

需向独立董事汇报的事项

一、审计范围

报告要求	公允性、合法性
适用的会计准则和相关会计制度	《企业会计准则》
适用的审计准则	中国注册会计师审计准则
与财务报告相关的行业特别规定	无
需审计的集团内组成部分的数量及所在地点	3家子公司，分别位于江苏张家港、香港、福建建阳（2013年9月注销）
需要阅读的含有已审计财务报表的文件中的其他信息	上市公司年报
制定审计策略需考虑的其他事项	根据中国证监会 国资委 证监发(2003)56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》对上市公司存在控股股东及其他关联方占用资金的情况出具专项说明、按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定编制《2013年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

二、审计业务时间安排

(一) 对外报告时间安排：预约披露时间为2014年4月8日

(二) 执行审计时间安排

执行审计时间安排	时 间
1. 期中审计	
(1) 制定总体审计策略	2013年12月30日-2014年2月9日
(2) 制定具体审计计划	
实地审计-本部	2014年2月17日-2014年3月19日
实地审计-子公司	2014年2月9日-2014年3月19日
监盘	2013年12月30日至2013年12月31日
函证	现场审计期间

2. 期末审计	
后期整理、汇总、合并报表、复核	2014年3月20日-2014年4月8日

三、预计审计收费：70万元

四、人员安排

(一) 项目组主要成员的责任

职位	姓名	主要职责
合伙人、部门经理	郑基	对工作底稿进行复核，听取项目负责人的工作汇报，重要事项的判断
项目经理	吴存进	项目负责人，与管理层和治理层沟通、制定总体审计策略、具体审计计划、重要事项判断、参与本部审计工作，指导监督和复核项目组成员工作等。
审计师	朱宗钿	参与本部及子公司审计、盘点
审计员	林磊	参与本部及子公司审计、盘点
审计员	林文婷	参与本部及子公司审计、盘点
审计师	蒋蓓蓓	参与本部审计
审计员	苏美莲	参与子公司盘点
审计员	陈双	参与本部盘点

(二) 项目质量控制复核人员

职位	姓名	主要职责
质控部项目经理	陈玉珍	对工作底稿进行三级复核

五、注册会计师与财务报表审计相关的责任，包括：

- 1、注册会计师负责对管理层在治理层监督下编制的财务报表形成和发表意见；
- 2、财务报表审计并不减轻管理层或治理层的责任。

六、审计工作中发现的重大问题：

1、注册会计师对被审计单位会计实务（包括会计政策、会计估计、财务报表披露）重大方面的质量的看法：

- 1) 选用的会计政策适当；
 - 2) 作出的会计估计适当；
 - 3) 财务报表的披露符合准则要求；
 - 4) 未发现重大违反法律法规行为。
- 2、审计工作中公司配合良好，未遇到的重大困难
- 3、未更正的错报：无。
- 4、舞弊：未发现舞弊现象
- 5、值得关注的内部控制缺陷：无。
- 6、审计中出现的、根据职业判断认为对监督财务报告过程重大的其他事项：

无。

需要向独立董事了解的事项

一、治理层的参与程度

控制目标	被审计单位的控制	备注	结论	存在的缺陷
在董事会内部建立监督机制	在董事会内部建立审计委员会，审计委员会与总会计师、内部及外部审计人员讨论财务报告程序、内部控制体系、管理层的业绩、重要观点和建议等的合理性，每年审查内外部审计人员的审计活动范围。	是	执行有效	
保证董事会成员具备适当的经验和资历，并保持成员相对的稳定性	对董事会成员的经验和资历有明确的书面规定，股东在提名董事会成员时严格按照规定进行，不合格的提名无效； 每届任期3年，可以连任。	是	执行有效	
董事会、审计委员会或类似机构独立于管理层	管理层的提案需要经过董事会审议； 董事会监督经营成果，检查预算与实际的差异，并要求管理层作出解释； 董事会不是仅由部门领导和员工组成，董事会保持至少三位独立董事。	是	执行有效	
审计委员会正常运作	董事会审计委员会每年召开三次会议，定期收到诸如财务报表、主要的市场营销活动、重要协议或谈判等的关键性信息，监督编制财务报告的过程。	是	执行有效	
管理层不能由一人或少数几人控制	董事会、审计委员会对管理层实施有效监督。	是	执行有效	

二、治理层及管理层关键人员（姓名与职位）：

姓 名	职 位
柯维龙	董事长
柯维新	董事
陈尚和	董事
邓建明	董事会秘书
傅耿声	副总经理
邓新贵	副总经理
童劼	副总经理
苏福星	财务总监
梁丽萍	独立董事
罗正鸿	独立董事

三、主要财务人员（姓名与职位）：

姓 名	职 位
苏福星	财务总监
袁彩明	本部财务经理
徐维贤	亚细亚财务经理
杨仁群	香港龙晟财务经理

四、直接控股母公司、间接控股母公司、最终控股母公司的名称、地址、相互关系、主营业务及持股比例：

控股股东名称	关联关系	经济性质	对本公司比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
柯维龙	控股股东，实际控制人之一	自然人	42.43	42.43	柯维龙
柯维新	主要股东，实际控制人之一	自然人	15.37	15.37	柯维新

备注：柯维龙与柯维新系兄弟。

五、子公司的名称、地址、相互关系、主营业务及持股比例：

子公司名称	法定 代表人	注册地	组织机构 代码	经济性质 或类型	注册资本	本公司合 计持股比 例%	本公司合计 享有的表决 权 比例%
龙晟(香港)贸 易有限公司	柯维龙	香港	59081871-00 0-10-13-5	有限公司(法 人独资)私营	300万元(港 币)	100	100
张家港亚细亚 化工有限公司	柯维龙	张家港	75004616-3	有限公司	5418万元	100	100

六、合营企业的名称、地址、相互关系、主营业务及持股比例：无。

七、联营企业的名称、地址、相互关系、主营业务及持股比例：无。

八、分公司名称、地址、相互关系、主营业务：无。

九、客户主管税务机关：南平市国家税务局、南平市地方税务局。

十、客户法律顾问或委托律师（机构、经办人、联系方式）：上海市锦天城
律师事务所

十一、客户常年会计顾问（机构、经办人、联系方式）：无。

十二、与独立董事沟通并记录下列事项：

客户的诚信

- 客户主要股东、关键管理人员、关联方及治理层的身份和商业信誉：

1) 公司控股股东：

控股股东名称	关联关系	经济性质	对本公司 比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)	本公司最终控 制方
柯维龙	控股股东,实际控 制人之一	自然人	42.43	42.43	柯维龙
柯维新	主要股东,实际控 制人之一	自然人	15.37	15.37	柯维新

备注：柯维龙与柯维新系兄弟。

2) 关键管理人员

序号	姓名	担任职务	商业信誉
01	陈尚和	董事	良好
02	邓建明	董事会秘书	良好
03	傅耿声	副总经理	良好
04	邓新贵	副总经理	良好
05	童劼	副总经理	良好
06	苏福星	财务总监	良好

3) 关联方:

子公司名称	法定代表人	注册地	组织机构代码	经济性质或类型	注册资本	本公司合计持股比例%	本公司合计享有的表决权比例%
龙晟(香港)贸易有限公司	柯维龙	香港	59081871-000-10-13-5	有限公司(法人独资)私营	300万元(港币)	100	100
张家港亚细亚化工有限公司	柯维龙	张家港	75004616-3	有限公司	5418万元	100	100

客户的经营性质：公司属于化学原料及化学制品制造业。

- 客户主要股东、关键管理人员及治理层对内部控制环境和会计准则的态度：良好。
- 客户是否过分考虑将会计师事务所的收费维持在尽可能低的水平：否。
- 工作范围受到不适当限制的迹象：无。
- 客户可能涉嫌洗钱或其他刑事犯罪行为的迹象：无。
- 关键管理人员是否更换频繁：否。

经营风险

考虑因素：

- 行业内类似企业的经营业绩：福建青松股份有限公司在同行业中处于领先地位。
- 法律环境：与以前年度未发生重大变化。

- 监管环境：与以前年度未发生重大变化。
- 受国家宏观调控政策的影响程度：一般。
- 是否涉及重大法律诉讼或调查：无。
- 是否计划或有可能进行合并或处置资产：无。
- 开发新产品或服务可能失败：无。
- 即使成功开拓了市场，也不足以支持产品或服务：否。
- 产品或服务存在瑕疵：无。
- 客户是否依赖主要客户（来自该客户的收入占全部收入的大部分）或主要供应商（来自该供应商的采购占全部采购的大部分）：否。
- 管理层是否倾向于异常或冒不必要的风险：否。
- 管理层是否在达到财务目标或降低所得税方面承受不恰当的压力：否。

财务状况

考虑因素：

- 现金流量或营运资金是否能够满足经营、债务偿付以及分发股利的需要：可以满足。
- 是否存在对发行新债务和权益的重大需求：否。
- 贷款是否逾期未清偿，或存在违反贷款协议条款的情况：否。
- 最近几年销售、毛利率或收入是否存在恶化的趋势：2013 年度主营业务收入 63,016.55 万元，主营业务成本 49,089.56 万元，毛利率 22.10%，比上年 23.57% 下降 1.47%。主营收入较上年收入增长 13.90%，主营成本增长 16.09%。不存在恶化的趋势。
- 是否涉及重大关联方交易：否。
- 是否存在复杂的会计处理问题：否。
- 客户融资后，其财务比率是否恰好达到发行新债务或权益的最低要求：否。
- 是否使用衍生金融工具：否。
- 是否经常在年末或临近年末发生重大异常交易：否。
- 是否对持续经营能力产生怀疑：否。

十三、对审计服务的意见：

福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计服务态度客观、公正、严谨。

十四、除审计过程中已发现的重大问题外，独立董事还需告知注册会计师的其他重大的相关问题：无。

十五、其他：无。

三、结论：

最终结论：

独立董事签名：

日期：

负责沟通的注册会计师签名：

日期：