



福建三木集团股份有限公司
2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

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：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建三木集团股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,723,401,491.92	2,180,799,070.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		3,265,083.70
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	103,003,995.41	17,339,501.61
应收款项融资		
预付款项	834,832,258.19	606,420,601.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	283,251,012.22	143,311,897.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,015,952,037.37	2,659,681,172.66

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	137,909,888.17	127,198,192.29
流动资产合计	6,098,350,683.28	5,738,015,519.60
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	123,107.22	123,107.22
长期股权投资	217,192,993.07	211,052,148.41
其他权益工具投资	179,954.00	182,472.96
其他非流动金融资产	126,431,977.27	59,042,576.27
投资性房地产	1,798,221,460.98	1,798,221,460.98
固定资产	526,203,766.85	545,050,929.38
在建工程	21,442,139.37	16,564,126.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,732,611.26	2,687,362.74
开发支出		
商誉	137,097,343.40	137,097,343.40
长期待摊费用	10,244,870.95	11,897,511.78
递延所得税资产	20,031,907.73	20,001,138.65
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,859,902,132.10	2,801,920,177.88
资产总计	8,958,252,815.38	8,539,935,697.48
流动负债：		
短期借款	1,371,946,202.20	993,747,318.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,496,311,000.00	1,648,900,000.00

应付账款	357,737,506.11	432,939,677.28
预收款项		1,170,250,209.95
合同负债	1,405,738,114.79	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,873,405.39	13,070,584.39
应交税费	143,411,936.51	153,438,988.11
其他应付款	437,076,221.93	365,177,412.32
其中：应付利息		
应付股利	36,214,858.38	1,758,058.38
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	195,246,663.21	234,586,608.68
其他流动负债		
流动负债合计	5,416,341,050.14	5,012,110,799.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,521,670,229.30	1,492,677,511.96
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		564,230.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	321,767,545.15	321,768,174.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,843,437,774.45	1,815,009,917.10
负债合计	7,259,778,824.59	6,827,120,716.51
所有者权益：		

股本	465,519,570.00	465,519,570.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		
减：库存股		
其他综合收益	644,594,390.33	644,595,429.40
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	257,156,519.90	235,435,695.78
归属于母公司所有者权益合计	1,367,270,480.23	1,345,550,695.18
少数股东权益	331,203,510.56	367,264,285.79
所有者权益合计	1,698,473,990.79	1,712,814,980.97
负债和所有者权益总计	8,958,252,815.38	8,539,935,697.48

法定代表人：卢少辉

主管会计工作负责人：林廷香

会计机构负责人：郑惠芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	212,710,100.69	383,029,086.24
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	757,620.25	627,827.04
应收款项融资		
预付款项	48,820,491.81	374,587.77
其他应收款	1,318,692,398.67	1,207,995,963.68
其中：应收利息		
应收股利		
存货	8,295,070.79	8,291,050.79
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,823,269.49	1,087,983.11
流动资产合计	1,591,098,951.70	1,601,406,498.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	123,107.22	123,107.22
长期股权投资	1,947,667,496.62	1,815,886,134.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	167,084,860.22	167,084,860.22
固定资产	16,785,266.27	17,450,547.14
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,371,264.33	4,371,264.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,136,031,994.66	2,004,915,913.60
资产总计	3,727,130,946.36	3,606,322,412.23
流动负债：		
短期借款	541,083,750.00	436,083,750.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	268,260,000.00	370,000,000.00
应付账款	8,241,203.65	8,343,475.41
预收款项		6,179,324.81
合同负债	56,693,900.06	
应付职工薪酬		
应交税费	997,979.00	1,065,339.62

其他应付款	2,056,951,336.49	1,945,983,323.27
其中：应付利息		
应付股利	1,758,058.38	1,758,058.38
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	153,125,000.00	171,625,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,085,353,169.20	2,939,280,213.11
非流动负债：		
长期借款	361,875,000.00	371,875,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	20,002,901.97	20,002,901.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	381,877,901.97	391,877,901.97
负债合计	3,467,231,071.17	3,331,158,115.08
所有者权益：		
股本	465,519,570.00	465,519,570.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	67,260,142.47	67,260,142.47
减：库存股		
其他综合收益	28,555,951.68	28,555,951.68
专项储备		
盈余公积	73,367,423.50	73,367,423.50
未分配利润	-374,803,212.46	-359,538,790.50
所有者权益合计	259,899,875.19	275,164,297.15
负债和所有者权益总计	3,727,130,946.36	3,606,322,412.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	2,582,861,133.54	2,561,943,210.27
其中：营业收入	2,582,861,133.54	2,561,943,210.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,589,337,328.67	2,481,346,263.25
其中：营业成本	2,452,422,067.89	2,294,939,155.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,689,147.89	33,483,641.81
销售费用	32,194,688.10	41,841,341.94
管理费用	55,936,158.35	59,936,552.69
研发费用		
财务费用	38,095,266.44	51,145,571.41
其中：利息费用	54,101,895.41	51,878,192.13
利息收入	26,448,220.02	12,957,929.45
加：其他收益	2,926,849.00	1,627,353.92
投资收益（损失以“-”号填列）	5,753,430.69	-15,081,306.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,140,844.66	-15,023,233.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	3,421,155.00	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-229,378.30	4,159,111.51
资产减值损失(损失以“-”号填列)	95,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	21,056,201.62	-874,192.61
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26,547,062.88	70,427,913.75
加: 营业外收入	541,077.52	1,462,197.32
减: 营业外支出	932,186.63	4,247,258.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	26,155,953.77	67,642,852.91
减: 所得税费用	6,038,254.73	32,206,672.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20,117,699.04	35,436,180.78
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	20,117,699.04	35,436,180.78
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	21,720,824.12	18,044,255.49
2.少数股东损益	-1,603,125.08	17,391,925.29
六、其他综合收益的税后净额	-1,889.22	-2,217.78
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,039.07	-1,219.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-1,039.07	-1,219.78
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-1,039.07	-1,219.78
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-850.15	-998.00
七、综合收益总额	20,115,809.82	35,433,963.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,719,785.05	18,043,035.71
归属于少数股东的综合收益总额	-1,603,975.23	17,390,927.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0467	0.0388
（二）稀释每股收益	0.0467	0.0388

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：-4,597,981.76 元，上期被合并方实现的净利润为：12,667,102.49 元。

法定代表人：卢少辉

主管会计工作负责人：林廷香

会计机构负责人：郑惠芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	311,679,362.41	313,156,609.15
减：营业成本	305,301,418.12	304,263,010.96
税金及附加	938,628.03	1,232,276.40
销售费用	26,724.62	89,292.56
管理费用	16,670,287.02	15,181,189.07
研发费用		
财务费用	10,834,001.37	17,333,221.40
其中：利息费用	12,717,212.97	16,983,972.88

利息收入	1,946,510.39	1,779,548.26
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	6,173,743.59	-15,136,227.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,173,743.59	-15,136,227.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,514.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	619,320.54	-611,136.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,298,632.62	-40,698,259.48
加：营业外收入	34,210.66	53.33
减：营业外支出		7,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,264,421.96	-40,705,206.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,264,421.96	-40,705,206.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,264,421.96	-40,705,206.15
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允		

价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-15,264,421.96	-40,705,206.15
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	3,039,444,112.40	3,274,899,525.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	138,284,794.56	153,643,434.29
收到其他与经营活动有关的现金	109,903,329.02	55,764,256.46
经营活动现金流入小计	3,287,632,235.98	3,484,307,215.75
购买商品、接受劳务支付的现金	3,540,164,420.87	2,011,935,455.53
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		
拆出资金净增加额		
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	64,800,514.95	82,219,575.95
支付的各项税费	47,891,088.40	194,902,104.41
支付其他与经营活动有关的现金	280,491,293.93	338,170,651.06
经营活动现金流出小计	3,933,347,318.15	2,627,227,786.95
经营活动产生的现金流量净额	-645,715,082.17	857,079,428.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	33,718,128.70	
取得投资收益收到的现金	3,033,741.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,119,020.37	808,957.12
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		
投资活动现金流入小计	65,870,890.10	808,957.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,367,948.39	7,053,895.14
投资支付的现金	97,842,446.00	
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	105,210,394.39	7,053,895.14
投资活动产生的现金流量净额	-39,339,504.29	-6,244,938.02
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	1,853,864,369.30	1,108,389,144.79
收到其他与筹资活动有关的现金	128,127,245.70	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,981,991,615.00	1,109,389,144.79
偿还债务支付的现金	1,455,721,032.60	1,446,955,960.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,717,855.20	102,127,396.11
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	21,856,064.83	328,307,191.89
筹资活动现金流出小计	1,568,294,952.63	1,877,390,548.52
筹资活动产生的现金流量净额	413,696,662.37	-768,001,403.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,875,139.77	1,210,386.80
五、现金及现金等价物净增加额	-269,482,784.32	84,043,473.85
加：期初现金及现金等价物余额	855,712,213.49	311,326,726.64
六、期末现金及现金等价物余额	586,229,429.17	395,370,200.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	402,243,584.95	362,632,285.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	538,198,858.39	466,597,775.81
经营活动现金流入小计	940,442,443.34	829,230,061.49
购买商品、接受劳务支付的现金	593,936,220.80	72,856,912.15
支付给职工以及为职工支付的现金	9,580,714.03	12,378,769.20
支付的各项税费	4,372,962.70	3,446,441.39

支付其他与经营活动有关的现金	371,922,600.23	219,240,006.82
经营活动现金流出小计	979,812,497.76	307,922,129.56
经营活动产生的现金流量净额	-39,370,054.42	521,307,931.93
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	622,152.24	433,000.00
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		
投资活动现金流入小计	622,152.24	433,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,338.87	4,668.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	93,238,989.34	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	93,317,328.21	10,004,668.80
投资活动产生的现金流量净额	-92,695,175.97	-9,571,668.80
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	405,000,000.00	330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	405,000,000.00	330,000,000.00
偿还债务支付的现金	328,500,000.00	628,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,753,806.37	40,325,138.24
支付其他与筹资活动有关的现金		183,263,234.66
筹资活动现金流出小计	363,253,806.37	852,388,372.90
筹资活动产生的现金流量净额	41,746,193.63	-522,388,372.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-90,319,036.76	-10,652,109.77
加：期初现金及现金等价物余额	180,806,080.86	14,529,646.91
六、期末现金及现金等价物余额	90,487,044.10	3,877,537.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	465,519,570.00					644,595,429.40					235,435,695.78		1,345,550,695.18	367,264,285.79	1,712,814,980.97
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	465,519,570.00					644,595,429.40					235,435,695.78		1,345,550,695.18	367,264,285.79	1,712,814,980.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,039,070					21,720,824.12		21,719,785.05	-36,060,775.23	-14,340,990.18
（一）综合收益总额						-1,039,070					21,720,824.12		21,719,785.05	-1,603,975.23	20,115,809.82
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	465,519,570.00						644,596,784.71				193,318,109.21		1,303,434,463.92	272,490,294.69	1,575,924,758.61
加：会计政策变更											983,682.32		983,682.32	52,830.43	1,036,512.75
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	465,519,570.00						644,596,784.71				194,301,791.53		1,304,418,146.24	272,543,125.12	1,576,961,271.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,219,789.78				18,044,255.49		18,043,035.71	17,390,927.29	35,433,963.00
（一）综合收益总额							-1,219,789.78				18,044,255.49		18,043,035.71	17,390,927.29	35,433,963.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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															
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															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	465,519,570.00					644,595,564.93					212,346,047.02		1,322,461,181.95	289,934,052.41	1,612,395,234.36

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	465,519,570.00				67,260,142.47		28,555,951.68		73,367,423.50		-359,538,790.50	275,164,297.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	465,519,570.00				67,260,142.47		28,555,951.68		73,367,423.50		-359,538,790.50	275,164,297.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-15,264,421.96	-15,264,421.96
（一）综合收益总额											-15,264,421.96	-15,264,421.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	465,519,570.00				67,260,142.47		28,555,951.68		73,367,423.50		-374,803,212.46	259,899,875.19

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	465,519,570.00				67,260,142.47		28,555,951.68		73,367,423.50	-381,876,627.87		252,826,459.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	465,519,570.00				67,260,142.47		28,555,951.68		73,367,423.50	-381,876,627.87		252,826,459.78

	00											
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-40,705,206.15		-40,705,206.15
(一)综合收益总额										-40,705,206.15		-40,705,206.15
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	465,519,570.00				67,260,142.47		28,555,951.68		73,367,423.50	-422,581,834.02		212,121,253.63

三、公司基本情况

福建三木集团股份有限公司（以下简称本公司或公司）系于1992年经福建省经济体制改革委员会闽体改[1992]071号文件批准，由全民所有制企业福州市经济技术开发区建设总公司定向募集股份组建成立的股份有限公司。

1996年10月，经中国证监会证监发字[1996]277号文件批准，公司向社会公开发行人民币普通股1,620万股，并于同年11月21日在深圳证券交易所挂牌上市流通。公司现注册资本465,519,570.00元，其中有限售条件流通股37,964.00元，占总股本的0.01%；已流通股份465,481,606.00元，占总股份的99.99%。

公司统一社会信用代码：9135000015458140XD，公司注册地址为福建省福州市开发区君竹路162号，法定代表人为卢少辉。公司经营范围包括：基础设施投资建设，土地开发，房地产综合开发（凭资质等级证书），房地产中介。建筑材料、电器机械、金属材料、化工原料、石油制品（不含汽油、煤油、柴油）；纺织品、服装。自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或国家禁止出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三来一补”业务，经营对外销贸易和转口贸易。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）。

公司合并财务报表范围的主要子公司详见“其他主体中的权益”的相关内容。与上年相比，本年因同一控制下企业合并，股权结构调整而由并表范围内孙公司转为控股子公司2家，新设成立3家全资子公司，具体情况详见本财务报表附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”相关内容。

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：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

5.1 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。

5.2 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。

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

6.1 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。

6.2 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、负债及或有负债在当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。

7.1 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。

7.2 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（一般指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

9.1 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。

(4) 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。

9.2 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

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

10.1 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股

利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

10.2 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

10.3 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。

10.4 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的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
	未放弃对该金融资产的控制	
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,并将收到的对价确认为金融负债	

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：被转移金融资产在终止确认

日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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。

10.5 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

10.7 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

10.8 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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

10.9 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

无

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合1:低风险组合	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的信用期内个人购房欠款、政府欠款、期后已经收回的欠款及合并报表范围内的公司间欠款等，此类款项发生信用损失的可能性极小。本组合不计提信用损失。
组合2:账龄组合	本组合为除组合一及单项计提损失准备的应收款项之外的部分。本组合按历史损失经验及账龄分析法对应收款项计提损失准备。

本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
信用期内	
逾期0-6个月	0.9
逾期7-12个月	4.14
逾期1—2年（含2年）	10
逾期2—3年（含3年）	30
逾期3-4年（含4年）	50
逾期4-5年（含5年）	70
逾期5年以上	100

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
组合1:低风险组合	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收出口退税款、政府欠款、工程保证金、押金、抵押物足值的欠款、期后已经收回的欠款、公司职员暂借款、备用金及合并报表范围内的公司间往来款等，此类款项发生信用损失的可能性极小。本组合不计提信用损失。
组合2:账龄组合	本组合为除组合一及单项计提损失准备的应收款项之外的部分。本组合按历史损失经验及账龄分析法对应收款项计提损失准备。

本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失，其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
信用期内	
逾期0-6个月	0.9
逾期7-12个月	4.14
逾期1—2年（含2年）	10
逾期2—3年（含3年）	30
逾期3-4年（含4年）	50
逾期4-5年（含5年）	70
逾期5年以上	100

15、存货

15.1 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。

15.2 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。

15.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

15.4 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

15.5 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。

16、合同资产

公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）确认为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

合同资产以预期信用损失为基础计提减值,具体见参考"附注五、10、金融工具"。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

18.1 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(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。

18.2 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。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

22.1 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。

22.2 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。

22.3 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。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式计量的，应同时满足（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；（2）公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计。采用公允价值模式计量的投资性房地产，不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

24、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	年限平均法	25-50 年	5%	1.90%-3.80%
机器设备	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
电子设备、器具及办公家具	年限平均法	3—5 年	5%	19.00%—31.37%
运输设备	年限平均法	5—10 年	5%	9.50%-19.00%

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。

25、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。

26、借款费用

26.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

26.2 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。

26.3 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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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、31“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。

31、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。

32、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。

33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

34、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。

35、租赁负债

无

36、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。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

具体方法

（1）商品销售收入

当商品交付顾客，顾客取得商品的控制权，公司确认收入。对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认

收入极可能不会发生重大转回的金额为限。公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(2) 房地产销售收入：

房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，以签订了不可逆转的销售合同并封顶落架，买方已付清全款或房产竣工验收合格，双方签订了不可逆转的销售合同，取得收取款项的权利时作为确认收入的时点。

(3) 物业管理费收入

当履行物业管理服务的义务并取得收取款项的权利时，确认物业管理收入的实现。

(4) 让渡资产使用权收入

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

40、政府补助

40.1 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

40.2 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

40.3 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

40.4 政府补助的会计处理方法

(1) 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，分别下列情况处理：

A.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。

B.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) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 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。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、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。

41.1 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：①该项交易不是企业合并；②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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

41.2 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：①商誉的初始确认；②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：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自 2021 年 1 月 1 日起施行。		

(1) 根据财政部修订的新收入准则,将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。公司在新准则实施日,根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(2) 本次报表格式会计政策变更,依上述准则,将“预收账款”调整至“合同负债”列示,公司对上述会计政策变更采用追溯调整法,对2019年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
预收账款	1,170,250,209.95		-1,170,250,209.95
合同负债		1,170,250,209.95	1,170,250,209.95

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,180,799,070.17	2,180,799,070.17	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	3,265,083.70	3,265,083.70	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,339,501.61	17,339,501.61	
应收款项融资			
预付款项	606,420,601.87	606,420,601.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	143,311,897.30	143,311,897.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,659,681,172.66	2,659,681,172.66	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	127,198,192.29	127,198,192.29	
流动资产合计	5,738,015,519.60	5,738,015,519.60	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	123,107.22	123,107.22	
长期股权投资	211,052,148.41	211,052,148.41	
其他权益工具投资	182,472.96	182,472.96	
其他非流动金融资产	59,042,576.27	59,042,576.27	
投资性房地产	1,798,221,460.98	1,798,221,460.98	
固定资产	545,050,929.38	545,050,929.38	
在建工程	16,564,126.09	16,564,126.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,687,362.74	2,687,362.74	
开发支出			
商誉	137,097,343.40	137,097,343.40	
长期待摊费用	11,897,511.78	11,897,511.78	
递延所得税资产	20,001,138.65	20,001,138.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,801,920,177.88	2,801,920,177.88	
资产总计	8,539,935,697.48	8,539,935,697.48	
流动负债：			
短期借款	993,747,318.68	993,747,318.68	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,648,900,000.00	1,648,900,000.00	
应付账款	432,939,677.28	432,939,677.28	
预收款项	1,170,250,209.95		-1,170,250,209.95
合同负债		1,170,250,209.95	1,170,250,209.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	13,070,584.39	13,070,584.39	
应交税费	153,438,988.11	153,438,988.11	
其他应付款	365,177,412.32	365,177,412.32	
其中：应付利息			
应付股利	1,758,058.38	1,758,058.38	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	234,586,608.68	234,586,608.68	
其他流动负债			
流动负债合计	5,012,110,799.41	5,012,110,799.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,492,677,511.96	1,492,677,511.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	564,230.25	564,230.25	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	321,768,174.89	321,768,174.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,815,009,917.10	1,815,009,917.10	
负债合计	6,827,120,716.51	6,827,120,716.51	
所有者权益：			
股本	465,519,570.00	465,519,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	644,595,429.40	644,595,429.40	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	235,435,695.78	235,435,695.78	
归属于母公司所有者权益合计	1,345,550,695.18	1,345,550,695.18	
少数股东权益	367,264,285.79	367,264,285.79	
所有者权益合计	1,712,814,980.97	1,712,814,980.97	
负债和所有者权益总计	8,539,935,697.48	8,539,935,697.48	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则。根据准则衔接规定，调整年初财务报表相关项目进行追溯调整，对可比期间信息不予调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	383,029,086.24	383,029,086.24	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	627,827.04	627,827.04	
应收款项融资			
预付款项	374,587.77	374,587.77	
其他应收款	1,207,995,963.68	1,207,995,963.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	8,291,050.79	8,291,050.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,087,983.11	1,087,983.11	

流动资产合计	1,601,406,498.63	1,601,406,498.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	123,107.22	123,107.22	
长期股权投资	1,815,886,134.69	1,815,886,134.69	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	167,084,860.22	167,084,860.22	
固定资产	17,450,547.14	17,450,547.14	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,371,264.33	4,371,264.33	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,004,915,913.60	2,004,915,913.60	
资产总计	3,606,322,412.23	3,606,322,412.23	
流动负债：			
短期借款	436,083,750.00	436,083,750.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	370,000,000.00	370,000,000.00	
应付账款	8,343,475.41	8,343,475.41	
预收款项	6,179,324.81		-6,179,324.81
合同负债		6,179,324.81	6,179,324.81
应付职工薪酬			
应交税费	1,065,339.62	1,065,339.62	
其他应付款	1,945,983,323.27	1,945,983,323.27	
其中：应付利息			

应付股利	1,758,058.38	1,758,058.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	171,625,000.00	171,625,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,939,280,213.11	2,939,280,213.11	
非流动负债：			
长期借款	371,875,000.00	371,875,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	20,002,901.97	20,002,901.97	
其他非流动负债			
非流动负债合计	391,877,901.97	391,877,901.97	
负债合计	3,331,158,115.08	3,331,158,115.08	
所有者权益：			
股本	465,519,570.00	465,519,570.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	67,260,142.47	67,260,142.47	
减：库存股			
其他综合收益	28,555,951.68	28,555,951.68	
专项储备			
盈余公积	73,367,423.50	73,367,423.50	
未分配利润	-359,538,790.50	-359,538,790.50	
所有者权益合计	275,164,297.15	275,164,297.15	
负债和所有者权益总计	3,606,322,412.23	3,606,322,412.23	

调整情况说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日

起执行上述新收入准则。根据准则衔接规定，调整年初财务报表相关项目进行追溯调整，对可比期间信息不予调整。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣的进项税额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%，9%
教育费附加	应交增值税	5%

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
广西御万商务咨询有限公司	9%

2、税收优惠

企业所得税：根据中国-马来西亚钦州产业园区管理委员会文件（中马园发（2017）26号）《中马钦州产业园区管委会关于印发中马钦州产业园区促进股权投资基金业发展实施办法（试行）》的第五条规定：“至2020年12月31日，按照《广西壮族自治区人民政府关于中国-马来西亚钦州产业区开发建设优惠政策的通知》（桂政发（2012）67号），在园区注册成立的股权投资基金企业、股权投资基金管理企业以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额70%以上的，可享受国家西部大开发15%税率税收优惠政策，并免征企业所得税地方分享部分（即免征企业所得税税额的40%，国家调整分享比例的，按照新的比例执行）。”

根据2019年12月18日广西壮族自治区人民政府文件（桂政发[2019]53号）《广西壮族自治区人民政府关于印发促进中国（广西）自由贸易试验区高质量发展支持政策的通知》的第四条规定：“激发现代服务业发展活力。新设立的符合广西自贸试验区主导产业方向的现代物流、数字经济、文化创意、医疗康养、融资租赁、人力资源服务等企业，经认定为高新技术企业或符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件的，自取得第一笔主营业务收入起，免征地方分享部分企业所得税5年（即相当于对应税所得额按9%的税率征收企业所得税）”。

报告期内集团所属公司广西御万商务咨询有限公司享受企业所得税9%的优惠政策，适用期间2019年至2024年。

3、其他

注：土地增值税按房地产开发应纳税收入的2%—6%预缴，待开发项目达到国家规定的清算条件时，按房地产销售收入减去可以扣除的费用后按30%—60%的累进税率计算缴纳。

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	243,360.59	346,817.83
银行存款	565,627,521.06	796,812,277.58
其他货币资金	1,157,530,610.27	1,382,197,829.28
存款应收利息	-	1,442,145.48
合计	1,723,401,491.92	2,180,799,070.17

其他说明

注：其他货币资金中受限制金额为1,137,172,062.75元，主要为汇票保证金、信用证保证金和按揭贷款保证金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	3,265,083.70
其中：		
债务工具投资	0.00	3,265,083.70
合计	0.00	3,265,083.70

其他说明：

3、衍生金融资产

无

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	110,054,670.06	100.00%	7,050,674.65	6.41%	103,003,995.41	24,397,718.68	100.00%	7,058,217.07	28.93%	17,339,501.61
其中：										
账龄组合	14,848,639.09	13.49%	7,050,674.65	47.48%	7,797,964.44	19,358,413.09	79.35%	7,058,217.07	36.46%	12,300,196.02
低风险组合	95,206,030.97	86.51%			95,206,030.97	5,039,305.59	20.65%	-	-	5,039,305.59
合计	110,054,670.06	100.00%	7,050,674.65	6.41%	103,003,995.41	24,397,718.68	100.00%	7,058,217.07	28.93%	17,339,501.61

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

名称	期末账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	6,050,686.51	85,922.21	1.42%
其中：6个月以内	5,079,512.78	45,715.62	0.90%
7个月-1年（含1年）	971,173.73	40,206.59	4.14%
1—2年（含2年）	165,697.60	16,569.76	10.00%
2—3年（含3年）	2,180,610.00	654,183.00	30.00%
3—4年（含4年）	24,743.00	12,371.50	50.00%
4—5年（含5年）	484,246.00	338,972.20	70.00%
5年以上	5,942,655.98	5,942,655.98	100.00%
合计	14,848,639.09	7,050,674.65	--

注：本组合为除组合一（低风险组合）及单项计提损失准备的应收款项之外的部分。本组合按历史损失经验及账龄分析法对应收款项计提损失准备。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	101,256,717.48
其中：6个月以内	100,285,543.75
7~12个月	971,173.73
1至2年	165,697.60
2至3年	2,180,610.00
3年以上	6,451,644.98

3 至 4 年	24,743.00
4 至 5 年	484,246.00
5 年以上	5,942,655.98
合计	110,054,670.06

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	7,058,217.07	56,923.96	64,466.38	-	-	7,050,674.65
合计	7,058,217.07	56,923.96	64,466.38	-	-	7,050,674.65

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
IG Design Group Americas, Inc	29,957,341.82	27.22%	-
UENJOY LIMITED	21,180,816.57	19.25%	-
UNIBALANCE INDUSTRIAL LIMITED	15,086,255.97	13.71%	-
GANGTONG HONGKONG TINTERNATION	11,438,522.33	10.39%	-
YKS ELECTRONIC COMMERCE CO LTD	4,740,861.33	4.31%	-
合计	82,403,798.02	74.88%	-

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	804,532,666.82	96.37%	523,252,944.17	86.28%
1 至 2 年	8,339,432.63	1.00%	68,136,714.53	11.24%
2 至 3 年	2,523,938.84	0.30%	2,131,208.27	0.35%
3 年以上	19,436,219.90	2.33%	12,899,734.90	2.13%
合计	834,832,258.19	--	606,420,601.87	--

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：

单位名称	金额	备注
福建一建集团有限公司南平分公司	5,254,597.38	工程未结算
泉州森博鞋业有限公司	4,551,906.18	预付采购货款
福州开发区华永贸易有限公司	4,210,504.63	预付采购货款
合计	14,017,008.19	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
BYING INDUSTRIAL CO LIMITED	99,076,070.91	11.87
福州科瑞特纸品有限公司	86,258,309.09	10.33
三龙实业有限公司	54,148,443.34	6.49
福州保税区天农科技开发有限公司	52,093,672.53	6.24
招商物产有限公司	48,776,500.00	5.84
合计	340,352,995.87	40.77

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	283,251,012.22	143,311,897.30
合计	283,251,012.22	143,311,897.30

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 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
往来款等	74,182,095.99	70,899,411.51
出口退税	13,157,949.64	29,912,390.50
市政工程款	83,169,078.24	86,113,302.24
保证金及押金	171,765,861.28	21,013,394.84
其他	17,052,984.88	11,213,435.30
合计	359,327,970.03	219,151,934.39

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	15,482.84		75,824,554.25	75,840,037.09
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	56,144.90		233,706.33	289,851.23
本期转回	9,853.70		43,076.81	52,930.51
2020 年 6 月 30 日余额	61,774.04		76,015,183.77	76,076,957.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	183,351,476.72
其中：6 个月以内	123,462,814.99
7 个月-1 年（含 1 年）	59,888,661.73
1 至 2 年	64,263,529.15
2 至 3 年	436,297.22
3 年以上	111,276,666.94
3 至 4 年	34,312,812.66
4 至 5 年	1,289,873.41
5 年以上	75,673,980.87
合计	359,327,970.03

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	75,840,037.09	289,851.23	52,930.51			76,076,957.81
合计	75,840,037.09	289,851.23	52,930.51	0.00	0.00	76,076,957.81

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福州市长乐区公共资源交易服务中心	土地保证金	129,000,000.00	0-6 个月	35.90%	-
福州市琅岐经济区琅岐镇人民政府	市政工程款	58,200,000.00	1-2 年	16.20%	-
漳州市自然资源局	土地保证金	29,784,000.00	0-6 个月	8.29%	-
福州市琅岐城市建设投资发展有限公	往来款	25,500,000.00	3-4 年	7.10%	-

司					
长沙市人民政府财 贸办公室	市政工程款	24,969,078.24	5 年以上	6.95%	24,969,078.24
合计	--	267,453,078.24	--	74.44%	24,969,078.24

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

参照披露

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
开发成本	2,718,329,488.09		2,718,329,488.09	2,359,470,944.75		2,359,470,944.75
开发产品	179,550,108.22	2,569,670.70	176,980,437.52	189,599,376.24	2,569,670.70	187,029,705.54
出租开发产品	103,054,160.28		103,054,160.28	103,054,160.28		103,054,160.28
原材料	7,332,946.72		7,332,946.72	1,502,615.91		1,502,615.91
库存商品	6,887,300.65		6,887,300.65	5,417,755.90		5,417,755.90
周转材料	3,460,120.97	92,416.86	3,367,704.11	3,298,407.14	92,416.86	3,205,990.28
合计	3,018,614,124.93	2,662,087.56	3,015,952,037.37	2,662,343,260.22	2,662,087.56	2,659,681,172.66

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
水岸君山	2004年12月01日	2019年12月31日	2,965,616,300.00		21,653,225.54		21,653,225.54				其他
武夷山自遊小镇	2007年11月01日	2021年06月30日	1,493,680,000.00	94,436,455.28	537,943.00		4,059,534.22	97,958,046.50	9,694,749.99		银行贷款
南平云澜	2018年11月20日	2020年10月31日	351,390,000.00	169,449,334.97			30,959,804.43	200,409,139.40	2,392,018.04	1,752,180.12	银行贷款
三木·空港小镇	2015年08月01日	2020年10月31日	604,280,000.00	175,041,092.43			70,783,608.44	245,824,700.87	14,209,995.18	4,473,502.50	银行贷款
三木·海立方	2016年12月01日	2021年04月30日	720,000,000.00	569,704,101.26			12,636,090.87	582,340,192.13	88,237,049.41	7,130,984.72	银行贷款
三木幸福里	2017年09月01日	2020年10月31日	543,282,700.00	496,862,325.74			31,433,048.18	528,295,373.92	86,284,866.24	17,201,472.30	银行贷款
福清铂玥府	2018年03月01日	2020年12月31日	1,062,744,095.00	853,977,635.07			40,923,731.34	894,901,366.41	29,020,895.65	4,841,200.01	银行贷款
金玉山庄	2015年06月01日	2018年03月31日	121,649,700.00		4,020.00		4,020.00				其他
永泰愉景公馆	2020年05月21日	2022年06月30日	900,000,000.00				168,600,668.86	168,600,668.86			其他
合计	--	--	8,762,642,795.00	2,359,470,944.75	22,195,188.54		381,053,731.88	2,718,329,488.09	229,839,574.51	35,399,339.65	--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
琼台花园	1999年11月	5,069,670.70			5,069,670.70		
恒宇大厦	1993年09月	899,654.41			899,654.41		

白麒麟公寓	1992年03月	328,087.70			328,087.70		
光明港湾	2007年06月	62,933.39			62,933.39		
君山花园	1992年12月	82,278.30			82,278.30		
金玉山庄	2018年12月	4,418,096.99	4,020.00		4,422,116.99		
尚层建筑	2008年08月	139,301.83			139,301.83		
人才公寓一期	2013年09月	37,920,373.73			37,920,373.73		
家?天下	2012年06月	748,191.33			748,191.33		
长沙步行街	2002年09月	16,286,320.96			16,286,320.96		
武夷山自遊小镇	2017年08月	38,380,950.07	537,943.00		38,918,893.07	1,542,491.85	
水岸君山	2019年12月	85,263,516.83	21,653,225.54	32,244,456.56	74,672,285.81	5,221,473.41	
合计	--	189,599,376.24	22,195,188.54	32,244,456.56	179,550,108.22	6,763,965.26	

按下列格式披露“出租开发产品”主要项目情况：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长沙步行街	103,054,160.28			103,054,160.28
合计	103,054,160.28			103,054,160.28

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

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	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发产品	2,569,670.70	-	-	-	-	2,569,670.70	
周转材料	92,416.86	-	-	-	-	92,416.86	
合计	2,662,087.56	-	-	-	-	2,662,087.56	--

按主要项目分类:

单位: 元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
琼台花园	2,569,670.70	-	-	-	-	2,569,670.70	-
合计	2,569,670.70	-	-	-	-	2,569,670.70	--

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

存货期末余额中含有资本化利息236,603,539.77元。

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况:

单位: 元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
水岸君山	-	74,672,285.81	流动资金借款
武夷山自遊小镇	94,436,455.28	97,958,046.50	流动资金借款
三木.空港小镇	175,041,092.43	245,824,700.87	项目开发借款
三木.幸福里	496,862,325.74	-	项目开发借款
南平云澜	168,031,182.53	200,409,139.40	项目开发借款
合计	934,371,055.98	618,864,172.58	--

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	84,038,331.18	40,861,138.54
预缴税金	47,633,213.16	79,897,147.43
其他	6,238,343.83	6,439,906.32
合计	137,909,888.17	127,198,192.29

9、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位: 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
马尾建设新村拆迁补偿	123,107.22	-	123,107.22	123,107.22	-	123,107.22	
合计	123,107.22	-	123,107.22	123,107.22	-	123,107.22	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海元福 房地产有 限责任公 司	28,476,49 2.63			673,627.9 8						29,150,12 0.61	
青岛森城 鑫投资有 限责任公 司	182,542,7 56.85			5,500,115 .61						188,042,8 72.46	
福建袋鼠 国际快件 管理有限 公司	32,898.93			-32,898.9 3						0.00	
小计	211,052,1 48.41	0.00	0.00	6,140,844 .66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,192,9 93.07	
合计	211,052,1	0.00	0.00	6,140,844	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	217,192,9	

	48.41			.66					93.07
--	-------	--	--	-----	--	--	--	--	-------

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三板股票	179,954.00	182,472.96
合计	179,954.00	182,472.96

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）	39,084,400.00	4,084,400.00
青岛盈科青扬创业投资合伙企业（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
中浩紫云科技股份有限公司	11,458,176.27	11,458,176.27
深圳市品罗创新实业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
淄博盈科盛世创业投资中心（有限合伙）	7,000,000.00	7,000,000.00
青岛鸿悦盛世创业投资合伙企业（有限合伙）	31,900,000.00	31,900,000.00
福州盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	2,389,401.00	
驰泰三号量化私募证券投资基金	30,000,000.00	
合计	126,431,977.27	59,042,576.27

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	1,798,221,460.98			1,798,221,460.98
二、本期变动				

加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	1,798,221,460.98	-	-	1,798,221,460.98

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引
长沙黄兴路步行街	长沙天心区 黄兴路	73,382.44	23,569.61 2.52	1,543,934, 567.43	1,543,934,567. 43	-	中兴资产评估公司出具的《福建三木集团股份有限公司以财务报告为目的的所涉及的投资性房地产公允价值资产评估报告》（闽中兴评字（2020）第 PH20002 号）
留学人员创业园一期综合楼	福州马尾	24,735.13	921,320.8 0	87,202.03 3.33	87,202,033.33	-	
泉州煌星大厦	泉州	7,586.50	1,099,998. 00	84,965.80 0.00	84,965,800.00	-	
三木大厦	福州群众路	4,946.53	1,832,096. 00	68,070.76 0.22	68,070,760.22	-	
埃特佛堆场	福州马尾保 税区	12,371.10	694,707.8 5	14,048.30 0.00	14,048,300.00	-	
合计	——	123,021.7 0	28,117.73 5.17	1,798,221, 460.98	1,798,221,460. 98	——	

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是 否

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
留学人员创业园一期综合楼	87,202,033.33	目前产权正在办理中

其他说明

公司对投资性房地产公允价值采用市场法或收益法进行估值。市场法或收益法是对评估范围内的投资性房地产通过案例

比较法或者收益还原法获取待评估房地产的市场平均价格，通过建立整体变现模型，预测合理销售期、销售量等参数，测算变现系数，确定评估对象于评估基准日的整体折现值作为评估对象的合理总市值，然后考虑列入本评估范围内投资性房地产具体约定的租金与评估对象周边相类似物业的客观合理市场租金的差异，以两者租金差额的累计折现值作为租约对公允价值的影响值。

即：评估对象的公允价值=各投资性房地产的市场平均价格×变现系数－现有租约对公允价值的影响值。

公司依据中兴资产评估公司出具的《福建三木集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的投资性房地产公允价值资产评估报告》（闽中兴评字（2020）第PH20002号）确定的市场价值1,798,716,500.00元为基础，判断本年投资性房地产公允价值无变化。

（5）截至2020年6月30日，已设定抵押投资性房地产账面价值1,711,019,427.65元。

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	526,203,766.85	545,050,929.38
合计	526,203,766.85	545,050,929.38

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	621,664,497.73	9,347,428.41	15,050,633.63	4,415,515.25	14,709,098.49	7,200,708.13	672,387,881.64
2.本期增加金额		5,825.24	127,107.14	556,067.46	140,508.35	511,795.74	1,341,303.93
（1）购置		5,825.24	127,107.14	556,067.46	140,508.35	511,795.74	1,341,303.93
3.本期减少金额	14,128,774.54	1,135,349.00	28,980.00	137,179.90	452,303.20	77,374.00	15,959,960.64
（1）处置或报废	14,128,774.54	1,135,349.00	28,980.00	137,179.90	452,303.20	77,374.00	15,959,960.64
4.期末余额	607,535,723.19	8,217,904.65	15,148,760.77	4,834,402.81	14,397,303.64	7,635,129.87	657,769,224.93
二、累计折旧							
1.期初余额	96,418,144.08	5,670,004.98	6,792,510.32	1,742,857.15	12,375,825.23	4,337,610.50	127,336,952.26
2.本期增加金额	8,435,418.96	346,858.85	691,629.34	574,504.38	623,874.41	840,324.03	11,512,609.97
（1）计提	8,435,418.96	346,858.85	691,629.34	574,504.38	623,874.41	840,324.03	11,512,609.97
3.本期减少金额	6,330,765.95	181,118.45	24,320.23	74,193.23	422,187.97	251,518.32	7,284,104.15

(1) 处置 或报废	6,330,765.95	181,118.45	24,320.23	74,193.23	422,187.97	251,518.32	7,284,104.15
4.期末余额	98,522,797.09	5,835,745.38	7,459,819.43	2,243,168.30	12,577,511.67	4,926,416.21	131,565,458.08
三、账面价值							
1.期末账面 价值	509,012,926.10	2,382,159.27	7,688,941.34	2,591,234.51	1,819,791.97	2,708,713.66	526,203,766.85
2.期初账面 价值	525,246,353.65	3,677,423.43	8,258,123.31	2,672,658.10	2,333,273.26	2,863,097.63	545,050,929.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,811,904.55

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,442,139.37	16,564,126.09
合计	21,442,139.37	16,564,126.09

(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
武夷山自驾游营	7,085,797.65	-	7,085,797.65	7,085,797.65	-	7,085,797.65

地						
装修款项	14,356,341.72	-	14,356,341.72	9,478,328.44	-	9,478,328.44
康得利厂房	-	-	-	95,000.00	95,000.00	-
合计	21,442,139.37		21,442,139.37	16,659,126.09	95,000.00	16,564,126.09

(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
武夷山自驾游营地	550,760,900.00	7,085,797.65	-	-	-	7,085,797.65	98.00%	98.00%	-	-	-	其他
合计	550,760,900.00	7,085,797.65	-	-	-	7,085,797.65	--	--	-	-	-	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

16、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	信息化系统	合计
一、账面原值					
1.期初余额				3,498,891.17	3,498,891.17
2.本期增加金额				242,010.09	242,010.09
(1) 购置				242,010.09	242,010.09
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				3,740,901.26	3,740,901.26

二、累计摊销					
1.期初余额				811,528.43	811,528.43
2.本期增加金额				196,761.57	196,761.57
(1) 计提				196,761.57	196,761.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				1,008,290.00	1,008,290.00
四、账面价值					
1.期末账面价值				2,732,611.26	2,732,611.26
2.期初账面价值				2,687,362.74	2,687,362.74

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

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的 事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
溢价收购青岛盈科汇金投资管理有限公司	137,097,343.40			137,097,343.40
合计	137,097,343.40			137,097,343.40

(2) 商誉减值准备

无

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

1) 商誉形成背景

2019年8月1日福建三木集团股份有限公司以货币资金196,964,666.00元购买青岛盈科汇金投资管理有限公司（以下简称：汇金公司）50.5038%股权。购买日依据华兴会计师事务所（特殊普通合伙）出具的闽华兴所（2019）审字A-133号审计报告，

汇金公司经审计的账面净资产为109,619,049.89元；依据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《福建三木集团股份有限公司以财务报告为目的合并对价分摊所涉及的青岛盈科汇金投资管理有限公司可辨认资产的与负债的公允价值资产评估报告》（闽中兴评字（2019）第AX30030号），汇金公司经评估的可辨认净资产公允价值为121,703,060.90元。考虑所得税影响，经计算购买日非同一控制下合并形成的商誉137,097,343.40元。

2) 商誉相关资产组

汇金公司是一家投资性主体，三木集团管理层选择商誉能够形成独立现金流的最小单元为商誉相关资产组，即作为商誉物质基础的办公场地和办公设施，对应汇金公司账面“固定资产和长期待摊费用”。这些物质基础与商誉（人力资源、客户资源、基金管理公司牌照等不可确指的或者说是无法量化的特殊的无形资产）一起形成独立、稳定的现金流。汇金账面“其他非流动金融资产”它属于企业运用自有资金进行投资、转让以获取收益的一种可辨认资产，可由经营者根据情况随时调整、处置，因此未纳入资产组范围。经分析，与商誉相关的资产组账面值如下：

项目	2020年6月30日账面金额
固定资产	107,192.69
长期待摊费用	1,097,113.98
经营性长期资产净值	1,204,306.67
盈科汇金整体商誉	271,459,461.27
商誉相关资产组账面值合计	272,663,767.94

截至报告期末，经评估汇金公司整体商誉相关资产组可回收价值为290,877,791.00元，可回收价值大于经营性净资产之间的差额289,673,484.33元为整体商誉评估值，大于盈科汇金整体商誉账面价值271,459,461.27元，商誉不存在减值。

3) 报告期末采用收益法，即现金流量折现法对汇金公司评估基准日商誉相关资产组可收回价值进行评估，具体采用息税前自由现金流折现模型，以未来若干年度内运用经营性资产产生的息税前自由现金流量为基础，采用含税折现率折现后加总计算得出商誉相关资产组的可收回价值。

在确定收益年限时，未发现影响企业持续经营的迹象，根据汇金公司的经营情况，本次设定收益期为无限年期。且根据企业具体项目情况采用两阶段模型：第一阶段预测期为2020年至2024年，第二阶段为2025年及以后年度，即永续期。由于私募基金没有上市，求取折现率的相关参数难以取得，本次采用累加法进行预计税前折现率，折现率=无风险报酬率+风险报酬率。经综合分析汇金公司及其子公司享受当地税收优惠政策的持续性，本次税前折现率取值为预测期13.1%，永续期13.56%。

4) 商誉减值测试的影响：无。

18、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
装修改造款及其他	11,897,511.78	1,117,555.21	2,770,196.04		10,244,870.95
合计	11,897,511.78	1,117,555.21	2,770,196.04		10,244,870.95

19、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	74,478,229.64	18,619,557.41	74,355,153.32	18,588,788.33
其他	5,649,401.28	1,412,350.32	5,649,401.28	1,412,350.32
合计	80,127,630.92	20,031,907.73	80,004,554.60	20,001,138.65

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	8,034,010.20	2,008,502.55	8,034,010.20	2,008,502.55
其他权益工具投资公允价值变动	25,735.24	6,433.81	28,254.20	7,063.55
长期股权投资差额	4,806,004.20	1,201,501.05	4,806,004.20	1,201,501.05
投资性房地产账面价值与计税基础差异	1,273,039,641.32	318,259,910.33	1,273,039,641.32	318,259,910.33
固定资产暂时性纳税差异	1,164,789.64	291,197.41	1,164,789.64	291,197.41
合计	1,287,070,180.60	321,767,545.15	1,287,072,699.56	321,768,174.89

(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	-	20,031,907.73	-	20,001,138.65
递延所得税负债	-	321,767,545.15	-	321,768,174.89

(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	11,186,520.21	11,186,520.21
可抵扣亏损	589,210,358.75	589,210,358.75
合计	600,396,878.96	600,396,878.96

(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 年	73,407,912.06	73,407,912.06	
2021 年	110,101,060.19	110,101,060.19	
2022 年	187,963,362.69	187,963,362.69	
2023 年	128,565,157.82	128,565,157.82	
2024 年	89,172,865.99	89,172,865.99	
合计	589,210,358.75	589,210,358.75	--

20、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	234,881,355.00	75,000,000.00
保证借款	96,790,455.66	93,836,400.00
信用借款	1,040,274,391.54	824,910,918.68
合计	1,371,946,202.20	993,747,318.68

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	67,900,000.00	9,900,000.00
银行承兑汇票	1,428,411,000.00	1,639,000,000.00
合计	1,496,311,000.00	1,648,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	123,396,249.57	179,185,067.78
工程款	210,470,413.37	230,260,389.79
拆迁补偿款	22,205,841.38	22,205,841.38
其他	1,665,001.79	1,288,378.33
合计	357,737,506.11	432,939,677.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙黄兴南路步行街名优特建设办公室	16,020,000.00	项目赞助款
长沙市黄兴南路步行商业街工程拆迁指挥部	4,185,841.38	预提拆迁户的拆迁补偿款
晋安区新店镇五四北路拆迁安置指挥部	2,000,000.00	拆迁补偿款
合计	22,205,841.38	--

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房款	1,207,836,147.02	1,090,582,865.22
货款	178,288,270.74	59,002,240.01
租金	11,056,619.12	14,246,133.14
物管费	8,557,077.91	6,418,971.58
合计	1,405,738,114.79	1,170,250,209.95

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
货款	119,286,030.73	本期部分贸易货款未开票结算。
合计	119,286,030.73	——

24、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	12,965,070.89	68,088,021.99	72,275,837.86	8,777,255.02
二、离职后福利-设定提存计划	77,513.50	764,856.01	774,219.14	68,150.37
三、辞退福利	28,000.00	280,467.89	280,467.89	28,000.00
合计	13,070,584.39	69,133,345.89	73,330,524.89	8,873,405.39

(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	12,223,596.13	59,685,211.88	63,700,499.17	8,208,308.84
2、职工福利费	36,018.40	2,865,395.85	2,889,778.21	11,636.04
3、社会保险费	25,104.54	3,060,338.11	3,074,904.70	10,537.95
其中：医疗保险费	23,759.28	2,775,679.00	2,789,380.91	10,057.37
工伤保险费	413.76	16,572.49	16,445.72	540.53
生育保险费	931.50	54,451.83	55,443.28	-59.95
商业保险费		213,634.79	213,634.79	0.00
4、住房公积金	115,323.52	2,246,803.00	2,251,566.00	110,560.52
5、工会经费和职工教育经费	565,028.30	230,273.15	359,089.78	436,211.67
合计	12,965,070.89	68,088,021.99	72,275,837.86	8,777,255.02

(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	71,594.67	728,390.16	739,607.27	60,377.56
2、失业保险费	5,918.83	36,465.85	34,611.87	7,772.81
合计	77,513.50	764,856.01	774,219.14	68,150.37

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,029,478.84	9,393,208.35
企业所得税	33,823,936.44	44,777,903.78
个人所得税	283,540.95	400,651.39
城市维护建设税	467,003.06	304,180.14
教育费附加	479,017.32	305,339.07
印花税	448,549.97	510,878.69
房产税	8,900,680.75	8,442,462.34
土地增值税	87,200,295.30	87,471,443.96
土地使用税	325,284.64	351,181.01
防洪费	290,610.64	313,087.97
其他	1,163,538.60	1,168,651.41
合计	143,411,936.51	153,438,988.11

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	36,214,858.38	1,758,058.38
其他应付款	400,861,363.55	363,419,353.94
合计	437,076,221.93	365,177,412.32

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,758,058.38	1,758,058.38
应付少数股东股利	34,456,800.00	-
合计	36,214,858.38	1,758,058.38

(3) 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
往来款	312,526,517.29	265,763,075.42
保证金及押金	37,865,438.13	53,957,059.18
代收铺面押金、水电费等	40,844,503.35	36,944,118.29
购房定金	800,814.89	
其他	8,824,089.89	6,755,101.05
合计	400,861,363.55	363,419,353.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	193,836,276.42	232,823,094.96
一年内到期的长期借款利息	1,410,386.79	1,763,513.72
合计	195,246,663.21	234,586,608.68

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,274,795,229.30	1,206,302,511.96
保证借款	246,875,000.00	199,000,000.00
信用借款		87,375,000.00
合计	1,521,670,229.30	1,492,677,511.96

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	564,230.25
合计		564,230.25

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	0.00	564,230.25

(2) 专项应付款

无

30、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	465,519,570.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	465,519,570.00

31、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,654.86	-2,518.96			-629.74	-1,039.07	-850.15	10,615.79
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	11,654.86	-2,518.96			-629.74	-1,039.07	-850.15	10,615.79

企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	644,583,774.54							644,583,774.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他	644,583,774.54							644,583,774.54
其他综合收益合计	644,595,429.40	-2,518.96			-629.74	-1,039.07	-850.15	644,594,390.33

32、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	235,435,695.78	193,318,109.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		983,682.32
调整后期初未分配利润	235,435,695.78	194,301,791.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,720,824.12	18,044,255.49
期末未分配利润	257,156,519.90	212,346,047.02

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。

33、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	2,581,075,125.32	2,450,621,428.76	2,561,909,175.34	2,294,939,155.40
其他业务	1,786,008.22	1,800,639.13	34,034.93	-
合计	2,582,861,133.54	2,452,422,067.89	2,561,943,210.27	2,294,939,155.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	贸易	房地产	物管	租赁	酒店服务	基金投资	其他	合计
商品类型	2,428,528,868.42	59,808,506.67	34,022,142.28	38,813,109.37	3,306,949.94	2,872,985.83	15,508,571.03	2,582,861,133.54
其中：								
建筑材料和金属材料	746,332,545.75							746,332,545.75
商品房及土地开发		59,808,506.67						59,808,506.67
化工产品	750,276,491.52							750,276,491.52
日用百货	76,575,691.52							76,575,691.52
船舶物料	361,123,745.96							361,123,745.96
食品与食品加工	16,961,668.95							16,961,668.95
纸制品	36,127,721.56							36,127,721.56
物管费			34,022,142.28					34,022,142.28
租赁				38,813,109.37				38,813,109.37
酒店服务业					3,306,949.94			3,306,949.94
基金管理费						2,401,287.73		2,401,287.73
基金顾问费						471,698.10		471,698.10
其他	441,131,003.16						15,508,571.03	456,639,574.19

按经营地区分类	2,428,528.86 8.42	59,808,506.6 7	34,022,142.2 8	38,813,109.3 7	3,306,949.94	2,872,985.83	15,508,571.0 3	2,582,861.13 3.54
其中：								
国内	1,221,622.53 5.48	59,808,506.6 7	34,022,142.2 8	38,813,109.3 7	3,306,949.94	2,872,985.83	15,508,571.0 3	1,375,954.80 0.60
国外	1,206,906.33 2.94							1,206,906.33 2.94
合计	2,428,528.86 8.42	59,808,506.6 7	34,022,142.2 8	38,813,109.3 7	3,306,949.94	2,872,985.83	15,508,571.0 3	2,582,861.13 3.54

与履约义务相关的信息：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。具体办法：

(1) 商品销售收入

当商品交付顾客，顾客取得商品的控制权，公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(2) 房地产销售收入：

房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，以签订了不可逆转的销售合同并封顶落架，买方已付清全款或房产竣工验收合格，双方签订了不可逆转的销售合同，取得收取款项的权利时作为确认收入的时点。

(3) 物业管理费收入

当履行物业管理服务的义务并取得收取款项的权利时，确认物业管理收入的实现。

(4) 让渡资产使用权收入

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,455,083,700.00 元，其中，1,297,919,400.00 元预计将于 2020 年度确认收入，148,867,800.00 元预计将于 2021 年度确认收入，8,296,500.00 元预计将于 2022 及以后年度确认收入。

其他说明

无

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——上市公司从事房地产业务》的披露要求

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	三木.水岸君山	59,418,030.48
2	人才公寓一期	390,476.19

34、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	914,344.03	2,315,893.70
教育费附加	660,650.09	1,660,952.99
房产税	5,097,775.25	5,985,839.13
土地使用税	1,198,235.87	1,542,743.32
车船使用税	5,340.00	1,553.40
印花税	1,268,935.83	1,467,093.79
江海堤防费	214,512.11	828,307.15
土地增值税	1,329,354.71	19,681,258.33
合计	10,689,147.89	33,483,641.81

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,390,981.68	7,886,700.13
展览费和广告费	1,996,752.58	4,970,481.47
办公费用	1,185,469.85	1,475,686.33
销售佣金及服务费	3,067,541.21	6,165,922.14
人工费	7,324,790.20	14,709,431.30
其他	6,229,152.58	6,633,120.57
合计	32,194,688.10	41,841,341.94

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	37,206,295.27	40,027,875.52
办公费用	8,755,284.25	10,179,524.84
税费	143,776.84	767,263.95
折旧费	6,095,017.36	5,969,388.19
其他	3,735,784.63	2,992,500.19
合计	55,936,158.35	59,936,552.69

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,101,895.41	51,878,192.13
减：利息收入	26,448,220.02	12,957,929.45
汇兑损益	-1,875,138.59	-1,210,386.80
其他	12,316,729.64	13,435,695.53
合计	38,095,266.44	51,145,571.41

38、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
出口信保补贴	745,349.00	403,586.00
行业扶持基金地方补助项目	66,500.00	1,191,900.00
餐饮示范单位创建补助	-	18,867.92
电商补贴	50,000.00	-
扩大出口规模奖励金	2,000,000.00	-
其他	65,000.00	13,000.00
合计	2,926,849.00	1,627,353.92

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,140,844.66	-15,023,233.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	-387,413.97	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-58,072.71
合计	5,753,430.69	-15,081,306.09

40、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
交易性金融资产	3,421,155.00	-
合计	3,421,155.00	-

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-236,920.72	-80,559.93
应收账款坏账损失	7,542.42	4,239,671.44
合计	-229,378.30	4,159,111.51

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	95,000.00	0.00
合计	95,000.00	

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	21,056,201.62	-874,192.61

44、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
罚金收入	10,022.71	6,019.00	10,022.71
违约金及滞纳金等	219,077.24	1,255,384.00	219,077.24
其他	311,977.57	200,794.32	311,977.57
合计	541,077.52	1,462,197.32	541,077.52

45、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	100,000.00	200,000.00	100,000.00
违约金及滞纳金等	726,280.69	4,041,177.36	726,280.69
其他	105,905.94	6,080.80	105,905.94

合计	932,186.63	4,247,258.16	932,186.63
----	------------	--------------	------------

46、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	6,069,023.81	31,646,781.09
递延所得税费用	-30,769.08	559,891.04
合计	6,038,254.73	32,206,672.13

(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	26,155,953.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,069,023.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-30,769.08
所得税费用	6,038,254.73

47、其他综合收益

详见附注 31。

48、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
往来款项	75,092,679.48	39,581,714.74
利息收入	31,342,723.02	12,957,098.05
其他	3,467,926.52	3,225,443.67
合计	109,903,329.02	55,764,256.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
往来款项	234,171,934.81	288,435,960.17
支付费用	45,389,420.69	48,476,001.15
其他	929,938.43	1,258,689.74
合计	280,491,293.93	338,170,651.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(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
本期收回期初受限制的现金	128,127,245.70	1,000,000.00
合计	128,127,245.70	1,000,000.00

(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
本期支付不可用的现金	21,856,064.83	328,307,191.89
合计	21,856,064.83	328,307,191.89

49、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	20,117,699.04	35,436,180.78
加：资产减值准备	134,378.30	-4,159,111.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,512,609.97	11,294,247.46
无形资产摊销	196,761.57	141,870.40
长期待摊费用摊销	2,770,196.04	1,260,817.32
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）	-21,056,201.62	874,192.61
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,421,155.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	76,503,723.35	87,444,846.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,753,430.69	15,081,306.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,769.08	585,248.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-629.74	-739.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-320,871,525.06	-51,834,435.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-454,244,643.34	197,610,456.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	48,427,904.09	563,344,550.04
经营活动产生的现金流量净额	-645,715,082.17	857,079,428.80
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	586,229,429.17	395,370,200.49
减：现金的期初余额	855,712,213.49	311,326,726.64
现金及现金等价物净增加额	-269,482,784.32	84,043,473.85

（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	586,229,429.17	855,712,213.49
其中：库存现金	243,360.59	346,817.83
可随时用于支付的银行存款	565,627,521.06	796,812,277.58
可随时用于支付的其他货币资金	20,358,547.52	58,553,118.08

三、期末现金及现金等价物余额	586,229,429.17	855,712,213.49
----------------	----------------	----------------

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,137,172,062.75	汇票保证金、信用证保证金、按揭贷款保证金
存货	618,864,172.58	申请项目开发借款、流动资金借款抵押
固定资产	507,644,267.58	项目开发借款、流动资金借款抵押
投资性房地产	1,711,019,427.65	流动资金借款抵押
子公司股权	80,000,000.00	流动资金借款质押
合计	4,054,699,930.56	--

其他说明：

注1：受限制货币资金1,137,172,062.75元，主要为汇票保证金、信用证保证金、按揭贷款保证金。

注2：存货

(1) 以福建武夷山三木自驾游营地有限公司的B2土地使用权及开发项目作抵押，为福建三木建设发展有限公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请授信额度9,000万元，至报告期末余额7,500万元。

(2) 以青岛胶东新城投资发展有限公司空港2#地块的土地使用权及开发项目抵押，向青岛农商行胶州支行申请开发贷15,000万元，至报告期末余额10,610万元。

(3) 以南平世茂新纪元置业有限公司的土地使用权及开发项目抵押，向厦门银行福州分行申请开发贷10,000万元，至报告期末余额4,733万元。

(4) 以福建沁园春房地产开发有限公司的开发产品为抵押，为福建三木滨江建设发展有限公司向中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司申请贷款17,500万元，至报告期余额3,000万元。

注3：固定资产

(1) 以福州轻工进出口有限公司的太阳广场办公楼作抵押，为福州轻工进出口有限公司向中国建设银行股份有限公司福建自贸试验区福州片区分行申请贸易融资额度1,000万元，至报告期末进口押汇余额1,000万元。

(2) 以三木大厦9-10层，12-17层作抵押，为福建三木集团股份有限公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请短期借款5,000万元，至报告期末余额5,000万元；申请贸易融资额度5,000万元，至报告期末余额5,000万元；为福州轻工进出口有限公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请借款授信额度4,000万元，至报告期末余额3,120.36万元。

(3) 以福建武夷山三木实业有限公司的A地块华美达酒店及办公楼的土地使用权及地上房屋建筑物作抵押，为福建武夷山三木实业有限公司向光大银行福州华林支行申请项目经营性物业借款20,000万元，至报告期末余额15,980万元。

(4) 以福建沃野房地产有限公司埃特佛大厦二至九层整层工业企业办公用房及埃特佛1号厂房综合1-5层及上海元福房地产有限责任公司的房产做抵押，为福建三木建设发展有限公司向中信银行银行股份有限公司福州分行申请借款授信额度15,000万元，至报告期末余额4,850万元。

(5) 以福建武夷山三木自驾游营地有限公司的房产作抵押，为福州轻工进出口有限公司向中国华融资产管理股份有限公司福建省分公司借款12,000万元，至报告期末余额12,000万元。

注4：投资性房地产

(1) 以长沙步行街商铺房产作抵押，为福建三木集团股份有限公司向海峡银行申请长期借款40,500万元，至报告期末

末余额36,500万元；为福建三木建设发展有限公司向海峡银行申请贸易授信额度5,000万元，至报告期期末余额5,000万元

(2) 以泉州煌星大厦作抵押，为福建三木建设发展有限公司向泉州银行股份有限公司福州分行申请短期借款1,000万元，至报告期期末余额1,000万元；申请贸易融资额度6,000万元，至报告期期末余额6,000万元。

(3) 以三木大厦1-6层，第11层作抵押，为福建三木集团股份有限公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请短期借款5,000万元，至报告期期末余额5,000万元；申请贸易融资额度5,000万元，至报告期期末余额5,000万元；为子公司福州轻工进出口有限公司向中国光大银行股份有限公司福州分行申请借款授信额度4,000万元，至报告期期末余额3,120.36万元。

(4) 以长沙步行街商铺、车位房产作抵押，为长沙三兆实业开发有限公司向中信银行股份有限公司长沙分行申请经营性物业贷款60,000万元，至报告期期末余额53,295.55万元。

(5) 以长沙步行街商铺、车位房产作抵押，为福建三木建设发展有限公司向中信银行股份有限公司福州分行申请贷款15,000万元，至报告期期末余额4,850万元。

(6) 以长沙步行街商铺、车位房产及三木集团的马尾保税区埃特佛堆场地块（部分房产为投资性房地产）做抵押，为福建三木集团股份有限公司向中信银行股份有限公司福州分行申请借款授信额度4,500万元，至报告期期末余额4,500万元。

注5：股权

以长沙三兆实业开发有限公司公司的所有股权作质押，为长沙三兆实业开发有限公司向中信银行股份有限公司长沙分行申请经营性物业贷款60,000万元，至报告期期末余额53,295.55万元。

51、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	--	--	
其中：美元	306,087.65	7.0795	2,166,947.52
欧元	1,358.13	7.961	10,812.07
港币	5.75	0.9134	5.25
日元	722,539.00	0.065808	47,548.85
澳元	0.31	4.8657	1.51

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
出口信保补贴	745,349.00	其他收益	745,349.00
行业扶持基金地方补助项目	66,500.00	其他收益	66,500.00
电商补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
扩大出口规模奖励金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
其他	65,000.00	其他收益	65,000.00
合计	2,926,849.00		2,926,849.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青岛胶东新城投资发展有限公司	51.00%	公司在合并前后均受三木集团最终控制且该控制并非暂时性的企业合并	2020年06月04日	股权已过户	0.00	-2,251,558.21	41,966,313.60	15,247,129.48
福建武夷山三木自驾游营地有限公司	100.00%	公司在合并前后均受三木集团最终控制且该控制并非暂时性的企业合并	2020年04月22日	股权已过户	936,569.88	-2,346,423.55	1,312,071.74	-2,580,026.99

		并						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

其他说明:本期发生的同一控制下企业合并为以上两公司因股权结构调整而由并表范围内孙公司转为控股子公司。

(2) 合并成本

单位: 元

合并成本	青岛胶东新城投资发展有限公司	福建武夷山三木自驾游营地有限公司
--现金	32,368,629.00	71,238,989.34

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位: 元

	青岛胶东新城投资发展有限公司		福建武夷山三木自驾游营地有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:	272,490,383.32	280,940,084.96	392,881,411.61	395,055,908.35
货币资金	28,992,384.01	50,964,394.01	2,580,591.60	2,056,612.05
应收款项	11,773,027.43	45,158,664.80	79,497,462.52	79,393,735.23
存货	221,194,052.51	175,041,092.43	97,751,836.66	95,015,725.99
固定资产	48,921.84	54,980.92	200,550,600.61	202,631,853.71
负债:	214,734,986.70	150,613,130.13	324,112,061.22	324,118,354.04
借款	108,100,000.00	109,600,000.00		
应付款项	74,555,459.25	7,470,752.04	326,754,451.99	322,996,209.68
净资产	57,755,396.62	130,326,954.83	68,769,350.39	70,937,554.31
减: 少数股东权益	28,300,144.34			
取得的净资产	29,455,252.28		68,769,350.39	

企业合并中承担的被合并方的或有负债:

无

2、反向购买

无

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、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：

本期新设成立全资子公司永泰三木置业有限公司、三木颐和（上海）新能源科技有限公司及上海森璟焜实业有限公司。

5、其他

无

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	
长沙三兆实业开发有限公司	湖南长沙	湖南长沙	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资
福建留学人员创业园建设发展有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	75.71%	75.71%	设立或投资
福建森城鑫投资管理有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资
福建三木建设发展有限公司	福州马尾	福州马尾	贸易	100.00%	100.00%	非同一控制下合并取得
福建沃野房地产有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	55.00%	55.00%	设立或投资
福建武夷山三木实业有限公司	福建武夷山	福建武夷山	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资
福建沁园春房地产开发有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资
福州康得利水产有限公司	福州闽侯	福州闽侯	水产加工	100.00%	100.00%	设立或投资
福州三木物业服务服务有限公司	福州马尾	福州马尾	物业管理	100.00%	100.00%	设立或投资
福州三益建设工程有限公司	福州马尾	福州马尾	工程施工	100.00%	100.00%	设立或投资
福建三木置业集团有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资

福州轻工进出口有限公司	福州台江	福州台江	贸易	55.00%	55.00%	非同一控制下合并取得
福建森源鑫投资有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	80.00%	80.00%	设立或投资
福建三木琅岐实业发展有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	70.00%	70.00%	设立或投资
福建三木滨江建设发展有限公司	福州马尾	福州马尾	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资
福建三木文旅投资有限公司	福州马尾	福州马尾	租赁和商务服务	100.00%	100.00%	设立或投资
三木颐和(上海)健康管理有限公司	上海金山	上海金山	商务服务业	100.00%	100.00%	设立或投资
青岛盈科汇金投资管理有限公司	上海浦东	山东青岛	投资管理	50.50%	50.50%	非同一控制下合并取得
青岛胶东新城投资发展有限公司	青岛胶州	山东青岛	房地产	51.00%	51.00%	同一控制下合并
福建武夷山三木自驾游营地有限公司	福建武夷山	福建武夷山	房地产	100.00%	100.00%	同一控制下合并
永泰三木置业有限公司	福州永泰	福州永泰	房地产	100.00%	100.00%	设立或投资
上海森璟焜实业有限公司	上海虹口	上海虹口	贸易	100.00%	100.00%	设立或投资
三木颐和(上海)新能源科技有限公司	上海自贸区	上海自贸区	贸易	100.00%	100.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

- ①根据子公司福建沃野房地产有限公司各方股东约定,福建三木集团股份有限公司负责开发“家天下·三木城”,福建亿力房地产股份有限公司负责开发“亿力·秀山”,泉州东百房地产有限公司负责开发“三盛·中央公园”。各方股东对各自负责经营开发的五四北“家天下”项目地块相关的权益、债权债务、法律责任及其它风险等独立承担责任。因此本公司合并报表只合并“家天下·三木城”项目,福建亿力房地产股份有限公司和泉州东百房地产有限公司二个股东开发的项目均不纳入合并报表范围。
- ②本公司的子公司福建沁园春房地产开发有限公司所开发的“马尾君山”项目,系与福清市三华水产养殖有限公司合作,福清市三华水产养殖有限公司占有该项目49%的权益,在合并报表时合作方应享有的权益在负债体现。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------	------------	------------

		损益	派的股利	
福州轻工进出口有限公司	45.00%	-3,050,246.56	-	58,350,325.43
福建三木琅岐实业发展有限公司	30.00%	-274,177.23	-	38,323,154.25
青岛胶东投资发展有限公司	49.00%	-2,045,395.89	34,456,800.00	27,358,011.98

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福州轻工进出口有限公司	1,241,516,379.14	11,709,859.58	1,253,226,238.72	1,004,198,974.49	120,006,433.81	1,124,205,408.30	970,216,854.02	11,953,360.00	982,170,214.02	730,893,614.31	120,007,063.55	850,900,677.86
福建三木琅岐实业发展有限公司	156,059,204.44	2,475.66	156,061,680.10	28,317,832.60	-	28,317,832.60	161,603,196.70	3,841.76	161,607,038.46	32,949,266.85	-	32,949,266.85
青岛胶东投资发展有限公司	304,721,362.67	1,254,669.73	305,976,032.40	144,043,354.90	106,100,000.00	250,143,354.90	279,676,326.61	1,263,758.35	280,940,084.96	144,043,354.90	106,100,000.00	250,143,354.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福州轻工进出口有限公司	976,432,031.77	-2,246,816.52	-2,248,705.74	-98,430,241.30	842,193,856.60	3,530,721.68	3,528,503.90	-15,367,733.16
福建三木琅岐实业发展有限公司	-	-913,924.11	-913,924.11	-6,137,479.71	210,472,289.82	42,797,314.40	42,797,314.40	69,370,479.79
青岛胶东投	-	-4,174,277.33	-4,174,277.33	-18,335,927.4	41,966,313.6	14,261,695.4	14,261,695.4	-43,837,219.8

资发展有限 公司				8	0	5	5	6
-------------	--	--	--	---	---	---	---	---

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
青岛森城鑫投资 有限责任公司	山东青岛	山东青岛	城市基础设施建 设	45.00%	45.00%	权益法
上海元福房地产 有限责任公司	上海	上海	房地产	45.00%	45.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	青岛森城鑫投资有限责 任公司	上海元福房地产有限责 任公司	青岛森城鑫投资有限责 任公司	上海元福房地产有限责 任公司
流动资产	2,909,193,593.07	111,745,504.56	2,696,003,168.61	114,829,123.87
非流动资产	418,152,646.16	9,188.43	419,907,744.79	20,510.64

资产合计	3,327,346,239.23	111,754,692.99	3,115,910,913.40	114,849,634.51
流动负债	2,695,785,748.02	37,592,312.81	2,601,572,901.31	37,313,985.86
非流动负债	380,000,000.00	-	275,000,000.00	-
负债合计	3,075,785,748.02	37,592,312.81	2,876,572,901.31	37,313,985.86
归属于母公司股东权益	251,560,491.21	74,162,380.18	239,338,012.09	77,535,648.65
按持股比例计算的净资产 产份额	113,202,221.04	33,373,071.08	107,702,105.44	34,891,041.89
对联营企业权益投资的 账面价值	113,202,221.04	33,373,071.08	107,702,105.44	34,891,041.89
营业收入	344,820,404.46	2,578,078.10	14,954,456.76	2,685,316.22
净利润	12,222,479.12	1,496,951.07	-27,709,001.43	1,582,495.74
综合收益总额	12,222,479.12	1,496,951.07	-27,709,001.43	1,582,495.74

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	0.00	32,898.93
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-641,827.42	389,633.53
--综合收益总额	-641,827.42	389,633.53

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险和市场风险，概括如下：

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自流动资金存放和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司的流动资金存放均与信用评级较高的银行合作，且分散于多家银行，故其信用风险较低。

本公司应收款项的信用风险主要产生于应收账款和其他应收账款。应收账款主要为应收货款和售房款，商品销售根据顾客信用情况设定信用政策，售房交易均设定了首付款比例，并采取相关政策以控制信用风险敞口。其他应收款主要系根据合同支付的垫付款、保证金、押金和出口退税款。为控制该项风险，本公司对此等款项与相关经济业务严格管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

2.流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款和信托借款融资等多种融资手段，已从多家商业银行取得金融机构授信额度以满足营运资金需求和资本开支。本公司总部负责监控各子公司的现金流量预测，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3.市场风险

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。本公司市场风险主要为利率风险。

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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2020年6月30日，本公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为人民币308,886.31万元。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率金融机构借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类长短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

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）交易性金融资产	-	-	-	-
（二）其他权益工具投资	179,954.00			179,954.00
（三）其他非流动金融资产		126,431,977.27		126,431,977.27
（四）投资性房地产		1,798,221,460.98		1,798,221,460.98

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的交易性金融资产为：债权工具投资通光转债（代码123034），为在市流通证券，其市价能反映公允价值，2020年6月30日的公允价值以年末收盘价计量。

公司持有的其他权益工具投资为：三板股票京中兴3（代码400006）和广建1（代码400009），均为在市流通股，其市价能反映公允价值，2020年6月30日的公允价值以年末收盘价计量。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、公司对投资性房地产公允价值采用市场法或收益法进行估值。市场法或收益法是对评估范围内的投资性房地产通过案例比较法或者收益还原法获取待评估房地产的市场平均价格，通过建立整体变现模型，预测合理销售期、销售量等参数，测算变现系数，确定评估对象于评估基准日的整体折现值作为评估对象的合理总市值，然后考虑列入本评估范围内投资性房地产具体约定的租金与评估对象周边相类似物业的客观合理市场租金的差异，以两者租金差额的累计折现值作为租约对公允价值的影响值。

即：评估对象的公允价值=各投资性房地产的市场平均价格×变现系数－现有租约对公允价值的影响值。

公司聘请福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司（以下简称中兴资产评估公司）对投资性房地产的公允价值进行评估。公司依据中兴资产评估公司出具的《福建三木集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的投资性房地产公允价值资产评估报告》（闽中兴评字（2020）第PH20002号）确定的评估价值作为投资性房地产的公允价值确认的基础。

2、子公司青岛盈科汇金投资管理有限公司对其持有的其他非流动金融资产采用公允价值进行持续计量。公司依据福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的《福建三木集团股份有限公司以财务报告为目的合并对价分摊所涉及青岛盈科汇金投资管理有限公司可辨认资产的与负债的公允价值资产评估报告》（闽中兴评字（2019）第AX30030号）确定的评估价值作为其他非流动金融资产公允价值确认的基础。对于直接股权投资项目，根据投资部提供的资料情况选用合理的方法进行评估作价。对于通过合伙企业跟投项目，在求取基金投资项目评估价值的基础上考虑合伙企业的运营支持后，按公司在合伙企业中的持有份额计算确定最终评估价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建三联投资有限公司	福州马尾	对外投资	16,782 万元	18.06%	18.06%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是福建三联投资有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建三木集团股份有限公司工会委员会	本公司工会
福建盛丰投资有限公司	本公司工会控制的公司
福州联信达实业有限公司	第一大股东的全资子公司
福建阳光集团上海实业有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
阳光控股有限公司	持有公司 5% 以上股份公司的控股股东
阳光城集团股份有限公司	公司董事同时担任对方公司董事
福建龙净环保股份有限公司	公司董事同时担任对方公司董事
福建省森泰然景观工程有限公司	阳光城集团下属子公司
新鸿天装饰工程有限公司	阳光城集团下属子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建省森泰然景观工程有限公司	接受景观改造、绿化劳务	1,219,300.00	9,000,000.00	否	226,100.00
新鸿天装饰工程有限公司	接受精装劳务	2,319,300.00	16,000,000.00	否	0.00
合计		3,538,600.00	25,000,000.00	否	226,100.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
福建三木集团股份有限公司	阳光城集团股份有限公司	房地产项目开发建设及销售	2019年06月10日	2022年06月10日	销售收入的 1% 及成本节约奖励	0.00

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建三联投资有限公司	房屋建筑物	100,822.86	111,226.68

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛森城鑫投资有限责任公司	380,000,000.00	2020年04月08日	2022年04月07日	否

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事	144,000.00	144,000.00
监事	456,510.00	441,628.96
高级管理人员	2,845,589.00	3,414,572.77
合计	3,446,099.00	4,000,201.73

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

无

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
水岸君山	福建森泰然景观工程有限公司	2,173,553.60	2,235,229.60

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 公司控股的房地产项目公司按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至2020年6月30日累计担保余额为人民币257,213万元。阶段担保期限为保证合同生效之日起至商品房产权登记办妥并交银行执管之日止。

(2) 公司担保情况

对外担保情况（不包括子公司）

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛森城鑫投资有限责任公司	2020年3月18日	38,000	2020年4月8日	38,000	连带责任保证；抵押	二年	否	是
福州华信实业有限公司	2019年1月26日	3,000	2019年8月5日	3,000	连带责任保证	一年	否	否
福州华信实业有限公司	2018年12月14日	2,000	2019年6月3日	0	连带责任保证	一年	否	否
福州华信实业有限公司	2019年1月26日	2,500	2019年2月11日	2,500	连带责任保证	三年	否	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

单位：元

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2020年7月1日在福州市长乐区自然资源和规划局举办的公开出让国有建设用地使用权活动中，以人民币7.43亿元竞得编号为2020拍-8号地块(“长乐项目地块”)的国有建设用地使用权。土地位于福州市长乐区航城街道下朱村；土地面积34982平方米；土地用途:商服、住宅、社会停车场用地;出让年限:商业40年,住宅70年，社会停车场50年。

2、公司于2020年6月9日在漳州市自然资源局举办的2020年国有建设用地使用权拍卖活动中，与漳州唐润房地产开发有限公司联合以人民币3.27亿元竞得编号为2020P09号地块(“漳州西湖项目地块”)的国有建设用地使用权。公司与漳州唐润双方合作股权比例为51:49。土地位于漳州市芗城区芝山镇；土地面积17659.44平方米；土地用途:住宅、商服;出让年限:商业40年,住宅70年，预计于2020年8月交付。

3、为了促进项目的开发及销售，福建三木集团股份有限公司及全资子公司永泰三木置业有限公司拟与阳光城集团股份有限公司的全资子公司福州光易实业有限公司签署《关于永泰县樟[2019]拍 13 号地块的合作开发协议》。借助阳光城作为行业标杆企业先进的开发经验和丰富的行业资源优势，共同开发建设永泰县樟[2019]拍13 号地块），有利于实现公司利益与投资者利益最大化。

公司与阳光城拟以对项目公司进行增资扩股的方式进行合作开发标的项目，福州光易拟出资人民币 1,800 万元，项目公司注册资本金将由人民币 2,200 万元增资至人民币 4,000 万元，公司和阳光城双方的股权比例为55:45。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、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	
按组合计提坏账准备的应收账款	757,620.25	100.00%	0.00	0.00%	757,620.25	627,827.04	100.00%	0.00	0.00%	627,827.04
其中：										
低风险组合	757,620.25	100.00%			757,620.25	627,827.04	100.00%			627,827.04
合计	757,620.25	100.00%			757,620.25	627,827.04	100.00%			627,827.04

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,793.21
其中：6 个月以内	129,793.21
7 个月-1 年（含 1 年）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00

3 年以上	627,827.04
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	627,827.04
合计	757,620.25

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建沁园春房地产开发有限公司	627,827.04	82.86%	0.00
福建福盛物流有限公司	129,443.21	17.09%	0.00
张国能	350.00	0.05%	0.00
合计	757,620.25	100.00%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,318,692,398.67	1,207,995,963.68
合计	1,318,692,398.67	1,207,995,963.68

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 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	1,202,374,817.23	1,220,799,323.29
保证金及押金	135,078,411.00	6,013,000.00
其他	76,330.82	20,800.77
合计	1,337,529,559.05	1,226,833,124.06

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	18,837,160.38			18,837,160.38
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
2020 年 6 月 30 日余额	18,837,160.38			18,837,160.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,090,023,026.40
其中：6 个月以内	902,102,973.73
7 个月-1 年（含 1 年）	187,920,052.67
1 至 2 年	28,900,200.00
2 至 3 年	13,700,000.00

3 年以上	204,906,332.65
3 至 4 年	62,146,349.57
4 至 5 年	74,441,666.67
5 年以上	68,318,316.41
合计	1,337,529,559.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建三木置业集团有限公司	集团内关联方款项	332,880,528.07	1 年以内	24.89%	
福建武夷山三木自驾游营地有限公司	集团内关联方款项	275,123,666.67	1~5 年	20.57%	
福建三木滨江建设发展有限公司	集团内关联方款项	247,677,912.06	1 年以内	18.52%	
福州市长乐区公共资源交易服务中心	土拍保证金	129,000,000.00	1 年以内	9.64%	
福建三木城鑫房地产开发有限公司	集团内关联方款项	76,645,010.66	1 年以内	5.73%	
合计	--	1,061,327,117.46	--	79.35%	

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	1,805,315,154.97		1,805,315,154.97	1,679,707,536.63		1,679,707,536.63
对联营、合营企业投资	142,352,341.65		142,352,341.65	136,178,598.06		136,178,598.06

合计	1,947,667,496.62		1,947,667,496.62	1,815,886,134.69		1,815,886,134.69
----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建沁园春房地产开发有限公司	307,935,043.95					307,935,043.95	
福建武夷山三木实业有限公司	241,572,090.00					241,572,090.00	
长沙三兆实业开发有限公司	240,000,000.00					240,000,000.00	
福建沃野房地产有限公司	151,096,892.40					151,096,892.40	
福建三木建设发展有限公司	147,064,956.05					147,064,956.05	
福建三木滨江建设发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
福建留学人员创业园建设发展有限公司	91,575,375.24					91,575,375.24	
福建三木琅岐实业发展有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
福建三木置业集团有限公司	57,984,936.06					57,984,936.06	
福建森源鑫投资有限公司	16,000,000.00					16,000,000.00	
福州康得利水产有限公司	11,025,609.18					11,025,609.18	
福州轻工进出口有限公司	27,500,000.00					27,500,000.00	
福州三益建设工程有限公司	5,530,000.00					5,530,000.00	
福州三木物业服务集团有限公司	5,107,967.75					5,107,967.75	
福建森城鑫投资管理有限公司	350,000.00					350,000.00	
青岛盈科汇金投资	196,964,666.00					196,964,666.00	

管理有限公司							
三木颐和（上海） 健康管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
永泰三木置业有限公司		22,000,000.00				22,000,000.00	
福建武夷山三木自 驾游营地有限公司		71,238,989.34				71,238,989.34	
青岛胶东新城投资 有限公司		32,368,629.00				32,368,629.00	
合计	1,679,707,536.63	125,607,618.3 4				1,805,315,154. 97	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海元福 房地产有 限责任公 司	28,476.49 2.63			673,627.9 8						29,150.12 0.61	
青岛森城 鑫投资有 限责任公 司	107,702.1 05.43			5,500,115 .61						113,202.2 21.04	
小计	136,178.5 98.06	0.00	0.00	6,173,743 .59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,352.3 41.65	
合计	136,178.5 98.06	0.00	0.00	6,173,743 .59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	142,352.3 41.65	

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	311,679,362.41	305,301,418.12	313,156,609.15	304,263,010.96
其他业务	-	-	-	-
合计	311,679,362.41	305,301,418.12	313,156,609.15	304,263,010.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	贸易	租赁	合计
商品类型	307,900,623.17	3,778,739.24	311,679,362.41
其中：			
化工产品	99,168,141.70		99,168,141.70
建筑材料和金属材料	208,732,481.47		208,732,481.47
房屋租赁		3,778,739.24	3,778,739.24
按经营地区分类	307,900,623.17	3,778,739.24	311,679,362.41
其中：			
国内	307,900,623.17	3,778,739.24	311,679,362.41

与履约义务相关的信息：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。具体办法：

(1) 商品销售收入

当商品交付顾客，顾客取得商品的控制权，公司确认收入。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

(2) 房地产销售收入：

房地产销售除符合商品销售收入确认条件外，以签订了不可逆转的销售合同并封顶落架，买方已付清全款或房产竣工验收合格，双方签订了不可逆转的销售合同，取得收取款项的权利时作为确认收入的时点。

(3) 让渡资产使用权收入

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 72,938,000.00 元，其中，54,146,400.00 元预计将于 2020 年度确认收入，10,495,100.00 元预计将于 2021 年度确认收入，8,296,500.00 元预计将于 2022 年及以后年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,173,743.59	-15,136,227.11
合计	6,173,743.59	-15,136,227.11

6、其他

无

十八、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	21,056,201.62	
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）	2,926,849.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-391,109.11	
减：所得税影响额	5,897,985.38	
少数股东权益影响额	2,429,693.25	
合计	15,264,262.88	--

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	1.60%	0.0467	0.0467
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48%	0.0139	0.0139

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、其他

福建三木集团股份有限公司

2020年8月28日