



**福建青松股份有限公司**

**2015 年年度报告**

**2016 年 2 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	45
第七节 优先股相关情况 .....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	51
第九节 公司治理.....	57
第十节 财务报告.....	64
第十一节 备查文件目录 .....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
青松股份、公司	指	福建青松股份有限公司
张家港亚细亚	指	原全资子公司-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 公司简介和主要财务指标

### 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	青松股份		
公司的外文名称	FuJian Green Pine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	Green Pine		
公司的法定代表人	柯维龙		
注册地址	福建省建阳市回瑶工业园区		
注册地址的邮政编码	354200		
办公地址	福建省南平市建阳区回瑶工业园区		
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	吴德斌	杨伟斌
联系地址	福建省南平市建阳区回瑶工业园区	福建省南平市建阳区回瑶工业园区
电话	0599-5820121	0599-5820025
传真	0599-5820900	0599-5820900
电子信箱	info@greenpine.cc	bin@greenpine.cc

### 二、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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座七-九楼
签字会计师姓名	郑基、吴存进

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	588,960,344.36	763,215,975.45	-22.83%	632,142,164.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,900,388.78	52,210,436.38	-79.12%	28,677,516.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,652,624.87	47,584,585.34	-94.43%	24,842,345.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,594,745.56	70,477,101.82	41.32%	45,019,124.35
基本每股收益（元/股）	0.0282	0.1353	-79.16%	0.2333
稀释每股收益（元/股）	0.0282	0.1353	-79.16%	0.0743
加权平均净资产收益率	1.81%	9.00%	-7.19%	0.0743
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	902,390,329.22	1,054,649,377.09	-14.44%	1,070,804,866.93
归属于上市公司股东的净资产（元）	600,323,897.74	600,592,326.58	-0.04%	559,857,125.66

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	129,320,185.99	153,328,024.43	159,677,005.18	146,635,128.76
归属于上市公司股东的净利润	5,048,366.04	2,073,183.72	-6,602,071.69	10,380,910.71
归属于上市公司股东的扣除非经	4,407,693.41	1,566,221.49	-8,039,368.05	4,718,078.02

常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	19,779,601.93	36,217,173.89	18,505,480.54	25,092,489.2

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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

### 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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,344,461.17	3,178.41	-488,303.19	
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）	5,557,860.48	4,188,523.48	5,993,018.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,633.41	1,077,845.89	-1,357,446.71	
减：所得税影响额	-1,187,808.85	643,696.74	312,098.03	
合计	8,247,763.91	4,625,851.04	3,835,170.55	--

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。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事松节油深加工系列产品的研发、生产与销售，即以松节油为主要原料，通过化学加工方法生产合成樟脑系列产品、冰片系列产品、樟脑磺酸系列产品以及尿嘧啶等精细化工产品。合成樟脑系列产品主要包括：乙酸异龙脑酯、苧烯、双戊烯、醋酸钠等；冰片系列产品主要包括：冰片、小茴香油等；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。

#### 二、主要资产重大变化情况

##### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期公司处置张家港亚细亚股权投资，增加上海龙兴股权投资。
固定资产	本期处置张家港亚细亚 100% 的股权，本年末固定资产相应减少所致。
无形资产	本期处置张家港亚细亚 100% 的股权所致，本年末无形资产相应减少所致。
在建工程	本期非募投工程项目继续投入增加所致。

##### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
龙晟(香港)贸易有限公司	全资子公司	39,872,887.25	香港			5,558,681.05	6.64%	否
其他情况说明	无							

#### 三、核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，基本情况如下：



## **(1) 核心竞争力优势**

报告期内，公司的核心竞争力无较大变化，与同行业公司相比，公司在行业地位及产品规模优势、技术创新优势、松节油采购成本及生产成本优势、原材料优势、营销优势等方面有明显核心竞争优势。具体如下：

### **① 市场占有率高，行业地位突出**

公司合成樟脑产量占国内产量的一半以上，仍是全球最大的合成樟脑生产商。虽然现阶段合成樟脑及其系列产品的市场竞争较为激烈，但随着公司产销规模的不断扩大及行业地位的日益稳固和提高，公司的市场竞争优势将会进一步凸显出来，公司的原材料控制能力和市场定价主动权将进一步得到提升。

### **② 技术创新能力**

公司拥有一支经验丰富的专业研发团队，有多位业内高端核心技术人才，具有独立的设计和开发能力，并设置了合理的薪酬激励机制，为激励和吸引研发人才创造了有利条件。通过与厦门大学、上海交通大学、福州大学化工学院等科研院所的合作力度，充分发挥公司“福建省松节油深加工工程技术研究中心”、“福建省省级企业技术中心”、“有机合成技术研发中心”、“精细化工联合实验室”等科研力量的作用，对公司现有的生产工艺进行持续的优化，持续降低企业的生产成本，不断提高公司的生产效率和核心竞争力。

### **③ 规模及成本优势**

报告期内，公司“新建 5000 吨合成樟脑”建成投产，本项目的建成投产，形成了年产 1.5 万吨合成樟脑的产出规模，进一步提高公司合成樟脑的市场占有率；并且公司在产品单位成本、原材料运输成本、燃料成本等方面与同行业竞争对手相比也都有有一定的规模优势。

### **④ 原材料优势**

公司的主要原材料是松节油，主要来自广西和云南两个松节油的主产区。目前，公司在 2 个主产区建立了自己的原材料采购基地，拥有 1 条危化品铁路专用线、50 辆铁路自备罐车以及数万吨的松节油储存能力，形成了完善的松节油供应链体系。不仅有效保障了公司松节油的供应，大大降低松节油的运输成本，而且公司可根据生产计划和松节油市场的走势灵活安排松节油的采购和储备，避免因松节油价格大幅波动给公司带来的经营风险。

### **⑤ 营销优势**

公司拥有完全的企业自主经营权，具有高度的灵活性，在营销活动中对市场的应变能力较强，反应速

度较快，资源能得到快速合理的调配，并拥有一支由国际贸易、市场营销等专业人才组建的经验丰富、业务能力强的营销团队，因此在营销方面有一定的优势。

## (2) 无形资产情况





截至本报告期末，公司共拥有 6 宗土地，土地使用权具体情况如下：

序号	土地使用证号	用途	地点	面积 (平方米)	使用权 类型	土地使用权 人	终止日期
1	潭国用(2009)第 02708 号	工业	南平市建阳区潭城街道 回瑶村南武路东侧	106,648.50	出让	青松股份	2056-06-09
2	潭国用(2009)第 02665 号	工业	南平市建阳区潭城街道 办事处水南塔下	28,731.50	出让	青松股份	2054-02-19
3	潭国用(2011)第 01955 号	工矿仓储用地	南平市建阳区童游街道 五里樟	33,296.90	出让	青松股份	2061-05-23
4	潭国用(2012)第 02281 号	铁路用地（铁 路专用线）	南平市建阳区童游街道 五里樟	6,746.60	出让	青松股份	2062-09-30
5	潭国用（2013）第 01556号	工业	南平市建阳区回瑶工业 园区	42,726.50	出让	青松股份	2063-05-30
6	潭国用(2014)第 00846 号	工业	南平市建阳区潭城街道 回瑶村	55,072.00	出让	青松股份	2064-06-29

## (3) 商标








报告期内公司新增国际商标 3 项，截至本报告期末，公司共拥有商标 16 项，具体如下：


### ①国内注册商标情况：

商标图案	持有人	注册号	核准使用商品	注册有效期
	青松股份	第 187652 号	第 2 类：脂松香	2013 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日
	青松股份	第 187653 号	第 1 类：合成樟脑粉	2013 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 4 日
	青松股份	第 785751 号	第 1 类：醋酸盐（醋酸钠）	2015 年 10 月 21 日至 2025 年 10 月 20 日
	青松股份	第 651192 号	第 3 类：脂松节油，松油精（双戊烯），双萜烯，乙酸异龙脑酯，异龙脑，萜烯树脂	2013 年 7 月 28 日至 2023 年 7 月 27 日

商标图案	持有人	注册号	核准使用商品	注册有效期
	青松股份	第 1564476 号	第 5 类：防蛀用樟脑片	2011 年 5 月 7 日至 2021 年 5 月 6 日
	青松股份	第 3702627 号	第 5 类：原料药；中药成药；冰片	2016 年 1 月 21 日至 2026 年 1 月 20 日
	青松股份	11011932	第 5 类：医用樟脑油，医用樟脑，片剂，原料药，肥皂樟脑捺剂，杀虫剂	2013 年 9 月 28 日至 2023 年 9 月 27 日
	青松股份	11011918	第 1 类：工业用樟脑	2013 年 11 月 7 日至 2023 年 11 月 6 日

## ②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
	德国	302011011048	医用樟脑；防蛀剂	2011 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 31 日
	印度	2122277	Camphor for medical purposes;mothproofing preparations.	2013 年 2 月 11 日至 2018 年 2 月 11 日
	比利时、荷兰、卢森堡	1273510	K1 01 Kamfer,voor industrieel gebruik;industriële chemicalien;acetaten(chemicalien);natrium acetaat;sodium acetaat;borneol. K1 05 Kamfer poeder en kamfer tabletten voor medisch gebruik.	2013 年 8 月 14 日至 2023 年 8 月 14 日
	日本	5647022	第 5 类：医用樟脑、防蛀剂	2014 年 1 月 31 日至 2024 年 1 月 30 日
	美国	4650149	第 5 类：医用樟脑、医用樟脑油、杀虫剂、擦剂	2014 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 2 日
	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

	泰国	Kor398392	第 5 类：杀虫剂；驱虫用香；防蛀剂；樟脑；冰片（液体）	2013 年 11 月 4 日至 2023 年 11 月 3 日
---	----	-----------	------------------------------	----------------------------------

#### (4) 专利

报告期内，公司向国家知识产权局申报的 5 项专利获得了专利证书，5 项专利获得了受理，具体如下：

①已获得专利权的专利如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	取得方式	取证日期	有效期限	专利权人
1	ZL200920312758.3	用于合成樟脑生产系统中的异构反应釜变频装置	实用新型	自行研发	2010.08.11	10 年	青松股份
2	ZL200920181217.1	一种蒽烯蒸馏装置	实用新型	自行研发	2010.08.11	10 年	青松股份
3	ZL201120029339.6	供水系统中的自动恒压装置	实用新型	自行研发	2011.09.14	10 年	青松股份
4	ZL201120005392.2	基于白轻油的蒽烯回收装置	实用新型	自行研发	2011.08.10	10 年	青松股份
5	ZL201120068824.4	一种试剂级无水醋酸钠生产装置	实用新型	自行研发	2011.10.26	10 年	青松股份
6	ZL201120166418.1	闭式蒸汽尾气回收装置	实用新型	自行研发	2012.01.25	10 年	青松股份
7	ZL201230526550.9	包装箱（合成樟脑）	外观	自行研发	2013.05.01	10 年	青松股份
8	ZL201230526543.9	包装箱（合成冰片）	外观	自行研发	2013.05.01	10 年	青松股份
9	ZL201110203225.3	一种分离并精制乙酸异龙脑酯的方法	发明	自行研发	2013.10.23	20 年	青松股份
10	ZL201320564808.3	片状樟脑生产装置	实用新型	自行研发	2014.02.19	10 年	青松股份
11	ZL201320563317.7	酯-皂法合成樟脑中二甲苯回收装置	实用新型	自行研发	2014.03.12	10 年	青松股份
12	ZL201320671219.5	二甲苯尾气回收装置	实用新型	自行研发	2014.04.16	10 年	青松股份
13	ZL 2015 2 0368111.8	异龙脑制备正龙脑连续化生产装置	实用新型	自行研发	2015.10.28	10 年	青松股份
14	ZL201520368233.7	一种用于合成龙脑结晶工艺生产片状冰片的成套设备	实用新型	自行研发	2015.11.04	10 年	青松股份
15	ZL201520380512.5	合成樟脑脂化工段的连续化生产装置	实用新型	自行研发	2015.11.18	10 年	青松股份
16	ZL201520517482.8	一种物料取样装置	实用新型	自行研发	2015.12.16	10 年	青松股份
17	ZL201520517092.0	一种真空反应釜专用量筒取样装置	实用新型	自行研发	2015.12.16	10 年	青松股份

②已获受理的专利如下：

序号	专利名称	专利申请号	专利申请日期	专利类型
1	合成龙脑结晶制备片状冰片的新工艺	201510292833.4	2015.06.02	发明专利

2	利用合成樟脑的副产物双戊烯合成香芹酮的工艺及其应用	201510467084.4	2015.08.04	发明专利
3	一种由重质松节油直接合成异长叶烷酮的设备	201520749421.4	2015.09.25	实用新型
4	一种异龙脑脱氢精制樟脑的方法及其设备	201510714006.X	2015.10.29	发明专利
5	一种钕钴铜三元催化剂制备工艺及其应用	201510826417.8	2015.11.26	发明专利

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入 58,896.03 万元，同比下降 22.83%；营业利润为-304.76 万元，同比下降 105.34%；归属于上市公司股东的净利润 1,090.04 万元，同比下降 79.12%。主要系报告期内公司原全资子公司张家港亚细亚经营较上年严重恶化，对合并报表的利润贡献由上年盈利约 900 万元下降为亏损约 2,700 万元，严重影响了公司 2015 年的经营业绩；此外，受国内经济增速下滑、整体行业不景气及市场竞争加剧等不利因素的影响，公司产品价格同比下降，行业整体的综合毛利率亦同比略有下降，导致公司利润水平较去年同期有较大幅度的降低。

2015 年公司按照董事会制定的年度发展规划和经营目标，以创新为基础，以市场需求为导向，继续专注于主营业务发展，深化和巩固在松节油加工领域的行业领先地位，积极拓展市场，加大技术创新研发投入，扩大产能规模，丰富公司业务产业链，提升现有产品的品质与技术水平，进一步增强产品的竞争力，为公司持续、稳健发展奠定了良好基础，具体开展的重点工作如下：

#### 1、市场销售方面

公司通过国内外市场的市场成熟度、市场需求特点的不同，结合公司产品线的分类和生产情况，采取不同的销售策略，形成了一套多渠道、全方位的立体销售模式。公司高度关注市场发展趋势和产品应用领域的拓展，积极做好市场开发与维护工作，不定期进行顾客回访，通过面对面的沟通、交流，及时了解客户的需求和掌握行业发展的态势。并利用公司的全资子公司龙晟香港充分发挥地域、人才等方面的优势，不断巩固欧美地区市场，积极拓展海外市场，并针对部分目标市场开展深度营销。

#### 2、产品工艺优化及研发创新

公司继续加大研发投入，对公司现有的生产工艺进行不断的优化，并加大生产设备自动化技改投入，有效提高产品生产效率，稳定产品品质和增强产能调节能力，进一步降低企业的生产成本，提高了公司的核心竞争力；报告期内向国家知识产权局共申请了 10 个专利，其中 5 项实用新型专利获得授权。公司努力创造更好的创新环境与机制，引进优秀研发人才，提高研发团队的自主创新能力，组建具有核心竞争力的研发团队。此外，公司高度重视知识产权工作，逐步落实激励机制，为产品技术的持续创新和改进提供保障。报告期内，公司获得了福建省、南平市知识产权优势企业荣誉称号，合成樟脑清洁生产工艺项目获得南平市科技进步三等奖，申报了“福建省松节油加工重点实验室”并获得福建省科技厅的认定。

### 3、生产、质量与管理

公司按照质量体系运行的要求，认真做好制度化和流程化建设，加强来料检验，强化生产过程管控，改进溯源体系，提高产品质检合格率，不断提升产品质量。同时公司在管理、人力资源等领域也取得进展，各种成熟的激励机制不断形成，使得公司的管理水平不断提升，员工素质大幅增强。

报告期内，在公司经营规模不断扩大的情况下，对公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面提出了更高的要求。公司深入推进全员绩效考核和目标责任管理工作，强化工作效率，提升总体执行能力；加强采购、生产和销售的供应链管理，强化节能降耗及成本控制；明确权责分配，正确行使职权，保证公司生产经营管理的有序开展，保证公司发展战略的全面推进和工作目标的顺利实现。

报告期内，公司在积极培养现有人员的基础上，持续引进各类与企业文化相契合的优秀人才，重点扩充高级研发技术人员和既懂技术、又具有管理经验的复合型人才，同时逐步建立公平、竞争、激励、择优的人才资源管理体系，为员工提供一个竞争有序、积极向上的工作氛围，促使员工与公司共同成长和发展。

### 4、投资者关系管理

公司日益重视投资者关系管理工作，建立了网络、电话、书信、现场等多渠道、多样化的投资者沟通平台，有效地满足投资者需求。对深交所投资者关系互动平台的投资者提问进行了认真细致的解答，赢得了投资者的认可，并于 2015 年 4 月 21 日召开了年度业绩说明会，进一步加强了公司与投资者的交流。公司与投资者的良好互动，一方面帮助投资者更全面地了解公司，有利于投资者做出合理的投资决策，保护其利益；另一方面，也有利于提升公司的市场形象。

### 5、维护资本市场稳定

2015 年，中国资本市场经历了前所未有的非理性暴跌，公司股价大幅下挫，极大的影响了投资者的信心和公司市值。基于对公司基本面的看好和未来发展的认可，公司积极响应中国证监会的号召，公司控股股东柯维龙先生积极增持公司股票，并与其他董监高承诺六个月内不通过二级市场减持公司股票，共同维护公司健康、稳定发展。

### 6、品牌宣传方面

公司积极推广产品与品牌价值，不断提升“青松”产品和品牌在用户群体中的知名度和美誉度，报告期内，公司共取得 3 个国外商标注册证书。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

是否与管理层讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	588,960,344.36	100%	763,215,975.45	100%	-22.61%
分行业					
林产化学品	588,960,344.36	100%	763,215,975.45	100%	-22.61%
分产品					
合成樟脑系列	429,649,841.38	72.95%	487,318,019.45	63.85%	-11.83%
冰片系列	56,974,748.64	9.67%	65,284,426.01	8.55%	-12.73%
其他系列	64,087,500.77	10.88%	45,373,132.46	5.94%	41.25%
樟脑磺酸系列	32,412,477.88	5.50%	151,514,900.30	19.85%	-78.61%
尿嘧啶系列	5,835,775.69	0.99%	13,725,497.23	1.80%	-57.48%
分地区					
东北地区	1,567,564.12	0.27%	2,844,325.31	0.37%	-44.89%
华北地区	14,559,757.36	2.47%	13,747,798.78	1.80%	5.91%
华东地区	222,360,121.16	37.75%	376,086,553.17	49.28%	-40.88%
华中地区	40,544,332.92	6.88%	47,517,102.53	6.23%	-14.67%
华南地区	41,364,140.71	7.02%	40,417,311.86	5.30%	2.34%
西南地区	2,005,726.51	0.34%	2,490,910.25	0.33%	-19.48%
西北地区	805,525.68	0.14%	711,747.86	0.09%	13.18%
出口	265,753,175.90	45.12%	279,400,225.69	36.61%	-4.88%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年	营业成本比上年	毛利率比上年同



				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
化学原料及化学制品制造业	588,277,066.92	491,699,707.26	16.42%	-22.61%	-18.76%	-3.97%
分产品						
其他系列	64,087,500.77	62,118,436.19	3.07%	41.25%	65.17%	-14.04%
合成樟脑系列	429,649,841.38	342,948,770.35	20.18%	-11.83%	-10.85%	-0.88%
分地区						
华东地区	222,360,121.16	188,175,197.04	15.37%	-40.88%	-36.64%	-5.65%
欧洲	59,537,070.16	48,944,059.20	17.79%	-19.73%	-17.12%	-2.59%
亚洲	173,840,118.84	152,708,779.24	12.16%	11.27%	22.77%	-8.23%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业	销售量	吨	43,388.43	40,917.63	23.90%
	生产量	吨	43,125.17	39,766.29	8.45%
	库存量	吨	3,912.06	5,489.63	-28.74%

注：2015 年度库存较去年同期下降 28.74%，主要系本报告期处置张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权，相应减少本报告期末存货所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化学原料及化学制品制造业	原材料	405,865,372.50	82.54%	469,618,360.79	77.59%	-13.58%
化学原料及化学制	人工工资	9,806,167.10	1.99%	10,302,496.20	1.70%	-4.82%

品制造业						
化学原料及化学制品制造业	折旧	20,936,726.56	4.26%	18,712,093.26	3.09%	11.89%
化学原料及化学制品制造业	能源	23,306,820.58	4.74%	25,448,563.99	4.20%	-8.42%
化学原料及化学制品制造业	其他	31,807,458.02	6.47%	81,139,991.42	13.41%	-60.80%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

经公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 24 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的议案》，同意公司控股股东柯维龙先生以 9700 万元的价格受让张家港亚细亚 100% 股权。2015 年 12 月 31 日完成张家港亚细亚的工商变更，自该日起张家港亚细亚不再纳入本公司合并报表范围。

经公司 2015 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第二十七次会议批准，公司在上海设立全资子公司上海龙兴，于 2015 年 3 月 20 日取得了上海市普陀区市场监督管理局核发的注册号为 310107000785438 的《企业法人营业执照》。截至 2015 年 12 月 31 日，上海龙兴注册资本 2,000 万元，实收资本 100 万元。新设立的全资子公司上海龙兴纳入公司本期合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	97,975,868.36
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.64%

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	32,375,888.41	5.50%
2	第二名	17,071,369.38	2.90%
3	第三名	16,808,204.27	2.85%

4	第四名	16,405,269.53	2.79%
5	第五名	15,315,136.77	2.60%
合计	--	97,975,868.36	16.64%

#### 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	95,934,606.27
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.83%

#### 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	33,312,846.58	8.97%
2	第二名	19,360,241.03	5.21%
3	第三名	16,050,015.81	4.32%
4	第四名	14,568,983.19	3.92%
5	第五名	12,642,519.66	3.40%
合计	--	95,934,606.27	25.82%

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,315,977.10	23,828,685.46	10.44%	
管理费用	50,277,246.87	43,696,467.01	15.06%	
财务费用	13,675,076.96	22,892,171.93	-40.26%	主要系本期银行借款下降，利息支出相应减少所致
所得税	-8,232,531.77	10,171,008.01	-180.94%	主要系本期利润总额减少相应应交所得税减少，以及处置张家港亚细亚股权确认投资损失抵减的企业所得税所致

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

2015 年公司开展研发项目 10 余项，投入研发费用 1,792.79 万元，新申请发明专利 4 项，实用新型专利 6 项，其中获得实用新型专利授权 5 项。主要围绕樟脑、冰片系列产品新工艺和香精香料新产品积极开展研发，布局医药中间体领域，与多所大专院校开展产学研活动，通过自主研发及产学研的方式已开发出樟脑、冰片系列产品新工艺，工艺已应用于合成樟脑、冰片，中间产品乙酸异龙脑酯和茨烯、主要副产品

醋酸钠、双戊烯等及延伸产品对伞花烃的生产；香精香料新产品方面已完成了乙酸苜酯工艺的研发，目前该工艺已应用于试生产。

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	69	71	66
研发人员数量占比	19.60%	13.25%	11.30%
研发投入金额（元）	17,927,967.97	19,650,878.37	20,837,367.62
研发投入占营业收入比例	3.04%	2.57%	3.30%
研发支出资本化的金额（元）	0	0	0
资本化研发支出占研发投入的比例	0%	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0%	0%	0%

注：上表中研发人员数量占比、研发投入占营业收入比例是以合并报表为口径，其中 2013 年研发人员数量占母公司人员的比例为 19.88%，研发投入占母公司营业收入的比例为 3.67%；2014 年研发人员数量占母公司人员的比例为 20.88%，研发投入占母公司营业收入的比例为 3.30%；2015 年研发人员数量占母公司人员的比例为 19.48%，研发投入占母公司营业收入的比例为 3.41%。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

近两年专利数情况

适用  不适用

	已申请	已获得	截至报告期末累计获得
发明专利	4	0	1
实用新型	6	5	14
外观设计	0	0	2
本年度核心技术团队或关键技术人员变动情况	无变化		
是否属于科技部认定高新企业	是		

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	563,494,455.88	624,391,521.93	-9.75%
经营活动现金流出小计	463,899,710.32	553,914,420.11	-16.25%
经营活动产生的现金流量净额	99,594,745.56	70,477,101.82	41.32%
投资活动现金流入小计	96,784,852.37	8,000.00	1209710.65%
投资活动现金流出小计	24,491,303.25	35,460,311.77	-30.93%
投资活动产生的现金流量净额	72,293,549.12	-35,452,311.77	303.92%
筹资活动现金流入小计	635,960,475.00	374,332,660.75	69.89%
筹资活动现金流出小计	813,113,642.50	440,589,117.63	84.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-177,153,167.50	-66,256,456.88	-167.37%
现金及现金等价物净增加额	-3,829,865.88	-31,331,226.81	87.78%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 9,959.47 万元，较上年同期相比增加 2,911.76 万元，主要原因：①本期销售收入减少，相应销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期相比减少了 6,515.64 万元；②本期收到其他往来款项的增加，相应收到其他与经营活动有关的现金增加了 733.44 万元；③本期改变采购付款模式，减少采购资金支出；同时积极消化库存，减少库存量，使得报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金同比减少了 9,051.07 万元；④本期由于毛利率以及利润总额的下降，导致报告期内支付的各项税费同比减少 1,379.66 万元所致。

投资活动产生的现金流量净额为 7,229.35 万元，较上年同期相比增加 10,774.58 万元，主要原因：①因本期处置张家港亚细亚 100% 的股权，相应收到处置子公司的现金流量净额同比增加了 9,678.49 万元；②本期工程项目投入的资金较上年同期对比减少了 1,096.90 万元所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-17,715.32 万元，较上年同期相比减少了 11,089.67 万元，主要原因是报告期内筹资活动现金流出为 81,311.36 万元，较上年同期相比增加 37,252.45 万元，系本报告期内归还银行借款增加。

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为-382.99 万元，较上年同期相比增加 2,750.14 万元，主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净额以及收到处置子公司的现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 9,959.47 万元，实现净利润 1,090.04 万元，两者差异 8,869.43 万元，主要系报告期内，公司改变采购付款模式，减少采购资金支出；同时积极消化库存，减少

库存量等所致。

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	50,286,128.35	5.57%	54,115,994.23	5.13%	0.44%	
应收账款	67,484,268.38	7.48%	140,186,569.74	13.29%	-5.81%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权所致
存货	168,226,274.61	18.64%	337,084,818.37	31.96%	-13.32%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权所致
固定资产	250,727,031.33	27.78%	316,928,505.00	30.05%	-2.27%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权所致
在建工程	72,382,947.41	8.02%	64,675,457.81	6.13%	1.89%	主要系本期非募投工程项目继续投入增加所致
短期借款	158,000,000.00	17.51%	300,997,300.00	28.54%	-11.03%	主要系本期归还银行借款增加所致
长期借款	78,000,000.00	8.64%	16,000,000.00	1.52%	7.12%	主要系本期改变融资产品结构所致
应收票据	12,832,746.72	1.42%	26,207,380.58	2.48%	-1.06%	主要系本期票据背书结算及票据贴现增加所致
其他应收款	219,668,927.29	24.34%	2,874,716.33	0.27%	24.07%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权，张家港亚细亚所欠母公司所有的债务由柯维龙代偿，相应账务调至其他应收款所致
其他流动资产	4,904,156.39	0.54%	1,663,043.07	0.16%	0.38%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权，利润总额下降，本期多预交企业所得税所致
无形资产	31,422,375.57	3.48%	51,524,226.14	4.89%	-1.41%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权所致
递延所得税资产	4,400,672.62	0.49%	2,590,441.80	0.25%	0.24%	主要系本期处置张家港亚细亚 100% 的股权，确认投资损失，形成未弥补亏损确认递延所得税资产所致
应付职工薪酬	4,540,475.42	0.50%	6,551,565.09	0.62%	-0.12%	主要系本期处置张家港亚细亚 100%

						的股权，计提的应付职工薪酬期末金额相应减少所致
应交税费	2,436,892.74	0.27%	8,696,351.64	0.82%	-0.55%	主要系本期销售收入减少，期末的应交增值税相应减少所致
其他应付款	11,912,747.84	1.32%	6,723,694.19	0.64%	0.68%	主要系期末收到的代收代付的海运费增加所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010	首次公开发行	36,498.03	0.6	36,809.41	0	1,473.00	4.04%	64.60	存放于募集资金专户	0

合计	--	36,498.03	0.6	36,809.41	0	1,473.00	4.04%	64.60	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2015 年 12 月 31 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	0.60	13,011.11	99.68%	2013 年 12 月 31 日	414.46	3,925.6	否注 1	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	-477.29	-336.1	否注 2	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	0.60	15,867.89	--	--	-62.83	3,589.5	--	--
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	-1,097.26	-736.8	否注 2	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	218.25	703.6	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	--	--	-879.01	-33.2	--	--
合计	--	15,903.31	36,850.75	0.60	36,809.41	--	--	-941.84	3,556.30	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	注 1：受市场环境影响，主要产品樟脑销售价格下跌，销售收入未能完全达到预期。尽管公司利用行业的优势地位，有效地对终端产品售价下滑和人工成本持续上涨等不利因素进行对冲，但毛利率仍小幅下降。报告期募集资金投资项目的净利润水平低于预期。										



	注 2：樟脑磺酸终端产品销售价格大幅下降、承包终止清算停产导致项目效益未达预期。
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>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 12 月 31 日累计使用募集资金 1,470.30 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <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。</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</p>

	<p>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。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>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和第二届监事会第十八次会议及 2014 年 9 月 2 日召开的 2014 年第四次临时股东大会决议通过，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。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。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

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	1,470.30	0	1,470.30	100%	2013 年 11 月 30 日	-477.29	否	否

	乙酸钠"								
合计	--	1,470.30	0	1,470.30	--	--	-477.29	--	--
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)	樟脑磺酸终端产品销售价格大幅下降、承包中止清算停产导致项目效益未达预期。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

本报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否与交易对方为关联交易	是否涉及与交易对方的关联关系	是否按计划如期实施, 如未按计划实施, 应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引	
柯维龙	张家港亚细亚化工有限公司	2015. 12. 31	9700	-2, 641. 79	本次股权转让交易的实施完成, 有效规避了公司的投资风险, 有利于公司盘活存量资产, 提高资产、资金使用效率, 对提升公司业绩产生积极影响。	32. 21%	根据股权公允价值调整确定	是	公司控股股东	是	是	2015. 12. 7	2015-088

公司										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
龙晟（香港）贸易有限公司	全资子公司	进出口贸易	2,447,490.00	39,872,887.25	11,024,746.18	135,725,195.74	5,087,926.00	5,558,681.05

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

无

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
张家港亚细亚化工有限公司	转让	本次股权转让交易的实施完成，有效规避了公司的投资风险，有利于公司盘活存量资产，提高资产、资金使用效率，对提升公司业绩产生积极影响。

## 主要控股参股公司情况说明

1、上海龙兴 2015 年净利润为-47.19 万元，主要原因为公司尚在产品研发阶段，未有营业收入。

2、香港龙晟 2015 年营业收入为 13,572.52 万元，净利润为 555.87 万元，较 2014 年相比上涨了 1047.07%，主要系本报告期营业收入增加所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业状况和发展趋势

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，生产所需主原料松节油是一种天然可再生的绿色原料，其生产的产品可替代部分石化产品，从而减少对不可再生石化资源的依赖和消耗；松节油深加工行业是典型的可再生生物质资源综合利用行业，符合十八大报告中提出的“建设美丽中国，坚持节约资源和保护环境的基本国策，着力推进绿色发展、循环发展、低碳发展，形成节约资源和保护环境的

空间格局、产业结构、生产方式”的发展理念。《全国林业生物质能源发展规划（2011-2020）》中提出以实现林业生物质能源对石化能源的部分替代为目标，对松节油深加工行业的发展具有极大的促进作用。此外，《福建省林业产业振兴实施方案》的实施对行业的发展也具有重要的意义。同时国家在安全生产及污染治理方面的不断加强，对污染物排放标准、产品卫生安全标准也逐渐收严，要求企业具备排污许可、药品生产许可、食品生产许可等资质，也提高了行业准入门槛。

合成樟脑是松节油深加工产品中的大宗产品，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，因此其需求始终保持稳定增长。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。从樟脑行业的发展趋势来看，合成樟脑作为新型复合材料的辅助材料也开始更为广泛地应用。国际市场方面，印度和东南亚是合成樟脑的主要消费国家；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，其需求量也在稳定增长。此外，在下游的防虫蛀剂领域，有害物质“对二氯苯”的市场终会被绿色环保的“合成樟脑”所取代。因此，合成樟脑作为可再生资源松节油深加工中较为典型的绿色、环保产品，其仍将具有宽阔的发展空间。

## （二）公司发展战略和 2016 年经营计划

作为林化产业龙头企业，在未来发展中，公司将继续专注于松节油深加工领域，通过技术改进、技术创新，扩大樟脑、冰片等现有产品市场份额。在巩固松节油深加工行业领头地位的基础上，利用资本市场，计划通过并购重组园林企业来拓展和做大青松产业。2016 年公司主要经营计划：

1、推进和完成新/改扩建项目的建设。2016 年重点推进年产 1.5 万吨香料产品项目的建设，争取上半年完成项目建设，下半年把产品推进市场。通过对原合成樟脑、冰片生产系统部分设备的自动化改造，提高原生产系统设备的自动化程度，进一步提高生产效率和产品稳定性。

2、继续加大研发投入，进一步提升公司在行业中的竞争地位。通过强化技术研发优势，进一步提升公司在松节油加工领域的核心竞争力，推动“福建省松节油加工重点实验室”的建设，推进 2016 年福建省省级科技项目“樟脑合成过程的催化与反应强化关键技术及产业化”的开展，加强与福州大学、上海交通大学、厦门大学的产学研合作，加快技术创新、技术改进的研发速度和科技成果的转化速度。2016 年度计划新增至少 8 个专利的申请。

3、加强营销队伍的建设和管理。加快引进国际贸易、市场营销等专业人才，充实营销队伍，优化业务团队，聚焦区域、重点市场的深度营销，进一步巩固市场地位。加强对业务员的培训与考核，提高销售人员的业务能力，完善销售激励机制，激发销售人员的积极性。

4、强化与核心供应商的战略合作伙伴关系。整合供应商资源，加大对核心供应商的管理支持，提升

原材料品质，降低采购成本和物流成本。加强对供应商的管理，严格管控原料质量，进一步完善溯源体系。

5、积极推进园林资产的并购重组事宜，努力实现并购重组的既定目标，拓展和做大青松产业，增强企业的核心竞争能力。

6、加强企业内部管理，有效保障经营目标的实现。完善企业内部管理制度，加强企业内部的创新精神与协作精神，建立积极向上的企业文化理念；同时，完善岗位绩效考核体系，把公司的经营目标逐级分解到各个岗位并加强岗位绩效考核，将员工的利益与公司发展目标有机结合在一起，有效保障公司经营目标的实现，保证公司的持续稳定发展。

7、2016 年公司将继续利用投资者互动平台（互动易）、邮箱、电话等渠道，加强与投资者之间的沟通，提升投资者关系管理工作人员的素质，维护好公司与投资者之间的美好、稳定关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

### （三）可能面临的风险

#### 1、原材料价格波动的风险

松节油是公司最主要的原材料，目前松节油的价格相对处于低位，其价格波动会对公司的毛利率及盈利水平带来较大影响，未来若出现主要原材料松节油价格上涨而公司产品价格无法同比上涨的情况，则可能导致公司的利润水平受到挤压，存在毛利率下降的风险。

为应对松节油价格波动给公司带来的经营风险，一方面，公司将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，公司将根据生产计划和松节油市场走势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、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45.17%，外销收入主要以美元结算。虽然中国经济持续发展、汇率市场化进程也不断加快，但全球金融市场变化莫测，未来人民币与美元的汇率走势存在着较大的不确定性，公司仍可能面临汇兑损失的风险，产品销售量及利润率也可能受到一定的负面影响。

公司将继续完善长、短单的制定、定价和结算策略，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。

#### 3、市场竞争加剧风险

公司在松节油深加工领域处于领先地位，尤其在合成樟脑和冰片市场，随着樟脑和冰片技改项目计划在2015年建成并投产，公司的产能得到进一步扩大。同时，国内外其他厂家的产能也依然存在，市场能否

消化新增的产能还有待于验证，因此2016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存在日趋激烈的风险。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，并充分发挥松节油深加工的规模和成本的优势，提高松节油深加工产品的综合毛利率和市场占有率，加大市场营销力度等措施来提升企业的核心竞争力。

#### 4、公司产业链延伸和规模扩张带来的管理风险

随着公司不断向下游的香料、日化、医药等产业进行延伸，以及现有产业规模的不断扩大，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，由此也可能带来管理难以面面到位的风险。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；并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。

#### 5、新产品市场开拓达不到预期的风险

2016 年上半年公司新建香料项目即将实施完成，新项目能否顺利试产以及新产品的质量、香气是否符合客户或市场的要求还有待于验证，同时，新产品的市场推广也需要一定时间周期，这些方面都存在不确定性，可能会导致新产品市场开拓不达预期的风险。公司将以产品为基础，以市场为导向，通过深入调查了解市场，理清最适合公司发展的运作思路，形成一套完整模式，把风险控制可控范围之内。

#### 6、重大资产重组达不到预期的风险

公司正在筹划重大资产重组事项收购园林资产，目前，财务顾问、审计机构、评估机构、法律顾问等中介机构正加紧对重组标的资产开展尽职调查、审计、评估等各项工作，该事项仍存在不确定性，可能存在资产重组不达预期的风险。公司以及有关各方正在积极推进本次重组的各项工作，以期早日完成重大资产重组事项。

### 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

#### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 2、报告期末至披露日期间接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期期末至披露日未发生接待调研、沟通、采访等活动。



## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司于 2015 年 5 月 8 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了《关于 2014 年度利润分配预案的议案》。2014 年度利润分配预案：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 0.3 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。

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：	报告期内，公司未进行现金分红政策的调整或变更。

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

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程和分红管理办法。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	385,920,000
现金分红总额 (元) (含税)	0
可分配利润 (元)	103,810,014.56
现金分红占利润分配总额的比例	0
本次现金分红情况	
其他	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2016年2月22日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，公司正在筹划重大资产重组事项，从公司实际出发，为了顺利推进该项工作，更好地维护全体股东的长远利益，经董事会研究决定：本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司未分配利润全部用于公司运营及发展。该议案尚需提交公司2015年度股东大会审议。

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

## （1）2013年度

2014年5月5日，公司2013年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配预案的议案》，2013年度利润分配方案：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。

## （2）2014年度

2014年9月2日，公司2014年第四次临时股东大会审议通过了《关于2014年半年度利润分配预案的议案》，公司2014年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本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。本次权益分派的股权登记日为2014年9月15日，除权除息日为2014年9月16日。

公司于2015年5月8日召开的2014年度股东大会审议通过了《关于2014年度利润分配预案的议案》。2014年度利润分配预案：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0.3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。

## （3）2015年度

2016年2月22日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于2015年度利润分配预案的议案》，公司正在筹划重大资产重组事项，从公司实际出发，为了顺利推进该项工作，更好地维护全体股东的长远利益，经董事会研究决定：本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司未分配利润全部用于公司运营及发展。该议案尚需提交公司2015年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例

2015 年	0	10,900,388.78	0	0	0
2014 年	11,577,600.00	52,210,436.38	22.17%	0	0
2013 年	11,577,600.00	28,677,516.14	40.37%	0	0

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

√ 适用 □ 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
不符合公司章程第一百五十五条规定“公司现金实施分红时，当年公司每股收益不低于 0.1 元和公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。”	全部用于公司运营及发展

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书所作承诺						
资产重组时所作承诺						
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	2013 年 10 月 25 日	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、郑恩萍遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

股权激励承诺						
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		、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	2014年12月12日	2017年12月31日	履行中

		<p>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。</p>			
	公司	<p>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。</p>	2014 年 02 月 14 日	2015 年 02 月 13 日	已履行完毕
	公司	<p>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。</p>	2014 年 08 月 19 日	2015 年 08 月 18 日	已履行完毕
	柯维龙	<p>在公司股票复牌后的 10 个交易日内，拟通过</p>	2015 年 07	2016 年 02	履行中

		证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式购买公司股票，增持本公司股份，合计增持数量不少于 100 万股。在增持期间及在本次增持完成后的六个月内不减持所持有的本公司股份。	月 08 日	月 10 日	
	柯维龙、柯维新、陈尚和、罗正鸿、梁丽萍、华建军、邓建明、王德贵、邓新贵、曾祖雷、柯诗静、童 劫、王志林、谢金龙	半年内不通过二级市场减持公司股份	2015 年 07 月 10 日	2016 年 01 月 9 日	履行中
	公司	<p>本公司承诺争取于 2016 年 1 月 10 日前按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组（2014 年修订）》的要求披露重大资产重组预案或者报告书；逾期未能披露重大资产重组预案或者报告书的，公司将根据重组推进情况确定是否向深圳证券交易所申请延期复牌。公司未提出延期复牌申请或者延期复牌申请未获同意的，公司股票将于 2016 年 1 月 10 日恢复交易，并自公司股票复牌之日起三个月内不再筹划重大资产重组事项。公司提出延期复牌申请并获深圳证券交易所同意的，如公司仍未能在延期复牌期限内披露重大资产重组预案（或者报告书），公司承诺自公司股票复牌之日起六个月内不再筹划重大资产重组事项。</p> <p>如本公司在停牌期限内终止筹划重大资产重组的，公司将及时披露终止筹划重大资产重组相关公告，并承诺自复牌之日起三个月内不再筹划重大资产重组事项，公司股票将在公司披露终止筹划重大资产重组相关公告后恢复交易。</p>	2015 年 12 月 11 日	2016 年 1 月 10 日	正在履行中
承诺是否按时履行	是				
如承诺超期未履行完	不适用				

毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
------------------------------	--

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

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
柯维龙	2015年12月31日	债务代偿		21,388.89		21,388.89	货币支付	21,388.89	2016年1月
张家港亚细亚化工有限公司		银行统借统还	16,600.00		16,600.00				
张家港亚细亚化工有限公司		银行统借统还	1,719.65	863.77	2,583.42				
合计			18,319.65	22,252.66	19,183.42	21,388.89	--	21,388.89	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例	35.63%								
相关决策程序	公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 24 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的议案》。								
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	公司控股股东柯维龙先生与公司签署了股权转让协议，约定以 9,700 万元的价格受让张家港亚细亚 100% 股权，及股权转让手续办理完毕后的 30 个工作日内代张家港亚细亚清偿所欠公司的全部债务。 2015 年 12 月 31 日，张家港亚细亚完成了股东过户等相关工商变更登记手续，并取得了张家港市市场监督管理局换发的新的营业执照。柯维龙先生按照协议约定于 2016 年 1 月支付公司 21,388.89 万元，清偿了所欠公司的全部债务。								
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	不适用								
注册会计师对资金占用的专项审核	2016 年 2 月 24 日								

意见的披露日期	
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	巨潮资讯网上披露的《会计师关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况说明》。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

经公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 24 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的议案》，同意公司控股股东柯维龙先生以 9700 万元的价格受让张家港亚细亚 100% 股权。公司持有的张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权处置后，张家港亚细亚化工有限公司自 2015 年 12 月 31 日起不再纳入公司合并范围。

经公司 2015 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第二十七次会议批准，公司在上海设立的全资子公司上海龙兴，于 2015 年 3 月 20 日取得了上海市普陀区市场监督管理局核发的注册号为 310107000785438 的《企业法人营业执照》。截至 2015 年 12 月 31 日，上海龙兴注册资本 2,000 万元，实收资本 100 万元。新设立的全资子公司上海龙兴纳入公司本期合并范围。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

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）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑基、吴存进

是否改聘会计师事务所

是  否



聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负 债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
童劼与沈巍的民间借贷纠纷	460	未知	中止诉讼	未知	未知	2015.11.02	2015-073

2015 年 12 月 31 日，张家港亚细亚完成了股东过户等相关工商变更登记手续，并取得了张家港市市场监督管理局换发的新的营业执照。至此，公司已不再持有张家港亚细亚的任何股权，张家港亚细亚的诉讼除“童劼与沈巍的民间借贷纠纷”的诉讼可能会对公司造成影响外，其他诉讼与公司无关，不对公司造成影响。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及实施情况

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
柯维龙	控股股东	股权转让	张家港亚细亚100%股权	根据股权公允价值调整确定	9,720.2		9,700	现金		2015.12.08	2015-088
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次股权转让交易的实施完成,有效规避了公司的投资风险,有利于公司盘活存量资产,提高资产、资金使用效率,对提升公司业绩产生积极影响。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				无							

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
柯维龙	控股股东	债务代偿	是	0	21,388.89	0		0	21,388.89

关联债权对公司经营成果及财务状况的影响	经公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 24 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的议案》，公司控股股东柯维龙先生与公司签署了股权转让协议，约定以 9,700 万元的价格受让张家港亚细亚 100% 股权，及股权转让手续办理完毕后的 30 个工作日内代张家港亚细亚清偿所欠公司的全部债务。2015 年 12 月 31 日，张家港亚细亚完成了股东过户等相关工商变更登记手续，并取得了张家港市市场监督管理局换发的新的营业执照。柯维龙先生按照协议约定于 2016 年 1 月清偿了所欠公司的全部债务。
---------------------	---

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

截至本公告披露日，公司董监高为公司提供的银行借款担保情况如下：

序号	担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保期间	是否还款
1	柯维龙	公司	5,000.00	2014.11.10-2015.11.16	已还
2	柯维龙	公司	17,500.00	2015.01.20-2016.05.17	已还
3	柯维龙与万飞凰、柯维新与柯素英、陈尚和与赵爱金、邓建明与江爱梅	公司	3,000.00	2015.07.08-2016.07.07	已还
4	柯维龙与万飞凰、柯维新与柯素英、陈尚和与赵爱金、邓建明与江爱梅	公司	14,000.00	2015.07.08-2016.10.20	未还

## 十六、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 2015 年 1 月 23 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》，公司继续将张家港亚细亚化工有限公司（以下简称“张家港亚细亚”）2015 年的整体经营权发包给童劼，并于童劼签署了 2015 年的《张家港亚细亚化工有限公司承包经营合同》。

经公司 2015 年 11 月 9 日召开的第三届董事会第三次会议及 2015 年 11 月 30 日召开的 2015 年第四次

临时股东大会审议通过了《关于终止子公司张家港亚细亚化工有限公司承包经营的议案》，公司终止《张家港亚细亚化工有限公司承包经营合同》，收回张家港亚细亚的整体经营权，并授权董事长柯维龙先生办理张家港亚细亚终止承包的相关事项。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (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) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

1.2015年7月31日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》及相关议案；

2.2015年8月21日，公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》及相关议案；公司拟通过非公开发行股票募集资金总额不超过65,000万元，数量不超过88,919,289

股（含本数），扣除发行费用后用于偿还银行借款和补充公司流动资金。

3.2015 年 9 月 29 日，公司收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》，决定对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请予以受理。

4.2015 年 12 月 11 日，公司发布重大资产重组停牌公告，公司拟通过发行股份及支付现金的方式收购园林资产，该事项涉及筹划重大资产重组，因有关事项尚存在不确定性，公司股票自 2015 年 12 月 11 日开市起停牌。

5.2015 年 12 月 15 日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于撤回非公开发行股票申请文件的议案》，决定终止公司非公开发行股票事项，并向中国证券监督管理委员会提交了撤回公司非公开发行股票申请文件的申请。

6.2015 年 12 月 28 日，公司收到了中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，决定终止对公司非公开发行股票申请文件的审查。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

详见本节“十一、重大诉讼、仲裁事项”相关内容。

## 十九、社会责任情况

适用  不适用

## 二十、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	149,917,376	38.85%				-36,777,670	-36,777,670	113,139,706	29.32%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	149,917,376	38.85%				-36,777,670	-36,777,670	113,139,706	29.32%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	149,917,376	38.85%				-36,777,670	-36,777,670	113,139,706	29.32%
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%				36,777,670	36,777,670	272,780,294	70.68%
1、人民币普通股	236,002,624	61.15%				36,777,670	36,777,670	272,780,294	70.68%
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%

股份变动的原因

□ 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

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	21,592,500		71,211,924	高管锁定	每年解锁 25%
柯维新	33,544,488	7,875,000		25,669,488	高管锁定	每年解锁 25%
陈尚和	9,987,570	2,475,000		7,512,570	高管锁定	每年解锁 25%
童 劫	4,660,800	1,141,400		3,519,400	离任锁定	2016 年 5 月 10 日
邓建明	3,161,912	772,499		2,389,413	高管锁定	每年解锁 25%
王德贵	2,273,274	555,000		1,718,274	高管锁定	每年解锁 25%
邓新贵	1,478,636	359,999		1,118,637	高管锁定	每年解锁 25%
苏福星	2,006,272	2,006,272		0	离任锁定	2015 年 6 月 12 日
合计	149,917,376	36,777,670		113,139,706	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	21,532	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	21,532	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注 9）	不适用	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注 9）	不适用	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	24.60%	94,949,232	1,010,000	71,211,924	23,737,308	质押	30,000,000
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		
童劫	境内自然人	0.91%	3,519,400	-1,155,000	3,519,400	0	司法冻结	3,519,400
邓建明	境内自然人	0.83%	3,185,884	0	2,389,413	796,471	质押	2,000,000
中信建投基金— 光大银行—中信 建投—万晟 1 号资 产管理计划	境内非国有法人	0.79%	3,030,357	3,030,357	0	3,030,357		
王德贵	境内自然人	0.59%	2,291,032	0	1,718,274	572,758		
苏福星	境内自然人	0.52%	2,006,272	0	0	2,006,272		
中国工商银行股 份有限公司—博 时国企改革主题 股票型证券投资 基金	境内非国有法人	0.52%	1,991,900	1,991,900	0	1,991,900		
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 4）	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	23,737,308	人民币普通股	23,737,308
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
中信建投基金—光大银行—中信建投—万晟 1 号资产管理计划	3,030,357	人民币普通股	3,030,357
陈尚和	2,504,190	人民币普通股	2,504,190
苏福星	2,006,272	人民币普通股	2,006,272
中国工商银行股份有限公司—博时国企改革主题股票型证券投资基金	1,991,900	人民币普通股	1,991,900
唐浩文	1,774,300	人民币普通股	1,774,300
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	1,767,700	人民币普通股	1,767,700
林祝凤	1,653,933	人民币普通股	1,653,933
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	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 5）	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
柯维龙	中国	否
主要职业及职务	柯维龙先生，董事长。1959 年 6 月出生，高中学历。1980 年参加工作。曾任建阳市龙兴贸易有限公司董事长、建阳市青松化工有限公司董事长、总经理，福建青松股份有限公司董事长、总经理。现任本公司董事长，南平市慈善总会副会长、南平市工商联会副主席、建阳市政协常委、建阳市慈善总会会长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

### 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

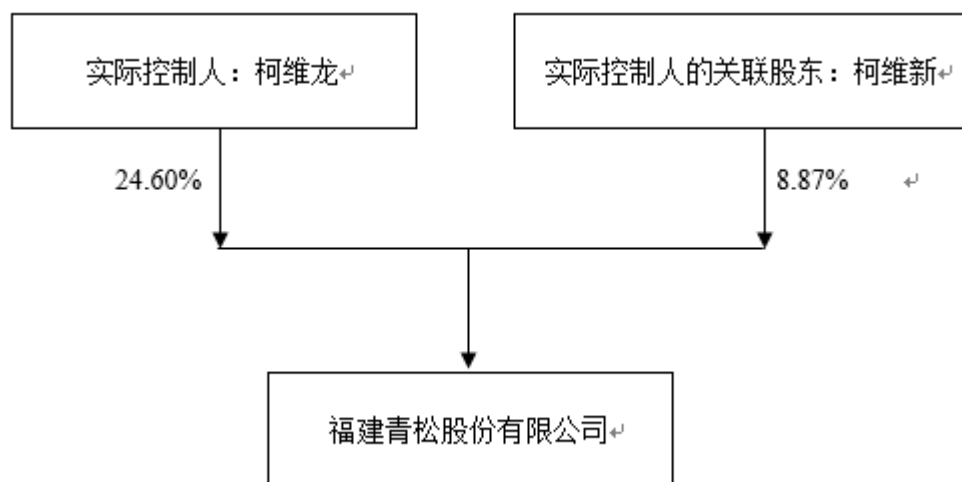
实际控制人类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
柯维龙	中国	否
主要职业及职务	柯维龙先生，董事长。1959年6月出生，高中学历。1980年参加工作。曾任建阳市龙兴贸易有限公司董事长、建阳市青松化工有限公司董事长、总经理，福建青松股份有限公司董事长、总经理。现任本公司董事长，南平市慈善总会副会长、南平市工商联联合会副主席、建阳市政协常委、建阳市慈善总会会长。	
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)
柯维龙	董事长	现任	男	57	2009年5月26日	2018年10月14日	93,939,232	1,010,000		94,949,232
柯维新	副董事长	现任	男	54	2009年5月26日	2018年10月14日	34,225,984			34,225,984
陈尚和	董事	现任	男	54	2009年5月26日	2018年10月14日	10,016,760			10,016,760
黄兴李	独立董事	现任	男	42	2015年10月15日	2018年10月14日	0			0
张乐忠	独立董事	现任	男	50	2015年10月15日	2018年10月14日	0			0
王德贵	监事会主席	现任	男	53	2009年5月25日	2018年10月14日	2,291,032			2,291,032
王志林	监事	现任	男	42	2011年6月23日	2018年10月14日	0			0
谢金龙	职工代表 监事	现任	男	53	2009年5月25日	2018年10月14日	0			0
华建军	总经理	现任	男	52	2013年12月30日	2016年12月29日	0			0
柯诗静	副总经理	现任	女	30	2014年3月17日	2017年3月16日	0			0
邓新贵	副总经理	现任	男	35	2011年6月28日	2017年8月10日	1,491,516			1,491,516
曾祖雷	财务总监	现任	男	41	2014年12月12日	2017年12月11日	0			0
邓建明	董事会秘 书、副总 经理	离任	男	46	2009年5月26日	2016年2月4日	3,185,884			3,185,884
罗正鸿	独立董事	离任	男	44	2011年6月23日	2015年10月15日	0			0
梁丽萍	独立董事	离任	女	50	2009年5月26日	2015年10月15日	0			0
童 劼	副总经理	离任	男	49	2011年9月08日	2015年11月9日	4,674,400		1,155,000	3,519,400
合计	--	--	--	--	--	--	149,824,808	1,010,000	1,155,000	149,679,808

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
童劼	副总经理	离任	2015年11月9日	童劼违规使用张家港亚细亚化工有限公司公章为其个人借贷逾期后所作出的还款承诺进行担保,违反了《公司法》及中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规章制度的相关规定,被公司

				免去副总职务。
梁丽萍	独立董事	任期满离任	2015 年 10 月 15 日	换届离任
罗正鸿	独立董事	任期满离任	2015 年 10 月 15 日	换届离任
张乐忠	独立董事	聘任	2015 年 10 月 15 日	
黄兴李	独立董事	聘任	2015 年 10 月 15 日	

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 1、董事

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

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

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

黄兴李先生，独立董事。1974年9月出生，博士学历，会计学副教授。曾任厦门大学财务会计学助理教授、讲师，现任厦门大学财务会计学副教授、福建龙马环卫装备股份有限公司及国旅联合股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

张乐忠先生，独立董事。1966年5月7日出生，本科毕业于华东理工大学化学工程系无机化工专业，研究生毕业于福州大学环境工程专业，2002年晋升为化工工艺高级工程师。曾任黑龙江省牡丹江市牡丹江化肥厂（后改为千秋化肥有限责任公司）车间副主任、技改科科长，总工程师。2005年调转到武夷学院化学与环境工程系任教，现任武夷学院分析测试中心主任，生态与资源工程学院化学工程与工艺专业教师，本公司独立董事。

#### 2、监事

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

王志林先生，监事。1974年11月28日出生，大专学历。曾任南平嘉联化工有限公司嘉元分厂副厂长，

中国一冶三钢项目部副经理，漳平正盛化工有限公司技改处经理，漳平小己电站项目部经理，建阳市青松化工有限公司技术员、设备科长、动力车间主任、生产部经理。现任本公司监事、设备部经理。

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

### 3、高管

华建军先生，总经理，1965年2月出生，高中学历。1984年参加工作，曾任国际香料（杭州）有限公司采购员、车间主任，任杭州友邦香料香精有限公司总经理，万香国际有限公司副总裁兼总工程师。现任本公司总经理。

邓建明先生，副总经理、董事会秘书。1970年10月出生，大专学历。1991年参加工作。曾任建阳市化工总厂生产科、计量室、质检科科长，建阳市青松化工有限公司质管科科长、办公室主任、总经理助理。现任本公司副总经理、董事会秘书（备注：报告期内邓建明先生仍为公司董事会秘书，于2016年2月3日离职）。

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

曾祖雷先生，财务总监。1975年12月出生，本科学历，高级会计师、注册会计师、注册税务师。1997年参加工作，先后任职于福清顺达贸易有限公司会计/内审主管、长乐长福针纺有限公司财务经理、福州台泥水泥有限公司财务经理、福建华兴会计师事务所有限公司项目经理、浙江新农化工股份有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

柯诗静女士，副总经理。1986年8月出生，本科学历。2006年10月-2010年11月就读于香港浸会大学工商管理（财务学）专业；2011年1月-至今任本公司国际贸易部业务主办、经理、张家港亚细亚化工有限公司销售部经理、龙晟（香港）贸易有限公司总经理，现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
柯维龙	建阳龙晟房地产开发有限公司	监事	2009年03月03日		否

柯维龙	福建省天宏房地产开发有限公司	董事	2011 年 02 月 14 日		否
柯维龙	龙晟（香港）贸易有限公司	执行董事	2011 年 10 月 19 日		否
柯维新	建阳龙晟房地产开发有限公司	董事长	2009 年 03 月 03 日		否
张乐忠	武夷学院	教师	2005 年 9 月 01 日		是
黄兴李	厦门大学管理学院	副教授	2009 年 08 月 01 日		是
黄兴李	福建龙马环卫装备股份有限公司	独立董事	2014 年 01 月	2017 年 01 月	是
黄兴李	国旅联合股份有限公司	独立董事	2014 年 06 月 28 日	2017 年 06 月 27 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、高级管理人员的年薪及监事的津贴由薪酬与考核委员会提出方案，交董事会审议。董事的年薪包括月基本薪酬和年度绩效薪酬；高级管理人员的年薪包括月基本薪酬、月绩效薪酬和年度绩效薪酬。公司董事、高级管理人员的基本薪酬按月发放，高级管理人员的月绩效薪酬根据月绩效考核结果按月发放；董事、高级管理人员的年度绩效薪酬由薪酬与考核委员会对董事、高级管理人员进行年度考核评价后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
柯维龙	董事长	男	57	在职	35.45	否
柯维新	副董事长	男	54	在职	20.70	否
陈尚和	董事	男	54	在职	20.86	否
张乐忠	独立董事	男	50	在职	1.00	否
黄兴李	独立董事	男	42	在职	1.00	否
王德贵	监事	男	53	在职	23.66	否
王志林	监事	男	42	在职	16.02	否
谢金龙	监事	男	53	在职	7.85	否
华建军	总经理	男	52	在职	61.33	否
邓新贵	副总经理	男	35	在职	29.17	否
柯诗静	副总经理	男	30	在职	25.28	否

曾祖雷	财务总监	男	41	在职	24.40	否
邓建明	副总经理	男	46	离职	28.78	否
罗正鸿	独立董事	男	44	离职	4.06	否
梁丽萍	独立董事	女	50	离职	4.06	否
童劼	副总经理	男	49	离职	30.55	否
合计	--	--	--	--	334.17	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

截至2015年12月31日，公司共有员工352人，具体分类情况如下：

### (一)员工专业构成

专业构成	人数（人）	占比（%）
行政管理人员	84	24%
技术研发人员	69	20%
销售人员	19	5%
生产人员	180	51%
合计	352	100%

### (二)员工受教育程度

学历构成	人数（人）	占比（%）
硕士以上	7	2%
本科	59	17%
大专	50	14%
中专及以下	236	67%
合计	352	100%

### (三)员工年龄结构

年龄构成	人数（人）	占比（%）
50 岁以上	79	23%
41-50 岁	139	39%



31-40 岁	71	20%
30 岁及以下	63	18%
合计	352	100%

## 企业薪酬成本情况

	本期
当期领取薪酬员工总人数 (人)	352
当期总体薪酬发生额 (万元)	1,871
总体薪酬占当期营业收入比例	18%
高管人均薪酬金额 (万元/人)	20.8
所有员工人均薪酬金额 (万元/人)	5.32

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

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

**（三）关于董事和董事会：**公司董事会设董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。报告期内共召开了 11 次董事会会议。

**（四）关于监事和监事会：**公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内共召开了 10 次监事会会议。

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

**（六）关于信息披露与透明度：**公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》

等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

### 1、业务独立

公司独立从事松节油深加工产品的研发、生产与销售，公司主要产品为合成樟脑及其中间产品和副产品、冰片系列产品。本公司拥有从事上述业务的完整、独立的生产、采购、销售系统和专业人员，具有独立开展业务的能力，拥有独立的经营决策权和实施权，并完全独立于控股股东、实际控制人柯维龙及其控制的其他企业（张家港亚细亚、龙晟房地产和天宏房产）。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的张家港亚细亚、龙晟房地产和天宏房产间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，公司具有独立完整的业务及面向市场自主经营的能力。

### 2、资产独立

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

### 3、人员独立

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在控股

股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。

#### 4、机构独立

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

#### 5、财务独立

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0	2015 年 02 月 10 日	2015 年 02 月 10 日	2015-008
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.0354%	2015 年 05 月 08 日	2015 年 05 月 08 日	2015-026
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0	2015 年 08 月 21 日	2015 年 08 月 21 日	2015-049
2015 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0	2015 年 10 月 15 日	2015 年 10 月 15 日	2015-063
2015 年第四次临时股东大会	临时股东大会	0	2015 年 11 月 30 日	2015 年 11 月 30 日	2015-082
2015 年第五次临时股东大会	临时股东大会	0.0283%	2015 年 12 月 24 日	2015 年 12 月 24 日	2015-096

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
梁丽萍	6	6	0	0	0	否
罗正鸿	6	6	0	0	0	否
黄兴李	5	4	1	0	0	否
张乐忠	5	4	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数	6					

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司独立董事严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事制度》开展工作，勤勉尽责，积极参加公司的董事会和股东大会，有效行使了独立董事职权，按照有关规定对需要发表独立意见的事项发表独立意见。并充分发挥财务以及化工行业等方面的专业知识特长，提出宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，促进了公司董事会决策及决策程序的科学化，推进公司内控制度建设，维护了公司整体利益特别是中小股东的合法权益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会的履职情况

董事会审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。审计委员会对公司 2015 年内控情况进行核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。2015 年，审计委员会共召开了 9 次会议，重点对公司定期财务报告、募集资金使用情况、关联交易和内审计划等事项进行审议。审计委员会就会计师事务所从事公司年度审计的工作进行了总结评价，提出续聘会计事务所的建议。

### 2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开了 1 次会议：对 2014 年度董事和高级管理人员薪酬情况事项进行审核。

### 3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会共召开了 2 次会议：对公司拟选举和聘任的董事、独立董事和董事会秘书人员任职资格进行审查，未发现《公司法》及相关法律法规规定禁止担任上市公司董事、高级管理人员的情形。

### 4、董事会战略委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会报告期内召开了 1 次会议：对公司战略执行情况进行回顾总结，根据公司所处的行业和市场形势及时进行了战略规划研究，并根据公司的实际情况，对发展战略的实施提出了合理的建议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是  否

公司监事会在对报告期内的监督事项未无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司采用高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。公司董事会薪酬与考核委员会根据实际情况对公司董事、

监事及高级管理人员进行考核后，一致认为：公司 2015 年度董事、高管薪酬方案严格执行董事及高级管理人员薪酬和考核管理制度，与公司经营业绩挂钩，董事、高管薪酬方案合理，薪酬发放的程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 2 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《福建青松股份有限公司 2015 年度内控自我评价报告》详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>①董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>②严重违反法律法规的要求；</p> <p>③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；</p> <p>⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>	<p>(1) 重大缺陷</p> <p>①公司缺乏民主决策程序；</p> <p>②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；</p> <p>③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>④公司经营活动严重违反国家法律法规；</p> <p>⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；</p> <p>⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。</p> <p>(2) 重要缺陷</p> <p>①公司组织架构、民主决策程序不完善；</p> <p>②媒体出现负面新闻，但能及时消除；</p> <p>③公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；</p> <p>⑤公司违反企业内部规章，形成损失。</p>

	(3) 一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	(3) 一般缺陷 除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他产生一般影响或造成轻微损失的控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 税前利润 5%。 重要缺陷：税前利润 2% $\leq$ 错报 $<$ 税前利润 5%。 一般缺陷：错报 $<$ 税前利润 2%。	重大缺陷：损失 $\geq$ 税前利润 5%。 重要缺陷：税前利润 2% $\leq$ 损失 $<$ 税前利润 5%。 一般缺陷：损失 $<$ 税前利润 2%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	1	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。我们认为，青松股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 2 月 24 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	《福建青松股份有限公司 2015 年度内控自我评价报告》详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控鉴证报告意见类型	标准带有强调事项段的意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表和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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司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	50,286,128.35	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	12,832,746.72	26,207,380.58
应收账款	67,484,268.38	140,186,569.74
预付款项	4,356,252.47	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	219,668,927.29	2,874,716.33
买入返售金融资产		
存货	168,226,274.61	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		332,429.40
其他流动资产	4,904,156.39	1,663,043.07
流动资产合计	527,758,754.21	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	250,727,031.33	316,928,505.00
在建工程	72,382,947.41	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	31,422,375.57	51,524,226.14
开发支出		
商誉		41,526,866.44
长期待摊费用	1,156,600.22	1,841,293.92
递延所得税资产	4,400,672.62	2,590,441.80
其他非流动资产	14,541,947.86	5,011,833.25
非流动资产合计	374,631,575.01	484,098,624.36
资产总计	902,390,329.22	1,054,649,377.09
流动负债：		
短期借款	158,000,000.00	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	38,049,991.20	42,476,164.71
预收款项	2,707,320.99	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	4,540,475.42	6,551,565.09
应交税费	2,436,892.74	8,696,351.64
应付利息	453,681.94	1,074,933.72
应付股利		
其他应付款	11,912,747.84	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	218,101,110.13	431,108,637.68
非流动负债：		
长期借款	78,000,000.00	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	5,965,321.35	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	83,965,321.35	22,948,412.83
负债合计	302,066,431.48	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	426,845.25	-116,208.07
专项储备	390,281.86	524,552.80
盈余公积	19,690,579.40	18,892,373.18
一般风险准备		
未分配利润	111,480,061.52	112,955,478.96
归属于母公司所有者权益合计	600,323,897.74	600,592,326.58
少数股东权益		
所有者权益合计	600,323,897.74	600,592,326.58
负债和所有者权益总计	902,390,329.22	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	33,873,548.48	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	12,832,746.72	20,297,980.58
应收账款	72,417,850.76	145,403,393.25
预付款项	4,311,841.92	7,877,527.49
应收利息		17,200,300.65
应收股利		
其他应收款	219,538,251.99	168,842,286.65
存货	168,226,274.61	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		332,429.40
其他流动资产	4,904,156.39	1,663,043.07
流动资产合计	516,104,670.87	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	3,456,100.00	123,656,100.00
投资性房地产		
固定资产	250,703,767.16	214,887,653.02
在建工程	72,382,947.41	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	31,422,375.57	32,076,666.08
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,156,600.22	1,841,293.92
递延所得税资产	4,246,561.41	1,639,856.76
其他非流动资产	14,541,947.86	4,870,833.25
非流动资产合计	377,910,299.63	439,877,840.17
资产总计	894,014,970.50	1,030,782,712.44
流动负债：		
短期借款	158,000,000.00	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	38,049,991.20	30,533,083.77
预收款项	2,707,320.99	2,777,741.43
应付职工薪酬	4,465,647.79	4,583,782.31
应交税费	2,389,093.52	3,493,427.47
应付利息	453,681.94	1,074,933.72
应付股利		
其他应付款	11,756,908.18	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	217,822,643.62	411,882,952.89
非流动负债：		
长期借款	78,000,000.00	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	5,965,321.35	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	83,965,321.35	22,948,412.83
负债合计	301,787,964.97	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	390,281.86	519,085.24
盈余公积	19,690,579.40	18,892,373.18
未分配利润	103,810,014.56	108,203,758.59
所有者权益合计	592,227,005.53	595,951,346.72
负债和所有者权益总计	894,014,970.50	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	588,960,344.36	763,215,975.45
其中：营业收入	588,960,344.36	763,215,975.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	593,352,442.41	706,104,078.84
其中：营业成本	491,722,544.77	605,221,505.66
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	1,948,900.08	3,727,444.17

销售费用	26,315,977.10	23,828,685.46
管理费用	50,277,246.87	43,696,467.01
财务费用	13,675,076.96	22,892,171.93
资产减值损失	9,412,696.63	6,737,804.61
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）	1,344,461.17	
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）	-3,047,636.88	57,111,896.61
加：营业外收入	5,740,990.92	5,522,106.56
其中：非流动资产处置利得		3,346.16
减：营业外支出	25,497.03	252,558.78
其中：非流动资产处置损失		167.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,667,857.01	62,381,444.39
减：所得税费用	-8,232,531.77	10,171,008.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,900,388.78	52,210,436.38
归属于母公司所有者的净利润	10,900,388.78	52,210,436.38
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	543,053.32	13,025.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	543,053.32	13,025.15
（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	543,053.32	13,025.15
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	543,053.32	13,025.15
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	11,443,442.10	52,223,461.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,443,442.10	52,223,461.53
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	0.0282	0.1353
（二）稀释每股收益	0.0282	0.1353

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	525,656,879.13	595,506,813.63
减：营业成本	435,568,584.78	474,105,006.18
营业税金及附加	1,946,949.52	3,265,627.97
销售费用	24,517,853.25	21,879,726.37
管理费用	35,100,429.27	36,655,897.17
财务费用	4,743,352.62	11,319,251.68
资产减值损失	11,372,633.52	3,983,706.11
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）	-12,700,000.00	
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）	-292,923.83	44,297,598.15
加：营业外收入	5,693,928.59	5,520,106.53
其中：非流动资产处置利得		3,346.16
减：营业外支出	25,497.03	165,037.15
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,375,507.73	49,652,667.53
减：所得税费用	-2,606,554.46	6,456,423.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,982,062.19	43,196,244.15
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	7,982,062.19	43,196,244.15
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	539,797,287.00	604,953,694.97
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	10,118,293.62	13,193,320.64
收到其他与经营活动有关的现金	13,578,875.26	6,244,506.32
经营活动现金流入小计	563,494,455.88	624,391,521.93

购买商品、接受劳务支付的现金	366,123,204.06	456,633,948.71
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	34,975,496.32	34,704,006.94
支付的各项税费	16,590,525.29	30,387,067.47
支付其他与经营活动有关的现金	46,210,484.65	32,189,396.99
经营活动现金流出小计	463,899,710.32	553,914,420.11
经营活动产生的现金流量净额	99,594,745.56	70,477,101.82
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	96,784,852.37	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	96,784,852.37	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	24,491,303.25	35,460,311.77
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	24,491,303.25	35,460,311.77
投资活动产生的现金流量净额	72,293,549.12	-35,452,311.77
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	635,960,475.00	355,823,218.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		18,509,442.05
筹资活动现金流入小计	635,960,475.00	374,332,660.75
偿还债务支付的现金	779,483,350.00	395,955,801.07

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,609,920.06	39,320,058.58
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	20,372.44	5,313,257.98
筹资活动现金流出小计	813,113,642.50	440,589,117.63
筹资活动产生的现金流量净额	-177,153,167.50	-66,256,456.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,435,006.94	-99,559.98
五、现金及现金等价物净增加额	-3,829,865.88	-31,331,226.81
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	50,286,128.35	54,115,994.23

## 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	505,555,691.42	490,165,746.89
收到的税费返还	9,534,807.52	12,217,473.22
收到其他与经营活动有关的现金	13,531,981.03	6,138,494.27
经营活动现金流入小计	528,622,479.97	508,521,714.38
购买商品、接受劳务支付的现金	349,037,111.26	404,785,241.08
支付给职工以及为职工支付的现金	22,741,080.48	21,495,118.62
支付的各项税费	11,576,723.34	29,562,896.42
支付其他与经营活动有关的现金	39,230,893.91	34,783,931.84
经营活动现金流出小计	422,585,808.99	490,627,187.96
经营活动产生的现金流量净额	106,036,670.98	17,894,526.42
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	97,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	97,000,000.00	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	24,053,167.99	33,809,687.74

投资支付的现金	1,000,000.00	
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	25,053,167.99	33,809,687.74
投资活动产生的现金流量净额	71,946,832.01	-33,801,687.74
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	635,960,475.00	355,823,218.70
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		12,033,253.01
筹资活动现金流入小计	635,960,475.00	367,856,471.71
偿还债务支付的现金	779,483,350.00	328,415,473.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,109,920.06	37,100,268.38
支付其他与筹资活动有关的现金	20,372.44	21,351,197.00
筹资活动现金流出小计	811,613,642.50	386,866,939.08
筹资活动产生的现金流量净额	-175,653,167.50	-19,010,467.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,351.36	-109,730.45
五、现金及现金等价物净增加额	2,361,686.85	-35,027,359.14
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	33,873,548.48	31,511,861.63

## 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)							543,053.32	-134,270.94	798,206.22		-1,475,417.44		-268,428.84
(一) 综合收益总额							543,053.32				10,900,388.78		11,443,442.10
(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									798,206.22		-12,375,806.22		-11,577,600.00
1. 提取盈余公积									798,206.22		-798,206.22		
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									-93,552.06				-93,552.06
1. 本期提取									2,822,408.32				2,822,408.32
2. 本期使用									-2,915,960.38				-2,915,960.38
(六) 其他									-40,718.88				-40,718.88
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		426,845.25	390,281.86	19,690,579.40		111,480,061.52		600,323,897.74

上期金额

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)											-11,577,600.00		-11,577,600.00



的分配													
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)								-128,803.38	798,206.22	-4,393,744.03	-3,724,341.19
(一) 综合收益总额										7,982,062.19	7,982,062.19
(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									798,206.22	-12,375,806.22	-11,577,600.00
1. 提取盈余公积									798,206.22	-798,206.22	
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								-128,803.38			-128,803.38
1. 本期提取								2,628,284.40			2,628,284.40
2. 本期使用								-2,757,087.78			-2,757,087.78
（六）其他											
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			390,281.86	19,690,579.40	103,810,014.56	592,227,005.53

上期金额

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										-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									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、甲醇（剧毒品除外）的批发；化工产品（不含危险化学品及易制毒化学品）、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

公司财务报告于 2016 年 2 月 22 日经公司第三届董事会第六次会议批准。

#### （四）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将龙晟(香港)贸易有限公司、上海龙兴生物科技有限公司等 2 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

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。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	
	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。
单项金额重大并单独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（含 2 年）	10%	10%
2—3 年（含 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

投资性房地产计量模式：成本法计量

折旧或摊销方法：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		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：

② 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

本公司自2014年7月1日开始执行财政部于2014年修订或发布的新会计准则，

《企业会计准则-基本准则》(2014年修订)、《企业会计准则第2号-长期股权投资》(2014年修订)、《企业会计准则第9号-职工薪酬》(2014年修订)、《企业会计准则第30号-财务报表列报》(2014年修订)、《企业会计准则第33号-合并财务报表》(2014年修订)、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(2014年修订)、《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》。本期不存在受本次会计政策变更影响需要追溯调整的事项。

### (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、出口免抵增值额	5%
教育费附加	应交增值税、营业税额、出口免抵增值额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税额、出口免抵增值额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

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%
上海龙兴生物科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 根据财税[2008]47号《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，资源综合利用取得的收入减按90%计入当年收入总额。公司2015年醋酸钠、无水醋酸钠（乙酸钠）收入适用减按90%计入当年应税收入总额的企业所得税优惠。

(2) 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认定，取得了《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	7,973.93	6,778.76
银行存款	50,278,154.42	54,109,215.47
合计	50,286,128.35	54,115,994.23
其中：存放在境外的款项总额	9,822,191.42	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	12,832,746.72	26,207,380.58
合计	12,832,746.72	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	24,788,188.18	
合计	24,788,188.18	

### (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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,272,970.34	100.00%	3,788,701.96	5.32%	67,484,268.38	147,908,783.76	100.00%	7,722,214.02	5.22%	140,186,569.74

合计	71,272,970.34	100.00%	3,788,701.96	5.32%	67,484,268.38	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）	69,442,361.02	3,472,118.06	5.00%
1 年以内小计	69,442,361.02	3,472,118.06	5.00%
1 至 2 年	1,673,890.52	167,389.05	10.00%
2 至 3 年	10,748.50	3,224.55	30.00%
3 年以上	145,970.30	145,970.30	100.00%
合计	71,272,970.34	3,788,701.96	5.32%

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-2,542,560.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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

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 20,256,347.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,012,817.38 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	4,031,030.18	92.53%	7,934,925.72	98.13%
1 至 2 年	195,747.00	4.49%	91,671.55	1.13%
2 至 3 年	73,671.55	1.69%	9,802.52	0.12%
3 年以上	55,803.74	1.29%	49,401.22	0.62%
合计	4,356,252.47	--	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

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 2,329,171.82 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.47%。

## 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	213,888,940.82	97.21%			213,888,940.82					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,140,033.13	2.79%	360,046.66	5.86%	5,779,986.47	3,068,932.54	100.00%	194,216.21	6.33%	2,874,716.33

合计	220,028,973.95	100.00%	360,046.66	0.16%	219,668,927.29	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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
柯维龙	213,888,940.82			债务代偿形成，期后已回款，不计提坏账准备
合计	213,888,940.82			

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）	5,717,933.13	285,896.66	5.00%
1 年以内小计	5,717,933.13	285,896.66	5.00%
1 至 2 年	374,400.00	37,440.00	10.00%
2 至 3 年	15,700.00	4,710.00	30.00%
3 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00%
合计	6,140,033.13	360,046.66	5.86%

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 185,797.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
关联方欠款	213,888,940.82	
往来款及备用金	340,014.29	128,715.50
保证金	5,777,400.00	888,500.00
增值税出口退税		740,071.31
承包赔偿金		954,119.22
其他	22,618.84	357,526.51
合计	220,028,973.95	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	债务代偿形成	213,888,940.82	1 年以内	97.21%	
第二名	土地保证金	2,900,000.00	1 年以内	1.32%	145,000.00
第三名	土地保证金	2,510,000.00	1 年以内	1.14%	125,500.00
第三名	建设保证金	347,400.00	1-2 年	0.16%	34,740.00
第五名	代垫费用	127,432.95	1 年以内	0.06%	6,371.65
合计	--	219,773,773.77	--	99.88%	311,611.65

## (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	97,375,977.45		97,375,977.45	153,747,137.89	59,678.55	153,687,459.34
在产品	22,063,508.35		22,063,508.35	38,554,556.36		38,554,556.36
库存商品	42,287,493.02	269,459.72	42,018,033.30	139,312,719.90	3,178,499.71	136,134,220.19
周转材料	531,888.83		531,888.83	726,708.94		726,708.94
发出商品	6,236,866.68		6,236,866.68	7,981,873.54		7,981,873.54
合计	168,495,734.33	269,459.72	168,226,274.61	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			59,678.55		
库存商品	3,178,499.71	269,459.72		3,178,499.71		269,459.72
合计	3,238,178.26	269,459.72		3,238,178.26		269,459.72

### (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		332,429.40
合计		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	4,904,156.39	1,663,043.07
合计	4,904,156.39	1,663,043.07

## 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	其中：房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	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	1,624,631.63	57,524,272.29	508,119.57	99,973.28	148,498.63	59,905,495.40
(1) 购置	613,749.03	616,119.23	508,119.57	99,973.28	148,498.63	1,986,459.74
(2) 在建工程转入	1,010,882.60	56,908,153.06				57,919,035.66
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	57,243,888.19	78,784,191.14	1,848,637.98	1,520,835.69		139,397,553.00
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少	57,243,888.19	78,784,191.14	1,848,637.98	1,520,835.69		139,397,553.00
4.期末余额	107,032,098.74	211,805,822.65	31,345,247.72	1,189,583.75	485,242.62	351,857,995.48
二、累计折旧						
1.期初余额	22,642,351.93	77,841,429.02	12,054,654.02	1,613,944.93	269,168.18	114,421,548.08
2.本期增加金额	4,915,034.35	21,773,706.69	3,303,948.80	270,563.13	30,092.86	30,293,345.83
(1) 计提	4,915,034.35	21,773,706.69	3,303,948.80	270,563.13	30,092.86	30,293,345.83
3.本期减少金额	8,670,135.62	32,431,967.59	1,477,855.37	1,003,971.18		43,583,929.76
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少	8,670,135.62	32,431,967.59	1,477,855.37	1,003,971.18		43,583,929.76
4.期末余额	18,887,250.66	67,183,168.12	13,880,747.45	880,536.88	299,261.04	101,130,964.15
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	88,144,848.08	144,622,654.53	17,464,500.27	309,046.87	185,981.58	250,727,031.33
2.期初账面价值	140,009,003.37	155,224,312.48	20,631,112.11	996,501.23	67,575.81	316,928,505.00

## (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	2,476,395.35		2,476,395.35	32,661,032.89		32,661,032.89
年产 15,000 吨香料项目	61,305,129.77		61,305,129.77	15,697,941.14		15,697,941.14
年产 5,000 吨樟脑扩建项目	8,601,422.29		8,601,422.29	12,546,463.11		12,546,463.11
其他				3,770,020.67		3,770,020.67
合计	72,382,947.41		72,382,947.41	64,675,457.81		64,675,457.81

## (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
松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目			218,839.16	218,839.16								募股资金
香料系列产品和冰片技改		32,661,032.89	10,685,356.38	40,869,993.92		2,476,395.35			6,665,641.59	1,921,458.30		其他
年产 15,000 吨香料项目		15,697,941.14	45,607,188.63			61,305,129.77			4,025,063.31	2,796,683.28		其他
年产 5,000 吨樟脑扩建项目		12,546,463.11	11,762,263.29	15,707,304.11		8,601,422.29			1,938,805.24	1,092,205.17		其他
其他		3,770,020.67		3,770,020.67								其他
减：在建工程减值准备												
合计		64,675,457.81	68,273,647.46	60,566,157.86		72,382,947.41	--	--	12,629,510.14	5,810,346.75		--

## (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	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			101,248.72	101,248.72
(1) 购置			101,248.72	101,248.72
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	21,559,489.61			21,559,489.61
(1) 处置				

(2) 其他减少	21,559,489.61			21,559,489.61
4.期末余额	34,754,376.52	104,350.00	680,452.17	35,539,178.69
二、累计摊销				
1.期初余额	5,206,102.90	104,350.00	162,740.54	5,206,102.90
2.本期增加金额	1,147,225.79		60,451.87	1,084,400.65
(1) 计提				
(2) 摊销	1,147,225.79		60,451.87	1,084,400.65
3.本期减少金额	2,564,067.98			2,501,242.84
(1) 处置	2,564,067.98			2,501,242.84
(2) 其他减少				
4.期末余额	3,789,260.71	104,350.00	223,192.41	4,116,803.12
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	30,965,115.81		457,259.76	31,422,375.57
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**

无

**(2) 商誉减值准备**

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
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	
----	---------------	--	---------------	--

其他说明：公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 24 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的议案》，同意公司控股股东柯维龙先生以 9,700 万元的价格受让张家港亚细亚 100% 股权。本次股权转让前累计计提商誉减值准备 2,283 万元，商誉净值为 3,002.69 万元，受让价格包括商誉净值 3,002.69 万元。

### 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
实验楼装修费	218,855.09		4,732.00		214,123.09
铁路专用线路（租用费）	1,481,035.47		538,558.34		942,477.13
融资顾问费	141,403.36		141,403.36		
合计	1,841,293.92		684,693.70		1,156,600.22

### 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
内部交易未实现利润			58,185.00	8,723.70
因计提往来坏账准备形成	2,885,498.93	432,875.44	7,049,264.51	1,434,134.21
因计提应付职工薪酬形成	3,464,122.85	524,428.43	3,568,558.70	535,283.81
因固定资产折旧形成	805,801.24	120,870.19	903,500.80	135,525.12
因未弥补亏损形成	21,501,971.43	3,282,079.60		
因计提存货跌价准备形成	269,459.72	40,418.96	3,178,499.71	476,774.96
合计	28,926,854.17	4,400,672.62	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

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,400,672.62		2,590,441.80

#### (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	1,263,249.68	926,844.27
合计	1,263,249.68	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	14,541,947.86	5,011,833.25
合计	14,541,947.86	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	140,000,000.00	117,997,300.00
信用借款	18,000,000.00	183,000,000.00
合计	158,000,000.00	300,997,300.00

短期借款分类的说明：

##### (1) 信用借款

2015年10月28日公司与中国工商银行建阳支行签订0140600002-2015年（建阳）字0178号《流动资金借款合同》，向中国工商银行建阳支行借款1,800万元。截至2015年12月31日，借款余额1,800万元。

##### (2) 抵押、质押借款



2015年7月8日、2015年8月10日、2015年9月8日、2015年10月19日、2015年11月18日，公司与中国银行南平建阳支行分别签订编号为 FJ801602015011、FJ801602015009 FJ801602015013、FJ801602015019 的《流动资金借款合同》和 2015 年南中银订协融资-GP03004 的《借款合同》，由柯维龙与万飞凰提供连带责任保证（被担保最高债权额为 2.5 亿元），以柯维新与柯素英持有的本公司股权 2,500 万股（评估价值 39,233,523.86 元）、陈尚和与赵爱金持有的本公司股权 300 万股（评估价值 4,708,022.86 元）、邓建明与江爱梅持有的本公司股权 200 万股（评估价值 3,138,681.91 元）作为质押，公司向中国银行南平建阳支行借款 14,000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，借款余额 14,000 万元。

## （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	17,423,488.08	24,415,251.61
应付工程及设备款	20,626,503.12	18,060,913.10
合计	38,049,991.20	42,476,164.71

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 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	2,707,320.99	2,888,628.33
合计	2,707,320.99	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	32,650,114.83	34,629,872.65	4,531,055.52
二、离职后福利-设定提存计划	40,751.75	2,172,477.46	2,203,809.31	9,419.90
合计	6,551,565.09	34,822,592.29	36,833,681.96	4,540,475.42

## (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	27,645,954.03	29,212,642.02	3,464,122.85
2、职工福利费		1,595,684.15	1,595,684.15	
3、社会保险费	40,694.61	1,534,526.77	1,570,494.68	4,726.70
其中：医疗保险费	29,596.08	1,165,178.66	1,190,588.04	4,186.70
工伤保险费	7,399.02	308,752.25	315,938.47	212.80
生育保险费	3,699.51	60,595.86	63,968.17	327.20
4、住房公积金	-24,415.00	1,046,521.50	1,044,059.50	-21,953.00
5、工会经费和职工教育经费	1,463,722.89	827,428.38	1,206,992.30	1,084,158.97
合计	6,510,813.34	32,650,114.83	34,629,872.65	4,531,055.52

## (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	2,015,093.18	2,041,366.31	8,929.30
2、失业保险费	5,549.32	157,384.28	162,443.00	490.60
合计	40,751.75	2,172,477.46	2,203,809.31	9,419.90

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,772,710.57	6,599,734.03
营业税		530,287.20
企业所得税	47,645.78	534,885.38
个人所得税	55,851.21	69,017.31
城市维护建设税	118,724.11	382,988.01
土地使用税	273,222.00	66,577.10
教育费附加	71,234.48	229,792.82
地方教育费附加	47,489.65	153,195.20
印花税	26,493.79	48,570.86
房产税	23,521.15	71,757.84
防洪费		9,545.89
合计	2,436,892.74	8,696,351.64

其他说明：

## 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	125,562.50	146,011.25
短期借款应付利息	328,119.44	928,922.47
合计	453,681.94	1,074,933.72

## 22、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	651,700.00	2,200,000.00
预提运费	1,055,240.89	2,635,941.50
预提电费	748,827.57	727,650.54
其他往来款	9,456,979.38	1,160,102.15
合计	11,912,747.84	6,723,694.19

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

无

**23、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
合计		61,700,000.00

**24、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	78,000,000.00	16,000,000.00
合计	78,000,000.00	16,000,000.00

其他说明：2015 年 7 月 7 日公司与中国农业银行建阳支行签订合同号为 35010120150004281 的借款合同，以及为该合同签订的编号 35100620150003569、35100620150003570 的《最高额抵押合同》，公司以潭房权证建阳字第 20093002 号、第 20093152 号至第 20093162 号、第 20111543 号至第 20111548 号《房屋所有权证》项下房产（建筑面积合计 41,302.23 平方米，账面原值合计 43,124,406.73 元、账面价值 33,705,009.83 元），以潭国用（2009）第 02665 号、潭国用（2009）第 02708 号、潭国用（2011）第 01955 号、潭国用（2013）第 01556 号《国有土地使用证》项下土地使用权（面积合计 211,403.40 平方米，账面原值 19,784,333.82 元、账面价值 16,623,295.23 元）抵押给中国农业银行股份有限公司建阳市支行，最高额抵押金额 11,720 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，借款余额为 7,800 万元。

**25、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
土地收储及搬迁补偿	6,948,412.83		983,091.48	5,965,321.35	与资产相关
合计	6,948,412.83		983,091.48	5,965,321.35	--

## 26、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

## 27、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
合计	82,416,129.71			82,416,129.71

## 28、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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-116,208.07	543,053.32			543,053.32		426,845.25
外币财务报表折算差额	-116,208.07	543,053.32			543,053.32		426,845.25
其他综合收益合计	-116,208.07	543,053.32			543,053.32		426,845.25

## 29、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	2,822,408.32	2,956,679.26	390,281.86
合计	524,552.80	2,822,408.32	2,956,679.26	390,281.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司及原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。

## 30、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	798,206.22		19,690,579.40
合计	18,892,373.18	798,206.22		19,690,579.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司按照相关法律和公司章程规定，按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

### 31、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	112,955,478.96	76,642,267.00
调整后期初未分配利润	112,955,478.96	76,642,267.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,900,388.78	52,210,436.38
减：提取法定盈余公积	798,206.22	4,319,624.42
应付普通股股利	11,577,600.00	11,577,600.00
期末未分配利润	111,480,061.52	112,955,478.96

调整期初未分配利润明细：

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

### 32、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	588,277,066.92	491,699,707.26	760,169,224.50	605,215,359.85
其他业务	683,277.44	22,837.51	3,046,750.95	6,145.81
合计	588,960,344.36	491,722,544.77	763,215,975.45	605,221,505.66

### 33、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	40.00	530,487.20
城市维护建设税	974,430.04	1,598,478.87
教育费附加	974,430.04	1,598,478.10
合计	1,948,900.08	3,727,444.17

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费及搬运装卸费	21,287,430.35	19,064,186.83
职工薪酬	2,600,565.46	2,602,932.41
事务费用	240,924.59	682,992.84
佣金费用	986,377.91	571,430.36
差旅费	389,904.31	360,487.61
运输保险费	70,866.10	127,963.24
商检费	20,110.38	4,724.92
其他	719,798.00	413,967.25
合计	26,315,977.10	23,828,685.46

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	18,093,980.29	19,650,878.37
职工薪酬	12,143,643.17	9,457,105.82
安全费用	2,398,343.13	3,369,863.27
事务费用	2,682,596.58	2,382,110.61
咨询顾问费	2,758,426.08	1,836,400.88
折旧摊提	3,762,792.12	1,707,578.42
税捐杂费	1,351,555.78	1,345,280.34
无形资产摊销	1,131,466.59	1,164,094.37
差旅费	1,097,925.44	876,024.28
排污费	453,693.50	193,980.00
修理费	90,035.64	84,558.64
残疾人就业保障金	101,254.42	62,710.71

存货盘亏	2,603,599.90	
其他	1,607,934.23	1,565,881.30
合计	50,277,246.87	43,696,467.01

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,020,380.83	22,834,936.46
减：利息收入	261,777.84	1,313,069.05
利息净支出	15,758,602.99	21,521,867.41
汇兑净损失	-3,309,297.96	-307,385.33
银行手续费	348,566.99	535,683.65
其他	877,204.94	1,142,006.20
合计	13,675,076.96	22,892,171.93

### 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	-2,356,763.09	3,499,376.17
二、存货跌价损失	269,459.72	3,238,428.44
十三、商誉减值损失	11,500,000.00	
合计	9,412,696.63	6,737,804.61

### 38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,344,461.17	
合计	1,344,461.17	

### 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	
政府补助	5,557,860.48	4,188,523.48	
其他	183,130.44	1,330,236.92	
合计	5,740,990.92	5,522,106.56	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	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				是	是	983,091.48	983,091.48	与资产相关
欧盟 REACH 注册基金补助	福建省商务厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		497,300.00	与收益相关
专利奖励资金	南平市科学技术局/南平市建阳区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	197,500.00	24,900.00	与收益相关
农业产业化发展基金	建阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		630,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展资金	建阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		280,000.00	与收益相关
稳定外贸增长补助资金	建阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		200,000.00	与收益相关
在线监控改造资金	南平市环境监察支队	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		5,000.00	与收益相关
出口企业信保补贴和保单融资贴息	南平市建阳区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	3,300.00	110,360.00	与收益相关
附加费退还企业资金	建阳市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是		300,000.00	与收益相关
先进企业奖励金	南平市建阳区财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按	是	是	205,000.00	100,000.00	与收益相关

			国家级政策规定依法取得)					
污染治理 资金补助	建阳区环境保 护局	补助	因研究开发、技术更新及改 造等获得的补助	是	是	100,000.00	80,000.00	与收益相关
重点流域 水	建阳市政府办 公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是		100,000.00	与收益相关
出口品牌 资金奖励	南平市建阳区 财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是	600,000.00	150,000.00	与收益相关
企业技术 创新专项 资金	南平市建阳区 财政局	补助	因研究开发、技术更新及改 造等获得的补助	是	是	100,000.00	285,000.00	与收益相关
2014 第二 季度用电 奖励资金	建阳市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是		40,872.00	与收益相关
武夷新区 工业专项 发展资金	建阳市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是		400,000.00	与收益相关
社保补贴 款		补助	因承担国家为保障某种公用 事业或社会必要产品供应或 价格控制职能面获得的补助	是	是		2,000.00	与收益相关
房产税和 土地使用 税即征即 奖奖励资 金	福建省建阳市 财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等 地方性扶持政策而获得的补 助	是	是	473,000.00		与收益相关
财政扶持 企业专项 资金	南平市建阳区 财政局	补助	因符合地方政府招商引资等 地方性扶持政策而获得的补 助	是	是	2,130,000.00		与收益相关
其他涉外 发展服务 支出	南平市建阳区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是	3,969.00		与收益相关
2015 年外 贸转型升 级资金	南平市建阳区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是	250,000.00		与收益相关
2015 年度 第一批重 点出口行 业转型升 级扶持资 金	南平市建阳区 财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定 行业、产业而获得的补助(按 国家级政策规定依法取得)	是	是	200,000.00		与收益相关

2015 年南平科技项目计划和经费	南平市建阳区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	100,000.00		与收益相关
外贸转型升级及国际市场开拓扶持资金	南平市建阳区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	210,000.00		与收益相关
低于 3,000 元的零星项目	苏州市张家港工商行政管理局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	是	2,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,557,860.48	4,188,523.48	--

其他说明:

(1) 递延收益当期计入营业外收入 983,091.48 元。

(2) 根据南政综[2015]18 号、南财(教)指(2015)73 号、潭政综[2012]315 号文, 公司本期获得专利奖励资金 197,500 元, 计入当期损益。

(3) 根据南财(外)指[2015]46 号文, 公司本期获得出口企业信保补贴和保单融资贴息 3,300 元, 计入当期损益。

(4) 根据潭委发[2015]8 号文, 公司本期获得先进企业奖励金 205,000 元, 计入当期损益。

(5) 根据潭环保办[2015]29 号文, 公司本期获得污染治理资金补助 100,000 元, 计入当期损益。

(6) 根据南财(外)指[2015]50 号文, 公司本期获得出口品牌资金奖励 600,000 元, 计入当期损益。

(7) 根据闽财(教)指[2014]160 号文, 公司本期获得企业技术创新专项资金 100,000 元, 计入当期损益。

(8) 根据潭政综[2014]138 号文, 公司本期获得房产税和土地使用税即征即奖奖励资金 473,000 元, 计入当期损益。

(9) 根据南财(外)指[2015]5 号、南经信投资[2015]237 号、南经信产业[2015]217 号、南财(外)指[2015]41 号、南经信投资[2015]344 号文, 公司本期获得财政扶持企业专项资金 2,130,000 元, 计入当期损益。

(10) 根据南财(外)指[2015]10 号文, 公司本期获得其他涉外发展服务支出 3,969 元, 计入当期损益。

(11) 根据南财外[2015]7 号文, 公司本期获得 2015 年外贸转型升级资金 250,000 元, 计入当期损益。

(12) 根据南财(外)指[2015]45 号文, 公司本期获得 2015 年度第一批重点出口行业转型升级扶持

资金 200,000 元，计入当期损益。

(13) 根据南财（教）指（2015）78 号文，公司本期获得 2015 年南平科技项目计划和经费 100,000 元，计入当期损益。

(14) 根据南财外[2015]2 号文，公司本期获得外贸转型升级及国际市场开拓扶持资金 210,000 元，计入当期损益。

#### 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		167.75	
其中：固定资产处置损失		167.75	
对外捐赠	13,000.00	78,000.00	
其他	12,497.03	174,391.03	
合计	25,497.03	252,558.78	

#### 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	-469,670.02	7,087,195.02
递延所得税费用	-7,762,861.75	3,083,812.99
合计	-8,232,531.77	10,171,008.01

##### (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	2,667,857.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	400,178.54
子公司适用不同税率的影响	-4,099,681.32
调整以前期间所得税的影响	-460,946.32
非应税收入的影响	-7,261,917.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,189,834.43

所得税费用	-8,232,531.77
-------	---------------

#### 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	8,604,260.31	395,768.38
政府补助	4,574,769.00	3,205,432.00
其他	399,845.95	2,643,305.94
合计	13,578,875.26	6,244,506.32

##### (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	9,514,336.26	2,461,664.19
运输费	20,690,562.41	17,528,717.08
安全费用	1,960,281.57	2,051,906.34
业务招待费	1,627,904.54	1,528,097.52
差旅费	1,487,259.75	1,236,511.89
其他零星费用	10,930,140.12	7,382,499.97
合计	46,210,484.65	32,189,396.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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		18,509,442.05
合计		18,509,442.05

### (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		1,194,000.00
银行承兑汇票、信用证及其他保证金		4,103,010.88
派息手续费和送股登记费	20,372.44	16,247.10
合计	20,372.44	5,313,257.98

## 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	10,900,388.78	52,210,436.38
加：资产减值准备	9,412,696.63	6,737,804.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,669,167.09	30,360,809.22
无形资产摊销	1,215,662.33	1,164,094.37
长期待摊费用摊销	1,017,123.10	1,134,457.52
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）		-3,178.41
财务费用（收益以“-”号填列）	15,980,821.26	22,901,630.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,344,461.17	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,762,861.75	3,083,528.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	45,594,330.58	78,975,875.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,158,979.63	-84,920,786.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,001,069.80	-40,743,470.87
其他	-1,928,071.86	-424,100.06
经营活动产生的现金流量净额	99,594,745.56	70,477,101.82
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	50,286,128.35	54,115,994.23
减：现金的期初余额	54,115,994.23	85,447,221.04
现金及现金等价物净增加额	-3,829,865.88	-31,331,226.81

## (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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	97,000,000.00
其中：	--
张家港亚细亚化工有限公司	97,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	215,147.63
其中：	--
张家港亚细亚化工有限公司	215,147.63
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	96,784,852.37

## (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	50,286,128.35	54,115,994.23
其中：库存现金	7,973.93	
可随时用于支付的银行存款	50,278,154.42	54,115,994.23
三、期末现金及现金等价物余额	50,286,128.35	54,115,994.23

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	33,705,009.83	抵押贷款
无形资产	16,623,295.23	抵押贷款

合计	50,328,305.06	--
----	---------------	----

#### 45、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			30,393,818.80
其中：美元	4,449,012.15	6.4936	28,890,105.30
欧元	5.42	7.0952	38.45
港币	1,794,832.83	0.8378	1,503,675.05
应收账款			16,935,881.28
其中：美元	2,608,088.16	6.4936	16,935,881.28
预收款项			67,976.955
其中：美元	10,468.30	6.4936	67,976.955
其他应付款			1,313,390.21
其中：美元	202,259.18	6.4936	1,313,390.21

(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、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投
-------	--------	--------	--------	----------	--------------	------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------------	-----------------------	-----------------------



										失	主要假 设	资损益 的金额
张家港 亚细亚 化工有 限公司	9,700 万元	100%	一次 性转 让	2015 年 12 月 31 日	股权已交割并 办理了股权变 更的工商登记 手续	1,344,461.17 元						

其他说明：公司持有的张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权处置后，张家港亚细亚化工有限公司不再纳入公司本期合并范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 4、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：经公司 2015 年 1 月 22 日召开的第二届董事会第二十七次会议批准，公司在上海设立全资子公司上海龙兴生物科技有限公司（以下简称上海龙兴），于 2015 年 3 月 20 日取得了上海市普陀区市场监督管理局核发的注册号为 310107000785438 的《企业法人营业执照》。截至 2015 年 12 月 31 日，上海龙兴注册资本 2,000 万元，实收资本 100 万元。新设立的全资子公司上海龙兴纳入公司本期合并范围。

### 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	
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	上海	生物科技公司	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**

无

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

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				24.6033%	24.6033%
柯维新				8.8687%	8.8687%

合计				33.472%	33.472%
----	--	--	--	---------	---------

其他说明：柯维龙与柯维新系兄弟关系

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（一）。

## 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
柯维新	公司董事
柯素英	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
陈尚和	公司董事
赵爱金	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
邓建明	公司高管
江爱梅	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
童劼	2015年11月9日之前公司高管

## 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

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
福建青松股份有限公司	童劼	张家港亚细亚化工有限公司 2015 年的整体经营权	2015 年 01 月 01 日	2015 年 11 月 10 日	张家港亚细亚化工有限公司 2015 年净利润承包基数为 1,000 万元	-14,285,134.79

关联托管/承包情况说明：2015 年 1 月公司与童劼（2015 年 11 月 9 日之前任公司副总经理）签订《张

家港亚细亚化工有限公司承包经营合同》，将全资子公司张家港亚细亚化工有限公司（以下简称亚细亚化工）2015 年的整体经营权发包给童劼。因亚细亚化工 2015 年前三季度经营业绩未达预期，与承包合同约定的差异较大，以及亚细亚化工承包人童劼违规使用亚细亚化工公章为其个人借贷逾期后所作出的还款承诺进行担保，严重违反了公司与其签订的《张家港亚细亚化工有限公司承包经营合同》等原因，2015 年 11 月 9 日公司决定终止该《承包经营合同》，收回亚细亚化工的整体经营权。2015 年 1 月 1 日至 2015 年 11 月 10 日，亚细亚化工净利润为-14,285,134.79 元。

### （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
柯维龙与万飞凰、柯维新与柯素英、陈尚和与赵爱金、邓建明与江爱梅	3,000.00	2015 年 07 月 08 日	2016 年 07 月 07 日	否
	2,000.00	2015 年 08 月 11 日	2016 年 08 月 11 日	否
	3,000.00	2015 年 09 月 08 日	2016 年 09 月 07 日	否
	4,000.00	2015 年 10 月 20 日	2016 年 10 月 20 日	否
	2,000.00	2015 年 11 月 18 日	2016 年 03 月 17 日	否
合计	14,000.00			

### （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	1,484,568.00	1,449,891.35
监事	475,289.87	470,202.75

高级管理人员	1,381,835.92	1,349,730.59
合计	3,341,693.79	3,269,824.69

### (8) 其他关联交易

公司 2015 年 12 月 7 日召开的第三届董事会第四次会议及 2015 年 12 月 24 日召开的 2015 年第五次临时股东大会审议通过了《关于转让张家港亚细亚化工有限公司 100% 股权的议案》，同意公司控股股东柯维龙先生以 9,700 万元的价格受让亚细亚化工 100% 股权及代亚细亚化工清偿所欠公司的全部债务。2015 年 12 月 31 日亚细亚化工与柯维龙先生签订《债务代偿协议》，柯维龙先生同意代亚细亚化工清偿所欠的公司全部债务。柯维龙先生已于 2016 年 1 月清偿了所欠公司的全部债务。

## 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	柯维龙	213,888,940.82			
其他应收款	童劼			954,119.22	47,705.96
合计		213,888,940.82		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

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2015 年 12 月 31 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、已经背书但尚未到期的银行承兑汇票

截至 2015 年 12 月 31 日已经背书但尚未到期的银行承兑汇票 24,788,188.18 元，票据到期日为 2016 年 1 月至 2016 年 6 月。

##### 2、资产抵押情况见附注五（四十四）。

截至 2015 年 12 月 31 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。

#### (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、利润分配情况

根据 2016 年 2 月 22 日公司第三届董事会第六次会议审议通过，公司 2015 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转下年度。上述利润分配预案尚需经 2015 年年度股东大会批准实施。

### 2、销售退回

无

### 3、其他资产负债表日后事项说明

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。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

无

#### 2、债务重组

无

#### 3、资产置换

无

#### 4、年金计划

无

#### 5、终止经营

无

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	原子公司张家港亚细亚化工有限公司	子公司龙晟(香港)贸易有限公司	子公司上海龙兴生物科技有限公司	分部间抵销	合计
营业收入	525,656,879.13	38,824,783.80	135,725,195.74		111,246,514.31	588,960,344.360
其中：对外交易收入	414,434,574.21	38,800,574.41	135,725,195.74			588,960,344.360
分部间交易收入	111,222,304.92	24,209.39			111,246,514.31	
资产总额	894,014,970.50		39,872,887.25	618,937.42	32,116,465.95	902,390,329.22
净利润	7,982,062.19	-15,745,502.27	5,558,681.05	-471,898.65	-13,577,046.46	10,900,388.78

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十四、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					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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,949,674.68	100.00%	2,531,823.92	3.38%	72,417,850.76	148,495,070.58	100.00%	3,091,677.33	2.08%	145,403,393.25
合计	74,949,674.68	100.00%	2,531,823.92	3.38%	72,417,850.76	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）	44,612,598.51	2,230,629.93	5.00%
1 年以内小计	44,612,598.51	2,230,629.93	5.00%
1 至 2 年	1,519,991.42	151,999.14	10.00%
2 至 3 年	10,748.50	3,224.55	30.00%
3 年以上	145,970.30	145,970.30	100.00%
合计	46,289,308.73	2,531,823.92	5.47%

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-559,853.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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 43,036,655.75 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 718,814.49 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	213,888,940.82	97.27%			213,888,940.82					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,002,480.18	2.73%	353,169.01	5.88%	5,649,311.17	169,032,428.45	100.00%	190,141.80	0.11%	168,842,286.65
合计	219,891,421.00	100.00%	353,169.01	0.16%	219,538,251.99	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项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
柯维龙	213,888,940.82			债务代偿形成，期后已回款，不计提坏账准备
合计	213,888,940.82			

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）	5,580,380.18	279,019.01	5.00%
1 年以内小计	5,580,380.18	279,019.01	5.00%
1 至 2 年	374,400.00	37,440.00	10.00%

2至3年	15,700.00	4,710.00	30.00%
3年以上	32,000.00	32,000.00	100.00%
合计	6,002,480.18	353,169.01	5.88%

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 163,027.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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
关联方欠款	213,888,940.82	
子公司欠款		166,000,000.00
备用金	97,215.50	106,215.50
保证金	5,777,400.00	888,500.00
增值税出口退税		740,071.31
承包赔偿金		954,119.22
其他往来款	127,864.68	343,522.42
合计	219,891,421.00	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	债务代偿形成	213,888,940.82	1年以内	97.27%	
第二名	土地保证金	2,900,000.00	1年以内	1.32%	145,000.00

第三名	土地保证金	2,510,000.00	1 年以内	1.14%	125,500.00
第三名	建设保证金	347,400.00	1-2 年	0.16%	34,740.00
第五名	运费往来	114,881.34	1 年以内	0.05%	5,744.07
合计	--	219,761,222.16	--	99.94%	310,984.07

## (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	3,456,100.00		3,456,100.00	134,986,100.00	11,330,000.00	123,656,100.00
合计	3,456,100.00		3,456,100.00	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	132,530,000.00		132,530,000.00			
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		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	134,986,100.00	1,000,000.00	132,530,000.00	3,456,100.00		

## (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	519,273,925.42	430,516,456.16	583,325,293.67	465,716,583.78
其他业务	6,382,953.71	5,052,128.62	12,181,519.96	8,388,422.40
合计	525,656,879.13	435,568,584.78	595,506,813.63	474,105,006.18

## 十五、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	1,344,461.17	
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）	5,557,860.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,633.41	
减：所得税影响额	-1,187,808.85	
合计	8,247,763.91	--

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	1.81%	0.0282	0.0282
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.0069	0.0069

## 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

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的2015年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

福建青松股份有限公司

法定代表人： 柯维龙

二〇一六年二月二十二日