



福建青松股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 04 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。

公司负责人柯维新、主管会计工作负责人曾长华及会计机构负责人(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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

公司已在本报告中详细描述存在宏观经济波动、原材料价格波动、汇率、市场竞争加剧等风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	5
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 公司业务概要	16
第四节 经营情况讨论与分析	32
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况	49
第七节 优先股相关情况	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	50
第九节 公司治理.....	57
第十节 公司债券相关情况	64
第十一节 财务报告	65
第十二节 备查文件目录	145

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
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（如有）	FuJian Green Pine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Green Pine		
公司的法定代表人	柯维新		
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
姓名	吴德斌
联系地址	福建省南平市建阳区回瑶工业园区
电话	0599-5820121
传真	0599-5820900
电子信箱	info@greenpine.cc

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《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

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	557,290,828.86	588,960,344.36	-5.38%	763,215,975.45
归属于上市公司股东的净利润（元）	32,734,601.48	10,900,388.78	200.31%	52,210,436.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,578,466.56	2,652,624.87	1,241.26%	47,584,585.34
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,670,682.92	99,594,745.56	-25.03%	70,477,101.82
基本每股收益（元/股）	0.0848	0.0282	200.71%	0.1353
稀释每股收益（元/股）	0.0848	0.0282	200.71%	0.1353
加权平均净资产收益率	5.30%	1.81%	3.49%	9.00%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	715,329,897.85	902,390,329.22	-20.73%	1,054,649,377.09
归属于上市公司股东的净资产（元）	634,581,122.44	600,323,897.74	5.71%	600,592,326.58

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	124,082,581.45	143,240,828.43	140,180,743.93	149,786,675.05
归属于上市公司股东的净利润	4,015,299.49	9,416,841.32	9,012,187.89	10,290,272.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,396,803.29	9,221,829.42	10,599,502.98	12,360,330.87
经营活动产生的现金流量净额	265,608,188.23	48,742,867.23	-20,705,146.12	-218,975,226.42

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

本报告期末经营活动产生的现金流量净额 74,670,682.92 元，与公司已披露季度报告、半年度报告金额存在差异，主要原因是上年处置原全资子公司 100% 的股权，本报告期收回的转贷资金及利息款项，年末调整到收到其他与筹资活动有关的现金所致。

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 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）	-7,593,913.79	1,344,461.17	3,178.41	
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）	3,769,675.48	5,557,860.48	4,188,523.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,786.10	157,633.41	1,077,845.89	
减：所得税影响额	-667,587.13	-1,187,808.85	643,696.74	
合计	-2,843,865.08	8,247,763.91	4,625,851.04	--

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

1、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、香精香料等精细化工产品。合成樟脑系列产品主要包括：合成樟脑、异龙脑、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；香精香料主要包括：月桂烯、龙涎酮和乙酸苧酯。

公司产品广泛应用于日化、医药、农药、饲料、纺织、皮革、塑料等化工行业，特别是作为医药及医药中间体、香精香料原料、部分农药中间体、工业功能材料，具有难以替代的作用。

2、经营模式

公司根据国内外市场的市场成熟度、市场需求特点的不同，结合公司产品线的分类和生产情况，采取不同的销售策略，建立起一套多渠道、全方位的立体销售模式。国内市场方面，绝大部分的销售采用直销模式，减少了中间环节，提高了销售净利润；国际市场方面，公司积极开拓国际大型的香精香料公司、医药公司和化妆品公司等终端客户。

3、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司主要围绕松节油深加工行业的产品开展业务，全年实现营业收入 55,729.08 万元，同比下降 5.38%；实现营业利润 4,105.39 万元，同比增长 1447.07%；合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 3,273.46 万元，同比增长 200.31%。业务收入变化因素如下：

（1）市场因素：随着公司生产规模的不断扩大及各项经营策略的实施，报告期内公司产品销售的综合毛利较去年同期相比有所增长。

（2）内部管理因素：公司加强日常管理和费用控制，通过加强应收款考核管理力度，全年回款情况良好，提升资金使用效率，公司财务费用较上年同期相比大幅下降。

4、行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等

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，其生产和销售并无明显周期性、季节性，公司通过长期在技术、生产、管理方面的积累和创新，拥有自己稳固的客户群，是我国最大的松节油深加工企业及全球最大的樟脑生产企业。

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，其仍将具有广阔的发展空间。

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	
固定资产	部分在建工程完工转入
无形资产	
在建工程	本报告期部分在建工程完工转入固定资产所致

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	收益状况	境外资产占公司净资产	是否存在重大减值风险

					措施		的比重	
龙晟(香港)贸易有限公司	全资子公司	39,872,887.25	香港			2,787,828.16	5.43%	否

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，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、武夷学院、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，不断提高公司产品质量、生产效率和核心竞争力。

③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。

④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 10 项，截至本报告期末，公司共拥有商标 26 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

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 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
	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，肥皂樟脑搽剂，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
青松清 QINGSONGQING	青松股份	18006870	第 3 类：消毒皂；化妆品；空气芳香剂；洗手膏；口气清新喷雾；熏香制剂（香料）；萜烯烃（香精油）；芳香剂（香精油）；安神用香精油；琥珀香水（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日
青松清 QINGSONGQING	青松股份	18007164	第 11 类：空气净化用杀菌灯；空气调节设备；空气过滤设备；空气净化装置和机器；润湿空气装置；非医用熏蒸设备；消毒设备；空气或水处理用电离设备；消毒器；便携式取暖器（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日
青松源 QINGSONGYUAN	青松股份	18006808	第 3 类：香波；护发素；洗面奶；洗澡用化妆品；美容面膜；化妆品；花露水；化妆洗液；香水；空气芳香剂（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日
青松源 QINGSONGYUAN	青松股份	18007075	第 11 类：空气净化用杀菌灯；空气调节设备；空气过滤设备；空气净化装置和机器；润湿空气装置；非医用熏蒸设备；消毒设备；空气或水处理用电离设备；消毒器；便携式取暖器（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日
青松露 QINGSONGLU	青松股份	18007069	第 5 类：医用樟脑；肥皂樟脑搽剂；护肤药剂；清凉油；消毒剂；空气净化制剂；除霉化学制剂；驱虫用香；防蛀剂；消毒纸巾（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日
武夷松 WUYISONG	青松股份	18007113	第 11 类：空气净化用杀菌灯；空气调节设备；空气过滤设备；空气净化装置和机器；润湿空气装置；非医用熏蒸设备；消毒设备；空气或水处理用电离设备；消毒器；便携式取暖器（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日

商标图案	持有人	注册号	核准使用商品	注册有效期
武夷松 WUYISONG	青松股份	18007052	第 5 类：医用樟脑；肥皂樟脑搽剂；护肤药剂；清凉油；消毒剂；空气净化制剂；除霉化学制剂；驱虫用香；防蛀剂；消毒纸巾（截止）	2016 年 11 月 14 日至 2026 年 11 月 13 日
	青松股份	17358947	第三类：抛光制剂；牙膏。	2016 年 11 月 28 日至 2026 年 11 月 27 日
	青松股份	17358948	第 1 类：醋酸钠；苧烯；对伞花烃；蒎烯；月桂烯；双萜烯；异松油烯；双戊烯；甲基丙烯酸异冰片酯；丙烯酸异冰片酯；樟脑磺酸；异长叶烯；合成樟脑粉。	2016 年 12 月 07 日至 2026 年 12 月 06 日
	青松股份	17358949	第 1 类：苧烯；蒎烯；对伞花烃；乙酸松油酯；异松油烯；异长叶烯；月桂烯；甲基丙烯酸异冰片酯；樟脑磺酸。	2016 年 12 月 07 日至 2026 年 12 月 06 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 03 月 31 日至 2021 年 03 月 31 日
	印度	2122277	Camphor for medical purposes;mothproofing preparations.	2013 年 02 月 11 日至 2018 年 02 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 08 月 14 日至 2023 年 08 月 14 日
	日本	5647022	第 5 类：医用樟脑、防蛀剂	2014 年 01 月 31 日至 2024 年 01 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 02 日至 2024 年 12 月 02 日
	墨西哥	1426824	第 5 类：樟脑粉；樟脑片	2014 年 01 月 01 日至 2023 年 10 月 07 日

	俄罗斯	529657	第 5 类：医用樟脑；防蛀剂	2014 年 12 月 12 日至 2023 年 08 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 04 日至 2023 年 11 月 03 日

(4) 专利

报告期内，公司向国家知识产权局申报的 10 项专利获得了专利证书，6 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	一种萘烯蒸馏装置	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	基于白轻油的萘烯回收装置	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

18	ZL 201520749421.4	一种由重质松节油直接合成异长叶烷酮的设备	实用新型	自行研发	2016.03.02	10 年	青松股份
19	ZL 201510714006.X	一种异龙脑脱氢精制樟脑的方法及其设备	发明专利	自行研发	2016.06.22	20 年	青松股份
20	ZL 201510292833.4	合成龙脑结晶制备片状冰片的新工艺	发明专利	自行研发	2016.05.18	20 年	青松股份
21	ZL 2016202638897	一种连续茨烯蒸馏装置	实用新型	自行研发	2016.08.31	10 年	青松股份
22	ZL 201620231281.6	一种皂化反应设备	实用新型	自行研发	2016.09.07	10 年	青松股份
23	ZL 201620254517.8	一种蒸馏设备	实用新型	自行研发	2016.09.07	10 年	青松股份
24	ZL 201620243656.0	一种用于樟脑磺酸水溶液连续快速干燥设备	实用新型	自行研发	2016.09.07	10 年	青松股份
25	ZL 201620405401.X	一种连续异构反应装置	实用新型	自行研发	2016.12.07	10 年	青松股份
26	ZL 201620411135.1	一种用于裂解反应的生产装置	实用新型	自行研发	2016.12.07	10 年	青松股份
27	ZL 201620406020.3	一种连续干燥装置	实用新型	自行研发	2016.12.07	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	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
2	一种钨钴铜三元催化剂制备工艺及其应用	201510826417.8	2015.11.26	发明专利
3	一种用于合成茨烯的催化剂及其制备方法	201610260515.4	2016.04.25	发明专利
4	一种异龙脑连续脱氢制备樟脑的方法	201610201965.6	2016.05.04	发明专利
5	一种龙涎酮的制备方法	201610519774.4	2016.07.04	发明专利
6	分层液体分离器及其乙酸苯酯连续化生产装置	201620751819.6	2016.07.19	实用新型

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016 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，顺利完成了公司 2016 年度各项工作。报告期内，公司全年实现营业收入 55,729.08 万元，同比下降 5.38%；实现营业利润 4,105.39 万元，同比增长 1447.07%；合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 3,273.46 万元，同比增长 200.31%。

报告期内，公司主要经营情况概述如下：

1、市场销售方面

报告期内，公司主要产品合成樟脑系列和冰片系列销售收入 50,127.38 万元，占公司营业收入的 89.95%。其中合成樟脑系列销售收入 43,783.48 万元,比上年增长 1.91%；冰片系列销售收入 6,343.90 万元,比上年增长 11.35%。

2、企业管理方面

公司不断加强企业内部管理，提高企业管理水平，坚持制度化管理与人性化管理相结合，定期召开工作例会，相互交流探讨，互相查找问题、剖析原因，基本保证全年工作的顺利开展,2016 年度公司还获得了国家林业重点龙头企业、福建省科技小巨人领军企业（首批）。

3、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，降低企业的生产成本，提高了公司的核心竞争力；通过改造生产现场，提升了产品的质量和等级，优化了产品的结构，提升了产品的优化品率；并在产量创新高的同时，使产品单耗进一步下降。

4、生产质量管理方面

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，提高品质合格率，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。2016 年质量管理体系持续改善明显，客户投诉较上年大幅下降；此外公司还成功取得新的日本 GMP 证书；通过美国 FDA 现场验收，并取得美国 FDA 正式验厂报告；取得乙酸苄酯 REACH 注册证书。

5、安全环保方面

2016 年全年安全生产无重大事故，完成了安全标准化验收，公司烟气及废水排放均符合国家新标准的要求。

6、项目建设方面

公司年产 1.5 万吨香料产品项目的建设及冰片生产系统部分设备的自动化改造目前已完成竣工，计划 2017 年 4 月开始进行试生产；合成樟脑生产系统部分设备的自动化改造尚处于工艺优化阶段。

7、投资者关系管理

公司通过网络、电话、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，并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，并分别于 2016 年 3 月 2 日和 2016 年 5 月 23 日参加了年度业绩说明会与福建证监局举办的“福建辖区上市公司网上集体接待日”活动，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。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 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	557,290,828.86	100%	588,960,344.36	100%	0

分行业					
林产化学品	557,290,828.86	100%	588,960,344.36	100%	0
分产品					
合成樟脑系列	437,834,793.64	78.57%	429,649,841.38	72.95%	5.62%
冰片系列	63,439,024.56	11.38%	56,974,748.64	9.67%	1.71%
其他系列	56,017,010.66	10.05%	102,335,754.34	10.88%	-0.83%
分地区					
东北地区	2,877,175.24	0.52%	1,567,564.12	0.27%	0.25%
华北地区	11,175,706.26	2.01%	14,559,757.36	2.47%	-0.46%
华东地区	188,269,192.25	33.78%	222,360,121.16	37.75%	-3.97%
华中地区	35,481,677.44	6.37%	40,544,332.92	6.88%	-0.51%
华南地区	44,452,706.45	7.98%	41,364,140.71	7.02%	0.96%
西南地区	5,016,547.03	0.90%	2,005,726.51	0.34%	0.56%
西北地区	1,112,273.55	0.20%	805,525.68	0.14%	0.06%
出口	268,905,550.64	48.25%	265,753,175.90	45.12%	3.13%

(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

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
化学原料及化学制 品制造业	557,290,828.86	442,159,459.20	20.66%	-5.27%	-10.08%	4.24%
分产品						
合成樟脑系列	437,834,793.64	338,552,218.69	22.68%	1.91%	-1.28%	2.50%
冰片系列	63,439,024.56	53,326,177.02	15.94%	11.35%	8.20%	2.44%
其他系列	56,017,010.66	50,281,063.50	10.24%	-12.59%	-19.06%	7.17%
分地区						
华东地区	188,269,192.25	151,674,803.01	19.44%	-10.73%	-15.02%	4.07%
亚洲	166,308,050.18	134,548,226.63	19.10%	-4.33%	-11.89%	6.94%

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	2016 年	2015 年	同比增减
化学原料及化学制品制造业	销售量	吨	42,871.38	43,388.43	-1.19%
	生产量	吨	42,904.88	43,125.17	-0.51%
	库存量	吨	3,945.56	3,912.06	0.86%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(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	2016 年		2015 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	375,803,253.10	84.99%	405,865,372.50	82.54%	-7.41%
化学原料及化学制品制造业	人工工资	9,079,630.80	2.05%	9,806,167.10	1.99%	-7.41%
化学原料及化学制品制造业	折旧	23,294,387.87	5.27%	20,936,726.56	4.26%	11.26%
化学原料及化学制品制造业	能源	20,631,528.95	4.67%	23,306,820.58	4.74%	-11.48%
化学原料及化学制品制造业	其他	13,350,658.48	3.02%	31,807,458.02	6.47%	-58.03%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

□ 是 √ 否

(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）	96,522,894.93
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.32%

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	25,093,324.44	4.50%
2	第二名	19,846,316.60	3.56%
3	第三名	17,661,244.51	3.17%
4	第四名	17,590,030.78	3.16%
5	第五名	16,331,978.6	2.93%
合计	--	96,522,894.93	17.32%

主要客户其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司前五大客户的销售额为 9,652.29 万元，占销售总额的 17.32%，上年同期前五大客户销售额 9,797.59 万元，占比 16.64%，前五大客户销售额同比减少 1.48%，占比增加 0.68%，报告期内公司前五大客户发生变化，其中 3 家客户进入两期前五大。公司不存在向单一客户销售比例超过总额的 30%，或严重依赖于少数客户的情况。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	89,574,864.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.52%

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	24,511,605.98	5.89%
2	第二名	19,035,829.57	4.57%
3	第三名	15,475,601.71	3.72%
4	第四名	15,434,532.48	3.71%
5	第五名	15,117,294.70	3.63%
合计	--	89,574,864.44	21.52%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向前五大供应商采购额为 8,957.49 万元，占比 21.52%；上年同期前五大供应商采购额

9,593.46 万元，占比 25.83%，前五大供应商采购额同比减少 6.63%，采购占比减少 4.31%。报告期内公司前五大供应商均为原材料供应商，其中 4 家供应商进入两期前五大；公司不存在向单一供应商采购比例超过总额的 30%，或严重依赖于少数供应商的情况。

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,915,489.77	26,315,977.10	2.28%	
管理费用	47,985,015.34	50,277,246.87	-4.56%	
财务费用	-4,973,344.01	13,675,076.96	-136.37%	主要系本报告期银行借款大幅下降，借款利息支出相应减少，以及汇率变动美元升值所致
所得税	4,807,885.45	-8,232,531.77	158.40%	主要系报告期利润总额较上年相比大幅增加所致

4、研发投入

2016 年公司开展研发项目 10 余项，投入研发费用 2,254.22 万元，新申请 10 项专利获得了专利证书，其中发明专利 2 项，实用新型专利 8 项。2016 年公司主要围绕合成樟脑、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，通过与多所高校开展产学研活动，自主研发及产学研的方式开发出樟脑、冰片系列及香精香料产品新工艺，具体情况如下：

(1) 完成新樟脑升华中试设备安装及调试，经过一系列的实验和设备改进基本解决了樟脑升华和凝华工艺过程，能够得到形态和质量较好的樟脑，连续出料也较顺利，为 2017 年升华及包装自动化工业化设计打下基础；

(2) 完成低甲苯含量蒎烯的工艺研究项目，可为公司降低生产成本；

(3) 完成月桂烯裂解工艺改造，设计并安装了一套月桂烯裂解新工艺装备，相比旧工艺月桂烯含量及产量有一定的提高，可较好的回收利用热量，较大的降低成本及原料消耗。

(4) 樟脑皂化工艺及设备的改进，实现了工艺流程的连续化生产，大幅下降物料损耗；

(5) 优化乙酸苄酯生产过程，解决油相夹带盐水，使精馏进料管道氯化钠堵塞问题得到解决；

(6) 冰片精制完成了设备大工业化验证，出料顺畅，片状料大幅提升。

√ 适用 □ 不适用

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2016 年	2015 年	2014 年
--	--------	--------	--------

研发人员数量（人）	60	69	71
研发人员数量占比	16.81%	19.60%	13.25%
研发投入金额（元）	22,542,219.66	17,927,967.97	19,650,878.37
研发投入占营业收入比例	4.04%	3.04%	2.57%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0%	0.00%	0.00%

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

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	544,101,085.23	563,494,455.88	-3.44%
经营活动现金流出小计	469,430,402.31	463,899,710.32	1.19%
经营活动产生的现金流量净额	74,670,682.92	99,594,745.56	-25.03%
投资活动现金流入小计	78,000.00	96,784,852.37	-99.92%
投资活动现金流出小计	10,646,658.08	24,491,303.25	-56.53%
投资活动产生的现金流量净额	-10,568,658.08	72,293,549.12	-114.62%
筹资活动现金流入小计	178,273,917.56	635,960,475.00	-71.97%
筹资活动现金流出小计	242,498,154.93	813,113,642.50	-70.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-64,224,237.37	-177,153,167.50	-63.75%
现金及现金等价物净增加额	2,568,435.17	-3,829,865.88	167.06%

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

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-1,056.87 万元，较上年同期相比减少 8,286.22 万元，主要原因：①上年处置原全资子公司 100%的股权，相应收到处置子公司的现金净额 9,678.48 万元；②本期工程项目投入的资金较上年同期对比减少了 1,384.46 万元所致。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-6,625.65 万元，较上年同期相比增加了 11,292.89 万元，主要原因是：①本报告期收回原子公司亚细亚转贷资金及利息款项，相应收到其他与筹资活动有关的现金增加，同时归还了银行借款；②报告期内取得借款收到的现金较上年同期相比大幅下降，以及分配股利、利润或偿付利息支付的现金与上年同期对比相应减少所致。

报告期内公司现金及现金等价物净增加额为 256.84 万元，较上年同期相比增加 639.82 万元，主要原因是报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年相比增加所致。

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 7,467.07 万元，实现净利润 3,273.46 万元，两者差异 4,193.61 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；同时加大催款力度，积极消化库存所致。

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

	2016 年末		2015 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	54,516,766.05	7.62%	50,286,128.35	5.57%	2.05%	
应收账款	66,396,969.98	9.28%	67,484,268.38	7.48%	1.80%	
存货	180,632,828.90	25.25%	168,226,274.61	18.64%	6.61%	
固定资产	315,501,683.24	44.11%	250,727,031.33	27.78%	16.33%	本报告期部分在建工程完工转入所致
在建工程	26,709,480.40	3.73%	72,382,947.41	8.02%	-4.29%	主要系本期部分在建工程完工所致
短期借款	0	0.00%	158,000,000.00	17.51%	-17.51%	主要系本期归还银行借款所致
长期借款	0	0.00%	78,000,000.00	8.64%	-8.64%	主要系本报告期归还了长期借款所致
预付款项	8,730,386.54	1.22%	4,356,252.47	0.48%	0.74%	主要系报告期末原材料上涨，增加原材料储备，企业需预付原材料采购款项较期初相比增加所致
其他应收款	3,423,076.62	0.48%	219,668,927.29	24.34%	-23.86%	主要系本报告期内收回原子公司张家港亚细亚所欠母公司所有的债务款项

						所致
长期待摊费用	647,039.58	0.09%	1,156,600.22	0.13%	-0.04%	主要系公司实验室装修应摊销的费用期末较期初相比减少所致
递延所得税资产	1,696,509.08	0.24%	4,400,672.62	0.49%	-0.25%	主要系上年末处置子公司亏损，未弥补亏损确认递延所得税资产于本报告期内冲减完毕所致
预收款项	8,801,614.44	1.23%	2,707,320.99	0.30%	0.93%	主要系本报告期末较期初预收客户货款增加所致
应交税费	1,000,331.56	0.14%	2,436,892.74	0.27%	-0.13%	主要系本报告期末留抵进项税重分类至其他非流动资产增加所致
应付利息	0	0.00%	453,681.94	0.05%	-0.05%	主要系本报告期归还银行所有借款所致
递延收益	8,782,229.87	1.23%	5,965,321.35	0.66%	0.57%	主要系收到与资产相关的政府补助金增加所致
其他综合收益	1,299,387.76	0.18%	426,845.25	0.05%	0.13%	主要原因是报告期内美元升值所致
专项储备	1,040,362.57	0.15%	390,281.86	0.04%	0.11%	主要系本报告期内公司安全生产费用投入与上年相比减少所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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	64.93	36,874.34	0	1,473.00	4.04%	0	不适用	0
合计	--	36,498.03	64.93	36,874.34	0	1,473.00	4.04%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2016 年 12 月 31 日，公司已累计使用募集资金 36,874.34 万元，本报告期公司共使用募集资金 64.93 万元，主要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支付及用于永久性补充流动资金。										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
松节油深加工扩建及下游系列产品的开发	是	15,903.31	13,052.45	38.55	13,049.66	99.98%	2013 年 12 月 31 日	1,111.54	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		注 2	否
募集资金结余永久补充流动资金	否		1,412.86	26.38	1,412.86	100.00%			不适用	不适用
承诺投资项目小计	--	15,903.31	15,935.61	64.93	15,932.82	--	--	1,111.54	--	--
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		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	102.33	不适用	否
归还银行贷款	--		2,210.00		2,210.00	100.00%	--	--	--	--
永久补充流动资金	--		4,203.52		4,203.52	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		20,941.52		20,941.52	--	--	102.33	--	--
合计	--	15,903.31	36,877.13	64.93	36,874.34	--	--	1,213.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>注 1：受市场环境的影响，销售收入未能完全达到预期。报告期募集资金投资项目的净利润水平低于预期。</p> <p>注 2：张家港亚细亚化工有限公司已于 2015 年 12 月 31 日处置剥离，本报告期不再纳入合并报表范围，故不再计算樟脑磺酸项目及收购张家港亚细亚股权带来的效益。</p>									
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</p>									

	<p>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原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>
<p>募集资金投资项目实施方式调整情况</p>	<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原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，项目由公司原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原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>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<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>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>适用</p> <p>1、根据本公司 2010 年 11 月 17 日第一届董事会第十二次会议决议、2010 年 11 月 17 日一届监事会第五次会议决议及 2010 年 12 月 6 日召开的 2010 年第三次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募集资金人民币 14,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2010 年 12 月 8 日，本公司已将 14,000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 5 月 23 日，本公司已将 14,000 万元归还至募集资金专用账户。</p> <p>2、根据本公司 2011 年 6 月 3 日第一届董事会第十五次会议决议、2011 年 6 月 3 日第一届监事会第八次会议决议及 2011 年 6 月 23 日召开的 2011 年第二次临时股东大会决议通过，本公司决定使用超募资金人民币 10,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2011 年 6 月 27 日公司已将 10,000 万元从募集资金专户中转出。2011 年 9 月 9 日，本公司已将 6,000 万元归还至募集资金专用账户；2011 年 9 月 26 日，本公司已将 2,000 万元归还至募集资金专用账户；2011 年 12 月 22 日，本公司已将 2,000 万元归还至募集资金专用账户。</p> <p>3、根据 2011 年 12 月 29 日公司第一届董事会第二十四次会议和第一届监事会第十二次会议审议通过，公司使用超募集资金人民币 1,800 万元暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。2012 年 2 月 3 日，本公司已将 1,800 万元从募集资金专户中转出。2012 年 6 月 29 日，公司已将 1,800 万元归还至募集资金专用账户。</p> <p>4、根据 2013 年 7 月 23 日公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第七次会议审议通过，公司使用闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2013 年 7 月 26 日公司已将 3,000 万元从募集资金专户中转出。2014 年 1 月 21 日，公司已将 3,000 万元归还至募集资金专用账户。</p> <p>5、根据 2014 年 2 月 14 日公司第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过，公司使用闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过六个月。2014 年 2 月 18 日公司已将 3,000 万元从募集资金专户中转出。2014 年 8 月 11 日，公司已将 3,000 万元归还至募集资金专用</p>

	账户。
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	截止 2016 年 9 月 29 日，公司建筑工程及设备质保金支付完毕，公司将募集资金结余 263,751.00 元分别于 2016 年 9 月、2016 年 11 月转入其他银行账户 263,693.95 元、57.05 元，用于永久性补充流动资金。公司募集资金存储专户（银行账号为 930101040032519）于 2016 年 11 月 24 日销户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1、2010 年度已确认的预付供应商的募集资金 1,385,128.91 元，因合同的撤销，款项退回公司营业账户未归还到募集资金专户中；因工作人员失误，2011 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 146,620.00 元；上述款项均已于 2012 年 3 月 7 日归还至募集资金专户中。</p> <p>2、因工作人员失误，2012 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 21,930 元，该款项已于 2012 年 3 月 14 日归还至募集资金专户中。</p> <p>3、因工作人员失误，2013 年度误从募集资金专户支付非募投项目款 137,219.50 元，该款项至 2013 年 12 月 13 日已全部归还至募集资金专户中。</p>

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

主要控股参股公司情况说明

1、上海龙兴 2016 年净利润为-162.01 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 2016 年营业收入为 13,690.11 万元，净利润为 278.78 万元，较 2015 年相比下降了 49.85%，主要系本报告期毛利率下降所致。

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）公司未来发展战略

公司作为林化产业龙头企业，一直专注并做强松节油深加工的产业链，在未来发展中，公司将在继续扩大合成樟脑、冰片等现有产品市场份额及巩固松节油深加工行业领头地位的基础上，充分利用山区林业资源的优势，向下游延伸产业链，使公司成为产品种类更加丰富、国内领先、国际一流的天然可再生林业生物质资源综合利用厂商。

（二）2017 年经营计划

根据公司的发展战略，董事会制定了 2017 年公司主要经营计划：

1、完成新/改扩建项目的建设及资质证书的申请

（1）年产 1.5 万吨香料产品项目的建设，计划上半年完成试生产，下半年开始正式生产。

（2）冰片生产系统部分设备的自动化改造，计划上半年完成试生产，下半年开始正式生产。

（3）合成樟脑生产系统部分设备的自动化改造项目，计划 2017 年底完成项目建设。

（4）申请资质证书：完成樟脑原料药的注册、部分新增产品的 REACH 注册认证及高新企业认证复审。

2、加大研发创新工作

公司将大力开展研发创新，加强研发队伍建设，提升公司技术创新能力，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 2017 年国家研发计划“面向精细化学品绿色合成的纳米催化材料的设计合成与工业化”的开展，加强与福州大学、武夷学院、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。

3、加强内部成本和生产成本的控制

公司将不断提高内控管理与治理工作规范运作水平，进一步促进公司各生产、职能部门合理高效运行，

加强预算管理机制，层层落实成本管理，增强各部门的忧患意识，对重点工序的加强管控，推进现场 5S 管理，在锅炉、油炉的煤耗、电耗、水耗方面继续寻找下降空间，并加强在修旧利旧方面的改造工作，引导全员参与降本增效工作，提升公司的盈利能力。

4、加强安全和环保的管理

未来公司将加大安全和环保方面的投入及隐患排查力度，确保安全、环保、消防设施有效运行，加强“三废”管理，并强化污水站人员素质培养，继续加大在公司内的减排力度，确保达标排放。

5、提高营销人员的业务能力，完善销售激励和考核机制

加强营销人员的培训，做好现有客户的维护，结合销售目标的完成、应收账款回收、客户满意度的提升等情况进行全员考核和激励，利用良好的激励机制充分激发营销团队的工作热情，提升营销水平，努力推广新产品，拓展新市场，进一步提升产品市场占有率，进一步巩固公司市场地位。

6、加强企业内部管理及团队建设

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，并结合公司中长期战略发展需要，完善核心骨干人员及人才的选、用、育、留制度与措施，搭建适合的人才梯队，完善对各类人才的薪酬体系及激励机制，增强员工向心力，提升团队凝聚力，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、维护投资者关系管理

2017 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良好、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、宏观经济波动风险

目前，国内外经济环境复杂多变，给经济稳定增长带来诸多不确定性，在经济全球化背景下，国际贸易合作的日趋紧密，经济体彼此间经济关联度日益密切，经济波动影响的连锁反应也更加广泛和深远。但机遇与挑战并存，公司将深入拓展国内外市场，凭借持续的技术进步，完善公司产业结构，延伸产业链，增强公司风险应对能力。

2、原材料价格波动的风险

松节油是公司最主要的原材料，报告期内松节油的价格呈现稳定增长的趋势，虽然在年末略有下降，但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。

3、汇率风险

报告期内公司产品自营出口占主营业务收入的比例为48.25%，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。

4、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，随着香料项目、樟脑和冰片技改项目计划的建成并投产，公司的产能得到进一步扩大，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。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年6月2日	实地调研	机构	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2016年9月6日	实地调研	机构	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	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）	32,734,601.48
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	
<p>2017 年 4 月 7 日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配预案的议案》，因公司 2016 年每股收益低于现金分配条件，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，公司未分配利润结转下年度。该议案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。</p>	

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）2014 年度

2014 年 9 月 2 日，公司召开的 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。

（2）2015 年度

2015 年 5 月 8 日，公司召开的 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）2016 年度

2016 年 3 月 16 日，公司召开的 2015 年年度股东大会审议通过了《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。

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率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	0.00	32,734,601.48	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	10,900,388.78	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	11,577,600.00	52,210,436.38	22.17%	0.00	0.00%

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。”	全部用于公司运营及发展

二、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关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	公司	不进	自本公告之日起至少 6 个月内不再筹划	2016 年 03 月	2016 年 09 月	已履行完毕

		行重大资产重组承诺	重大资产重组事项。	24 日	23 日	
首次公开发行或再融资时所作承诺	柯维龙、柯维新	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	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	股份限售承诺	在其任职期间每年转让的发行人股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不得转让其直接持有的本公司股份；在首次公开发行股票上市之日起第十二个月后申报离职的，自申报离职之日起六个月内不得转让其直接持有的本公司股份，自申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持本公司股票总数的比例不超过 50%。	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	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。

		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。”				
	苏福星	股份 减持 承诺	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	已履行完毕
	公司	分红 承诺	利润分配的方式：公司利润分配可采取现金或股票股利方式，或者法律、法规允许的其他方式分配股利；在符合现金分红的条件下，公司优先采取现金分红的方式进行利润分配。2、现金分配的条件：（1）当年每股收益不低于 0.1 元；（2）当年每股累计可供分配利润不低于 0.2 元；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）公司无重大投资、收购计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）。重大投资、收购或重大现金支出指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 30%且超过 3,000 万元。3、差异化的现金分红政策：公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；（4）公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本	2014 年 12 月 12 日	2017 年 12 月 31 日	履行中

		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。			
柯维龙	股份 减持 承诺	在公司股票复牌后的 10 个交易日内，拟通过证券公司、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。	2015 年 07 月 08 日	2016 年 02 月 10 日	已履行完毕
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	股份 减持 承诺	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	已履行完毕
公司		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	2015 年 12 月 11 日	2016 年 1 月 10 日	已履行完毕

		<p>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>			
	邓建明	<p>股份 减持 承诺</p> <p>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%。</p>	2016 年 02 月 03 日	2017 年 08 月 3 日	履行中
	陈尚和	<p>股份 减持 承诺</p> <p>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%。</p>	2016 年 10 月 31 日	2018 年 04 月 30 日	履行中
	柯维龙	<p>股份 减持 承诺</p> <p>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%。</p>	2016 年 12 月 12 日	2018 年 06 月 11 日	履行中
承诺是否按时履行	是				

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

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	9
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

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其实施情况。

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

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

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

公司报告期不存在承包情况。

(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、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

2、履行其他社会责任的情况

报告期内，公司在股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系和社会公益事业、履行社会责任的回顾及展望等方面切实履行社会责任，具体内容详见刊登在巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上的《福建青松股份有限公司社会责任报告》。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
青松股份	废水	化学需氧量	1 个	废水共用排放口 1 个, 按设计院要求布置在厂区东南侧	79.1mg/L	执行 GB8978-96 国家一级排放标准	98.4 吨	133.3 吨	达标排放
		氨氮			0.21mg/L		0.26 吨	20 吨	达标排放
	废气	二氧化硫	1 个	废气共用排放烟囱 1 个, 按设计院要求布置在厂区东南侧	239.4mg/m ³	执行 GB13271-2017 表 1 排放标准	160.86 吨	271.22 吨	达标排放
		氮氧化物			178mg/m ³		60.95 吨	196.3 吨	达标排放
		烟尘			66.5mg/m ³		44.68 吨	75.12 吨	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况:

1、公司拥有日处理能力 1,000 吨的污水处理站, 2016 年环保投入支出 1,160 万元。厂区严格落实雨污分流、清污分流, 生产工艺废水、地面污水及初期雨水收集后排入污水管网, 进入公司处理能力 1000 吨/天的污水处理站进行处理。污水处理站采用格栅+隔油池+调节池+气浮池+水解酸化+WS 高效微生物好氧池+WS 高级氧化深度处理工艺, 废水经处理达标后排放。

2、公司废气主要是动力设备锅炉燃煤产生的二氧化硫、氮氧化物、烟尘。废气通过收集管道经石灰石炉内固硫、布袋除尘, 并由炉外循环流化床半干法脱硫装置处理达标后, 集中通过 60 米高烟囱排放。

是否发布社会责任报告

是 否

企业社会责任报告					
企业性质	是否含环境方面信息	是否含社会方面信息	是否含公司治理方面信息	报告披露标准	
				国内标准	国外标准
私企	是	是	是	国内	

具体情况说明

1.公司是否通过环境管理体系认证 (ISO14001)	是
2.公司年度环保投支出金额 (万元)	1,160

3.公司“废气、废水、废渣”三废减排绩效	废气、废水、废渣达标排放
4.公司投资于雇员个人知识和技能提高以提升雇员职业发展能力的投入（万元）	14.96
5.公司的社会公益捐赠（资金、物资、无偿专业服务）金额（万元）	14.57

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

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。2016年3月24日，公司发布《关于终止重大资产重组事项暨公司股票复牌的公告》（公告号：2016-034），决定终止重大重组事项，并于2016年3月25日开市复牌，并承诺自公告之日起至少6个月内不再筹划重大资产重组事项。

公司控股股东、实际控制人柯维龙先生、持股5%以上股东柯维新先生及其他股东陈尚和先生、傅耿声先生、邓建明先生、苏福星先生、王德贵先生、邓新贵先生和江美玉女士（以下简称“股份出让方”）与山西广佳汇企业管理咨询有限公司（以下简称“广佳汇”）于2016年9月12日签署了《股份转让协议》，股份出让方以协议转让方式向广佳汇转让其持有的公司49,622,557股的股份，占公司总股本的12.86%。具体内容详见公司2016年9月12日在巨潮资讯网上披露的《关于控股股东、实际控制人与其他股东拟协议转让公司股份的公告》（公告号：2016-058）、《简式权益变动报告书（一）》和《简式权益变动报告书（二）》。

十九、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	113,139,706	29.32%				-5,908,813	-5,908,813	107,230,893	27.79%
3、其他内资持股	113,139,706	29.32%				-5,908,813	-5,908,813	107,230,893	27.79%
境内自然人持股	113,139,706	29.32%				-5,908,813	-5,908,813	107,230,893	27.79%
二、无限售条件股份	272,780,294	70.68%				5,908,813	5,908,813	278,689,107	72.21%
1、人民币普通股	272,780,294	70.68%				5,908,813	5,908,813	278,689,107	72.21%
三、股份总数	385,920,000	100.00%				0	0	385,920,000	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

柯维龙	71,211,924			71,211,924	离任锁定	2017年6月12日
柯维新	25,669,488			25,669,488	高管锁定	每年解锁25%
陈尚和	7,512,570			7,512,570	离任锁定	2017年5月1日
邓建明	2,389,413	2,389,413		0	离任锁定	2016年8月3日
王德贵	1,718,274			1,718,274	高管锁定	每年解锁25%
邓新贵	1,118,637			1,118,637	高管锁定	每年解锁25%
童劼	3,519,400	3,519,400		0	离任锁定	2016年5月10日
合计	113,139,706	5,908,813		107,230,893	--	--

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	15,873	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	16,142	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有）（参 见注9）	0	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）	0	
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	18.52%	71,464,424	-23,484,808	71,211,924	0	质押	68,285,750
山西广佳汇企业 管理咨询有限公	境内非国有法人	12.86%	49,622,557	49,622,557	0	49,622,557	质押	12,080,000

司								
柯维新	境内自然人	6.65%	25,669,488	-8,556,496	25,669,488	0	质押	25,669,488
陈尚和	境内自然人	1.95%	7,512,570	-2,504,190	7,512,570	0	质押	7,512,570
陈原	境内自然人	1.36%	5,256,900	5,256,900	0	5,256,900		
中国工商银行一博时第三产业成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.30%	4,999,992	4,999,992	0	4,999,992		
中原证券一工商银行一中原证券惠民一号集合资产管理计划	境内非国有法人	0.92%	3,548,800	3,548,800	0	3,548,800		
孙纲	境内自然人	0.69%	2,651,500	2,651,500	0	2,651,500		
石庭波	境内自然人	0.68%	2,618,330	2,618,330	0	2,618,330		
周建禄	境内自然人	0.65%	2,500,000	2,500,000	0	2,500,000		
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)	无							
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					
山西广佳汇企业管理咨询有限公司	49,622,557	人民币普通股	49,622,557					
陈原	5,256,900	人民币普通股	5,256,900					
中国工商银行一博时第三产业成长混合型证券投资基金	4,999,992	人民币普通股	4,999,992					
中原证券一工商银行一中原证券惠民一号集合资产管理计划	3,548,800	人民币普通股	3,548,800					
孙纲	2,651,500	人民币普通股	2,651,500					
石庭波	2,618,330	人民币普通股	2,618,330					
周建禄	2,500,000	人民币普通股	2,500,000					
曾永红	2,279,500	人民币普通股	2,279,500					
詹四平	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
刘岳均	2,196,804	人民币普通股	2,196,804					
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	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。							

10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司股东陈原通过普通证券账户持有 0 股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,256,900 股； 2、公司股东詹四平通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,200,000 股；

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，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。	
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

公司报告期控股股东未发生变更。

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

实际控制人姓名	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，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	

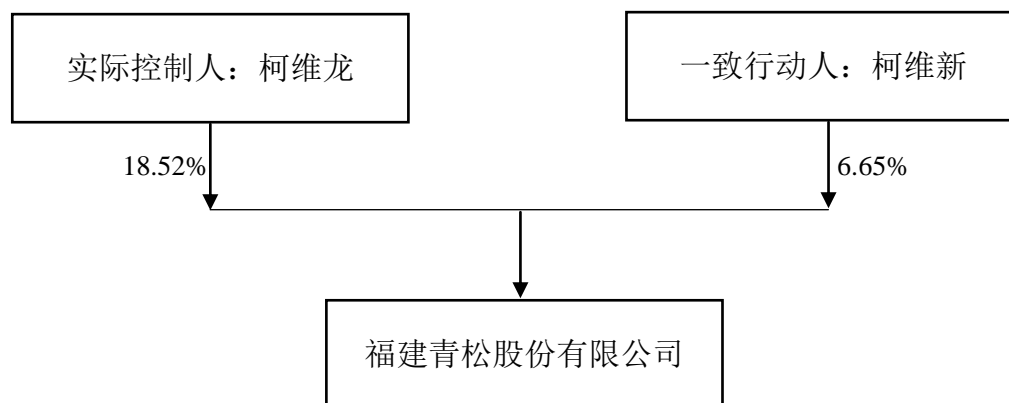
	副主席、建阳市政协常委、建阳市慈善总会会长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
山西广佳汇企业管理咨询有限公司	杨一鸣	2015 年 08 月 27 日	60,000 万元	企业管理咨询；市场营销策划；组织会务；展览展示。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展服务）***。

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

2016 年 12 月 12 日，公司控股股东、实际控制人柯维龙先生因个人身体原因向公司董事会申请辞去其担任的公司董事长、董事及董事会下设各专门委员会的相关职务，辞职后将不在公司担任任何职务。柯维龙先生承诺：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%。具体内容详见公司公告《关于董事长辞职的公告》（公告号：2016-080）。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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

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）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
柯维新	董事长	现任	男	55	2009年5月26日	2018年10月14日	34,225,984				25,669,488
江承艳	董事	现任	男	45	2016年7月8日	2018年10月14日					
江承艳	总经理	现任	男	45	2016年12月29日	2018年10月14日					
邓新贵	董事	现任	男	36	2016年12月29日	2018年10月14日	1,491,516		372,879		1,118,637
邓新贵	副总经理	现任	男	36	2011年6月28日	2017年8月10日					
柯诗静	董事	现任	女	31	2016年7月8日	2017年3月16日					
柯诗静	副总经理	现任	女	31	2014年3月17日	2017年3月16日					
柯 静	董事	现任	女	29	2016年7月8日	2018年10月14日					
杨一鸣	董事	现任	男	26	2016年11月22日	2018年10月14日					
罗党论	独立董事	现任	男	38	2016年11月22日	2018年10月14日					
范荣玉	独立董事	现任	女	47	2016年7月8日	2018年10月14日					
张乐忠	独立董事	现任	男	51	2015年10月15日	2018年10月14日	0				
王德贵	监事会主席	现任	男	52	2009年5月25日	2018年10月14日	2,291,032		572,758		1,718,274
王志林	监事	现任	男	43	2011年6月23日	2018年10月14日	0				
谢金龙	职工代表监事	现任	男	54	2009年5月25日	2018年10月14日	0				
吴德斌	董事会秘书、副总经理	现任	男	33	2016年2月22日	2018年10月14日					
曾长华	财务总监	现任	男	42	2016年8月19日	2018年10月14日	0				
合计	--	--	--	--	--	--	38,008,532	0	945,637		28,506,399

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
邓建明	董事会秘书、副总经理	离任	2016年2月3日	个人原因
吴德斌	董事会秘书、副总经理	聘任	2016年2月22日	

曾祖雷	财务总监	离任	2016年6月27日	个人原因
柯诗静	董事	聘任	2016年7月8日	
柯静	董事	聘任	2016年7月8日	
江承艳	董事	聘任	2016年7月8日	
范荣玉	独立董事	聘任	2016年7月8日	
曾长华	财务总监	聘任	2016年8月19日	
黄兴李	独立董事	离任	2016年10月31日	个人原因
陈尚和	董事	离任	2016年10月31日	个人原因
杨一鸣	董事	聘任	2016年11月22日	
罗党论	独立董事	聘任	2016年11月22日	
柯维龙	董事长	离任	2016年12月12日	个人原因
华建军	总经理	离任	2016年12月29日	到期离任
邓新贵	董事	聘任	2016年12月29日	
江承艳	总经理	聘任	2016年12月29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、董事及高级管理人员

柯维新先生，董事长。1962年11月出生，中专学历。1979年参加工作。历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。现任本公司董事长。

江承艳先生，董事，总经理。1972年9月出生，本科学历，高级工程师。1991年-1995年就读于福州大学化工系精细化工专业，1995年7月参加工作，先后任职于福建三农集团股份有限公司总工程师、四川福华农科投资集团副总裁兼总工程师、江西中星联医药化工公司董事长助理、南通泰禾化工有限公司总经理，福建青松股份有限公司总工程师。现任本公司董事，总经理，南平市建阳区政协委员。

柯静女士，董事。1988年出生，本科学历。2012年参加工作。历任福建青松股份有限公司财务部副经理及龙晟（香港）贸易有限公司财务经理，现任本公司董事。

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。历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。

柯诗静女士，副总经理。1988年8月出生，本科学历。2011年参加工作。历任福建青松股份有限公司

销售部业务主办、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、龙晟（香港）贸易有限公司总经理，南平市建阳区人大代表。

杨一鸣先生，董事。1991年出生，本科学历。2015年参加工作，现任山西广佳汇企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西高新普惠控股集团有限公司董事；高新普惠（北京）资产管理有限公司董事兼副董事长；山西太古汇商贸有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西奥瑞佳企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西菲尔德企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西艾美佳企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西汇美忆企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西欣亚辉企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事、总经理；山西华盛祥贸易有限公司法定代表人、执行董事、总经理；深圳前海美亚创享投资有限公司法定代表人、执行董事、总经理；深圳前海普利瑞安投资有限公司法定代表人、执行董事、总经理；深圳前海思泉信成投资有限公司法定代表人、执行董事、总经理；深圳安易金控投资有限公司总经理。

范荣玉女士，独立董事。1970年出生，硕士，教授。历任南平师范高等专科学校、武夷学院助教、讲师、副教授，现任武夷学院化工专业教授、化学工程与工艺教研室主任、福建元力活性炭股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

罗党论先生，独立董事。1979年出生，博士，教授。2008年参加工作，历任中山大学岭南学院会计专业讲师、副教授，现任中山大学岭南学院会计专业教授、广东省互联网金融研究会会长、深圳市五株科技股份有限公司独立董事、上海康耐特光学股份有限公司独立董事、深圳康泰生物制品股份有限公司独立董事、广州金逸影视传媒股份有限公司独立董事、广州互动派传媒科技股份有限公司董事。

张乐忠先生，独立董事。1966年5月出生，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。

吴德斌先生，副总经理，董事会秘书。1984年2月出生，本科学历。2007年参加工作。历任建阳市青松化工有限公司企管部职员，福建青松股份有限公司企管部职员、证券事务代表，现任本公司副总经理、董事会秘书。

曾长华，财务总监，1976年出生，本科学历，中级会计师、中级审计师、国际注册内部审计师。1996年参加工作，曾任晋江爱华编织有限公司财务经理、东莞盈丰五金塑胶制品有限公司财务经理、喜得龙（中国）有限公司财务经理、泉州仁建集团财务经理、广西长荣海运有限公司财务总监。现任本公司财务总监。

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、物控总监、仓储物流部经理。

王志林先生，监事。1974年11月出生，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。

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
范荣玉	武夷学院	教师	1993年9月01日		是
范荣玉	福建元力活性炭股份有限公司	独立董事	2015年9月15日	2018年9月15日	是
罗党论	中山大学	教师	2008年7月1日		是
罗党论	互动派科技股份有限公司	董事	2015年1月	2018年1月	否
罗党论	广东省互联网金融研究会	会长	2015年6月		否
罗党论	深圳市五株科技股份有限公司	独立董事	2016年7月	2019年7月	是
罗党论	上海康耐特光学股份有限公司	独立董事	2016年12月	2019年12月	是
罗党论	深圳康泰生物制品股份有限公司	独立董事	2015年1月	2018年1月	是
罗党论	广州金逸影视传媒股份有限公司	独立董事	2016年12月	2019年12月	是
杨一鸣	高新普惠（北京）资产管理有限公司	董事兼副董事长	2015年12月02日		否
杨一鸣	山西高新普惠控股集团有限公司	董事	2015年02月26日		否
杨一鸣	山西太古汇商贸有限公司	法人、执行董事、总经理	2015年08月11日		是
杨一鸣	山西奥瑞佳企业管理咨询有限公司	法人、执行董事、	2015年05月27日		否

	司	总经理			
杨一鸣	山西菲尔德企业管理咨询有限公司	法人、执行董事、 总经理	2015年05月27日		否
杨一鸣	山西广佳汇企业管理咨询有限公司	法人、执行董事、 总经理	2015年08月27日		否
杨一鸣	山西艾美佳企业管理咨询有限公司	法人、执行董事、 总经理	2015年08月27日		否
杨一鸣	深圳前海美亚创享投资有限公司	法人、执行董事、 总经理	2015年06月05日		否
杨一鸣	深圳前海普利瑞安投资有限公司	法人、执行董事、 总经理	2015年06月02日		否
杨一鸣	深圳前海思泉信成投资有限公司	法人、执行董事、 总经理	2015年06月30日		否
杨一鸣	山西汇美忆企业管理咨询有限公司	法人、执行董事、 总经理	2016年10月09日		否
杨一鸣	山西欣亚辉企业管理咨询有限公司	法人、执行董事、 总经理	2016年10月09日		否
杨一鸣	山西华盛祥贸易有限公司	法人、执行董事、 总经理	2014年05月26日		否
杨一鸣	深圳安易金控投资有限公司	总经理	2016年12月16日		否
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
----	----	----	----	------	--------------	--------------

柯维新	董事长	男	55	现任	26.75	否
江承艳	董事、总经理	男	45	现任	40.92	否
邓新贵	董事、副总经理	男	36	现任	30.60	否
柯诗静	董事、副总经理	女	31	现任	24.92	否
柯 静	董事	女	29	现任	4.22	否
杨一鸣	董事	男	26	现任	0	是
罗党论	独立董事	男	38	现任	1.01	否
范荣玉	独立董事	女	47	现任	2.52	否
张乐忠	独立董事	男	51	现任	5.20	否
王德贵	监事会主席	男	52	现任	23.26	否
王志林	监事	男	43	现任	16.48	否
谢金龙	职工代表监事	男	54	现任	6.80	否
吴德斌	董事会秘书、副总经理	男	33	现任	9.23	否
曾长华	财务总监	男	42	现任	5.23	否
合计	--	--	--	--	197.14	--

公司董事、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

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	357
主要子公司在职员工的数量（人）	6
在职员工的数量合计（人）	357
当期领取薪酬员工总人数（人）	357
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	37
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	190
销售人员	20
技术人员	60
财务人员	11
行政人员	76
合计	357

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	6
本科	54
大专	51
中专及以下	246
合计	357

2、薪酬政策

建立服务于公司经营业绩目标的薪酬策略。参照行业薪酬水平，兼顾公司实际状况，形成有相对竞争力的薪酬水平，对于关键岗位形成有竞争优势的薪酬水平，鼓励员工的长期服务。按照公司经营目标，结合公司绩效评价体系，设定多样化的激励政策，给员工创造更多自我实现价值的机会和平台，实现公司目标与员工利益一致性。

3、培训计划

公司围绕发展战略及年度经营目标，进一步完善培训制度，加强培训效果的评估，规范培训流程，保证培训内容的针对性和有效性。增加外部培训和交流的频次，提高管理技能培训比例，对于基层员工开展技能水平培训和开展技能等级评估，全面提升企业人才的综合素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

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。

1、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。

2、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。

3、董事和董事会

公司董事会设董事9名，其中独立董事3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》等开展工作，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9次董事会会议。

4、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4次监事会会议。

5、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。

6、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。

7、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

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不存在重大差异。

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、冰片系列产品及香精香料。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（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 年年度股东大会	年度股东大会	0.0104%	2016 年 3 月 16 日	2016 年 3 月 16 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.0143%	2016 年 7 月 8 日	2016 年 7 月 8 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.0464%	2016 年 11 月 22 日	2016 年 11 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	0.0187%	2016 年 12 月 29 日	2016 年 12 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

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
张乐忠	9	9	0	0	0	否
范荣玉	6	6	0	0	0	否
罗党论	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

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。报告期内，对公司全年生产经营情况和重大事项进展情况的进行了监控，与审计会计师进行沟通，协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅，并就审计过程中发现的问题与相关人员进行沟通。同时，审议审计部提交的年度审计计划及总结，切实履行了审计委员会工作职责。

2、董事会薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的薪酬进行考核。委员会核查了公司高级管理人员的薪酬，认为其薪酬情况符合公司董事会和股东大会确定的相关报酬依据及公司的劳动人事管理制度。

3、董事会提名委员会的履职情况

报告期内，董事会提名委员会对公司拟任的董事、独立董事和高级管理人员任职资格进行审查，发挥积极的作用，未发现《公司法》、《公司章程》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，战略委员会依照相关法规及公司《战略委员会工作细则》的相关规定，积极履行职责，对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，对公司重大投资事项进行了讨论与论证，向公司董事会提出有关资本运作、长远发展等事项的建议，对促进公司规避市场风险，起到积极良好的作用。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

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 2016 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	2017 年 4 月 10 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 2016 年度内控自我评价报告》详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
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	(1) 重大缺陷 ①董事、监事和高级管理人员舞弊； ②严重违反法律法规的要求； ③对已经公告的财务报告出现的重大差错进	(1) 重大缺陷 ①公司缺乏民主决策程序； 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>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>(3) 一般缺陷</p> <p>除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</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> <p>(3) 一般缺陷</p> <p>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。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：错报\geq税前利润 5%。</p> <p>重要缺陷：税前利润 2%\leq错报$<$税前利润 5%。</p> <p>一般缺陷：错报$<$税前利润 2%。</p>	<p>重大缺陷：损失\geq税前利润 5%。</p> <p>重要缺陷：税前利润 2%\leq损失$<$税前利润 5%。</p> <p>一般缺陷：损失$<$税前利润 2%。</p>
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）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 07 日
审计机构名称	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	闽华兴所（2017）审字 H-023 号

审计报告正文

福建青松股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的福建青松股份有限公司（以下简称青松股份）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016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。

（一）管理层对财务报表的责任

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

（二）注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，青松股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青松股份2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016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

2016年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,516,766.05	50,286,128.35
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	9,540,009.00	12,832,746.72
应收账款	66,396,969.98	67,484,268.38
预付款项	8,730,386.54	4,356,252.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,423,076.62	219,668,927.29
买入返售金融资产		
存货	180,632,828.90	168,226,274.61
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,506,541.57	4,904,156.39
流动资产合计	328,746,578.66	527,758,754.21
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	315,501,683.24	250,727,031.33
在建工程	26,709,480.40	72,382,947.41
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	29,208,924.32	31,422,375.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	647,039.58	1,156,600.22
递延所得税资产	1,696,509.08	4,400,672.62
其他非流动资产	12,819,682.57	14,541,947.86
非流动资产合计	386,583,319.19	374,631,575.01
资产总计	715,329,897.85	902,390,329.22
流动负债：		
短期借款		158,000,000.00
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	41,647,117.03	38,049,991.20
预收款项	8,801,614.44	2,707,320.99
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,380,092.09	4,540,475.42
应交税费	1,000,331.56	2,436,892.74
应付利息		453,681.94

应付股利		
其他应付款	15,137,390.42	11,912,747.84
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		
其他流动负债		
流动负债合计	71,966,545.54	218,101,110.13
非流动负债：		
长期借款		78,000,000.00
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	8,782,229.87	5,965,321.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,782,229.87	83,965,321.35
负债合计	80,748,775.41	302,066,431.48
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	1,299,387.76	426,845.25
专项储备	1,040,362.57	390,281.86
盈余公积	22,847,265.27	19,690,579.40

一般风险准备		
未分配利润	141,057,977.13	111,480,061.52
归属于母公司所有者权益合计	634,581,122.44	600,323,897.74
少数股东权益		
所有者权益合计	634,581,122.44	600,323,897.74
负债和所有者权益总计	715,329,897.85	902,390,329.22

法定代表人：柯维新

主管会计工作负责人：曾长华

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	39,240,784.60	33,873,548.48
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	9,540,009.00	12,832,746.72
应收账款	64,900,781.61	72,417,850.76
预付款项	8,730,386.54	4,311,841.92
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,421,793.55	219,538,251.99
存货	180,632,828.90	168,226,274.61
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,502,773.20	4,904,156.39
流动资产合计	311,969,357.40	516,104,670.87
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	4,506,100.00	3,456,100.00
投资性房地产		
固定资产	315,461,739.82	250,703,767.16
在建工程	26,709,480.40	72,382,947.41

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	29,208,924.32	31,422,375.57
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	647,039.58	1,156,600.22
递延所得税资产	1,696,509.08	4,246,561.41
其他非流动资产	12,819,682.57	14,541,947.86
非流动资产合计	391,049,475.77	377,910,299.63
资产总计	703,018,833.17	894,014,970.50
流动负债：		
短期借款		158,000,000.00
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	41,335,818.50	38,049,991.20
预收款项	7,972,852.99	2,707,320.99
应付职工薪酬	5,220,700.74	4,465,647.79
应交税费	949,484.40	2,389,093.52
应付利息		453,681.94
应付股利		
其他应付款	14,313,801.77	11,756,908.18
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	69,792,658.40	217,822,643.62
非流动负债：		
长期借款		78,000,000.00
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	8,782,229.87	5,965,321.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,782,229.87	83,965,321.35
负债合计	78,574,888.27	301,787,964.97
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	1,040,362.57	390,281.86
盈余公积	22,847,265.27	19,690,579.40
未分配利润	132,220,187.35	103,810,014.56
所有者权益合计	624,443,944.90	592,227,005.53
负债和所有者权益总计	703,018,833.17	894,014,970.50

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	557,290,828.86	588,960,344.36
其中：营业收入	557,290,828.86	588,960,344.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	516,236,889.72	593,352,442.41
其中：营业成本	442,159,459.20	491,722,544.77
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		
税金及附加	3,156,757.84	1,948,900.08
销售费用	26,915,489.77	26,315,977.10
管理费用	47,985,015.34	50,277,246.87
财务费用	-4,973,344.01	13,675,076.96
资产减值损失	993,511.58	9,412,696.63
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）	41,053,939.14	-3,047,636.88
加：营业外收入	4,618,380.93	5,740,990.92
其中：非流动资产处置利得	48,480.80	
减：营业外支出	8,129,833.14	25,497.03
其中：非流动资产处置损失	7,642,394.59	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,542,486.93	2,667,857.01
减：所得税费用	4,807,885.45	-8,232,531.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,734,601.48	10,900,388.78
归属于母公司所有者的净利润	32,734,601.48	10,900,388.78
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	872,542.51	543,053.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	872,542.51	543,053.32
（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	872,542.51	543,053.32
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	872,542.51	543,053.32
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	33,607,143.99	11,443,442.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,607,143.99	11,443,442.10
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	0.0848	0.0282
（二）稀释每股收益	0.0848	0.0282

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：柯维新

主管会计工作负责人：曾长华

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	550,310,503.91	525,656,879.13
减：营业成本	440,566,659.55	435,568,584.78
税金及附加	3,156,482.29	1,946,949.52
销售费用	25,183,571.54	24,517,853.25
管理费用	46,506,915.04	35,100,429.27
财务费用	-5,666,996.54	4,743,352.62
资产减值损失	851,812.80	11,372,633.52
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）	39,712,059.23	-292,923.83
加：营业外收入	4,616,966.81	5,693,928.59
其中：非流动资产处置利得	48,480.80	
减：营业外支出	8,108,393.14	25,497.03
其中：非流动资产处置损失	7,642,394.59	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,220,632.90	5,375,507.73
减：所得税费用	4,653,774.24	-2,606,554.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,566,858.66	7,982,062.19

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	31,566,858.66	7,982,062.19
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	523,146,739.01	539,797,287.00
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	10,496,491.08	10,118,293.62

收到其他与经营活动有关的现金	10,457,855.14	13,578,875.26
经营活动现金流入小计	544,101,085.23	563,494,455.88
购买商品、接受劳务支付的现金	395,249,458.04	366,123,204.06
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	24,549,053.60	34,975,496.32
支付的各项税费	11,529,834.37	16,590,525.29
支付其他与经营活动有关的现金	38,102,056.30	46,210,484.65
经营活动现金流出小计	469,430,402.31	463,899,710.32
经营活动产生的现金流量净额	74,670,682.92	99,594,745.56
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	78,000.00	
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	78,000.00	96,784,852.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,646,658.08	24,491,303.25
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	10,646,658.08	24,491,303.25
投资活动产生的现金流量净额	-10,568,658.08	72,293,549.12
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	178,273,917.56	
筹资活动现金流入小计	178,273,917.56	635,960,475.00

偿还债务支付的现金	236,000,000.00	779,483,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,300,059.10	33,609,920.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,198,095.83	20,372.44
筹资活动现金流出小计	242,498,154.93	813,113,642.50
筹资活动产生的现金流量净额	-64,224,237.37	-177,153,167.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,690,647.70	1,435,006.94
五、现金及现金等价物净增加额	2,568,435.17	-3,829,865.88
加：期初现金及现金等价物余额	50,286,128.35	54,115,994.23
六、期末现金及现金等价物余额	52,854,563.52	50,286,128.35

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	523,184,540.49	505,555,691.42
收到的税费返还	10,496,491.08	9,534,807.52
收到其他与经营活动有关的现金	10,450,191.93	13,531,981.03
经营活动现金流入小计	544,131,223.50	528,622,479.97
购买商品、接受劳务支付的现金	393,778,648.76	349,037,111.26
支付给职工以及为职工支付的现金	23,540,933.20	22,741,080.48
支付的各项税费	11,528,930.37	11,576,723.34
支付其他与经营活动有关的现金	36,872,281.81	39,230,893.91
经营活动现金流出小计	465,720,794.14	422,585,808.99
经营活动产生的现金流量净额	78,410,429.36	106,036,670.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	78,000.00	
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	78,000.00	97,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,619,779.08	24,053,167.99
投资支付的现金	1,050,000.00	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	11,669,779.08	25,053,167.99
投资活动产生的现金流量净额	-11,591,779.08	71,946,832.01
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	178,273,917.56	
筹资活动现金流入小计	178,273,917.56	635,960,475.00
偿还债务支付的现金	236,000,000.00	779,483,350.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,300,059.10	32,109,920.06
支付其他与筹资活动有关的现金	5,198,095.83	20,372.44
筹资活动现金流出小计	242,498,154.93	811,613,642.50
筹资活动产生的现金流量净额	-64,224,237.37	-175,653,167.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,110,620.68	31,351.36
五、现金及现金等价物净增加额	3,705,033.59	2,361,686.85
加：期初现金及现金等价物余额	33,873,548.48	31,511,861.63
六、期末现金及现金等价物余额	37,578,582.07	33,873,548.48

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		426,845.25	390,281.86	19,690,579.40		111,480,061.52		600,323,897.74
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		426,845.25	390,281.86	19,690,579.40		111,480,061.52		600,323,897.74
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							872,542.51	650,080.71	3,156,685.87		29,577,915.61		34,257,224.70
(一) 综合收益总额							872,542.51				32,734,601.48		33,607,143.99
(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									3,156,685.87		-3,156,685.87		
1. 提取盈余公积									3,156,685.87		-3,156,685.87		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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								650,080.71					650,080.71
1. 本期提取								2,751,552.52					2,751,552.52
2. 本期使用								-2,101,471.81					-2,101,471.81
(六) 其他													
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		1,299,387.76	1,040,362.57	22,847,265.27		141,057,977.13		634,581,122.44

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	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

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			390,281.86	19,690,579.40	103,810,014.56	592,227,005.53
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			390,281.86	19,690,579.40	103,810,014.56	592,227,005.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								650,080.71	3,156,685.87	28,410,172.79	32,216,939.37
(一) 综合收益总额										31,566,858.66	31,566,858.66
(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									3,156,685.87	-3,156,685.87	
1. 提取盈余公积									3,156,685.87	-3,156,685.87	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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								650,080.71			650,080.71
1. 本期提取								2,751,552.52			2,751,552.52
2. 本期使用								-2,101,471.81			-2,101,471.81
(六) 其他											
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			1,040,362.57	22,847,265.27	132,220,187.35	624,443,944.90

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	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

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，股本为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2017年4月7日经公司第三届董事会第十五次会议批准。

（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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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。

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的公允价值下跌“严重”的标准为：公允价值低于其成本累计超过 50%（含 50%）；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值低于其成本持续时间超过12个月。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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	其他	30 年	5%	3.17%
机器设备	其他	10 年	5%	9.50%
电子设备	其他	5 年	5%	19.00%
运输设备	其他	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
其他	其他	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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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（二十）“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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

①设定提存计划

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

②设定受益计划

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

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

的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- ③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

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

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

- ①相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司所取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

①公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A、该项交易不是企业合并；B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A、商誉的初始确认；B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

②出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股

本溢价)、盈余公积和未分配利润;如低于面值总额的,低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。公司回购自身权益工具,不确认利得或损失。

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

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

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

(2) 资产证券化业务

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

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

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

(3) 套期会计

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

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

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

②该套期预期高度有效,且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;

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

④套期有效性能够可靠地计量;

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

公允价值套期满足上述条件的,公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

（4）附回购条件的资产转让

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

（5）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

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

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

（6）商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

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

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2016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复审认定，取得了复审后的《高新技术企业证书》，发证日期2014年10月10日，证书编号：GR201435000251，有效期：三年。公司2016年度可享受15%的企业所得税税率优惠。

3、其他

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	18,661.44	7,973.93
银行存款	52,835,902.08	50,278,154.42
其他货币资金	1,662,202.53	
合计	54,516,766.05	50,286,128.35
其中：存放在境外的款项总额	9,289,368.44	9,822,191.42

其他说明

期末余额除其他货币资金1,662,202.53元为信用保证金使用受限外，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,540,009.00	12,832,746.72
合计	9,540,009.00	12,832,746.72

(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	29,530,140.56	
合计	29,530,140.56	

(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	70,181,373.68	100.00%	3,784,403.70	5.39%	66,396,969.98	71,272,970.34	100.00%	3,788,701.96	5.32%	67,484,268.38
合计	70,181,373.68	100.00%	3,784,403.70	5.39%	66,396,969.98	71,272,970.34	100.00%	3,788,701.96	5.32%	67,484,268.38

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）	69,015,984.56	3,450,799.23	5.00%
1 年以内小计	69,015,984.56	3,450,799.23	5.00%
1 至 2 年	323,908.11	32,390.82	10.00%
2 至 3 年	771,810.51	231,543.15	30.00%
3 年以上	69,670.50	69,670.50	100.00%
合计	70,181,373.68	3,784,403.70	5.39%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 946,836.10 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

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马氏贸易	货款	81,025.65	货款拖欠无法收回	按公司审批程序	否
帝斯莫	货款	797,430.31	货款拖欠无法收回	按公司审批程序	否
威达香料	货款	164,511.12	货款拖欠无法收回	按公司审批程序	否
合计		1,042,967.08			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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19,747,073.35元，占应收账款期末余额合计数的比例为28.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为987,353.67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	8,374,928.48	95.93%	4,031,030.18	92.53%
1 至 2 年	90,038.29	1.03%	195,747.00	4.49%
2 至 3 年	153,770.55	1.76%	73,671.55	1.69%
3 年以上	111,649.22	1.28%	55,803.74	1.29%

合计	8,730,386.54	--	4,356,252.47	--
----	--------------	----	--------------	----

(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5,907,918.50元，占预付款项期末余额合计数的比例为67.67%。

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	3,797,159.60	100.00%	374,082.98	9.85%	3,423,076.62	6,140,033.13	2.79%	360,046.66	5.86%	5,779,986.47
合计	3,797,159.60	100.00%	374,082.98	9.85%	3,423,076.62	220,028,973.95	100.00%	360,046.66	0.16%	219,668,927.29

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，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）	788,659.60	39,432.98	5.00%
1 年以内小计	788,659.60	39,432.98	5.00%
1 至 2 年	2,951,500.00	295,150.00	10.00%

2至3年	25,000.00	7,500.00	30.00%
3年以上	32,000.00	32,000.00	100.00%
合计	3,797,159.60	374,082.98	9.85%

确定该组合依据的说明：

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 13,899.28 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	190,917.60	340,014.29
保证金	3,600,000.00	5,777,400.00
增值税出口退税	4,771.40	
其他	1,470.60	22,618.84
合计	3,797,159.60	220,028,973.95

(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
南平市建区征地事务所	征地押金	3,580,000.00	一年以内和 1-2 年	94.31%	324,000.00
建阳火车站	往来款	81,417.60	一年以内	2.14%	4,070.88
宁年花	备用金	50,000.00	1-2 年	1.32%	5,000.00

市国投运营中心	押金	26,000.00	3 年以上	0.68%	26,000.00
王事旺	工伤借款	20,000.00	一年以内	0.53%	1,000.00
合计		3,757,417.60		98.98%	360,070.88

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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	109,083,508.74		109,083,508.74	97,375,977.45		97,375,977.45
在产品	15,704,608.07		15,704,608.07	22,063,508.35		22,063,508.35
库存商品	44,960,637.53	91,149.19	44,869,488.34	42,287,493.02	269,459.72	42,018,033.30
周转材料	858,290.30		858,290.30	531,888.83		531,888.83
发出商品	10,116,933.45		10,116,933.45	6,236,866.68		6,236,866.68
合计	180,723,978.09	91,149.19	180,632,828.90	168,495,734.33	269,459.72	168,226,274.61

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(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	

库存商品	269,459.72	32,776.20		211,086.73		91,149.19
合计	269,459.72	32,776.20		211,086.73		91,149.19

(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、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
待抵扣增值税进项税额	5,506,541.57	
合计	5,506,541.57	4,904,156.39

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	其中：房屋建筑物及构筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：	107,032,098.74	211,805,822.65	31,345,247.72	1,189,583.75	485,242.62	351,857,995.48
1.期初余额	49,092,849.52	50,199,839.40		131,936.54		99,424,625.46
2.本期增加金额	808,444.54	2,886,546.34		131,936.54		3,826,927.42
(1) 购置	48,284,404.98	47,313,293.06				95,597,698.04
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,131,680.66	18,864,850.75	560,368.00			22,556,899.41
(1) 处置或报废	3,131,680.66	18,864,850.75	560,368.00			22,556,899.41
(2) 其他减少						
4.期末余额	152,993,267.60	243,140,811.30	30,784,879.72	1,321,520.29	485,242.62	428,725,721.53
二、累计折旧						
1.期初余额	18,887,250.66	67,183,168.12	13,880,747.45	880,536.88	299,261.04	101,130,964.15

2.本期增加金额	3,722,150.45	20,123,438.97	2,992,664.90	96,513.16	44,792.28	26,979,559.76
(1) 计提	3,722,150.45	20,123,438.97	2,992,664.90	96,513.16	44,792.28	26,979,559.76
(2) 企业合并增加						
3.本期减少金额	683,286.39	13,670,850.43	532,348.80			14,886,485.62
(1) 处置或报废	683,286.39	13,670,850.43	532,348.80			14,886,485.62
(2) 其他减少						
4.期末余额	21,926,114.72	73,635,756.66	16,341,063.55	977,050.04	344,053.32	113,224,038.29
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	131,067,152.88	169,505,054.64	14,443,816.17	344,470.25	141,189.30	315,501,683.24
2.期初账面价值	88,144,848.08	144,622,654.53	17,464,500.27	309,046.87	185,981.58	250,727,031.33

9、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
香料系列产品和冰片技改	19,586,767.07		19,586,767.07	2,476,395.35		2,476,395.35
年产 15,000 吨香料项目	7,122,713.33		7,122,713.33	61,305,129.77		61,305,129.77
年产 5,000 吨樟脑扩建项目				8,601,422.29		8,601,422.29
其他						
合计	26,709,480.40		26,709,480.40	72,382,947.41		72,382,947.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
香料系列产品和冰片技改		2,476,395.35	19,647,800.19	2,537,428.47					6,665,641.59			其他
年产15,000吨香料项目		61,305,129.77	27,684,644.94	81,867,061.38					4,424,793.92	399,730.61		其他
年产5,000吨樟脑扩建项目		8,601,422.29	1,572,602.24	10,174,024.53					1,938,805.24			其他
松节油深加工扩建及下游系列产品开发项目			1,019,183.66	1,019,183.66								募股资金
减：在建工程减值准备												
合计		72,382,947.41	49,924,231.03	95,597,698.04			--	--	13,029,240.75	399,730.61		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第5号——上市公司从事从事互联网游戏业务》的披露要求

□ 是 √ 否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,754,376.52	104,350.00		680,452.17	35,539,178.69
2.本期增加金额	-1,601,000.00			63,672.65	-1,537,327.35
(1) 购置	-1,601,000.00			63,672.65	-1,537,327.35
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	33,153,376.52	104,350.00		744,124.82	34,001,851.34
二、累计摊销					
1.期初余额	3,789,260.71	104,350.00		223,192.41	4,116,803.12
2.本期增加金额	604,364.30			71,759.60	676,123.90
(1) 计提	604,364.30			71,759.60	676,123.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,393,625.01	104,350.00		294,952.01	4,792,927.02
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	28,759,751.51			449,172.81	29,208,924.32
2.期初账面价值	30,965,115.81			457,259.76	31,422,375.57

11、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	214,123.09		4,732.00		209,391.09

铁路专用线路（租用费）	942,477.13		538,558.34		403,918.79
腾讯企业邮箱		39,000.00	5,270.30		33,729.70
合计	1,156,600.22	39,000.00	548,560.64		647,039.58

12、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,916,722.76	437,508.42	3,154,958.65	473,294.40
可抵扣亏损			21,501,971.43	3,282,079.60
因计提应付职工薪酬形成	3,885,236.07	582,785.41	3,464,122.85	524,428.43
因固定资产折旧形成	708,101.68	106,215.25	805,801.24	120,870.19
因收到与资产相关的政府补助形成	3,800,000.00	570,000.00		
合计	11,310,060.51	1,696,509.08	28,926,854.17	4,400,672.62

（2）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	1,390,033.10	1,263,249.68
可抵扣亏损	1,974,543.71	
合计	3,364,576.81	1,263,249.68

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	567,838.83		预计无法抵扣亏损
2021	1,406,704.88		预计无法抵扣亏损
合计	1,974,543.71		--

13、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	12,819,682.57	14,541,947.86
合计	12,819,682.57	14,541,947.86

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		140,000,000.00
信用借款		18,000,000.00
合计		158,000,000.00

15、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	17,662,150.22	17,423,488.08
应付工程及设备款	23,984,966.81	20,626,503.12
合计	41,647,117.03	38,049,991.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

16、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	8,801,614.44	2,707,320.99
合计	8,801,614.44	2,707,320.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

17、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	4,531,055.52	24,500,595.91	23,732,147.24	5,299,504.19
二、离职后福利-设定提存计划	9,419.90	1,289,999.16	1,279,773.66	19,645.40
三、辞退福利		143,400.50	82,458.00	60,942.50
合计	4,540,475.42	25,933,995.57	25,094,378.90	5,380,092.09

(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	3,464,122.85	20,851,019.74	20,372,786.52	3,942,356.07
2、职工福利费		1,043,788.30	1,043,788.30	
3、社会保险费	4,726.70	1,327,384.70	1,326,339.54	5,771.86
其中：医疗保险费	4,186.70	1,030,265.72	1,028,958.76	5,493.66
工伤保险费	212.80	267,187.02	267,285.22	114.60
生育保险费	327.20	29,931.96	30,095.56	163.60
4、住房公积金	-21,953.00	548,073.00	524,721.00	1,399.00
5、工会经费和职工教育经费	1,084,158.97	730,330.17	464,511.88	1,349,977.26
合计	4,531,055.52	24,500,595.91	23,732,147.24	5,299,504.19

(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	8,929.30	1,208,533.60	1,198,830.80	18,632.10
2、失业保险费	490.60	81,465.56	80,942.86	1,013.30
合计	9,419.90	1,289,999.16	1,279,773.66	19,645.40

18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		1,772,710.57

企业所得税	650,437.62	47,645.78
个人所得税	45,082.77	55,851.21
城市维护建设税	43.80	118,724.11
土地使用税	273,222.00	273,222.00
教育费附加	26.28	71,234.48
地方教育费附加	17.52	47,489.65
印花税	18,122.87	26,493.79
房产税	13,378.70	23,521.15
合计	1,000,331.56	2,436,892.74

19、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
短期借款应付利息		328,119.44
合计		453,681.94

20、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	531,700.00	651,700.00
预提运费	2,800,395.54	1,055,240.89
预提电费	829,679.60	748,827.57
其他往来款	10,975,615.28	9,456,979.38
合计	15,137,390.42	11,912,747.84

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

21、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
合计		78,000,000.00

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		3,800,000.00		3,800,000.00	
土地收储及搬迁补偿	5,965,321.35		983,091.48	4,982,229.87	
合计	5,965,321.35	3,800,000.00	983,091.48	8,782,229.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
樟脑合成过程的催化与反应强化关键技术及产业化		800,000.00			800,000.00	与资产相关
药用合成樟脑高效清洁生产技术开发应用		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计		3,800,000.00			3,800,000.00	--

23、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

24、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

25、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	426,845.25	872,542.51			872,542.51		1,299,387.76
外币财务报表折算差额	426,845.25	872,542.51			872,542.51		1,299,387.76
其他综合收益合计	426,845.25	872,542.51			872,542.51		1,299,387.76

26、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	390,281.86	2,751,552.52	2,101,471.81	1,040,362.57
合计	390,281.86	2,751,552.52	2,101,471.81	1,040,362.57

27、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	19,690,579.40	3,156,685.87		22,847,265.27
合计	19,690,579.40	3,156,685.87		22,847,265.27

28、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	111,480,061.52	112,955,478.96
调整后期初未分配利润	111,480,061.52	112,955,478.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,734,601.48	10,900,388.78
减：提取法定盈余公积	3,156,685.87	798,206.22
应付普通股股利		11,577,600.00
期末未分配利润	141,057,977.13	111,480,061.52

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。

29、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	556,755,547.01	442,103,399.70	588,277,066.92	491,699,707.26
其他业务	535,281.85	56,059.50	683,277.44	22,837.51
合计	557,290,828.86	442,159,459.20	588,960,344.36	491,722,544.77

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		40.00
城市维护建设税	1,220,066.64	974,430.04
教育费附加	1,220,066.66	974,430.04
房产税	28,978.00	
土地使用税	546,444.00	
车船使用税	10,648.68	
印花税	130,553.86	
合计	3,156,757.84	1,948,900.08

31、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	20,860,506.33	21,287,430.35
职工薪酬	1,941,927.41	2,600,565.46
事务费用	235,419.22	240,924.59
佣金费用	1,750,311.14	986,377.91
差旅费	304,005.70	389,904.31

运输保险费	491,231.96	70,866.10
商检费	14,856.99	20,110.38
租赁费	517,744.37	
其他	799,486.65	719,798.00
合计	26,915,489.77	26,315,977.10

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	23,107,579.31	18,093,980.29
职工薪酬	8,105,457.59	12,143,643.17
安全费用	3,432,790.63	2,398,343.13
事务费用	1,973,343.20	2,682,596.58
咨询顾问费	6,749,008.12	2,758,426.08
折旧摊提	973,266.04	3,762,792.12
税费	88,387.71	1,351,555.78
无形资产摊销	676,123.90	1,131,466.59
差旅费	738,282.69	1,097,925.44
排污费	206,248.00	453,693.50
修理费	41,114.41	90,035.64
残疾人就业保障金	78,066.44	101,254.42
广告宣传费	33,357.66	
存货盘亏		2,603,599.90
其他	1,781,989.64	1,607,934.23
合计	47,985,015.34	50,277,246.87

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	430,428.02	16,020,380.83
减：利息收入	148,691.79	261,777.84
利息净支出	235,751.60	15,758,602.99
汇兑净损失	-5,700,455.56	-3,309,297.96
银行手续费	445,375.32	348,566.99

其他		877,204.94
合计	-4,973,344.01	13,675,076.96

34、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	960,735.38	-2,356,763.09
二、存货跌价损失	32,776.20	269,459.72
十三、商誉减值损失		11,500,000.00
合计	993,511.58	9,412,696.63

35、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

36、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	48,480.80		48,480.80
其中：固定资产处置利得	48,480.80		48,480.80
政府补助	3,769,675.48	5,557,860.48	3,769,675.48
其他	800,224.65	183,130.44	800,224.65
合计	4,618,380.93	5,740,990.92	4,618,380.93

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
南平市 2016 年第二批 绿色低碳发展示范项	南平市经济 和信息化委	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	1,000,000.00		与收益 相关

目奖励金	员会		国家级政策规定依法取得)					
武夷新区工业发展专项资金	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	400,000.00		与收益相关
技改专项资金	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	350,000.00		与收益相关
环保专项污染治理资金	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	180,000.00		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(按国家级政策规定依法取得)	是	是	150,000.00	205,000.00	与收益相关
2016 第二季度及补报 2015 年第四季度出口信用保费扶持款	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	127,884.00		与收益相关
2016 年出口品牌发展资金	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	100,000.00		与收益相关
2016 年部分重点企业用电奖励资金	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(按国家级政策规定依法取得)	是	是	100,000.00		与收益相关
2016 年第三季度出口信用保费资助款	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	83,300.00		与收益相关
2015 年省重点实验室补助款	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	80,000.00		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
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	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
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
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
2015 年度第一批重点	南平市建阳	补	因从事国家鼓励和扶持特定	是	是		200,000.00	与收益

出口行业转型升级扶持资金	区财政局	助	行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					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	与收益相关
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	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	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
低于 50,000 元的零星项目				是	是	215,400.00	9,269.00	与收益相关
合计						3,769,675.48	5,557,860.48	

37、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	7,642,394.59		7,642,394.59
其中：固定资产处置损失	7,642,394.59		7,642,394.59
对外捐赠	145,700.00	13,000.00	145,700.00
其他	341,738.55	12,497.03	341,738.55
合计	8,129,833.14	25,497.03	8,129,833.14

38、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	2,103,721.91	-469,670.02
递延所得税费用	2,704,163.54	-7,762,861.75
合计	4,807,885.45	-8,232,531.77

(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	37,542,486.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,631,373.04
子公司适用不同税率的影响	-104,779.99
调整以前期间所得税的影响	904,156.39
非应税收入的影响	-147,463.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,983,333.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	507,932.81
所得税费用	4,807,885.45

39、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	2,922,354.70	8,604,260.31
政府补助	6,586,584.00	4,574,769.00
其他	948,916.44	399,845.95
合计	10,457,855.14	13,578,875.26

(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	1,781,576.55	9,514,336.26
运输费	18,174,248.72	20,690,562.41
安全费用	1,881,397.54	1,960,281.57
业务招待费	1,667,601.73	1,627,904.54
差旅费	1,042,858.39	1,487,259.75
其他零星费用	13,554,373.37	10,930,140.12
合计	38,102,056.30	46,210,484.65

(3) 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
信用证保证金	3,535,893.30	
收回转贷资金及利息	174,738,024.26	
合计	178,273,917.56	

(4) 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
信用证保证金	5,198,095.83	
派息手续费和送股登记费		20,372.44
合计	5,198,095.83	20,372.44

40、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	32,734,601.48	10,900,388.78
加：资产减值准备	993,511.58	9,412,696.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,979,559.76	31,669,167.09
无形资产摊销	676,123.90	1,215,662.33
长期待摊费用摊销	548,560.64	1,017,123.10
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）	7,593,913.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,257,630.29	15,980,821.26
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）	2,704,163.54	-7,762,861.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,439,330.49	45,594,330.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,157,644.54	-1,158,979.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,902,400.52	-4,001,069.80
其他	-118,035.01	-1,928,071.86

经营活动产生的现金流量净额	74,670,682.92	99,594,745.56
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	52,854,563.52	50,286,128.35
减：现金的期初余额	50,286,128.35	54,115,994.23
现金及现金等价物净增加额	2,568,435.17	-3,829,865.88

(2) 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	52,854,563.52	50,286,128.35
其中：库存现金	18,661.44	7,973.93
可随时用于支付的银行存款	52,835,902.08	50,278,154.42
三、期末现金及现金等价物余额	52,854,563.52	50,286,128.35

41、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
货币资金	1,662,202.53	信用证保证金
合计	1,662,202.53	--

42、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	--	--	45,796,702.10
其中：美元	6,285,202.29	6.9370	43,600,448.26
欧元	95,922.23	7.3068	700,884.55
港币	1,671,737.61	0.8945	1,495,369.29
应收账款	--	--	40,190,341.87
其中：美元	5,793,619.99	6.9370	40,190,341.87
应付账款			25,763,629.32

其中：美元	3,713,936.73	6.9370	25,763,629.32
其他应付款			1,169,581.60
其中：美元	168,600.49	6.9370	1,169,581.60

(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

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、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				18.5179%	18.5179%
柯维新				6.6515%	6.6515%

本企业的母公司情况的说明：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
柯素英	公司关键管理人员关系密切的家庭成员
陈尚和	2016年10月31日之前担任公司董事
赵爱金	2016年10月31日之前担任公司关键管理人员关系密切的家庭成员

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
柯维龙与万飞凰、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	是
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	2,000.00	2015年08月11日	2016年08月11日	是
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09月08日	2016年09月07日	是
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	4,000.00	2015年10月20日	2016年10月20日	是
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	2,000.00	2015年11月18日	2016年03月17日	是

关联担保情况说明

(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	1,627,659.04	1,484,568.00
监事	465,355.25	475,289.87
高级管理人员	1,218,348.04	1,381,835.92
合计	3,311,362.33	3,341,693.79

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	柯维龙			213,888,940.82	
合计				213,888,940.82	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

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 2016 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2016年12月31日已经背书但尚未到期的银行承兑票据29,530,140.56元，票据到期日为2017年1月至2017年12月。

截至2016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。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据2017年4月7日公司第三届董事会第十五次会议审议通过，公司2016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2016年年度股东大会批准实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

无

十三、其他重要事项

1、前期会计差错更正

2、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本部	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	550,310,503.91	136,901,093.59		129,920,768.64	557,290,828.86
其中：对外交易收入	420,389,735.27	136,901,093.59			557,290,828.86
分部间交易收入	129,920,768.64			129,920,768.64	
资产总额	703,018,833.17	40,414,286.43	118,162.42	28,221,384.17	715,329,897.85
净利润	31,566,858.66	2,787,828.16	-1,620,085.34		32,734,601.48

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	67,352,339.73	100.00%	2,451,558.12	3.64%	64,900,781.61	74,949,674.68	100.00%	2,531,823.92	3.38%	72,417,850.76
合计	67,352,339.73	100.00%	2,451,558.12	3.64%	64,900,781.61	74,949,674.68	100.00%	2,531,823.92	3.38%	72,417,850.76

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）	42,584,259.75	2,129,212.99	5.00%
1 年以内小计	42,584,259.75	2,129,212.99	5.00%
1 至 2 年	211,314.80	21,131.48	10.00%
2 至 3 年	771,810.51	231,543.15	30.00%
3 年以上	69,670.50	69,670.50	100.00%
合计	43,637,055.56	2,451,558.12	5.62%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

（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 798,190.16 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37,596,493.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为55.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为694,060.48元。

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	3,795,809.00	100.00%	374,015.45	9.85%	3,421,793.55	6,002,480.18	2.73%	353,169.01	5.88%	5,649,311.17
合计	3,795,809.00	100.00%	374,015.45	9.85%	3,421,793.55	219,891,421.00	100.00%	353,169.01	0.16%	219,538,251.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	787,309.00	39,365.45	5.00%
1 年以内小计	787,309.00	39,365.45	5.00%
1 至 2 年	2,951,500.00	295,150.00	10.00%
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30.00%
3 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00%

合计	3,795,809.00	374,015.45	9.85%
----	--------------	------------	-------

确定该组合依据的说明：

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 20,846.44 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
备用金	190,917.60	97,215.50
保证金	3,600,000.00	5,777,400.00
增值税出口退税	4,771.40	
其他往来款	120.00	127,864.68
合计	3,795,809.00	219,891,421.00

(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
南平市建区征地事务所	征地押金	3,580,000.00	一年以内和 1-2 年	94.31%	324,000.00
建阳火车站	往来款	81,417.60	一年以内	2.14%	4,070.88
宁年花	备用金	50,000.00	1-2 年	1.32%	5,000.00
市国投运营中心	押金	26,000.00	3 年以上	0.68%	26,000.00
王事旺	工伤借款	20,000.00	一年以内	0.53%	1,000.00

合计		3,757,417.60		98.98%	360,070.88
----	--	--------------	--	--------	------------

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	4,506,100.00		4,506,100.00	3,456,100.00		3,456,100.00
合计	4,506,100.00		4,506,100.00	3,456,100.00		3,456,100.00

(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
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	1,050,000.00		2,050,000.00		
合计	3,456,100.00	1,050,000.00		4,506,100.00		

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	549,775,222.06	440,510,600.05	519,273,925.42	430,516,456.16
其他业务	535,281.85	56,059.50	6,382,953.71	5,052,128.62
合计	550,310,503.91	440,566,659.55	525,656,879.13	435,568,584.78

5、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		-12,700,000.00
合计		-12,700,000.00

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	-7,593,913.79	
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）	3,769,675.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	312,786.10	
减：所得税影响额	-667,587.13	
合计	-2,843,865.08	--

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	5.30%	0.0848	0.0848
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	0.0922	0.0922

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

第十二节 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2016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： 柯维新

二〇一七年四月七日