



## 福建青松股份有限公司 关于最近五年被证券监管部门和交易所采取 处罚或监管措施以及整改情况的公告

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”）自上市以来，严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》等相关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，提高公司规范运作水平，促进企业持续、稳定、健康发展。

鉴于公司拟实施向特定对象发行股票事项，现将公司最近五年被证券监管部门和深圳证券交易所采取监管措施或处罚的情况公告如下：

### 一、公司最近五年被证券监管部门和交易所处罚的情况

公司最近五年不存在被证券监管部门和交易所处罚的情况。

### 二、公司最近五年被证券监管部门和交易所采取监管措施的情况和相应的整改措施

最近五年，公司共收到中国证券监督管理委员会福建监管局（以下简称“福建证监局”）监管关注函 1 份和深圳证券交易所监管函 1 份，具体情况如下：

（一）2022 年 2 月，公司收到福建证监局《关于福建青松股份有限公司的监管关注函》（闽证监函【2022】60 号）（以下简称“《监管关注函》”）

福建证监局于 2021 年 10 月 25 日至 29 日对公司进行了现场检查，对公司治理、信息披露、会计核算、财务报表列报等方面进行关注。

公司在收到监管关注函后高度重视，认真对照《上市公司治理准则》《上市公司信息披露管理办法》《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所创业板股

票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、监管规则以及《公司章程》《股东大会议事规则》等内部规章制度，董事会责成公司总经理组织相关部门和人员召开了专项整改工作会议，对监管关注函中提出的问题进行了认真、深入的分析，结合公司实际情况，对《监管关注函》中提出的问题制定并落实了相应的整改措施，并形成了《关于福建证监局监管关注函的整改报告》。公司存在问题及具体整改措施如下：

## 1、公司治理方面

**存在问题：**《福建青松股份有限公司信息披露管理办法》未对内幕信息知情人登记管理制度以及财务管理和会计核算的内部控制及监督机制作出规定，不符合《上市公司信息披露管理办法》第三十条第一款第(六)(七)项的规定；《福建青松股份有限公司募集资金管理办法》未规定责任追究，不符合《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》第三条的规定。

**整改措施：**公司根据《上市公司信息披露管理办法》对《福建青松股份有限公司信息披露管理制度》进行修订，增加“第六章 信息保密”及“第八章 财务管理和会计核算的内部控制及监督机制”等章节内容，并于 2022 年 3 月 1 日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于修订<信息披露管理制度>的议案》；公司根据《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》对《福建青松股份有限公司募集资金使用管理办法》进行修订，增加关于“第七章 责任追究”等相关内容，并于 2022 年 3 月 1 日召开第四届董事会第十七次会议，2022 年 3 月 17 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订<募集资金使用管理办法>的议案》。

## 2、信息披露方面

**存在问题：**未按规定披露董事监事候选人信息。2017 年 12 月 28 日，你公司披露了《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的通知》，拟于 2018 年 1 月 15 日召开 2018 年第一次临时股东大会，议案中包含选举公司董事、监事相关事宜，但你公司未按规定在会议通知中披露董事、监事候选人的详细资料，不符合《上市公司股东大会规则》第十七条第一款的规定。

**整改措施：**公司已建立《股东大会议事规则》，规则第十九条对“在股东大会通知中应充分披露董事、监事候选人的详细资料”进行了明确规定。公司已于

2022年3月1日组织董事会办公室、证券部等部门进行业务培训，强化相关责任人员对《上市公司信息披露管理办法》《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件、监管规则的学习，并将定期开展业务培训，增强规范运作意识，提升信息披露质量。

### 3、会计核算方面

**存在问题：**主要包括租金未在租赁期内进行摊销、跨期确认职工薪酬、存货跌价准备计提与披露的会计政策不一致、部分销售收入存在跨期确认问题、应收账款坏账单项计提不足。

**整改措施：**为规范公司的财务管理行为，提高财务人员专业水平，公司已于2022年3月2日组织公司及控股子公司财务人员认真学习《企业会计准则》及其解释的相关内容，并要求相关人员今后在遇到难以判断、处理的会计问题时，谨慎判断，避免由于会计处理错误导致信息披露有偏差；公司加强对控股子公司的财务团队管控，不断加强财务队伍的建设，培训财务人员的专业知识，切实提升公司及控股子公司的财务核算和管理能力，提高会计核算的规范性和财务报告编制质量；加强财务部门与其它部门的联动，建立诉讼案件及应收账款反馈机制，以便财务部门及时根据应收款催收情况调整会计处理；完善存货跌价准备的计提及会计处理方法，严格按照《企业会计准则第1号——存货》等的要求进行存货跌价测试及跌价准备的计提。

### 4、财务报表列报方面

**存在问题：**主要包括构建长期资产相关款项列报错误、期末大额定期存单列报错误，不符合《企业会计准则第30号——财务报表列报》（2014年修订）第十七条第一款、第十八条以及《大额存单管理暂行办法（2016年修订）》第二条第一款规定。

**整改措施：**为规范公司的财务管理行为，提高财务人员专业水平，公司已于2022年3月2日组织公司及控股子公司财务人员认真学习《企业会计准则》及解释的相关内容，避免由于财务报表列报导致信息披露有偏差；公司加强对控股子公司的财务团队管控，不断加强财务队伍的建设，培训员工的专业知识，切实提升公司及控股子公司的财务核算和管理能力，提高会计核算的规范性和财务报告编制质量。

综上所述，通过此次福建证监局对公司进行详细、全面地检查，公司深刻认识到在公司治理及内部控制、财务管理等方面存在的问题和不足，本次现场检查对于进一步提高公司治理、信息披露、财务核算水平等方面起到了重要的推动作用。公司以此次整改为契机，组织董事、监事、高级管理人员及董事会办公室、证券部、财务部等相关人员就《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法规进行了全面学习，深刻汲取教训，认真持续地落实各项整改措施，增强规范运作意识、提高规范运作水平，不断完善公司治理和内部控制机制，进一步提升履职尽责水平，切实维护公司及全体股东合法利益，从而实现公司规范、持续、健康发展。

**（二）2022年5月，公司收到深圳证券交易所《关于对福建青松股份有限公司的监管函》（创业板监管函【2022】第68号）（以下简称“《监管函》”）**

### **1、监管函内容**

创业板监管函【2022】第68号的内容如下：

你公司于2022年4月27日披露的《关于补充确认关联方暨关联交易的公告》显示，你公司于2021年9月13日与关联方南平市海锦房地产开发有限公司（以下简称“南平海锦”）签署了《合作购房协议》，约定你公司向南平海锦购买建筑面积共3,830平方米的写字楼，购房款合计3,972万元，相关事项构成关联交易。前述关联交易金额占你公司2020年末经审计净资产的1.27%，你公司未对该关联交易及时履行审议程序和信息披露义务。

你公司的上述行为违反了本所《创业板股票上市规则（2020年12月修订）》第1.4条、第5.1.1条和第7.2.7条的规定。请你公司董事会充分重视上述问题，吸取教训，及时整改，杜绝上述问题的再次发生。

我部提醒你公司：上市公司必须按照国家法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，认真和及时地履行信息披露义务。上市公司的董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

### **2、整改措施**



收到《监管函》后，公司充分重视上述问题，认真分析了原因，吸取教训，及时整改，防范类似情况再次发生。现将整改情况说明如下：

公司董事会已要求相关部门及相关当事人高度重视上述问题，并积极组织公司全体董事、监事和高级管理人员及相关工作人员加强对《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第7号——交易与关联交易》《福建青松股份有限公司关联交易管理制度》等相关法律法规及公司制度的学习，明确职责义务和监管要求，提高勤勉尽责意识，切实提高公司规范化运作水平。同时，公司将进一步落实内控管理制度，完善合同审批流程及财务管理制度，严格履行关联交易的审议和披露程序，按照国家法律法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，认真和及时地履行信息披露义务，杜绝上述问题的再次发生。

除上述情形外，公司最近五年无其他被证券监管部门和交易所采取监管措施的情形。

特此公告。

福建青松股份有限公司

董事会

二〇二二年十月十一日