司	11,330,000.00			11,330,000.00
合计	11,330,000.00			11,330,000.00

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
储罐租金					
实验楼装修费	1,481,035.47		269,279.16		1,211,756.31
铁路专用线路(租用费)	218,855.09		2,365.98		216,489.11
融资顾问费	141,403.36		141,403.36		
合计	1,841,293.92		413,048.50		1,428,245.42

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,539,411.61	817,771.15	7,049,264.51	1,434,134.21
内部交易未实现利润	82,895.73	12,434.36	58,185.00	8,723.70
可抵扣亏损				
因计提应付职工薪酬形成	4,097,346.55	784,555.69	3,568,558.70	535,283.81
因固定资产销售形成	854,651.00	128,197.65	903,500.80	135,525.12
因计提存货跌价准备形成	428,599.00	64,289.85	3,178,499.71	476,774.96
因未弥补亏损形成	7,151,839.33	1,787,959.83		
合计	17,154,743.22	3,595,208.53	14,758,008.72	2,590,441.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异		926,844.27
可抵扣亏损		
合计		926,844.27

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备及无形资产款项	8,523,091.56	5,011,833.25
合计	8,523,091.56	5,011,833.25

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	284,982,800.00	54,997,300.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	82,000,000.00	246,000,000.00
合计	366,982,800.00	300,997,300.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	20,224,187.88	24,415,251.61
应付工程及设备款	19,156,775.73	18,060,913.10
合计	39,380,963.61	42,476,164.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海神农机械有限公司	1,872,000.00	提供的设备运行调试中
合计	1,872,000.00	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	3,201,573.54	2,888,628.33
合计	3,201,573.54	2,888,628.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,510,813.34	16,812,960.85	18,063,789.39	5,259,984.80
二、离职后福利-设定提存计划	40,751.75	1,202,582.40	1,319,033.73	-75,699.58
三、辞退福利		78,178.00	78,178.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,551,565.09	18,093,721.25	19,461,001.12	5,184,285.22

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,030,810.84	14,142,429.52	15,150,898.20	4,022,342.16
2、职工福利费		839,193.58	839,193.58	
3、社会保险费	40,694.61	743,630.10	784,324.71	
其中：医疗保险费	29,596.08	578,970.11	608,566.19	
工伤保险费	7,399.02	131,124.18	138,523.20	
生育保险费	3,699.51	33,535.81	37,235.32	
4、住房公积金	-24,415.00	660,972.63	773,790.00	-137,232.37
5、工会经费和职工教育经费	1,463,722.89	426,735.02	515,582.90	1,374,875.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,510,813.34	16,812,960.85	18,063,789.39	5,259,984.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	35,202.43	1,120,942.41	1,231,844.42	-75,699.58
2、失业保险费	5,549.32	81,639.99	87,189.31	
3、企业年金缴费				
合计	40,751.75	1,202,582.40	1,319,033.73	-75,699.58

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-103,148.43	6,599,734.03
消费税		
营业税	0.00	530,287.20
企业所得税	534,711.82	534,885.38
个人所得税	69,557.20	69,017.31
城市维护建设税	430,292.93	382,988.01
土地使用税	371,223.22	66,577.10
教育费附加	258,175.76	229,792.82

地方教育费附加	172,117.17	153,195.20
印花税	26,403.97	48,570.86
房产税	44,543.11	71,757.84
防洪费	0.00	9,545.89
合计	1,803,876.75	8,696,351.64

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	574,621.20	928,922.47
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	574,621.20	1,074,933.72

22、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,577,600.00	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	11,577,600.00	

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,200,000.00	2,200,000.00
预提运费	683,042.51	2,635,941.50
预提电费	671,761.26	727,650.54
其他往来款	1,542,056.00	1,160,102.15
合计	5,096,859.77	6,723,694.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王再恭	2,000,000.00	收购松脂保证金
合计	2,000,000.00	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		61,700,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计		61,700,000.00

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		16,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		16,000,000.00

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,948,412.83		491,545.74	6,456,867.09	土地收储及搬迁补偿
合计	6,948,412.83		491,545.74	6,456,867.09	--

涉及政府补助的项目：

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	6,948,412.83		491,545.74		6,456,867.09	与资产相关
合计	6,948,412.83		491,545.74		6,456,867.09	--

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	385,920,000.00						385,920,000.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	82,416,129.71			82,416,129.71
其他资本公积				
合计	82,416,129.71			82,416,129.71

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-116,208.07		5,752.34				-121,960.41
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							

持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-116,208.07		5,752.34				-121,960.41
其他综合收益合计	-116,208.07		5,752.34				-121,960.41

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	524,552.80	1,330,008.87	1,089,299.04	765,262.63
合计	524,552.80	1,330,008.87	1,089,299.04	765,262.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司及子公司张家港亚细亚化工有限公司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。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,892,373.18			18,892,373.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,892,373.18			18,892,373.18

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	113,601,613.53	76,642,267.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	113,601,613.53	76,642,267.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,461,574.53	37,185,834.60
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,577,600.00	11,577,600.00
转作股本的普通股股利		
整体折股		
期末未分配利润	108,499,428.72	102,250,501.60

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	282,232,888.64	237,050,278.48	361,306,351.64	271,739,378.91
其他业务	415,321.78	5.88	1,810,850.90	2,825,907.65
合计	282,648,210.42	237,050,284.36	363,117,202.54	274,565,286.56

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	40.00	80.00
城市维护建设税	518,770.03	748,134.90
教育费附加	518,770.03	748,134.90
资源税		
合计	1,037,580.06	1,496,349.80

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,342,032.91	996,197.84
事务费用	253,241.47	431,614.21
差旅费	121,800.76	169,205.67
佣金费用	188,058.82	328,402.29
运输费及搬运装卸费	8,508,659.23	7,965,147.80
运输保险费	0	107,222.05
商检费	9,792.46	1,597.75

其他	93,999.63	93,958.11
合计	10,517,585.28	10,093,345.72

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,395,636.62	4,281,514.74
事务费用	1,200,492.40	1,085,373.07
安全费用	1,418,545.96	1,618,532.45
折旧摊提	1,280,712.94	1,490,653.53
税捐杂费	615,049.77	658,901.58
修理费	49,127.85	32,767.19
差旅费	336,318.77	332,869.87
咨询顾问费	1,125,768.72	1,017,187.40
排污费	167,241.50	263,857.00
研发费用	9,114,340.83	8,628,211.25
残疾人就业保障金	82,624.42	62,710.71
其他	999,713.55	743,105.95
合计	21,785,573.33	20,215,684.74

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,421,963.57	11,634,883.80
减：利息收入	150,058.24	1,015,840.64
利息净支出	9,271,905.33	10,619,043.16
汇兑净损失	-1,648,499.27	-378,552.02
银行手续费	85,986.75	315,422.73
其他	662,706.12	434,639.34
合计	8,372,098.93	10,990,553.21

38、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	-2,553,073.33	827,435.22
二、存货跌价损失	428,599.02	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,124,474.31	827,435.22

39、营业外收入

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	
其中：固定资产处置利得		3,346.16	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,228,514.74	2,538,416.74	1,228,514.74
其他	60,308.82	350,527.98	60,308.82
合计	1,288,823.56	2,892,290.88	1,288,823.56

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益计入	491,545.74	491,545.74	与资产相关
专利奖励资金	60,000.00	2,500.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	200,000.00		与收益相关

土地使用税即征即奖奖励资金	473,000.00		与收益相关
出口企业信保补贴和保单融资贴息	3,969.00	25,071.00	与收益相关
欧盟 REACH 注册基金补助		497,300.00	与收益相关
农业产业化发展基金		630,000.00	与收益相关
稳定外贸增长补助资金		200,000.00	与收益相关
在线监控改造资金		5,000.00	与收益相关
专利申请资助		5,000.00	与收益相关
附加费退还企业资金		300,000.00	与收益相关
纳税先进企业奖金		100,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展资金		280,000.00	
社保补贴款		2,000.00	与收益相关
合计	1,228,514.74	2,538,416.74	--

40、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	13,000.000	8,000.00	13,000.000
其他	6,647.03	101,724.00	6,647.03
合计	19,647.03	109,724.00	19,647.03

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,161,956.27	8,699,695.18
递延所得税费用	-1,004,766.73	1,825,584.39
合计	157,189.54	10,525,279.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,278,739.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,858,133.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	934.84
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,723,036.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	21,158.06
所得税费用	157,189.54

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,835,604.31	700,742.30
政府补助	736,969.00	2,046,871.00
其他	1,119,486.28	1,366,368.59
合计	3,692,059.59	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	本期发生额	上期发生额
往来款	4,640,712.11	501,146.38
运输费	10,507,431.75	7,855,060.17
安全费用	673,636.18	961,703.67
业务招待费	843,307.50	784,034.37
差旅费	452,599.53	500,662.54
其他零星费用	3,698,498.94	3,522,197.35

合计	20,816,186.01	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	本期发生额	上期发生额
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	本期发生额	上期发生额
融资顾问费		1,044,000.00
银行承兑汇票、信用证及其他保证金	1,704,439.40	4,085,581.73
派息手续费和送股登记费		16,247.10
合计	1,704,439.40	5,145,828.83

43、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	7,121,549.76	37,185,834.60
加：资产减值准备	-2,124,474.31	827,435.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,841,508.01	15,138,888.14
无形资产摊销	613,219.43	558,360.37
长期待摊费用摊销	471,696.35	512,370.50

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	-3,346.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,118,584.84	11,855,724.13
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	633,233.27	1,825,566.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,767,385.07	46,288,113.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	44,218,492.25	-33,495,747.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,195,443.30	-44,860,839.12
其他	-468,975.55	-178,685.20
经营活动产生的现金流量净额	55,996,775.82	35,653,674.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	62,583,585.76	74,500,148.43
减：现金的期初余额	54,115,994.23	85,447,221.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,467,591.53	-10,947,072.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,583,585.76	54,115,994.23
其中：库存现金	4,964.80	
可随时用于支付的银行存款	62,578,620.96	54,115,994.23
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	62,583,585.76	54,115,994.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	16,104,346.44
其中：美元	2,211,866.67	6.1136	13,528,105.50
欧元	160,049.02	6.8699	1,099,520.76
港币	1,872,560.81	0.7886	1,476,720.18
应收账款	--	--	59,101,732.95
其中：美元	9,667,255.45	6.1136	59,101,732.95
欧元			
港币			
应付账款	4,024,996.79	6.1136	24,607,220.38
其中：美元	4,024,996.79	6.1136	24,607,220.38
其他应付款	--	--	479,159.02
其中：美元	78,375.92	6.1136	479,159.02
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：公司新设立子公司上海龙兴科生物科技有限公司。

6、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张家港亚细亚化工有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	化工企业	100.00		收购股权
龙晟(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易公司	100.00		设立
上海龙兴生物科技有限公司	上海市	上海市普陀区	贸易公司	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
柯维龙				24.34%	24.34%
柯维新				8.87%	8.87%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

童劼	公司高管
----	------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯维龙	5,000 万元	2015 年 1 月 20 日	2016 年 1 月 19 日	否
柯维龙	5,000 万元	2015 年 2 月 15 日	2016 年 2 月 14 日	否
柯维龙	5,000 万元	2015 年 3 月 16 日	2016 年 3 月 15 日	否
柯维龙	1,000 万元	2015 年 3 月 31 日	2016 年 3 月 30 日	否
柯维龙	1,500 万元	2015 年 5 月 8 日	2016 年 5 月 7 日	否

(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) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	592,866.00	538,600.00
监事	148,658.67	152,574.64
高级管理人员	601,529.90	510,891.30

合计	1,343,054.57	1,202,065.94
----	--------------	--------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	童劼	0	0	954,119.22	47,705.96
合计		0	0	954,119.22	47,705.96

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十一、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

截至 2015 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

①截至 2015 年 6 月 30 日，公司已经背书但尚未到期的银行承兑汇票 24,895,792.70 元，票据到期日为 2015 年 7 月至 2015 年 12 月。

②截至 2015 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 12,660,000.00 元，票据到期日

为 2015 年 7 月至 2015 年 11 月。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

根据 2015 年 4 月 14 日公司第二届董事会第二十八次会议审议通过，公司拟以 2014 年末总股本 38,592 万股为基数，向公司全体股东以每 10 股派发人民币 0.30 元现金（含税）的股利分红，共计派发现金股利人民币 1,157.76 万元（含税）。上述利润分配方案已获 2015 年 5 月 8 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过批准实施，并于 2015 年 7 月 7 日派发。

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,695,463.12	100.00	3,068,539.06	2.5	119,626,924.06	148,495,070.58	100.00	3,091,677.33	2.08	145,403,393.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	122,695,463.12	100.00	3,068,539.06	2.5	119,626,924.06	148,495,070.58	100.00	3,091,677.33	2.08	145,403,393.25

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	58,077,017.39	2,903,850.87	5
1 年以内小计	58,077,017.39	2,903,850.87	5
1 至 2 年	24,809.78	2,480.98	10
2 至 3 年	38,004.02	11,401.21	30
3 年以上	150,806.00	150,806.00	100
合计	58,290,637.19	3,068,539.06	5.26

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 23,138.27 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 76,865,235.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 62.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 623,020.49 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	161,227,547.42	100.00	102,278.48	0.06	161,125,268.94	169,032,428.45	100.00	190,141.80	0.11	168,842,286.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	161,227,547.42	100.00	102,278.48	0.06	161,125,268.94	169,032,428.45	100.00	190,141.80	0.11	168,842,286.65

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按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	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	714,353.22	35,717.66	5.00
1 年以内小计	714,353.22	35,717.66	5.00
1 至 2 年	36,065.19	3,606.52	10.00
2 至 3 年	20,249.59	6,074.88	30.00
3 年以上	56,879.42	56,879.42	100.00
合计	827,547.42	102,278.48	12.36

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 87,863.32 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司欠款	160,400,000.00	166,000,000.00
备用金	156,200.00	106,215.50
保证金	417,400.00	888,500.00
增值税出口退税	0	740,071.31
承包赔偿金	0	954,119.22
其他往来款	253,947.42	343,522.42
合计	161,227,547.42	169,032,428.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	备用金	160,400,000.00	1 年以内	99.49%	-
第二名	建设保证金	347,400.00	1 年以内	0.22%	17,370.00
第三名	备用金	100,000.00	1 年以内	0.06%	5,000.00
第四名	备用金	74,667.00	1 年以内	0.05%	3,733.35
第五名	设备租用保证金	50,000.00	1 年以内	0.03%	2,500.00
合计	--	160,972,067.00	--	99.84%	28,603.35

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,486,100.00	11,330,000.00	124,156,100.00	134,986,100.00	11,330,000.00	123,656,100.00
对联营、合营企业投资						
合计	135,486,100.00	11,330,000.00	124,156,100.00	134,986,100.00	11,330,000.00	123,656,100.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港亚细亚化工有限公司	121,200,000.00			121,200,000.00		11,330,000.00
龙晟（香港）贸易有限公司	2,456,100.00			2,456,100.00		
上海龙兴生物科技有限公司	0.00	500,000.00		500,000.00		
合计	123,656,100.00	500,000.00		124,156,100.00		11,330,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,521,832.46	199,716,029.92	304,482,066.15	233,865,907.91
其他业务	5,659,293.00	4,615,112.71	4,913,420.36	2,825,907.65
合计	246,181,125.46	204,331,142.63	309,395,486.51	236,691,815.56

5、投资收益

无

6、其他

无

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,228,514.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的		

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,661.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	121,541.67	
少数股东权益影响额		
合计	1,147,634.86	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.0185	0.0185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99%	0.0155	0.0155

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2015 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；
- 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

二〇一五年八月二十五日