

福建青松股份有限公司

关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

福建青松股份有限公司（以下简称“公司”）于 2025 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，该议案尚需提交公司 2024 年度股东大会审议。现将有关情况公告如下：

一、情况概述

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《福建青松股份有限公司 2024 年度审计报告》（天健审〔2025〕8069 号），截至 2024 年 12 月 31 日，公司经审计的合并财务报表未分配利润为-439,820,305.59 元，未弥补亏损金额为-439,820,305.59 元，实收股本为 516,580,886 元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额的三分之一。

根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》相关规定，该事项需提交至公司股东大会审议。

二、导致亏损的主要原因

（一）2021-2022 年度商誉减值合计 136,613.42 万元

2019 年 5 月，公司因收购诺斯贝尔化妆品股份有限公司（以下简称“诺斯贝尔”）90%股权形成商誉 136,613.42 万元。

2021 年和 2022 年 1-9 月，由于宏观经济和行业市场等因素影响，诺斯贝尔订单及营收不及预期，同时也导致新增产能无法快速释放及形成规模效益；另外，受大宗商品价格上涨、部分供应链紧张等影响，公司主要材料的采购价格上涨明显，抬升了产品单位成本，导致诺斯贝尔 2021 年度、2022 年 1-9 月销售毛利率

和经营业绩大幅下滑。

根据《会计监管风险提示第8号—商誉减值》《企业会计准则》等相关规定，公司于2021年末及2022年9月度末对诺斯贝尔进行了商誉减值测试，分别计提了商誉减值准备91,343.05万元、45,270.37万元，合计计提商誉减值准备136,613.42万元。

（二）化妆品业务经营业绩下滑

2021-2023年度，受宏观经济和行业市场等因素及大宗商品价格上涨影响，公司化妆品业务订单不及预期，2021年以来新增产能无法快速释放及形成规模效益，导致公司化妆品业务的主要经营主体诺斯贝尔业绩大幅下滑，2021-2023年度实现归属于诺斯贝尔所有者权益的净利润分别为-5,489.56万元、-23,013.48万元、-5,034.26万元。

（三）资产减值

2022年-2024年，经公司对存在可能发生减值迹象的资产，范围包括应收款项、存货、固定资产、无形资产（除商誉外）等，进行全面清查和减值测试，分别计提各项资产减值准备13,126.00万元、2,792.71万元和1,183.81万元。

三、公司为弥补亏损拟采取的措施

在宏观经济及行业环境短期存在较大不确定性的背景下，公司将继续执行“稳中求进”的经营目标，紧扣“聚焦客户、聚焦产品”的两个聚焦战略，在产品研发、市场开发、成本控制、结构调整和人力资源管理等方面深耕细作，优化生产经营管理，增强公司化妆品业务的核心竞争力。

1、紧扣“聚焦客户、聚焦产品”的两个聚焦战略，进一步开拓市场

公司围绕“成为国际一流的化妆品制造服务商”这一既定发展目标，紧扣“聚焦客户、聚焦产品”的两个聚焦战略，坚持规模化、品牌化的市场策略。一方面，加强对核心客户的深度和全面服务，与品牌共创共生；另一方面，继续强化优势品类的研发创新，保持核心产品的竞争优势和市场规模。

同时，坚持规模化、品牌化的市场策略，以“科学护肤真新鲜”为推广主题，致力于协助更多注重科学护肤理念的品牌成长及产品打造，不断打造品牌力、产品力、渠道力，建立更加具备竞争力的销售运营管理体系。

2、加快数智化建设，夯实本土化妆品 ODM 行业龙头地位

公司将以“数智化建设”为抓手进一步推进企业数字化、智能化运营，提高经营效率。

(1) 通过数字化平台搭建，逐步提升公司的数字化运营水平，提高公司与合作相关方的高效协同能力，缩短响应时间，提升客户服务质量和效率。

(2) 通过业务-研发一体化项目平台建设，加快研发转化速度、优化订单管控能力。

(3) 继续引进数智化生产设备，提高数字化、自动化装备的比重，进一步提升精益生产水平，提升公司的竞争力。

(4) 继续对公司众多信息化管理系统进行高效链接、升级，提质增效。

3、坚持核心技术创新，提升公司行业竞争力

公司研发部门将专注于科技护肤领域，加强产学研合作。对外，要加强与高校和研究机构在原料创新方面的合作，加速科技成果转化。对内，要鼓励创新精神，尤其注重面膜配方、材质和功效的深入探索，致力于让高科技护肤产品更加普及。公司将持续投入对面膜的全面深化研究，力求推出更高效、更具针对性的护肤解决方案。

4、内部治理方面，进一步完善内部管理，提升公司运营效率

(1) 打造更加高效、更具活力的组织，确保能以最快的速度和最科学的决策响应市场，从而提高公司整体运营效率。

(2) 建立健全更具科学性的用人机制和激励机制，充分调动每一位员工的工作积极性和创造性，增强员工“奋斗有我”的荣誉感和使命感，让所有员工的聪明才智和辛勤努力汇成巨大合力，推动公司行稳致远。

(3) 不断梳理公司内控管理流程，让决策流程更科学，能更快响应市场，更好服务客户，更便于指引员工工作。

(4) 进一步提升公司防范和控制风险的能力，健全内控制度，强化安全管理，加大审核稽查力度，最大程度降低各类风险发生的几率。

四、备查文件

1、第五届董事会第十三次会议决议；

2、第五届监事会第九次会议决议。

特此公告。

福建青松股份有限公司

董事会

二〇二五年四月二十九日