



福建青松股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李勇、主管会计工作负责人汪玉聪及会计机构负责人(会计主管人员)袁彩明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

公司在本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，并特别注意上述风险因素。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	7
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	116

## 释义

释义项	指	释义内容
青松股份、公司、本公司	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
上海青航	指	全资子公司-上海青航智能科技有限公司
青松化工	指	全资子公司-福建南平青松化工有限公司
青松物流	指	全资子公司-福建南平青松物流有限公司
广州青航	指	全资子公司-广州青航股权投资有限公司
青航国际	指	全资子公司-青航国际有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	青松股份	股票代码	300132
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建青松股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	青松股份		
公司的外文名称（如有）	FuJian Green Pine Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Green Pine		
公司的法定代表人	李勇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	骆棋辉	程莉
联系地址	福建省南平市建阳区回瑶工业园区	福建省南平市建阳区回瑶工业园区
电话	0599-5820121	0599-5820265
传真	0599-5820900	0599-5820900
电子信箱	luoqihui@greenpine.cc	chengli@greenpine.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

2018 年 1 月 23 日，公司法定代表人变更为李勇，取得了福建省工商行政管理局核发的变更后营业执照。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	563,662,490.48	361,369,250.72	55.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	146,360,212.52	41,098,009.27	256.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	152,950,065.05	45,533,914.91	235.90%
经营活动产生的现金流量净额（元）	202,260,123.50	32,285,201.40	526.48%
基本每股收益（元/股）	0.3793	0.1065	256.15%
稀释每股收益（元/股）	0.3793	0.1065	256.15%
加权平均净资产收益率	18.34%	6.95%	11.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,199,659,592.46	951,402,536.90	26.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	855,139,843.17	728,024,839.19	17.46%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-8,089,474.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,057,625.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	182,356.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-853,411.35	
减：所得税影响额	-1,113,051.54	
合计	-6,589,852.53	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 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。

- (1) 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、蒎烯、双戊烯、醋酸钠等；
- (2) 冰片系列产品主要包括：冰片、小茴香油等；
- (3) 香精香料主要包括：月桂烯、龙涎酮和乙酸苜酯等。

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

##### (1) 采购模式

公司遵循GMP的要求进行原材料的采购，所有原材料供应商均通过公司质量管理部门的质量审核，成为公司的合格供应商后才能进行采购交易。

##### (2) 生产模式

公司的生产以市场为导向，由公司每年初下达年度销售总计划，生产部制定详细的月度生产作业计划由车间负责实施。根据安全生产，严格把控质量，每批产品经过质量检验合格、批生产记录审核合格和批检验记录审核合格后，无异常情况方可入库和对外销售。

##### (3) 销售模式

公司拥有一个经验丰富、业务能力强的营销团队，通过积极拓展国内和国际市场，积累了稳定的客户群体，产品获得了包括美国、欧盟、日本在内的全球主要市场的认证。

产品销售包括国内销售和 international 销售，其中国内销售采用直销方式，国际销售以自营出口为主。

#### 3、主要的业绩驱动因素

公司主要从事松节油深加工行业的产品研发、生产与销售，主要产品应用于医药、香精香料及其它工

业用途。报告期内原材料价格大幅上涨，公司通过产品提价、节能降耗的方式转嫁原材料涨价的风险，使公司整体毛利率保持平稳上涨。报告期内，公司实现营业收入56,366.25万元，同比增长55.98%；实现营业利润17,921.58万元，同比增长241.83%；综合毛利率39.92%，同比提升11.91%；合并报表实现归属于上市公司股东的净利润14,636.02万元，同比增长256.12%。

#### 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，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。国际市场方面近年来随着科技的进步、医疗水平的提高，其需求量也在稳定增长。此外，在下游的防虫蛀剂领域，有害物质“对二氯苯”的市场终会被绿色环保的“合成樟脑”所取代。因此，合成樟脑作为可再生资源松节油深加工中较为典型的绿色、环保产品，其仍将具有宽阔的发展空间，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。

公司是我国最大的松节油深加工企业，也是全球最大的合成樟脑及系列产品的供应商，产品种类多，质量好，技术水平较高，市场营销能力较强，具备较强的定价自主权，因此在报告期内松节油价格上涨幅度较大的背景下，通过产品提价和节能降耗等方式基本全部转移了原材料涨价的风险。

## 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	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	主要系本报告期公司部分在建工程完工转入固定资产所致。
货币资金	主要系本报告期公司增加银行借款及利润增长所致。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
龙晟(香港)贸易有限公司	投资设立	101,344,315.81	香港	全资子公司	由母公司委任董事,建立内控管理制度。	2,193,997.56	11.85%	否

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

**报告期内，公司的核心竞争力未发生重大改变，主要包括以下方面：**

### 1、市场占有率高，行业地位突出

公司主要产品合成樟脑产量连续多年位居全国第一，同时也是全球最大的合成樟脑生产商。随着公司产销规模的不断扩大，公司在松节油深加工行业的行业地位将日益稳固和提高，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。通过加强与福州大学化工学院和武夷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，不断降低企业的生产成本、提高公司产品质量、生产效率和核心竞争力。报告期内，公司向国家知识产权局申报的9项专利获得了专利证书，6项专利获得了受理。

### 3、原材料采购、储备能力

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，公司自有危化品铁路专用线、铁路专用槽车30多辆，并拥有上万吨松节油储存能力，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与降低松节油的运输成本，还可使公司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，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，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，在营销方面有自身的优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司按照董事会制定的2018年度工作目标，专注于主营业务发展，积极拓展市场，加大技术创新研发投入，提升现有产品的品质与技术水平，增强公司盈利能力，稳步推进公司年初制定的工作计划，保持平稳发展的势头。报告期内，实现营业收入56,366.25万元，同比增长55.98%；实现营业利润17,921.58万元，同比增长241.83%；合并报表实现归属于上市公司股东的净利润14,636.02万元，同比增长256.12%。

报告期内，公司主要工作情况如下：

#### 1、项目建设方面

(1) 冰片生产线自动化改造项目已完成并试生产，公司将加快安排项目验收工作。升级改造完成之后，有利于提高冰片项目生产效率，降低成本。

(2) 年产5,000吨合成樟脑扩建项目（含生产线自动化改造）预计今年年底完成工程安装，2019年上半年进入项目调试工作。该项目达产后，公司合成樟脑产能将提升至15,000吨。

(3) 年产15,000吨香料产品项目，目前该项目已完成并试生产，公司已启动项目验收准备工作。

#### 2、安全环保方面

公司逐级落实安全环保主体责任，扎实推进安全生产风险分级管控与隐患排查治理，重点在员工培训、安全检查、隐患排查治理、应急管理、环保整治等方面强化管理，为企业发展营造了稳定的环境。

#### 3、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48,574.65万元，占公司营业收入的86.18%。其中合成樟脑系列销售收入42,441.61万元，比上年增长51.07%；冰片系列销售收入6,133.04万元，比上年增长38.56%。

#### 4、企业管理与生产质量管理方面

持续完善公司治理和生产组织管理，强化内部控制，全面推进组织架构及管理流程优化等工作，同时持续优化生产工艺，加强过程控制，挖掘潜能，提高生产效率，努力提升企业管理绩效。

#### 5、产品工艺优化及研发创新方面

公司通过加大研发设备及研发人才的投入，持续专注核心技术研发和强化研发团队建设，从而不断提升行业竞争优势，加快产品的研发进度及成果转化速度，将产品技术优势转变成品牌优势及渠道资源优势。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	563,662,490.48	361,369,250.72	55.98%	主要系本报告期产品销售价格大幅上涨所致。
营业成本	338,627,685.88	260,160,787.57	30.16%	主要系原材料价格上涨，相应成本增加所致。
销售费用	12,545,772.22	10,302,966.41	21.77%	
管理费用	30,348,737.52	32,346,260.41	-6.18%	
财务费用	-1,298,244.82	2,605,040.42	-149.84%	主要系本报告期美元汇率变动，调整美元中间汇率产生汇兑收益抵销银行借款利息后仍有盈余。
所得税费用	23,912,733.02	6,025,123.58	296.88%	主要系本报告期利润总额较上年同期相比大幅增加所致。
研发投入	15,038,528.86	9,517,657.94	58.01%	主要系本报告期公司研发投入较上年同期相比增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	202,260,123.50	32,285,201.40	526.48%	报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 20,226.01 万元，较上年同期相比增加了 16,997.49 万元，主要原因：①本报告期销售收入大幅增长，相应销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期相比增加了 21,338.10 万元；②公司经营业绩增长，相应支付的各项税费较上年同期相比大幅增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-106,315,803.02	-10,179,570.36	944.40%	报告期内公司投资活动产生的现金流量净额-10,631.58 万元，较上年同期相比增加了 9,613.62 万元，主要原因：①本报告期公司新增投资券商收益凭证，相应投资支付的现金较上年同期相比增加了 12,000 万元；②本报告期收回预付购地保证 2,260 万元，以及公司部分生产项目已完工减少了工程投入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	101,185,670.39	1,079,456.11	9,273.76%	报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 10,118.57 万元，较上年同期相比增加了 10,010.62 万元，主要因为本报告期公司取得银行借款增加 12,200.00 万元所致。
现金及现金等价物净增加额	200,101,151.51	22,906,465.86	773.56%	报告期内公司现金及现金等价物净增加额为 20,010.12 万元，较上年同期相比增加 17,719.47 万元，主要原因是报告期内公司取得银行借款收到的现金较上年同期相比增加所致。
税金及附加	3,535,383.81	1,837,227.83	92.43%	主要系本报告期销售额增加，应交增值税大幅增加所致。
公允价值变动收益	182,356.16		100.00%	主要系本报告期公司新增投资券商收益凭证所致。
其他收益	1,057,625.76	322,095.00	228.36%	主要系本期收到与经营相关的政府补助较上年同期相比增加所致。

营业外收入	13,494.89	2,767,528.92	-99.51%	主要系上年同期收到相关的政府补助未调整到其他收益所致。
-------	-----------	--------------	---------	-----------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
樟脑系列	424,416,115.10	249,704,576.09	41.17%	51.07%	25.53%	11.97%
冰片系列	61,330,390.63	35,367,963.01	42.33%	38.56%	11.96%	13.71%
其他系列	77,915,984.75	53,555,146.78	31.27%	115.47%	80.59%	13.28%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	182,356.16	0.11%	新增投资券商收益凭证	不可持续
资产减值	1,927,306.26	1.13%	主要系计提应收账款坏账	不可持续
营业外收入	13,494.89	0.01%	主要系收到个税手续费补助	不可持续
营业外支出	8,956,380.88	5.26%	主要系固定资产报废处置	不可持续
其他收益	1,057,625.76	0.62%	主要系收到政府补助	不可持续

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		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	313,146,446.39	26.10%	76,343,775.80	9.94%	16.16%	主要系本报告期公司增加银行借款及利润增长所致。

应收账款	100,545,042.68	8.38%	99,776,055.18	12.99%	-4.61%	
存货	232,061,344.50	19.34%	170,387,130.02	22.19%	-2.85%	主要系本报告期受原材料价格上涨影响，公司库存商品成本上升，致使存货金额增加。
固定资产	309,198,586.88	25.77%	296,003,187.17	38.55%	-12.78%	
在建工程	20,075,929.39	1.67%	36,142,147.64	4.71%	-3.04%	主要系本报告期公司部分在建工程完工转入固定资产所致。
短期借款	209,000,000.00	17.42%			17.42%	主要系本报告期公司新增银行借款所致。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,182,356.16	10.02%			10.02%	主要系本报告期公司新增投资券商收益凭证所致。
应收票据	46,766,497.58	3.90%	27,946,917.69	3.64%	0.26%	主要系本报告期以票据结算的客户增加所致。
预付款项	15,707,370.55	1.31%	10,153,844.42	1.32%	-0.01%	主要系本报告期原材料价格上涨，公司预付原材料采购款项较上年同期相比增加所致。
其他流动资产	3,768.37					主要系预交个人所得税重分类转入所致。
长期待摊费用	256,536.31	0.02%	412,232.26	0.05%	-0.03%	主要系公司实验室装修应摊销的费用已摊销完毕所致。
递延所得税资产	2,869,324.43	0.24%	1,754,678.27	0.23%	0.01%	主要系上年末计提在建工程减值准备，相应确认的递延所得税资产增加所致。
其他非流动资产	3,398,076.11	0.28%	12,690,909.25	1.65%	-1.37%	主要系本报告期收到退回的预付购地保证金所致。
预收款项	41,638,555.74	3.47%	4,531,353.77	0.59%	2.88%	主要系本报告期末较上年同期预收客户货款增加所致。
应付职工薪酬	7,712,672.17	0.64%	4,210,479.79	0.55%	0.09%	主要系本报告期公司业绩增长，计提的年终奖增加所致。
应交税费	24,374,208.61	2.03%	10,999,147.59	1.43%	0.60%	主要系本报告期利润总额大幅增长相应计提的所得税费用增加所致。
其他应付款	15,207,939.52	1.27%	25,683,260.38	3.34%	-2.07%	主要系本报告期预提的相关费用较上年同期相比减少所致。
递延所得税负债	27,353.42					主要系本报告期可供出售金融资产公允价值变动收益所致。
其他综合收益	480,214.08	0.04%	845,586.85	0.11%	-0.07%	主要系本报告期美元汇率变动影响所致。
专项储备	608,074.78	0.05%	1,247,628.97	0.16%	-0.11%	主要系本报告期公司安全生产费用投入增加所致。
盈余公积	32,107,913.14	2.68%	22,847,265.27	2.98%	-0.30%	主要系上年末计提盈余公积增加所致。
未分配利润	353,607,511.46	29.48%	182,155,986.40	23.72%	5.76%	主要系本报告期净利润大幅增长所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		182,356.16			120,000,000.00		120,182,356.16
金融资产小计		182,356.16			120,000,000.00		120,182,356.16
上述合计		182,356.16			120,000,000.00		120,182,356.16

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,393,351.45	抵押借款（注1）
无形资产	9,873,090.16	抵押借款（注1）
合计	44,266,441.61	

注1:

2018年3月23日，公司与中国农业银行股份有限公司南平建阳市支行签订编号为35010120180001422《流动资金借款合同》，以及为该合同签订的合同号为35100620170006158的《最高额抵押合同》，公司以潭房权证建阳字第20093002号、第20093152号至第20093162号、第20111544号至第20111546号、第20111548号、第20152274号、第20152275号、第20158000号至第20158002号《房屋所有权证》项下房产（建筑面积合计50,951.51平方米，账面原值合计47,156,183.92元、账面价值34,393,351.45元），以潭国用（2009）第02665号、谭国用（2009）第02708号《国有土地使用证》项下土地使用权（面积合计135,380.00平方米，账面原值13,072,503.07元、账面价值9,873,090.16元）抵押给中国农业银行股份有限公司建阳市支行（最高额抵押金额10,000万元），向中国农业银行股份有限公司南平建阳市支行借款4,000万元。

## 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	120,000,000.00	182,356.16		120,000,000.00			120,182,356.16	自筹
合计	120,000,000.00	182,356.16		120,000,000.00			120,182,356.16	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港龙晟	子公司	进出口贸易	2,456,100.00	101,344,315.81	18,169,019.05	102,472,374.05	2,193,997.56	2,193,997.56

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建南平青松化工有限公司	新设成立	无
福建南平青松物流有限公司	新设成立	无
广州青航股权投资有限公司	新设成立	无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因

说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	25,200	--	27,300	7,250.39	增长	247.57%	--	276.53%
基本每股收益（元/股）	0.6530	--	0.7074	0.1879	增长	247.57%	--	276.53%
业绩预告的说明	报告期内，公司净利润比上年同期大幅增长，主要原因系公司产品价格同比大幅上涨，毛利率稳定上升，营业收入增加同时实现利润大幅增长。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期	增减变动				
净利润的预计数（万元）	10,564	--	12,664	3,140.59	增长	236.37%	--	303.24%
业绩预告的说明	报告期内，公司净利润比上年同期大幅增长，主要原因系公司产品价格同比大幅上涨，毛利率稳定上升，营业收入增加同时实现利润大幅增长。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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，松节油价格受采脂成本、行业监管等影响，整体呈上升趋势。报告期内公司虽然能够通过产品提价、节能降耗的方式转嫁原材料涨价的风险，使公司整体毛利率保持平稳上升，但是未来如果松节油价格上涨速度过快，公司产品提价幅度超过了下游客户的承受能力，从而导致产品销量下降或被迫降低提价幅度；或者松节油价格过快下跌，导致公司产品价格大幅下降，公司的经营业绩将受到影响。

为应对松节油价格波动给公司带来的经营风险，公司除加强对松节油的产量、价格走势等因素的综合分析评估，根据松节油价格波动情况作出产品价格调整外，公司还将根据生产计划和松节油市场的走势灵活安排松节油储备量，从而降低日后松节油价格大幅波动给公司带来的经营风险。除此之外，公司对生产线进行智能化升级改造，以达到节能降耗、降低生产成本的效果。

### 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45.30%，外销收入主要以美元结算。报告期内受人民币兑美元汇率贬值影响，公司汇兑净收益423.61万元。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，公司可能面临汇兑收益降低甚至汇兑损失的风险。

公司将继续完善长、短单的制定、定价和结算策略，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、核心技术人员流失风险

公司研发团队是公司持续创新并研发后续产品的重要保证。目前精细化工行业的人才较为稀缺，争夺战不断加剧，如果公司发生核心技术人员流失，则可能造成在研项目信息泄漏或流失，更严重者则会推迟、终止项目进度，给公司新产品的开发以及盈利的持续性造成不利影响。

公司已制定较有竞争力的薪酬体系和激励机制，保证核心技术人员的稳定性，为公司未来的发展提供有力的保障，此外公司对核心技术建立了完善的保密制度和知识产权保护，维护公司利益。

### 5、税收优惠政策变化风险

公司2018年5月9日召开的第三届董事会第二十四次会议及2018年5月29日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向全资子公司划转资产的议案》，具体内容详见公告《2018-037：关于向全资子公司划转资产的公告》。目前资产划转事项在正常进展中，公司预计本次资产划转后公司高新技术企业认定条件不发生重大变化，但如果相关主管部门认为不再具备高新技术企业认定条件，公司将不能享受高新技术企业税收优惠，对公司经营业绩将产生影响。

公司严格对照《高新技术企业认定管理办法》规定，向福建省高新技术企业认定办提出了公司情况虽发生部分变化，但高新认定范围未发生其他重大变化，仍符合高新技术企业的认定要求的申请。今后公司将持续不断进行技术创新，加大研发投入，加强创新体系建设，满足相应税收优惠政策要求。

## 第五节 重要事项

### 一、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.91%	2018 年 01 月 15 日	2018 年 01 月 15 日	2018-001
2017 年年度股东大会	年度股东大会	42.90%	2018 年 05 月 09 日	2018 年 05 月 10 日	2018-032
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.86%	2018 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 29 日	2018-041

#### 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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	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中所作承诺	杨建新	关于同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）与上市公司构成或可能构成竞争的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；2、本次权益变动完成后，本人将不直接或间接从事（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的业务；3、在本人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，本人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；4、无论何种原因，如本人（包括但不限于自行或与他人合资、合作、联合经营）获得可能与上市公司构成同业竞	2017 年 11 月 29 日	长期有效	正常履行中

		争的业务机会，本人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证监会许可的其他方式加以解决；5、本人在控制上市公司期间，本承诺函持续有效。如在此期间出现因本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。			
	杨建新	关于独立性的承诺 本次交易完成后，本人及本人控制的其他公司将与上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本人承担。	2017年11月29日	长期有效	正常履行中
	杨建新	关于关联交易的承诺 1、截至本承诺出具之日，本人及本人控制的其他企业与上市公司之间不存在关联交易或依照法律法规应披露而未披露的关联交易；2、本次权益变动完成后，本人及本人控制的其他企业将尽量避免与上市公司发生关联交易。对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公正和公允的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序，保证交易价格的透明、公允、合理，在上市公司股东大会以及董事会对有关涉及本人及本人所控制的其他企业与上市公司的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务，并督促上市公司及时履行信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益；3、本人在控制上市公司期间，本承诺函持续有效。如在此期间出现因本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2017年11月29日	长期有效	正常履行中
资产重组时所作承诺	无				
首次公开发行或再融资时所作承诺	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，本公司原控股股东、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	2010年10月26日	长期有效	正常履行中

		诺	控制权的方式从事与发行人新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织；4、如若本人及本人控制的法人出现与发行人有直接竞争的经营业务情况时，发行人有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到发行人经营；5、本人承诺不以发行人控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害发行人其他股东的权益。”			
	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%；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%	2010 年 10 月 26 日	长期有效	截至本报告期末，公司离任董事、监事、高级管理人员柯维龙、柯维新、陈尚和、邓建明、王德贵、傅耿声、苏福星、郑恩萍及邓新贵遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	公司	分红承诺	1、利润分配的形式 公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不应损害公司持续经营能力。在利润分配方式中，相对于股票股利，公司优先采取现金分红的方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。如果公司采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。2、现金分红的具体条件 公司实施现金分红时应同时满足以下条件：（1）当年每股收益不低于 0.1 元；（2）当年每股累计可供分配利润不低于 0.2 元；（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；（4）公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。 上述重大投资计划或重大现金支出是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、利润分配的条件（1）在保证公司能够持续经营和长期发展的前提下，如公司无重大投资计划或重大资金支出等事项（募集资金投资项目除外）发生，并且公司年度盈利且提取法定公积金及弥补以前年度亏	2018 年 01 月 15 日	2020 年 12 月 31 日	正常履行中

		<p>损后仍有剩余时，公司应当以现金方式分配股利，公司每年以现金方式累计分配的利润不少于该年实现的可分配利润的 20%，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。公司在按照前项规定进行了现金分红的前提下，可以发放股票股利。</p> <p>(2) 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、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%；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，可以按照前项规定处理。</p> <p>4、利润分配的时间间隔在满足现金分红条件的情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。</p> <p>5、股票股利分配的条件若公司快速成长，公司认为其股票价格与公司的股本规模不匹配时，可以在按照前项规定进行现金分红后仍有可供分配利润的条件下，采取股票股利的方式予以分配。公司采取股票股利分配方式时应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相匹配，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。</p>			
陈尚和	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%。	2016 年 10 月 31 日	2018 年 4 月 30 日	已履行完毕
柯维龙	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%。	2016 年 12 月 12 日	2018 年 6 月 11 日	已履行完毕
柯维新	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%。	2017 年 12 月 25 日	2019 年 6 月 24 日	正常履行中
王德贵	股份减持	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	2017 年 12 月 25 日	2019 年 6 月 24 日	正常履行中

	承诺	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%。			
	邓新贵 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%，在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。	2018 年 05 月 09 日	2019 年 11 月 8 日	正常履行中
承诺是否及时履行	是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、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。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

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。

## 十四、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、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。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

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	39mg/l	废水执行 GB8978-96 国家 一级排放标准	化学需氧量 8.14 吨	化学需氧量 133.3 吨、	达标排 放
		氨氮			0.16mg/l		氨氮 0.032 吨	氨氮 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	100mg/m <sup>3</sup>	废气执行 GB13271-2017 表 1 排放标准	二氧化硫 21.05 吨	二氧化硫 267.52 吨	达标排 放
		氮氧化 物			142mg/m <sup>3</sup>		氮氧化物 29.9 吨	氮氧化物 196.3 吨	达标排 放
		烟尘			32.5 mg/m <sup>3</sup>		烟尘 6.85 吨	烟尘 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。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1,000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高级氧化深度处理等工艺,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。

3、报告期内公司主要环保投入情况:

序号	类别	费用(万元)	环保投资主要措施(不包括原有投资)
1	废水	171	污水处理检修、监测仪器设备、原材料费用等
2	废气	46	锅炉烟气治理,各排气筒尾气处理设施
3	固废	10	煤渣及生活垃圾清运、堆场建设、危险废物处置费用
4	噪声	8	车间、锅炉房隔音降噪措施、劳动防护
5	其他	12	厂区绿化及生态恢复等
6	总计	247	--

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目严格执行环保“三同时”制度,办理环评和行政许可手续,具体如下:

(1)《香料系列产品技改项目》、《500吨/年冰片精制扩建项目》、《扩建年产1.5万吨香料建设项目》于2015年8月31日获得南平市环保局环评批复,项目建设安装基本结束,已向环境主管部门申请了试生产报备,目前正在进行试生产工作。

(2)《5000吨/年樟脑扩建项目》于2015年8月31日获得南平市环保局环评批复,目前还处于设施安装建设阶段。

(3)公司排污许可证编号:3507842016-000003,明确主要污染物种类、浓度限值、总量控制指标,有效期五年(2016年01月24日--2021年01月23日)。

突发环境事件应急预案

公司已按环保要求编制完善了突发环境事件应急预案,明确了在危险化学品、危险废物泄漏、危化品火灾、爆炸时发生的突发环境事件的处置和应急救援。公司突发环境事件应急预案在南平市建阳区环保局进行备案,备案情况如下:

(1)回瑶厂区:备案时间:2018年3月13日;备案编号:3507842018003M。

(2)塔下厂区:备案时间:2018年3月13日;备案编号:3507842018004L。

(3)铁路专用线:备案时间:2017年4月20日;备案编号:3507842017005L。

环境自行监测方案

公司委托有资质的第三方按环保部门要求进行自行监测,公司废水、废气总排口安装在线监测设备,

进行时时监测，同时与环保平台联网，时时传输。

其他应当公开的环境信息

已在环保平台、企业平台公布企业环境保护信息。

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司2018年5月9日召开的第三届董事会第二十四次会议及2018年5月29日召开的2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向全资子公司划转资产的议案》，具体情况详见公告《2018-037：关于向全资子公司划转资产的公告》。

## 十七、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	75,232,964	19.49%				-58,987,006	-58,987,006	16,245,958	4.21%
3、其他内资持股	75,232,964	19.49%				-58,987,006	-58,987,006	16,245,958	4.21%
境内自然人持股	75,232,964	19.49%				-58,987,006	-58,987,006	16,245,958	4.21%
二、无限售条件股份	310,687,036	80.51%				58,987,006	58,987,006	369,674,042	95.79%
1、人民币普通股	310,687,036	80.51%				58,987,006	58,987,006	369,674,042	95.79%
三、股份总数	385,920,000	100.00%				0		385,920,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

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	53,851,424	53,851,424			离任锁定	2018年6月21日
柯维新	19,253,488	4,813,372		14,440,116	离任锁定	2019年6月24日
王德贵	1,289,074	322,269		966,805	离任锁定	2019年6月24日
邓新贵	838,978		59	839,037	离任锁定	2019年11月8日
合计	75,232,964	58,987,065	59	16,245,958	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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		16,666		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 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	13.95%	53,851,424			53,851,424	质押	44,000,000
山西广佳汇企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	12.86%	49,622,557			49,622,557	质押	42,920,000
杨建新	境内自然人	10.19%	39,332,115			39,332,115	质押	23,379,115
柯维新	境内自然人	4.99%	19,253,488		14,440,116	4,813,372		
陈尚和	境内自然人	1.46%	5,635,070			5,635,070		
全国社保基金四零七组合	境内非国有法人	0.99%	3,834,152	3,834,152.00		3,834,152		
#石庭波	境内自然人	0.68%	2,629,100	-34,630.00		2,629,100		
林祝凤	境内自然人	0.60%	2,334,100	436,000.00		2,334,100		
易方达基金－工商银行－外贸信托－外贸信托·稳富 FOF 单一资金信托	境内非国有法人	0.54%	2,094,400	2,094,400.00		2,094,400		
吴秀卿	境内自然人	0.53%	2,030,000	552,700.00		2,030,000		
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 3）		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；杨建新与山西广佳汇企业管理咨询有限公司系一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
柯维龙	53,851,424	人民币普通股	53,851,424
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
杨建新	39,332,115	人民币普通股	39,332,115
陈尚和	5,635,070	人民币普通股	5,635,070
柯维新	4,813,372	人民币普通股	4,813,372
全国社保基金四零七组合	3,834,152	人民币普通股	3,834,152
#石庭波	2,629,100	人民币普通股	2,629,100
林祝凤	2,334,100	人民币普通股	2,334,100
易方达基金—工商银行—外贸信托—外贸信托·稳富 FOF 单一资金信托	2,094,400	人民币普通股	2,094,400
吴秀卿	2,030,000	人民币普通股	2,030,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	柯维龙与柯维新系同胞兄弟，存在关联关系；杨建新与山西广佳汇企业管理咨询有限公司系一致行动人；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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东石庭波通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,629,100 股，实际持有 2,629,100 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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李勇	董事长	被选举	2018 年 01 月 15 日	
骆棋辉	董事	被选举	2018 年 01 月 15 日	
陈永倬	董事	被选举	2018 年 01 月 15 日	
董皞	独立董事	被选举	2018 年 01 月 15 日	
郑伟	监事会主席	被选举	2018 年 01 月 15 日	
宋建伟	监事	被选举	2018 年 01 月 15 日	
吴德斌	董事会秘书	解聘	2018 年 01 月 15 日	个人原因
骆棋辉	董事会秘书	聘任	2018 年 01 月 15 日	
江承艳	总经理	解聘	2018 年 05 月 09 日	个人原因
邓新贵	副总经理	解聘	2018 年 05 月 09 日	个人原因
曾长华	财务总监	解聘	2018 年 05 月 09 日	个人原因
李勇	总经理	聘任	2018 年 05 月 09 日	
汪玉聪	财务总监	聘任	2018 年 05 月 09 日	

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建青松股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	313,146,446.39	114,890,379.48
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	120,182,356.16	
衍生金融资产		
应收票据	46,766,497.58	47,334,402.58
应收账款	100,545,042.68	67,429,334.81
预付款项	15,707,370.55	14,692,343.42
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	7,245,250.21	2,494,484.76
买入返售金融资产		

存货	232,061,344.50	301,595,577.90
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,768.37	10,863,072.47
流动资产合计	835,658,076.44	559,299,595.42
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	309,198,586.88	323,554,721.23
在建工程	20,075,929.39	5,905,933.36
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	28,203,062.90	28,471,444.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	256,536.31	272,064.47
递延所得税资产	2,869,324.43	2,723,999.77
其他非流动资产	3,398,076.11	31,174,778.61
非流动资产合计	364,001,516.02	392,102,941.48
资产总计	1,199,659,592.46	951,402,536.90
流动负债：		
短期借款	209,000,000.00	87,000,000.00
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	38,304,555.52	65,960,757.49
预收款项	41,638,555.74	31,437,080.44
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,712,672.17	8,592,778.13
应交税费	24,374,208.61	8,058,186.22
应付利息	264,045.02	115,637.50
应付股利		
其他应付款	15,207,939.52	13,694,712.88
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		
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	336,501,976.58	214,859,152.66
非流动负债：		
长期借款		
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	7,990,419.29	8,518,545.05
递延所得税负债	27,353.42	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,017,772.71	8,518,545.05
负债合计	344,519,749.29	223,377,697.71
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	480,214.08	263,143.84
专项储备	608,074.78	774,353.56
盈余公积	32,107,913.14	32,107,913.14
一般风险准备		
未分配利润	353,607,511.46	226,543,298.94
归属于母公司所有者权益合计	855,139,843.17	728,024,839.19
少数股东权益		
所有者权益合计	855,139,843.17	728,024,839.19
负债和所有者权益总计	1,199,659,592.46	951,402,536.90

法定代表人：李勇

主管会计工作负责人：汪玉聪

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	238,701,046.61	92,775,388.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,182,356.16	
衍生金融资产		
应收票据	46,766,497.58	47,334,402.58
应收账款	155,257,658.15	72,360,788.08
预付款项	15,707,370.55	14,692,343.42
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,245,300.21	2,494,484.76
存货	232,061,344.50	301,595,577.90
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		10,859,304.10

流动资产合计	815,921,573.76	542,112,289.36
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	4,556,100.00	4,556,100.00
投资性房地产		
固定资产	309,172,744.30	323,524,178.37
在建工程	20,075,929.39	5,905,933.36
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	28,203,062.90	28,471,444.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	256,536.31	272,064.47
递延所得税资产	2,869,324.43	2,723,999.77
其他非流动资产	3,398,076.11	31,174,778.61
非流动资产合计	368,531,773.44	396,628,498.62
资产总计	1,184,453,347.20	938,740,787.98
流动负债：		
短期借款	209,000,000.00	87,000,000.00
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	38,304,993.53	65,960,757.49
预收款项	41,561,442.26	31,360,926.60
应付职工薪酬	7,712,672.17	8,592,778.13
应交税费	24,326,260.27	8,010,646.79
应付利息	264,045.02	115,637.50
应付股利		
其他应付款	13,772,816.37	12,397,081.78

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	334,942,229.62	213,437,828.29
非流动负债：		
长期借款		
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	7,990,419.29	8,518,545.05
递延所得税负债	27,353.42	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,017,772.71	8,518,545.05
负债合计	342,960,002.33	221,956,373.34
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	608,074.78	774,353.56
盈余公积	32,107,913.14	32,107,913.14
未分配利润	340,441,227.24	215,566,018.23
所有者权益合计	841,493,344.87	716,784,414.64
负债和所有者权益总计	1,184,453,347.20	938,740,787.98

### 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	563,662,490.48	361,369,250.72
其中：营业收入	563,662,490.48	361,369,250.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	385,686,640.87	309,262,757.06
其中：营业成本	338,627,685.88	260,160,787.57
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	3,535,383.81	1,837,227.83
销售费用	12,545,772.22	10,302,966.41
管理费用	30,348,737.52	32,346,260.41
财务费用	-1,298,244.82	2,605,040.42
资产减值损失	1,927,306.26	2,010,474.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	182,356.16	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,057,625.76	322,095.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,215,831.53	52,428,588.66
加：营业外收入	13,494.89	2,767,528.92
减：营业外支出	8,956,380.88	8,072,984.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	170,272,945.54	47,123,132.85
减：所得税费用	23,912,733.02	6,025,123.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	146,360,212.52	41,098,009.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	146,360,212.52	41,098,009.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

归属于母公司所有者的净利润	146,360,212.52	41,098,009.27
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	217,070.24	-453,800.91
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	217,070.24	-453,800.91
（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	217,070.24	-453,800.91
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	217,070.24	-453,800.91
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	146,577,282.76	40,644,208.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	146,577,282.76	40,644,208.36
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	0.3793	0.1065
（二）稀释每股收益	0.3793	0.1065

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：李勇

主管会计工作负责人：汪玉聪

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	561,251,610.13	359,065,529.64
减：营业成本	338,616,298.73	259,994,583.55
税金及附加	3,535,383.81	1,837,202.83
销售费用	12,220,967.74	9,885,516.98

管理费用	30,344,037.24	32,341,078.15
财务费用	-1,300,660.74	2,193,150.31
资产减值损失	2,048,737.25	1,646,698.93
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	182,356.16	
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,057,625.76	322,095.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	177,026,828.02	51,489,393.89
加：营业外收入	13,494.89	2,767,528.92
减：营业外支出	8,956,380.88	8,072,984.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	168,083,942.03	46,183,938.08
减：所得税费用	23,912,733.02	6,025,123.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	144,171,209.01	40,158,814.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	144,171,209.01	40,158,814.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
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	144,171,209.01	40,158,814.50
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	476,311,793.44	262,930,773.26
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	6,470,046.30	6,129,567.49
收到其他与经营活动有关的现金	4,141,335.54	2,985,275.54
经营活动现金流入小计	486,923,175.28	272,045,616.29
购买商品、接受劳务支付的现金	199,110,863.04	189,357,830.76
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	16,743,200.70	12,865,846.94
支付的各项税费	30,251,061.76	7,637,881.76
支付其他与经营活动有关的现金	38,557,926.28	29,898,855.43
经营活动现金流出小计	284,663,051.78	239,760,414.89
经营活动产生的现金流量净额	202,260,123.50	32,285,201.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的		

现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,620,000.00	
投资活动现金流入小计	22,620,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,935,803.02	10,179,570.36
投资支付的现金	120,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	128,935,803.02	10,179,570.36
投资活动产生的现金流量净额	-106,315,803.02	-10,179,570.36
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	189,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,446,926.29	5,633,028.56
筹资活动现金流入小计	190,446,926.29	5,633,028.56
偿还债务支付的现金	67,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,221,197.51	
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	40,058.39	4,553,572.45
筹资活动现金流出小计	89,261,255.90	4,553,572.45
筹资活动产生的现金流量净额	101,185,670.39	1,079,456.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,971,160.64	-278,621.29
五、现金及现金等价物净增加额	200,101,151.51	22,906,465.86
加：期初现金及现金等价物余额	113,045,294.88	52,854,563.52
六、期末现金及现金等价物余额	313,146,446.39	75,761,029.38

## 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	425,423,541.65	255,553,621.85
收到的税费返还	6,470,046.30	6,129,567.49
收到其他与经营活动有关的现金	4,133,948.33	2,983,447.80
经营活动现金流入小计	436,027,536.28	264,666,637.14
购买商品、接受劳务支付的现金	199,136,273.08	188,853,767.80
支付给职工以及为职工支付的现金	16,743,200.70	12,749,184.98
支付的各项税费	30,251,061.76	7,637,856.76
支付其他与经营活动有关的现金	38,183,107.31	28,472,125.61
经营活动现金流出小计	284,313,642.85	237,712,935.15
经营活动产生的现金流量净额	151,713,893.43	26,953,701.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	22,620,000.00	
投资活动现金流入小计	22,620,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,935,803.02	10,179,570.36
投资支付的现金	120,000,000.00	50,000.00
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	128,935,803.02	10,229,570.36
投资活动产生的现金流量净额	-106,315,803.02	-10,229,570.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	189,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,446,926.29	5,633,028.56
筹资活动现金流入小计	190,446,926.29	5,633,028.56
偿还债务支付的现金	67,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,221,197.51	
支付其他与筹资活动有关的现金	40,058.39	4,553,572.45
筹资活动现金流出小计	89,261,255.90	4,553,572.45

筹资活动产生的现金流量净额	101,185,670.39	1,079,456.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,186,981.89	315,035.37
五、现金及现金等价物净增加额	147,770,742.69	18,118,623.11
加：期初现金及现金等价物余额	90,930,303.92	37,578,582.07
六、期末现金及现金等价物余额	238,701,046.61	55,697,205.18

## 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		263,143.84	774,353.56	32,107,913.14		226,543,298.94		728,024,839.19
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		263,143.84	774,353.56	32,107,913.14		226,543,298.94		728,024,839.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							217,070.24	-166,278.78			127,064,212.52		127,115,003.98
(一) 综合收益总额							217,070.24				146,360,212.52		146,577,282.76
(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											-19,296,000.00		-19,296,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,296,000.00		-19,296,000.00
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								-166,278.78					-166,278.78
1. 本期提取								2,866,329.18					2,866,329.18
2. 本期使用								-3,032,607.96					-3,032,607.96
(六) 其他													
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		480,214.08	608,074.78	32,107,913.14		353,607,511.46		855,139,843.17

上年金额

单位：元

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益合

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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
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		1,299,387.76	1,040,362.57	22,847,265.27		141,057,977.13		634,581,122.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-1,036,243.92	-266,009.01	9,260,647.87		85,485,321.81		93,443,716.75
(一) 综合收益总额							-1,036,243.92				94,745,969.68		93,709,725.76
(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									9,260,647.87		-9,260,647.87		
1. 提取盈余公积									9,260,647.87		-9,260,647.87		
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								-266,009.01					-266,009.01
1. 本期提取								4,451,552.52					4,451,552.52
2. 本期使用								-4,717,561.53					-4,717,561.53
(六) 其他													
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71		263,143.84	774,353.56	32,107,913.14		226,543,298.94		728,024,839.19

## 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			774,353.56	32,107,913.14	215,566,018.23	716,784,414.64
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			774,353.56	32,107,913.14	215,566,018.23	716,784,414.64
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-166,278.78		124,875,209.01	124,708,930.23
(一) 综合收益总额										144,171,209.01	144,171,209.01
(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										-19,296,000.00	-19,296,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,296,000.00	-19,296,000.00
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								-166,278.78			-166,278.78
1. 本期提取								2,866,329.18			2,866,329.18
2. 本期使用								-3,032,607.96			-3,032,607.96
(六) 其他											
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			608,074.78	32,107,913.14	340,441,227.24	841,493,344.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			1,040,362.57	22,847,265.27	132,220,187.35	624,443,944.90
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			1,040,362.57	22,847,265.27	132,220,187.35	624,443,944.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-266,009.01	9,260,647.87	83,345,830.88	92,340,469.74
(一) 综合收益总额										92,606,478.75	92,606,478.75
(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								9,260,647.87	-9,260,647.87		
1. 提取盈余公积								9,260,647.87	-9,260,647.87		
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								-266,009.01			-266,009.01
1. 本期提取								4,451,552.52			4,451,552.52
2. 本期使用								-4,717,561.53			-4,717,561.53
(六) 其他											
四、本期期末余额	385,920,000.00				82,416,129.71			774,353.56	32,107,913.14	215,566,018.23	716,784,414.64

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

福建青松股份有限公司(以下简称公司或本公司)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。公司于2010年10月在深圳证券交易所创业板首次公开发行股票并上市,注册资本为38,592万元,注册地址:福建省建阳市回瑶工业园区,法定代表人:李勇。

#### （二）公司行业性质、经营范围

公司行业性质:化学原料及化学制品制造业。

公司经营范围:药用辅料(樟脑)、原料药(樟脑)、中药饮片(冰片)的生产;2-萘醇(冰片)、2-萘酮(樟脑)、萘烯、双戊烯的生产;二甲苯、液碱、冰醋酸、松节油、溶剂油、硫酸、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2018年8月21日经公司第三届董事会第二十六次会议批准。

#### （四）财务报表主体及合并财务报表范围

公司将龙晟(香港)贸易有限公司(以下简称"香港龙晟")、上海青航智能科技有限公司(以下简称"上海青航")、福建南平青松化工有限公司(以下简称"青松化工")、福建南平青松物流有限公司(以下简称"青松物流")及广州青航股权投资有限公司(以下简称"广州青航")等5家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见附注"八、合并范围的变更"和附注"九、在其他主体中的权益"。

### 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

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 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

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收益确认为负债
-----------------------	---------------------

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债的终止确认条件

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

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，不应当终止确认该金融负债。

②公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形)，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法及会计处理方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

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

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

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

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

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	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、持有待售资产

#### （1）划分为持有待售的依据

公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### （2）持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 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16项固定资产和第19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	年限平均法	30年	5%	3.17%

机器设备	年限平均法	10 年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
其他	年限平均法	3 年	5%	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

## 17、在建工程

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

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

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“附注五、重要会计政策及会计估计·20、长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于

资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、长期待摊费用

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

## 22、职工薪酬

### （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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

②用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

暂时性差异的应纳税所得额。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

#### ①承租人的会计处理

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

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

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入

账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

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

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

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

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

### （2）资产证券化业务

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

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

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

### （3）套期会计

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

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

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

②该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

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

④套期有效性能可靠地计量；

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

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

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

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

套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

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

#### （4）附回购条件的资产转让

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

#### （5）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价

值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

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

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

#### (6) 商誉

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

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%
城市维护建设税	应交增值税、出口免抵增值税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%
教育费附加	应交增值税、出口免抵增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、出口免抵增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建青松股份有限公司	15%
龙晟(香港)贸易有限公司	16.50%
上海青航智能科技有限公司、福建南平青松化工有限公司、福建南平青松物流有限公司、广州青航股权投资有限公司	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2018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2017年12月20日联合发布的《关于认定福建省2017年第一批高新技术企业的通知》（闽科高〔2017〕22号），认定公司为福建省2017年第一批高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》，发证日期2017年11月30日，证书编号：GR201735000180，有效期：三年。公司2018年度可享受15%的企业所得税税率优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,828.58	4,219.88
银行存款	313,101,617.81	113,041,075.00
其他货币资金		1,845,084.60
合计	313,146,446.39	114,890,379.48
其中：存放在境外的款项总额	74,441,381.48	19,435,462.08

其他说明：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,182,356.16	
其中：债务工具投资	120,182,356.16	
合计	120,182,356.16	

### 3、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	46,766,497.58	47,334,402.58
合计	46,766,497.58	47,334,402.58

## (2) 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	36,084,032.78	
合计	36,084,032.78	

## 4、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	106,566,418.95	100.00%	6,021,376.27	5.65%	100,545,042.68	71,723,160.10	100.00%	4,293,825.29	5.99%	67,429,334.81
合计	106,566,418.95	100.00%	6,021,376.27	5.65%	100,545,042.68	71,723,160.10	100.00%	4,293,825.29	5.99%	67,429,334.81

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 年以内小计	105,375,544.42	5,268,777.22	5.00%
1 至 2 年	349,304.53	34,930.45	10.00%
2 至 3 年	177,002.00	53,100.60	30.00%

3 年以上	664,568.00	664,568.00	100.00%
合计	106,566,418.95	6,021,376.27	5.65%

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：

无

## (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1,714,398.85元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为34,731,079.55元，占应收账款期末余额合计数的比例为32.59%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,736,553.99元。

## 5、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	15,329,185.95	97.59%	13,976,165.20	95.13%
1 至 2 年	20,176.76	0.13%	411,740.16	2.80%
2 至 3 年	27,361.17	0.17%	41,118.29	0.28%
3 年以上	330,646.67	2.11%	263,319.77	1.79%
合计	15,707,370.55	--	14,692,343.42	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：尚未达到结算条件。

### (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10,009,105.73元，占预付款项期末余额合计数的比例为63.72%。

## 6、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,784,921.27	100.00%	539,671.06	6.93%	7,245,250.21	2,678,220.80	100.00%	183,736.04	6.86%	2,494,484.76
合计	7,784,921.27	100.00%	539,671.06	6.93%	7,245,250.21	2,678,220.80	100.00%	183,736.04	6.86%	2,494,484.76

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 年以内小计	5,358,421.27	267,921.06	5.00%
1 至 2 年	2,393,000.00	239,300.00	10.00%
2 至 3 年	1,500.00	450.00	30.00%
3 年以上	32,000.00	32,000.00	100.00%
合计	7,784,921.27	539,671.06	6.93%

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355,935.02元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及备用金	523,268.93	117,975.40
保证金	5,780,000.00	2,384,500.00
其他	1,481,652.34	175,745.40
合计	7,784,921.27	2,678,220.80

## (4) 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
建阳市国土资源局	建设保证金	5,780,000.00	2 年以内	74.24%	407,000.00
中国人民财产保险股份有限公司南平分公司	赔偿款	1,266,958.96	1 年以内	16.27%	63,347.95
吴晓翔	备用金	253,688.93	1 年以内	3.26%	12,684.45
邓敏	备用金	180,000.00	2 年以内	2.32%	10,500.00
赵荣	备用金	42,600.00	1 年以内	0.55%	2,130.00
合计	--	7,523,247.89	--	96.64%	495,662.40

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,851,813.51		54,851,813.51	175,741,246.23		175,741,246.23
在产品	33,645,197.48		33,645,197.48	29,816,003.92		29,816,003.92
库存商品	124,687,998.82	297,510.96	124,390,487.86	66,657,689.21	445,058.21	66,212,631.00
周转材料	1,078,723.21		1,078,723.21	1,085,151.07		1,085,151.07
发出商品	16,450,058.61		16,450,058.61	25,258,585.78		25,258,585.78
委托加工物资	1,645,063.83		1,645,063.83	3,481,959.90		3,481,959.90
合计	232,358,855.46	297,510.96	232,061,344.50	302,040,636.11	445,058.21	301,595,577.90

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	445,058.21			147,547.25		297,510.96
合计	445,058.21			147,547.25		297,510.96

## (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

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	3,768.37	10,863,072.47
合计	3,768.37	10,863,072.47

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	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：						
1.期初余额	175,480,014.16	240,357,328.44	30,913,464.33	1,387,503.19	2,353,695.05	450,492,005.17
2.本期增加金额		10,217,648.07		14,102.57		10,231,750.64
(1) 购置		4,646,517.22		14,102.57		4,660,619.79
(2) 在建工程转入		5,571,130.85				5,571,130.85
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	1,318,572.76	13,324,590.62	207,868.00	10,843.08		14,861,874.46
(1) 处置或报废	1,318,572.76	13,324,590.62	207,868.00	10,843.08		14,861,874.46
4.期末余额	174,161,441.40	237,250,385.89	30,705,596.33	1,390,762.68	2,353,695.05	445,861,881.35
二、累计折旧						
1.期初余额	27,003,438.80	79,135,029.78	19,160,354.99	1,067,885.43	570,574.94	126,937,283.94
2.本期增加金额	2,784,061.38	11,492,687.65	1,318,672.05	44,807.54	304,879.02	15,945,107.64
(1) 计提	2,784,061.38	11,492,687.65	1,318,672.05	44,807.54	304,879.02	15,945,107.64
3.本期减少金额	187,896.78	5,823,425.13	197,474.40	10,300.80		6,219,097.11
(1) 处置或报废	187,896.78	5,823,425.13	197,474.40	10,300.80		6,219,097.11
4.期末余额	29,599,603.40	84,804,292.30	20,281,552.64	1,102,392.17	875,453.96	136,663,294.47
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	144,561,838.00	152,446,093.59	10,424,043.69	288,370.51	1,478,241.09	309,198,586.88
2.期初账面价值	148,476,575.36	161,222,298.66	11,753,109.34	319,617.76	1,783,120.11	323,554,721.23

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
冰片二车间	7,161,834.68	正在办理
动力车间一、二	1,874,701.53	正在办理
合计	9,036,536.21	

其他说明：截止 2018 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值情形，无需计提减值准备，固定资产抵押情况见

附注"七、合并财务报表项目注释·43、所有权或使用权受到限制的资产"。

## 10、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5,000 吨合成樟脑扩建项目（含生产线自动化改造）	19,988,587.83		19,988,587.83	1,760,696.21		1,760,696.21
年产 15,000 吨香料项目	2,902,882.45	2,815,540.89	87,341.56	6,960,778.04	2,815,540.89	4,145,237.15
合计	22,891,470.28	2,815,540.89	20,075,929.39	8,721,474.25	2,815,540.89	5,905,933.36

### (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
年产 5,000 吨合成樟脑扩建项目（含生产线自动化改造）		1,760,696.21	19,504,810.93	1,276,919.31		19,988,587.83			6,258.25			其他
年产 15,000 吨香料项目		6,960,778.04	236,315.95	4,294,211.54		2,902,882.45			6,827.39			其他
合计		8,721,474.25	19,741,126.88	5,571,130.85		22,891,470.28	--	--	13,085.64			--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	33,153,376.52	104,350.00		744,124.82	34,001,851.34
2.本期增加金额				105,641.04	105,641.04
(1) 购置				105,641.04	105,641.04

(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		849,765.86	34,107,492.38
二、累计摊销					
1.期初余额	5,056,692.57	104,350.00		369,364.73	5,530,407.30
2.本期增加金额	331,533.78			42,488.40	374,022.18
(1) 计提	331,533.78			42,488.40	374,022.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	5,388,226.35	104,350.00		411,853.13	5,904,429.48
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	27,765,150.17			437,912.73	28,203,062.90
2.期初账面价值	28,096,683.95			374,760.09	28,471,444.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

其他说明：截止 2018 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值情形，无需计提减值准备，无形资产抵押情况见附注“七、合并财务报表项目注释·43、所有权或使用权受到限制的资产”。

## 12、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
铁路专用线路（租用费）	204,659.09		2,365.98		202,293.11
工商联年费	40,000.00		10,000.00		30,000.00

腾讯企业邮箱	27,405.38		3,162.18		24,243.20
合计	272,064.47		15,528.16		256,536.31

### 13、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	8,257,828.88	1,238,674.33	6,209,091.63	931,363.74
可抵扣亏损	6,388,174.03	958,226.10	7,431,500.19	1,114,725.03
政府补助	4,482,826.66	672,424.00	4,519,406.66	677,911.00
合计	19,128,829.57	2,869,324.43	18,159,998.48	2,723,999.77

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	182,356.16	27,353.42		
合计	182,356.16	27,353.42		

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,869,324.43		2,723,999.77
递延所得税负债		27,353.42		

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,416,270.30	1,529,068.80
可抵扣亏损	2,306,149.24	2,301,155.19

合计	3,722,419.54	3,830,223.99
----	--------------	--------------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	622,032.86	622,032.86	预计无法抵扣转回
2021	1,620,085.34	1,620,085.34	预计无法抵扣转回
2022	59,036.99	59,036.99	预计无法抵扣转回
2023	4,994.05		预计无法抵扣转回
合计	2,306,149.24	2,301,155.19	--

## 14、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	3,398,076.11	31,174,778.61
合计	3,398,076.11	31,174,778.61

## 15、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	40,000,000.00	67,000,000.00
信用借款	169,000,000.00	20,000,000.00
合计	209,000,000.00	87,000,000.00

短期借款分类的说明：

## ①抵押借款

2018年3月23日，公司与中国农业银行股份有限公司南平建阳市支行签订编号为35010120180001422《流动资金借款合同》，以及为该合同签订的合同号为35100620170006158的《最高额抵押合同》，公司以潭房权证建阳字第20093002号、第20093152号至第20093162号、第20111544号至第20111546号、第20111548号、第20152274号、第20152275号、第20158000号至第20158002号《房屋所有权证》项下房产（建筑面积合计50,951.51平方米，账面原值合计47,156,183.92元、账面价值34,393,351.45元），以潭国用（2009）第02665号、潭国用（2009）第02708号《国有土地使用证》项下土地使用权（面积合计135,380.00平方米，

账面原值13,072,503.07元、账面价值9,873,090.16元)抵押给中国农业银行股份有限公司建阳市支行(最高额抵押金额10,000万元),向中国农业银行股份有限公司南平建阳市支行借款4,000万元。截止2018年6月30日借款余额4,000万元。

## ②信用借款

A、2017年9月6日,公司与中国银行股份有限公司南平建阳支行签订编号为FJ801602017006《流动资金借款合同》,向中国银行股份有限公司南平建阳支行借款2,000万元,担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额2,000万元。

B、2018年3月23日,公司与中国工商银行股份有限公司建阳支行签订编号为0140600002-2018年(建阳)字00024号《流动资金借款合同》,向中国工商银行股份有限公司建阳支行借款6,900万元,担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额6,900万元。

C、2018年3月26日,公司与中国银行股份有限公司南平建阳支行签订编号为FJ801602018001《流动资金借款合同》,向中国银行股份有限公司南平建阳支行借款8,000万元,担保方式为信用担保。截止2018年6月30日借款余额8,000万元。

## 16、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	19,414,497.13	38,444,594.80
应付工程及设备款	18,300,923.98	15,407,848.92
应付费用	589,134.41	12,108,313.77
合计	38,304,555.52	65,960,757.49

## 17、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	41,638,555.74	31,437,080.44
合计	41,638,555.74	31,437,080.44

**18、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	8,592,778.13	18,132,308.17	19,012,414.13	7,712,672.17
二、离职后福利-设定提存计划		779,072.00	779,072.00	
合计	8,592,778.13	18,911,380.17	19,791,486.13	7,712,672.17

**(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	6,821,098.07	15,485,870.62	16,480,347.00	5,826,621.69
2、职工福利费		708,958.68	708,958.68	
3、社会保险费		882,460.09	882,460.09	
其中：医疗保险费		699,363.46	699,363.46	
工伤保险费		167,218.29	167,218.29	
生育保险费		15,878.34	15,878.34	
4、住房公积金		514,378.00	514,378.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,771,680.06	540,640.78	426,270.36	1,886,050.48
合计	8,592,778.13	18,132,308.17	19,012,414.13	7,712,672.17

**(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		758,016.00	758,016.00	
2、失业保险费		21,056.00	21,056.00	
合计		779,072.00	779,072.00	

**19、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,156,557.50	
企业所得税	18,950,467.89	7,685,327.43

个人所得税	80,247.14	50,512.61
城市维护建设税	429,329.20	
教育费附加	257,597.52	
地方教育费附加	171,731.68	
印花税	24,581.10	34,827.18
土地使用税	273,222.00	273,222.00
房产税	14,352.82	14,297.00
环境保护税	16,121.76	
合计	24,374,208.61	8,058,186.22

## 20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	264,045.02	115,637.50
合计	264,045.02	115,637.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

## 21、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、押金	3,281,700.00	5,681,700.00
预提运费、港杂费	1,398,652.28	1,446,536.08
预提电费	1,841,095.40	758,354.19
预提仓储租金及佣金	2,780,545.77	1,874,421.16
其他	5,905,946.07	3,933,701.45
合计	15,207,939.52	13,694,712.88

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	2,650,000.00	合同期内

合计	2,650,000.00	--
----	--------------	----

## 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	8,518,545.05		528,125.76	7,990,419.29	与资产相关
合计	8,518,545.05		528,125.76	7,990,419.29	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地收储及搬迁补偿	3,999,138.39			491,545.74			3,507,592.65	与资产相关
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
年产 5000 吨龙涎酮生产线建设项目	719,406.66			36,580.02			682,826.64	与资产相关
合计	8,518,545.05			528,125.76			7,990,419.29	--

其他说明：

①根据闽财教指【2016】7号《关于下达2016年省区域发展、对外合作、星火、创新资金科技项目计划和经费（新上市级第三批）的通知》，公司“樟脑合成过程的催化与反应强化关键技术及产业化项目”获得项目经费800,000.00元，资金于2016年6月到位，计入递延收益。截止2018年6月30日，项目尚未完工。

②根据潭发科综【2016】036号《南平市建阳区发展改革和科技局关于转下达2016年第二批省级预算内投资计划的通知》，公司“药用合成樟脑高效清洁生产技术开发应用项目”获得项目资金3,000,000.00元，资金于2016年8月到位，计入递延收益。截止2018年6月30日，项目尚未完工。

③根据南经信投资【2017】399号《南平市经济和信息化委员会南平市财政局关于下达2017年武夷新区工业发展专项资金（第一批）的通知》，公司“年产5000吨龙涎酮生产线建设项目”获得项目资金731,600.00元，资金于2017年11月到位，计入递延收益。该项目于2017年10月完工，按折旧年限分期计入当期损益，2018年1-6月计入当期损益金额为36,580.02元。

## 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	263,143.84	217,070.24			217,070.24		480,214.08
外币财务报表折算差额	263,143.84	217,070.24			217,070.24		480,214.08
其他综合收益合计	263,143.84	217,070.24			217,070.24		480,214.08

## 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	774,353.56	2,866,329.18	3,032,607.96	608,074.78
合计	774,353.56	2,866,329.18	3,032,607.96	608,074.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：公司系危险品生产与存储企业，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定的提取标准计提安全生产费。

## 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	32,107,913.14			32,107,913.14
合计	32,107,913.14			32,107,913.14

## 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	226,543,298.94	141,057,977.13
调整后期初未分配利润	226,543,298.94	141,057,977.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	146,360,212.52	94,745,969.68
减：提取法定盈余公积		9,260,647.87
应付普通股股利	19,296,000.00	
期末未分配利润	353,607,511.46	226,543,298.94

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	562,521,830.87	338,086,230.76	359,670,551.99	259,502,577.32
其他业务	1,140,659.61	541,455.12	1,698,698.73	658,210.25
合计	563,662,490.48	338,627,685.88	361,369,250.72	260,160,787.57

## 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	1,518,940.82	715,613.20
教育费附加	1,518,940.83	715,613.20
房产税	14,352.82	18,637.58
土地使用税	273,222.00	273,222.00
车船使用税	6,604.32	8,310.72
印花税	161,602.22	105,831.13
环境保护税	41,720.80	
合计	3,535,383.81	1,837,227.83

### 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	8,848,985.38	8,144,129.51
职工薪酬	1,611,077.56	530,166.92
事务费用	71,978.18	85,017.82
佣金费用	1,157,008.57	831,362.49
差旅费	105,833.85	146,280.23
运输保险费	137,694.90	158,084.37
商检费	792.45	8,132.08
业务招待费	356,903.40	32,107.85
广告宣传费	21,036.32	21,292.15
会议费	29,999.99	5,849.06
租赁费	55,186.97	249,805.22
其他	149,274.65	90,738.71
合计	12,545,772.22	10,302,966.41

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	15,038,528.86	9,517,657.94
职工薪酬	6,092,042.33	3,807,599.26
安全费用	3,297,790.70	2,602,600.84
事务费用	1,097,157.69	666,997.03
咨询顾问费	1,311,348.89	5,009,160.52

折旧摊提	906,528.71	472,540.81
无形资产摊销	374,022.18	368,740.14
差旅费	758,824.46	114,561.50
排污费	19,330.00	84,205.00
修善、修理费	33,563.73	3,235,543.98
残疾人就业保障金	178,747.35	149,181.70
广告宣传费	7,852.33	54,154.70
其他	1,233,000.29	6,263,316.99
合计	30,348,737.52	32,346,260.41

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,066,754.84	
减：利息收入	340,918.30	34,639.04
利息净支出	2,725,836.54	-34,639.04
汇兑净损失	-4,200,604.65	2,448,096.70
银行手续费	176,523.29	191,582.76
合计	-1,298,244.82	2,605,040.42

### 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	2,074,853.51	2,101,623.61
二、存货跌价损失	-147,547.25	-91,149.19
合计	1,927,306.26	2,010,474.42

### 35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	182,356.16	
合计	182,356.16	

## 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,057,625.76	322,095.00
合计	1,057,625.76	322,095.00

## 37、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
政府补助		2,687,945.74	
其他	13,494.89	79,583.18	13,494.89
合计	13,494.89	2,767,528.92	13,494.89

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		491,545.74	与资产相关
专利奖励资金	南平市科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是		30,000.00	与收益相关
深度治理减排资金	南平市环境保护局	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		1,620,000.00	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		546,400.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		2,687,945.74	--

## 38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	152,800.00		152,800.00
固定资产处置损失		7,966,325.35	
固定资产报废损失	8,089,474.64		8,089,474.64
其他	714,106.24	106,659.38	714,106.24
合计	8,956,380.88	8,072,984.73	8,956,380.88

### 39、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	24,030,704.26	6,083,292.77
递延所得税费用	-117,971.24	-58,169.19
合计	23,912,733.02	6,025,123.58

#### (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	170,272,945.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,540,941.83
子公司适用不同税率的影响	32,410.57
非应税收入的影响	-1,712,047.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,428.32
所得税费用	23,912,733.02

### 40、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释•25、其他综合收益”。

### 41、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,883,960.38	1,624,438.52
政府补助	529,500.00	602,095.00
其他	1,727,875.16	758,742.02
合计	4,141,335.54	2,985,275.54

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,651,796.12	9,267,473.54
运输费	8,848,985.38	8,144,129.51
安全费用	3,297,790.70	2,018,509.86
业务招待费	965,838.55	350,130.97
差旅费	864,658.31	217,768.88
其他零星费用	14,928,857.22	9,900,842.67
合计	38,557,926.28	29,898,855.43

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到退回的购地保证金	22,620,000.00	
合计	22,620,000.00	

### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证及其他保证金	1,446,926.29	5,633,028.56
合计	1,446,926.29	5,633,028.56

### (5) 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
银行承兑汇票、信用证及其他保证金	40,058.39	4,553,572.45
合计	40,058.39	4,553,572.45

## 42、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	146,360,212.52	41,098,009.27

加：资产减值准备	1,927,306.26	2,010,474.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,977,437.67	15,219,149.87
无形资产摊销	374,022.18	368,740.14
长期待摊费用摊销	15,528.16	284,807.32
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）		7,966,325.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,089,474.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-182,356.16	
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,219,803.44	2,815,448.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	583,020.06	-71,841.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,353.42	
存货的减少（增加以“-”号填列）	69,534,233.40	6,313,778.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,500,631.13	-71,011,734.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,236,660.18	27,021,715.77
其他	-1,962,334.26	270,328.52
经营活动产生的现金流量净额	202,260,123.50	32,285,201.40
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	313,146,446.39	75,761,029.38
减：现金的期初余额	113,045,294.88	52,854,563.52
现金及现金等价物净增加额	200,101,151.51	22,906,465.86

## （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	313,146,446.39	113,045,294.88
其中：库存现金	44,828.58	4,219.88
可随时用于支付的银行存款	313,101,617.81	113,041,075.00
三、期末现金及现金等价物余额	313,146,446.39	113,045,294.88

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,393,351.45	抵押借款

无形资产	9,873,090.16	抵押借款
合计	44,266,441.61	--

其他说明：抵押借款情况详见附注“七、合并财务报表项目注释·15、短期借款”。

#### 44、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	118,843,245.01
其中：美元	17,757,348.24	6.6166	117,493,270.37
欧元	8.42	7.6515	64.43
港币	1,601,127.04	0.84310	1,349,910.21
应收账款	--	--	166,891,074.26
其中：美元	25,223,086.52	6.6166	166,891,074.26
应付账款			86,518,694.30
其中：美元	12,942,282.08	6.6166	85,633,903.61
欧元	115,636.24	7.6515	884,790.69
其他应付款			3,958,747.02
其中：美元	574,434.66	6.6166	3,800,804.37
欧元	20,642.05	7.6515	157,942.65
预付账款			2,466,047.12
其中：美元	372,706.09	6.6166	2,466,047.12
预收账款			2,678,129.12
其中：美元	404,759.11	6.6166	2,678,129.12

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

(1) 经公司2018年3月22日召开的第三届董事会第二十一次会议批准，公司在福建省南平市设立全资子公司福建南平青松化工有限公司（以下简称“青松化工”）和福建南平青松物流有限公司（以下简称“青松物流”），于2018年4月18日分别取得了由福建省南平市建阳区工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91350784MA31MAYA9R和91350784MA31MB0U98的《企业法人营业执照》。截至2018年6月30日，青松

化工、青松物流注册资本分别为10,000万元、1,000万元。青松化工、青松物流本期纳入公司合并财务报表范围。

(2) 经公司2018年4月12日召开的第三届董事会第二十二次会议批准，公司在广东省广州市设立全资子公司广州青航股权投资有限公司（以下简称“广州青航”），于2018年6月27日取得了广州市黄埔区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91440101MA5AYAXT5X的《企业法人营业执照》。截至2018年6月30日，广州青航注册资本10,000万元。广州青航本期纳入公司合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
龙晟(香港)贸易有限公司	中国香港	中国香港	贸易公司	100.00%		设立
上海青航智能科技有限公司	上海	上海	科技公司	100.00%		设立
广州青航股权投资有限公司	广东广州	广东广州	投资公司	100.00%		设立
福建南平青松化工有限公司	福建南平	福建南平	林产化工	100.00%		设立
福建南平青松物流有限公司	福建南平	福建南平	物流公司	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定,并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下,制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控,对于信用记录不良的债务人,本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### 2、市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司有息负债相关,本公司有息负债以短期、固定利率银行贷款为主,利率变动对公司存续银行贷款影响较少,但如利率上升将增加公司未来融资压力,加重利息成本支出。

#### (2) 汇率风险

汇率风险,是指外币资产因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司按时监控所持有外币汇率波动情况,若发生人民币汇率剧烈变动等本公司不可控制的风险时,本公司将通过即时结汇、调整销售及采购政策等方式降低由此带来的风险。

### 3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司面临主要流动性风险为偿付短期银行贷款给公司现金流带来的压力。为控制该项风险,本公司已从多家商业银行取得银行授信额度;财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来6个月现金流量的预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务,满足本公司经营需要,并降

低现金流量波动的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		120,182,356.16		120,182,356.16
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,182,356.16		120,182,356.16
（1）债务工具投资		120,182,356.16		120,182,356.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人是自然人杨建新先生。

截至2018年6月30日，杨建新及其一致行动人山西广佳汇企业管理咨询有限公司合计持有公司股份79,554,672股，占公司总股本的23.05%，合计可支配公司29.80%股份对应的表决权。

本企业最终控制方是杨建新先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益•1、在子公司中的权益”。

### 3、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
山西广佳汇企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
跨境通宝电子商务股份有限公司	同一实际控制人控制的企业
山西盛饰企业管理服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
山西青城房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业
山西百园物业管理有限公司	同一实际控制人控制的企业
太原市盛饰房地产开发有限公司	同一实际控制人控制的企业

山西奥瑞佳企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
山西菲尔德企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳安易金控投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
山西艾美佳企业管理咨询有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳前海普利瑞安投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳前海美亚创享投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
山西恒盛伟华科贸有限公司	同一实际控制人控制的企业
新余睿景企业管理服务有限公司	同一实际控制人控制的企业
深圳前海思泉信成投资有限公司	同一实际控制人控制的企业
公司董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,377,143.29	1,233,918.85

#### 5、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	上海青航智能科技有限公司	50.00			

### 十三、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2018年6月30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2018年6月30日，公司已经背书但尚未到期的银行承兑票据合计36,084,032.78元，票据到期日为2018年7月至2018年12月。

截至2018年6月30日，除上述或有事项外，公司不存在需要披露的其他重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 经公司2018年4月12日召开的第三届董事会第二十二次会议批准，公司在香港特别行政区设立全资子公司青航国际有限公司（以下简称“青航国际”），于2018年7月4日取得了香港特别行政区公司注册处核发的《公司注册证明书》和《商业登记证》，注册资本1,000万港币，具体情况详见《2018-049：关于香港全资子公司完成注册登记的公告》。

(2) 经公司2018年4月12日召开的第三届董事会第二十二次会议批准，公司在广东省广州市设立全资子公司广州青航股权投资有限公司（以下简称“广州青航”），于2018年6月27日取得了广州市黄埔区市场和质量监督管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本人民币10,000万元。公司分别于2018年7月12日、2018年7月20日划拨给全资子公司广州青航实缴注册资金人民币2,000万元、8,000万元，总计10,000万元。

(3) 公司于2018年6月7日召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，具体情况详见《2018-045：关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》。报告期内购买的8,000万元广发证券收益凭证-“收益宝”1号于2018年7月18日到期，取得投资收益260,208.22元；购买的4,000万元中银证券锦鲤-收益宝B185号于2018年8月8日到期，取得投资收益289,703.96元。具体情况详见《2018-046：关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告》。

(4) 公司于2018年5月9日召开第三届董事会第二十四次会议，2018年5月29日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于向全资子公司划转资产的议案》，具体情况详见《2018-037：关于向全资子公司划转资产的公告》，目前该事项仍在正常进展中。

## 十五、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	159,862,764.12	100.00%	4,605,105.97	2.88%	155,257,658.15	75,125,544.57	100.00%	2,764,756.49	3.68%	72,360,788.08
合计	159,862,764.12	100.00%	4,605,105.97	2.88%	155,257,658.15	75,125,544.57	100.00%	2,764,756.49	3.68%	72,360,788.08

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 年以内小计	77,062,541.32	3,853,127.07	5.00%
1 至 2 年	343,103.00	34,310.30	10.00%
2 至 3 年	177,002.00	53,100.60	30.00%
3 年以上	664,568.00	664,568.00	100.00%
合计	78,247,214.32	4,605,105.97	5.89%

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：

无

## (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1,840,349.48元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为103,341,396.74元，占应收账款期末余额合计数的比例为64.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,086,292.35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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,784,971.27	100.00%	539,671.06	6.93%	7,245,300.21	2,678,220.80	100.00%	183,736.04	6.86%	2,494,484.76
合计	7,784,971.27	100.00%	539,671.06	6.93%	7,245,300.21	2,678,220.80	100.00%	183,736.04	6.86%	2,494,484.76

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年以内小计	5,358,421.27	267,921.06	5.00%
1至2年	2,393,000.00	239,300.00	10.00%
2至3年	1,500.00	450.00	30.00%
3年以上	32,000.00	32,000.00	100.00%
合计	7,784,921.27	539,671.06	6.93%

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355,935.02元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款及备用金	523,268.93	117,975.40
保证金	5,780,000.00	2,384,500.00
关联方欠款	50.00	
其他	1,481,652.34	175,745.40
合计	7,784,971.27	2,678,220.80

## (4) 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
建阳市国土资源局	建设保证金	5,780,000.00	2 年以内	74.24%	407,000.00
中国人民财产保险股份有限公司南平分公司	赔偿款	1,266,958.96	1 年以内	16.27%	63,347.95
吴晓翔	备用金	253,688.93	1 年以内	3.26%	12,684.45
邓敏	备用金	180,000.00	2 年以内	2.32%	10,500.00
赵荣	备用金	42,600.00	1 年以内	0.55%	2,130.00
合计	--	7,523,247.89	--	96.64%	495,662.40

## 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	4,556,100.00		4,556,100.00	4,556,100.00		4,556,100.00
合计	4,556,100.00		4,556,100.00	4,556,100.00		4,556,100.00

### (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		
上海青航智能科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	4,556,100.00			4,556,100.00		

### 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	560,110,950.52	338,074,843.61	357,366,830.91	259,336,373.30
其他业务	1,140,659.61	541,455.12	1,698,698.73	658,210.25
合计	561,251,610.13	338,616,298.73	359,065,529.64	259,994,583.55

## 十六、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	-8,089,474.64	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,057,625.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	182,356.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-853,411.35	
减：所得税影响额	-1,113,051.54	
合计	-6,589,852.53	--

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	18.34%	0.3793	0.3793
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.17%	0.3963	0.3963

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2018年半年度报告文本；
  - 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

福建青松股份有限公司

法定代表人：李勇

二〇一八年八月二十一日