



中福海峡（平潭）发展股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘平山、主管会计工作负责人陈正燕及会计机构负责人(会计主管人员)刘志梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在第三节管理层讨论与分析中公司面临的风险和应对措施中描述了未来可能面临的困难与风险，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任 .....	20
第六节 重要事项.....	21
第七节 股份变动及股东情况 .....	28
第八节 优先股相关情况 .....	33
第九节 债券相关情况 .....	34
第十节 财务报告.....	35

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司或本公司	指	中福海峡（平潭）发展股份有限公司
山田实业	指	福建山田实业发展有限公司，为本公司的控股股东
华闽	指	福建华闽进出口有限公司，为本公司控股股东的原股东
种业公司	指	福建中福种业有限公司，为本公司的全资子公司
福人林业	指	福建省建瓯福人林业有限公司，为本公司的控股子公司
福人木业	指	福建省建瓯福人木业有限公司，为本公司的控股子公司
漳州中福	指	漳州中福木业有限公司，为本公司的全资子公司
恒丰林业	指	明溪县恒丰林业有限责任公司，为本公司的控股子公司
龙岩中福	指	龙岩中福木业有限公司，为本公司的全资子公司
绿闽林业	指	福建绿闽林业开发有限公司，为本公司的全资子公司
龙岩山田林业	指	福建省龙岩山田林业有限公司，为本公司的控股子公司
建材城	指	福建中福海峡建材城有限公司，为本公司控股子公司
口腔医院	指	平潭口腔医院有限责任公司，为本公司全资子公司
耳鼻喉医院	指	平潭耳鼻喉医院有限责任公司，为本公司全资子公司
康复医院	指	平潭康复医院有限责任公司，为本公司全资子公司
美容医院	指	平潭美容医院有限责任公司，为本公司全资子公司
医院管理公司	指	中福海峡（平潭）医院管理有限公司，为本公司全资子公司
海天福地	指	海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司，为本公司全资子公司
中福康华	指	北京中福康华景区旅游开发有限公司，为本公司控股子公司
中福德馨	指	中福德馨（平潭）健康管理有限公司，为本公司控股子公司
本源进出口	指	福建省本源进出口有限公司，为本公司全资子公司
达成生物	指	江苏达成生物科技有限公司，为本公司全资子公司
莆田中林	指	莆田中福林业发展有限公司，为本公司控股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	平潭发展	股票代码	000592
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中福海峡（平潭）发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	平潭发展		
公司的外文名称（如有）	Zhongfu Straits (Pingtan) Development Company Limited		
公司的法定代表人	刘平山		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李茜	陈曦
联系地址	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层
电话	0591-87871990-102	0591-87871990-100
传真	0591-87383288	0591-87383288
电子信箱	lixixi@000592.com	chenxi@000592.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	福建省平潭综合实验区北厝镇金井湾大道中福广场四层
公司注册地址的邮政编码	350400
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区五四路 159 号世界金龙大厦 23 层
公司办公地址的邮政编码	350003
公司网址	www.000592.com
公司电子信箱	zhongfu@000592.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 12 月 31 日、2021 年 01 月 16 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 1 月 16 日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2020-071】、【2021-003】号公告。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	681,456,711.08	377,272,559.35	80.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,191,270.36	2,386,324.95	1,709.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,496,602.56	-7,910,319.21	498.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,940,543.75	-94,338,031.03	140.22%
基本每股收益（元/股）	0.0224	0.0012	1,766.67%
稀释每股收益（元/股）	0.0224	0.0012	1,766.67%
加权平均净资产收益率	1.44%	0.07%	1.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,995,735,547.54	4,935,689,415.76	1.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,027,890,337.44	2,984,697,034.56	1.45%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-134,192.87
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）	5,436,306.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,997,355.37
委托他人投资或管理资产的损益	1,573,008.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,790.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,047.94
减：所得税影响额	3,487,411.84
少数股东权益影响额（税后）	462,236.90
合计	11,694,667.80

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

适用  不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主要业务为：造林营林、林木产品加工与销售、贸易业务、与平潭综合实验区开放开发的有关业务。

#### （一）造林营林业务：

营林造林是公司业务经营的上游环节，该业务包括苗木培育、林木种植及林木（苗木）产品的销售，通过“林板一体化”工程，为下游林产品加工业提供绿色、环保、可持续的原材料。公司目前经营林区以杉树、松树为主，资源优质、经营有序、兼顾生态。在种苗培育方面，公司已实现林业生产苗木的自给自足，并有部分外销，所育苗木具有良种壮苗优势。伴随“美丽中国”建设以及国民环保意识的增强，国家加大对生态公益林和天然林的保护，逐步提高公益林补偿标准，并实施天然商品林停伐长效补偿机制。

报告期内，公司林业板块实现营业收入2,663.06万元，同比增加1,530.15万元，较上年同期增加135.06%。营业成本1,469.48万元，较上年同期增加18.01%。

#### （二）林木产品加工与销售业务：

林木产品加工与销售是公司的传统业务，主要产品规格为1-35mm的中高密度纤维板。纤维板的生产主要以三剩物、次小薪材等森林废弃物为原料，提高了木材资源的利用率，对解决我国木材资源紧缺、保护生态环境有着重要意义。公司拥有四条中高密度纤维板生产线，其中包括国内较为领先水平的年产能18万立方米迪芬巴赫连续压机中纤板生产线及于2018年底建成投产的15万立方米的亚联连续压机超薄板生产线，所生产的中高密度纤维板可广泛应用于家具、木地板建筑、装潢、工艺制品、电子线路垫板等领域。公司根据四家中纤板生产工厂的地理布局，适时做出调整，使原料供应、市场辐射及产能消化达到最优配置。但受国内外疫情及中美贸易战影响、国内纤维板市场增速放缓，逐渐进入饱和状态，行业竞争加剧。公司依托“林板一体化”战略，调整产品结构，积极开拓差异化市场，依靠技术创新，走定制化路线，以适应市场需求，并通过加大高附加值特殊板种的销售，增强公司的盈利能力。

国内市场正由需求端刺激向供给侧改革的动力转换，新供给引发的需求推动公司在产品结构、加工制造、创新服务等方面不断提升，加之生态保护与环保政策的影响，技术落后、污染严重、产品质量低劣的中小规模生产商在此环境和上半年疫情的影响下加速淘汰，市场也在优胜劣汰的调整中趋于平稳。

报告期内，公司生产中高密度纤维板26.28万立方米，销售24.87万立方米，实现营业收入35,480.83万元，同比增加36.16%，实现毛利4,042.93万元。

#### （三）贸易业务

报告期内，依托公司多年成熟、丰富的林木业经营管理经验、专业的资格团队、充裕的现金流以及团队的服务优势，公司在原有烟草化肥贸易和木材贸易业务稳健开展的同时，积极开发拓展了林木产业链相关的溶解浆、纸浆等贸易业务，报告期内收入规模有了较大幅度的增长。报告期内，农资贸易业务实现营业收入11,373.65万元，林木贸易业务共实现营业收入11,812.98万元。

#### （四）平潭综合实验区开放开发的相关业务：

##### 1、中福海峡建材城项目：

中福广场（海峡建材城）项目，总建筑面积约32.2万平方米。项目用地2012G006号宗地的土地用途已于2018年变更为居住、商业、酒店办公用地。一期工程3号楼商业建筑面积约5.2万平方米，已完成单体验收、室内部分装修、室外配套工程等。本报告期内公司继续与恒大地产方团队合作进行项目开发，因恒大地产方存在逾期未支付股权转让款等违反协议约定的情形，公司作为原告已向法院提起诉讼，具体内容详见2021年8月31日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

##### 2、污水处理项目：

公司下属子公司中福海峡（平潭）水务工程有限公司负责平潭金井湾污水处理厂（一期）、三松再生水厂工程BOT项目的投资、建设和运营管理。为优化资源配置，调整公司产业结构，公司已于2018年12月与福建中闽水务投资集团有限公司签

署《股权转让协议》，将所持中福海峡（平潭）水务工程有限公司的100%股权参考评估价格，以6,290万元人民币转让给中闽水务公司。截止目前，双方根据《股权转让协议》办理完成工商变更及移交手续，股权转让款已根据协议约定于2021年1月11日收讫。

## 二、核心竞争力分析

公司在林木业务方面已基本形成“林板一体化”的发展产业链，具有互补优势。在种苗培育方面，公司已实现林业生产苗木的自给自足，并有部分外销，所育苗木具有良种壮苗优势，为公司木材资源培育奠定坚实的基础。此外，公司拥有四条中高密度纤维板生产线，年产能可超50万立方米，其中包括年产能18万立方米连续压机中纤板生产线和15万立方米连续压机薄型纤维板生产线，具有国内较为领先水平，产品厚度从1mm至35mm，幅面规格可按个性化定制生产，产品环保等级通过出口美国加州的CARB认证和出口美国的EPA认证。公司获得“中国林业改革开放领军企业”、“中国林业百强企业”、“福建省农业产业化省级重点龙头企业”荣誉证书，控股子公司龙岩中福木业有限公司和漳州中福木业有限公司获得福建省林业产业化龙头企业和福建省农业产业化省级重点龙头企业。公司控股子公司漳州中福木业有限公司获得“2016和2017年度中国精品人造板”、“2018-2020年度板材优秀制造企业”、“2018-2020年度十大纤维板品牌”、“福建省省级企业技术中心”、第四届中国林业产业创新奖（“人造板业”三等奖）等一系列荣誉。漳州中福设立的技术研发中心，由行业内的权威专家组成，并配备先进的实验仪器，专门攻克中密度板生产过程中的各项技术难关；同时以超前的理念，研究开发各种新工艺、新产品，引领市场潮流。

公司正在积极地进行战略转型，在稳定发展原有林木主业的基础上，充分发挥地缘和政策优势，推动平潭综合实验区项目资源的整合和发展，积极引进战略合作伙伴并寻求并购新兴产业，开发公司新的利润增长点，加快推动公司转型升级。

公司从经济效益、环境效益、社会效益三者统一的社会责任目标出发，在稳固现有产业的同时积极主动地参与绿色技术的创新研发与绿色产品制造生产，努力营造环境保护和经济发展的共生关系。同时进行农林业革新、完善工业流程，打造面向市场、增产增效的全产业链条。

公司健全的法人治理结构及日趋完善的内部控制体系，为公司规范有效运行、持续健康发展、控制经营风险、提升经营质量、提高经营效益提供了切实保障。公司拥有一支勇于进取、积极开拓并且具有丰富专业经验的管理团队和技术骨干队伍，具备丰富的行业知识、专业的技术实力和高效的管理能力，为公司持续快速发展奠定人才基础。

## 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	681,456,711.08	377,272,559.35	80.63%	主要是公司本部和林木业板块的营业收入增加。
营业成本	596,487,093.42	327,351,611.15	82.22%	主要报告期内营业收入增加，营业成本相应增加。
销售费用	13,851,293.38	21,450,067.45	-35.43%	主要是本期销售费用中的装卸运费转至营业成本核算。
管理费用	33,393,604.28	31,004,154.41	7.71%	
财务费用	-207,631.42	-4,305,703.74	95.18%	主要是建材城和置业收款现金折扣增加所致。
所得税费用	6,179,950.34	4,892,905.45	26.30%	
研发投入	2,980,069.91	2,901,466.51	2.71%	
经营活动产生的	37,940,543.75	-94,338,031.03	140.22%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金同比增加。

现金流量净额				
投资活动产生的现金流量净额	88,749,706.44	328,596,841.08	-72.99%	主要是报告期投资支付的现金同比增加及处置子公司所收到现金同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	15,200,000.00	-8,160,397.91	286.27%	主要是子公司吸收少数股东投资收到的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	141,900,642.44	226,118,041.33	-37.24%	主要是报告期投资支付的现金同比增加及处置子公司所收到现金同比减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	681,456,711.08	100%	377,272,559.35	100%	80.63%
分行业					
林业	26,630,630.56	3.91%	11,329,084.29	3.00%	135.06%
林产品加工	354,808,346.09	52.07%	260,577,473.34	69.07%	36.16%
典当		0.00%		0.00%	
贸易流通	231,866,374.68	34.03%	74,564,320.75	19.76%	210.96%
医院业务		0.00%	2,337.00	0.00%	-100.00%
污水处理		0.00%		0.00%	
生物与新医药产品生产销售	43,123,663.69	6.33%	18,153,843.77	4.81%	137.55%
不动产租赁	7,229,719.58	1.06%	7,437,928.06	1.97%	-2.80%
劳务派遣收入	2,570,000.00	0.38%	4,383,185.02	1.16%	-41.37%
其他业务其他	15,227,976.48	2.23%	824,387.12	0.22%	1,747.19%
分产品					
林木产品销售	26,630,630.56	3.91%	11,329,084.29	3.00%	135.06%
纤维板销售	354,808,346.09	52.07%	260,577,473.34	69.07%	36.16%
典当		0.00%		0.00%	
金线莲销售		0.00%		0.00%	
农资贸易流通	113,736,544.11	16.69%	32,813,748.39	8.70%	246.61%
其他贸易流通	118,129,830.57	17.33%	41,750,572.36	11.07%	182.94%
医院业务		0.00%	2,337.00	0.00%	-100.00%
污水处理		0.00%		0.00%	

生物与新医药产品生产销售	43,123,663.69	6.33%	18,153,843.77	4.81%	137.55%
不动产租赁	7,229,719.58	1.06%	7,437,928.06	1.97%	-2.80%
劳务派遣收入	2,570,000.00	0.38%	4,383,185.02	1.16%	-41.37%
其他业务其他	15,227,976.48	2.23%	824,387.12	0.22%	1,747.19%
分地区					
国内	681,456,711.08	100.00%	377,272,559.35	100.00%	80.63%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明
投资收益	1,851,909.32	4.15%	主要是理财收益。
公允价值变动损益	109,047.94	0.24%	系截止本报告期末尚未到期的投资理财的公允价值损益。
资产减值	-41,263.57	-0.09%	本报告期计提存货跌价准备。
营业外收入	6,024,019.76	13.50%	主要是政府补助及赔款和违约金收入。
营业外支出	845,338.74	1.89%	主要是对外捐赠及固定资产报废损失。

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	801,795,536.64	16.05%	686,290,703.24	13.90%	2.15%	主要是报告期收回股权款、收回采用净额法核算的原木和纸浆应收货款。
应收账款	218,969,104.77	4.38%	245,611,307.94	4.98%	-0.60%	
存货	2,505,427,242.97	50.15%	2,362,217,225.29	47.86%	2.29%	
投资性房地产	124,088,137.48	2.48%	126,325,581.46	2.56%	-0.08%	
长期股权	65,781,163.37	1.32%	65,502,262.83	1.33%	-0.01%	

投资						
固定资产	314,837,911.57	6.30%	323,618,602.32	6.56%	-0.26%	
在建工程	1,812,545.61	0.04%	5,752,297.50	0.12%	-0.08%	主要是漳州中福木业有限公司生产线升级改造后结转至固定资产。
使用权资产	4,043,824.89	0.08%		0.00%	0.08%	本期执行新租赁准则。
合同负债	959,665,442.37	19.21%	719,091,284.43	14.57%	4.64%	主要是建材城和置业预收的房款。
租赁负债	3,150,049.46	0.06%			0.06%	本期执行新租赁准则。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	145,067,164.38							125,109,047.94
3.其他债权投资	176,206,984.70							157,384,332.37
4.其他权益工具投资	28,660,000.00							28,660,000.00
上述合计	349,934,149.08							311,153,380.31
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因	注释
货币资金	188,488,851.37	质押受限、诉讼冻结	注1
投资性房地产	101,504,332.10	抵押借款	注2
固定资产	18,110,830.79	抵押借款	注2
无形资产	12,452,623.05	抵押借款	注2

注1：受限货币资金中，125,980,000.00元为定期存单质押，35,080,308.02元为诉讼保全冻结，27,365,000.00元为进口信用证保证金等。

注2：漳州木业以其拥有的房产和土地使用权作抵押向银行借款，截止2021年6月30日银行借款已全部归还，抵押资产尚未完成解押，其他抵押情况见第十节附注十四、2。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
65,781,163.37	64,824,396.66	1.48%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
福建绿闽林业开发有限公司	子公司	造林营林、林业生产	2,000,000.00	25,172,753.03	-4,311,045.92	0.00	-278,641.61	-278,641.61
漳州中福木业有限公司	子公司	人造板及装饰材料的制造等	3,300,000.00	482,933,890.48	466,619,533.12	113,997,241.22	8,159,466.78	7,912,342.69
福建中福典当有限责任公司	子公司	财产质押典当等	3,000,000.00	9,956,801.18	9,847,377.80	0.00	-357,157.29	-357,157.29
福建中福海峡建材城有限公司	子公司	建材城项目开发、物业租赁	3,575,000.00	1,418,543,364.00	10,792,436.44	0.00	-13,084,251.31	-12,691,314.26
福建省建瓯福人林业有限公司	子公司	造林营林、林业生产	10,000,000.00	548,215,578.20	473,176,519.72	21,874,960.40	4,418,982.40	4,415,982.40
福建省建瓯福人木业有限公司	子公司	纤维板生产与销售	4,600,000.00	139,768,805.99	130,852,619.16	79,269,818.49	8,357,036.51	8,472,668.21
福建中福种业有限公司	子公司	苗木种植	3,000,000.00	33,983,356.06	17,006,307.55	401,498.00	34,948.90	34,948.90
福建省龙岩山田林业有限公司	子公司	林木种植	5,000,000.00	5,899,823.17	-14,583,812.32	0.00	-106,778.32	-106,684.61
明溪县恒丰林业有限责任公司	子公司	造林营林、林业生产	11,000,000.00	173,351,679.75	158,771,870.54	5,114,116.41	4,052,645.36	4,051,845.36
龙岩中福木业有限公司	子公司	纤维板生产与销售	3,240,000.00	88,336,353.14	83,077,250.97	61,869,518.60	4,495,644.28	4,497,105.73
海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	子公司	旅游开发	0	54,606.91	-15,160,457.62	0.00	-417,448.48	-417,448.48
明溪县首创	子公司	苗木种植	3,200,000.00	11,372,551.1	3,963,751.7	0.00	-228,229.	-210,799.96

生物有限责 任公司				8	7		96	
中福海峡(平 潭)医院管理 有限公司	子公司	医院运营 管理	0	26,563,130.9 8	-1,749,177.6 8	0.00	-219.28	-219.28
中福海峡(平 潭)置业有限 公司	子公司	项目开发 管理	1000000 0	1,055,016.70 3.83	-69,933,217. 66	0.00	-6,467,76 6.86	-5,986,640.38
平潭口腔医 院有限责任 公司	子公司	医院运营 管理	0	2,099.67	-5,274,809.3 5	0.00	-541.47	-541.47
平潭耳鼻喉 医院有限责 任公司	子公司	医院运营 管理	6000000	10,986,955.8 0	-7,708,730.5 5	0.00	-982,776. 65	-982,776.65
北京中福康 华景区旅游 开发有限公 司	子公司	项目开发 及管理	4902000 0	144,033,352. 81	125,248,642 .82	0.00	2,534,789 .45	2,070,712.73
嘉善康辉商 业经营管理 有限公司	子公司	项目管理	200000	22,267.50	-8,230,211.2 0	0.00	-199.77	-199.77
漳州中福新 材料有限公 司	子公司	纤维板生 产与销售	1900000 00	247,871,007. 32	220,382,330 .85	104,148,92 2.21	9,913,511 .59	9,977,883.71
中福德馨(平 潭)健康管理 有限公司	子公司	医院运营 管理	6000000 0	56,232,905.2 6	56,232,905. 26	0.00	-488,230. 45	-488,230.45
中福海峡(福 建)投资发展 有限公司	子公司	服务业	0	2,120,787.47	-2,899,818.7 0	2,570,000.0 0	-2,119,07 3.32	-2,119,073.32
上海海坛实 业有限公司	子公司	服务业	5000000 0	49,050,097.4 6	48,548,097. 46	311,426.11	29,784.05	29,784.05
江苏达成生 物科技有限 公司	子公司	生物基材 料制造	8000000 0	85,320,371.8 0	60,412,530. 67	43,165,824. 76	3,374,976 .85	3,581,325.66
莆田中福林 业发展有限 公司	子公司	林业业务	1000000 0	10,012,243.6 2	10,010,243. 62	0.00	13,626.85	13,436.12
福建省本源 进出口有限	子公司	木材及纸 浆贸易	5000000 0	203,833,204. 99	52,910,549. 43	100,108,23 4.91	3,956,391 .26	2,910,549.43



公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建省本源进出口有限公司	现金购买	对业绩有一定影响
中福海坛（福清）木业有限公司	注册成立	对业绩有一定影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观政策风险

自2010年11月福建省林业厅下发《关于暂停天然林采伐的紧急通知》和福建省人民政府下发《关于加快造林绿化推进森林福建建设的通知》以来，公司已经全面停止了天然林的采伐，包括天然林中的用材林也全部停止任何形式的采伐。受此影响，公司2011年木材产量较往年下降约30%。上述政策发布以来，公司通过转让部分疏林地、林相较差的林地，巩固和提高林木资源整体品质，通过套种、林下种植等方式探索林地综合利用的发展模式，提高林地单位产值，目前各林业子公司已经逐步消化了福建省限伐政策带来的负面影响，林木生产情况总体平稳，《国有林场改革方案》和《国有林区改革指导意见》的实施对公司目前的生产经营不会有重大影响。从林业政策角度看，对公司林业生产经营产生的影响尚不能够迅速的改善。公司主营业务为造林营林及林产品加工与销售，属于国家重点扶持的产业，在增值税、企业所得税上享受诸多的优惠政策。这些优惠政策有望保持一定的稳定性，但如果未来国家调整相关增值税、企业所得税优惠政策，将会影响公司未来享受的税收优惠金额，从而对公司的生产经营业绩造成影响。

此外，2010年福建省限伐政策实施以来，公司木业子公司曾面临木质原材料供应紧张的局面，特别是漳州中福木业有限公司所在的漳州南靖地区，有较多中纤板生产企业，原材料争夺激烈，但同时一些规模小、资金实力薄弱的小厂也随之倒闭。近年来公司通过调整产品结构、技术改良、提高原料利用率等方式在保证产品质量的基础上减少木质原材料的消耗，降低生产成本，通过减员增效干预，加强生产环节的降耗管理以减少三项费用的支出，改变了木业子公司不同程度亏损的情况，且盈利逐年稳中有升。目前4家木业子公司的木质原材料采购情况相对平稳。但随着《国有林场改革方案》和《国有林区改革指导意见》的实施，全国范围内短期内面临木材产量下降的风险，不排除其他区域的工厂加大采购半径导致原材料收购趋紧的局面，同时持续影响也存在着不确定性。

### 2、市场或业务经营风险

近年来我国各地区中高密度纤维板产能扩张较快，市场竞争激烈，加之通胀背景下生产成本上升，对公司生产经营构成一定的压力。能否获得充足的原材料（薪材等）供应是中高密度纤维板企业保证竞争力的重要因素，同时市场需求日新月异，环保要求大幅提高，非规格材的需求增加，因此加大技术研发，开辟新兴市场是各家木业子公司面临的新课题。

### 3、进入新领域经验不足风险

公司转型期投入项目存在进入新行业后人才短缺风险、管理风险和技术风险，公司将采取与行业内的龙头企业合作，通过优势互补，强强联合等方式以将该风险降至最低。

### 4、财务风险

公司主营收入稳步增长，应收账款净额同比略有下降，经过财务、销售人员的催收，总体销售回款正常。公司及下属控股子公司将继续加强资金管理，制定严峻环境下的赊销条件及销售价格，加大应收款项的回收力度，加紧追讨及处理问题应收款，减少可能发生的损失，确保公司整体财务状况安全。

### 5、环保标准趋严风险

由于目前的生产工艺特点，人造板不可避免地含有一定数量的游离甲醛，在生产过程中也会产生少量的粉尘和废渣，同时，产品在生产过程中会涉及高温、高压等工艺，如果操作不当，将可能导致人员伤亡、环境污染等安全环保事故从而给公司造成损失。随着社会进步和人民生活水平的提高，社会对环境保护意识的不断增强，国家和地方在环保方面的要求也不断提高，可能在将来制定更为严格的环保标准，使本公司承担更高的成本。公司将加强新产品的研发和推广，逐步提高差异化、定制化产品的生产和销售以及优质环保产品的比重，增强公司未来发展的后劲。

#### 6、管理风险

公司规模扩张速度较快，将在资源整合、科研开发、资本运作、市场开拓等方面对管理层提出更高的要求，增加公司管理与运作的难度。如果公司管理层的业务素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将给公司带来较大的管理风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.48%	2021 年 01 月 15 日	2021 年 01 月 16 日	《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2021-003】号公告
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.59%	2021 年 04 月 28 日	2021 年 04 月 29 日	《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2021-022】号公告
2020 年年度股东大会	年度股东大会	20.66%	2021 年 06 月 29 日	2021 年 06 月 30 日	《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2021-040】号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

公司及控股子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及控股子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规的要求，严格执行国家和地方规定的污染物排放标准和污染防治工作要求，加强废水、废气等治理设施的运行管理，提高资源利用率，节能减排。

### 二、社会责任情况

公司报告期内暂未开展扶贫工作，也暂无后续扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	王志明、孙仕琪	关于保持上市公司独立性的承诺	承诺保证本次权益变动完成后平潭发展在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，具体如下：保证上市公司资产独立完整；保证上市公司人员独立；保证上市公司财务独立；保证上市公司机构独立；保证上市公司业务独立。	2019年03月18日	长期有效	正在履行
	王志明、孙仕琪	关于与上市公司避免同业竞争的承诺	一、承诺人及控制的其他企业目前不存在与上市公司及上市公司控制的公司从事相同或相似业务而与上市公司构成实质性同业竞争的情形，也不会以任何方式直接或者间接从事与上市公司及上市公司控股子公司构成实质竞争的业务。二、承诺人及控制的其他企业将不投资与上市公司相同或相类似的产品，以避免对上市公司的生产经营构成直接或间接的竞争。三、承诺人将不利用控制的山田实业的上市公司控股股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营活动。	2019年03月18日	长期有效	正在履行
	王志明、孙仕琪	关于规范与上市公司关联交易的承诺	一、承诺人及承诺人实际控制的公司、企业及其他经营实体应将尽量避免和减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易，对于上市公司及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由上市公司及其下属子公司与独立第三方进行。承诺人及承诺人实际控制的公司、企业或其他经营实体将严格避免向上市公司及其下属子公司拆借、占用上市公司及其下属子公司资金或采取由上市公司及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。二、对于承诺人及承诺人实际控制的公司、企业或其他经营实体与上市公司及其下属子公司之间的必要且无法回避的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、公允、等价有偿的一般原则，公平合理地进行，并依法签署相关协议。交易定价有政府定价的，执行政府定价；没有政府定价的，按平等、自愿、等价、有偿的市场化原则执行市场公允价格；没有政府定价且无可参考市场价格的，按照成本加可比较的合理利润水平确定成本价执行。三、承诺人及承诺人实际控制的公司、企业或其他经营实体与上市公司及其下属子公司之间的必要且无法回避的一切交易行为，将严格遵守上市公	2019年03月18日	长期有效	正在履行

			司的公司章程、关联交易管理制度、内控制度等规定履行必要的法定程序及信息披露义务。在上市公司权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行，切实保护上市公司及其中小股东的利益。四、承诺人及承诺人实际控制的公司、企业或其他经营实体保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使上市公司及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致上市公司或其下属子公司损失或利用关联交易侵占上市公司或其下属子公司利益的，上市公司及其下属子公司的损失由承诺人负责承担，并由承诺人承担相应法律责任。五、本承诺函一经承诺人签署即对承诺人构成有效的、合法的、具有约束力的责任；承诺人保证严格履行本承诺函中的各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司造成损失的，承诺人将承担相应的法律责任。			
	孙仕琪	关于不谋求上市公司实际控制人地位的承诺	承诺自本次表决权委托生效期限内，不谋求上市公司的控制权。	2019年03月18日	三年	正在履行
	王志明	关于不转让委托、不解除委托协议的承诺	孙仕琪与王志明签署《表决权委托书》及表决权委托书之《补充协议》，孙仕琪将该等香港山田股份表决权委托予王志明，委托期限为三年，该等股份表决权委托为不可撤销的委托，王志明承诺其在享有孙仕琪先生持有香港山田 51% 股份表决权期间，不对外转让该等股份表决权，也不单方面主张解除《表决权委托书》及《补充协议》。	2019年04月17日	三年	正在履行
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	贾敏	盈利预测补偿承诺	达成生物原实际控制人贾敏承诺：达成生物 2021 年度、2022 年度和 2023 年度实现的合并报表中归属于母公司（达成生物）所有者的扣除非经常性损益后的净利润数（以下简称“承诺净利润数”）合计不低于 5,250 万元。在利润补偿期间（2021 年度、2022 年度和 2023 年度）届满，对达成生物实际净利润数合计未达到承诺净利润数 5,250 万元的差额，贾敏以现金方式补偿。补偿款优先从公司应支付给贾敏的股权款及贾	2021年04月28日	三年	正在履行

			敏供给达成生物的借款中扣除，不足部分，由贾敏以现金方式向公司补足。			
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				不适用		

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。其他诉讼事项详见第十节财务报告十四、承诺及或有事项 2、或有事项。

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用



公司报告期不存在托管情况。

## （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司出租位于福州五四路159号世界金龙大厦所拥有的房产，2021上半年度租金收入724.33万元，租金成本、税金及费用318.11万元，租金利润为406.22万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
嘉兴市松旅文化旅游发展有限公司（原名：嘉善康辉西塘旅游置业开发有限责任公司）		13,000	2013 年 12 月 31 日	2,700	连带责 任担保			7.5 年	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			2,700		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			13,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0		
公司对子公司的担保情况										
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	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
福建省本源进出口有限公司	2021 年 04 月 16	3,000	2021 年 04	780	连带责 任担保	银行承 兑汇票		1 年	否	否

	日		月 21 日							
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			3,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			780		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			3,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			780		
子公司对子公司的担保情况										
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	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			0		
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			3,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			3,480		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			16,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			780		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.26%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）						0				
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）						无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						无				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	2,500	2,500	0	0
银行理财产品	自有资金	21,500	10,000	0	0
合计		24,000	12,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

#### 1、市政水务项目

平潭综合实验区金井湾污水处理厂（一期）和三松再生水厂工程为投资、建设、运营、移交的BOT项目。为优化资源配置，调整公司产业结构，公司已于2018年12月与福建中闽水务投资集团有限公司（以下简称“中闽水务公司”）签署《股权转让协议》，将所持中福海峡（平潭）水务工程有限公司的100%股权参考评估价格，以6,290万元人民币转让给中闽水务公司。截止本报告期，双方已根据《股权转让协议》办理完成了工商变更及移交手续，股权转让款根据协议逐步回收中，股权转让款已根据协议约定于2021年1月11日收讫。

#### 2、中福海峡建材城项目

中福广场（海峡建材城）项目，总建筑面积约32.2万平方米。项目用地2012G006号宗地的土地用途已于2018年变更为居住、商业、酒店办公用地。一期工程3号楼商业建筑面积约5.2万平方米，已完成单体验收、室内部分装修、室外配套工程等。本报告期内公司继续与恒大地产方团队合作进行项目开发，因恒大地产方存在逾期未支付股权转让款等违反协议约定的情形，公司作为原告已向法院提起诉讼，具体内容详见2021年8月31日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告。

#### 3、严复纪念医院项目

2014年5月18日，公司与福州市卫生局及台湾中振投资有限公司（以下简称“台湾中振”）签署三方投资意向书，2014年12月，公司与台湾中振共同出资设立“福建严复纪念医院（筹建）”，负责福建严复纪念医院的筹建工作。因项目筹备推动过程中存在规划用地重大局限性等问题等不可抗力因素，公司根据项目实际情况，从发展战略角度出发，充分考虑公司及股东利益，经审慎考虑，与台湾中振协商一致，于2021年4月25日办理了福建严复纪念医院（筹建）的事业法人证书注销手续，该项目停止筹备相关工作。

#### 4、公司控股股东所持部分股份被动减持事项

公司控股股东福建山田实业发展有限公司（以下简称“山田实业”）于2017年10月20日将所持本公司的21,420.89万股股份质押给厦门国际信托有限公司（以下简称“厦门信托”），为其非控股股东融资业务提供股票质押担保，因山田实业的非控股股东存在未能履行融资业务相关协议约定的情形，其中部分股份被质权人厦门信托实施违约处置，2019年山田实业被动减持5,453.56万股，2020年3月19日至10月14日被动减持5,795.34万股，2021年1月14日至5月13日被动减持3,863.56万股（具体内容详见2020年1月17日、2月26日、3月24日、5月28日、6月30日、9月9日、10月14日、10月16日、12月15日、2021年1月27日刊登于《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的【2020-001】、【2020-003】、【2020-006】、【2020-026】、【2020-034】、【2020-055】、【2020-059】、【2020-060】、【2020-069】、【2021-005】、【2021-011】、【2021-032】、【2021-034】号公告）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例
一、有限售条件股份	17,843,977	0.92%	0	0	0	0	0	17,843,977	0.92%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	17,843,977	0.92%	0	0	0	0	0	17,843,977	0.92%
其中：境内法人持股	17,433,958	0.90%	0	0	0	0	0	17,433,958	0.90%
境内自然人持股	410,019	0.02%	0	0	0	0	0	410,019	0.02%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,913,936,915	99.08%	0	0	0	0	0	1,913,936,915	99.08%
1、人民币普通股	1,913,936,915	99.08%	0	0	0	0	0	1,913,936,915	99.08%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,931,780,892	100.00%	0	0	0	0	0	1,931,780,892	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份变动的批准情况

 适用  不适用

股份变动的过户情况

 适用  不适用

股份回购的实施进展情况

 适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		120,381		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建山田实业发展有限公司	境内非国有法人	20.40%	394,059,106	-3863560.00	0	394,059,106	质押	219,584,300
香港中央结算有限公司	境外法人	0.95%	18,398,733	-545352.00	0	18,398,733		
戴光霞	境内自然人	0.70%	13,600,000	13600000.00	0	13,600,000		
廖晔	境内自然人	0.54%	10,343,700	838400.00	0	10,343,700		
王晓云	境内自然人	0.37%	7,217,602	2481400.00	0	7,217,602		
张琨	境内自然人	0.33%	6,372,100	183100.00	0	6,372,100		
曹树彬	境内自然人	0.31%	6,000,000	-2000000.00	0	6,000,000		
李文	境内自然人	0.26%	5,096,273	105200.00	0	5,096,273		
谢国继	境内自然人	0.25%	4,850,000	0.00	0	4,850,000		

工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	其他	0.24%	4,685,200	0.00	0	4,685,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）							无	
上述股东关联关系或一致行动的说明				未知上述股东之间是否存在其他关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明							无	
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）							无	
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
福建山田实业发展有限公司	394,059,106	人民币普通股	394,059,106					

香港中央结算有限公司	18,398,733	人民币普通股	18,398,733
戴光霞	13,600,000	人民币普通股	13,600,000
廖晔	10,343,700	人民币普通股	10,343,700
王晓云	7,217,602	人民币普通股	7,217,602
张琨	6,372,100	人民币普通股	6,372,100
曹树彬	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
李文	5,096,273	人民币普通股	5,096,273
谢国继	4,850,000	人民币普通股	4,850,000
工银瑞信基金－农业银行－工银瑞信中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
南方基金－农业银行－南方中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
中欧基金－农业银行－中欧中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
博时基金－农业银行－博时中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
大成基金－农业银行－大成中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
嘉实基金－农业银行－嘉实中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
广发基金－农业银行－广发中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
华夏基金－农业银行－华夏中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
银华基金－农业银行－银华中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
易方达基金－农业银行－易方达中证金融资产管理计划	4,685,200	人民币普通股	4,685,200
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在其他关系或者属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止报告期末，公司股东戴光霞过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 13,600,000 股；公司股东廖晔通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 10,134,000 股；公司股东王晓云通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,911,402 股；公司股东张琨通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,372,100 股；公司股东曹树彬通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,000,000 股；公司股东李文通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5,096,173 股；公司股东谢国继通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份 4,850,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中福海峡（平潭）发展股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	801,795,536.64	686,290,703.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	125,109,047.94	145,067,164.38
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	218,969,104.77	245,611,307.94
应收款项融资	157,384,332.37	176,206,984.70
预付款项	176,780,945.01	104,028,816.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	174,963,248.18	387,978,740.94
其中：应收利息		
应收股利		318,500.00
买入返售金融资产		
存货	2,505,427,242.97	2,362,217,225.29

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	108,611,200.47	55,581,652.44
流动资产合计	4,269,040,658.35	4,162,982,595.43
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		
长期股权投资	65,781,163.37	65,502,262.83
其他权益工具投资	28,660,000.00	28,660,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	124,088,137.48	126,325,581.46
固定资产	314,837,911.57	323,618,602.32
在建工程	1,812,545.61	5,752,297.50
生产性生物资产	7,014,014.46	7,472,994.34
油气资产		
使用权资产	4,043,824.89	
无形资产	99,737,769.62	101,082,696.03
开发支出		
商誉	50,463,980.27	50,463,980.27
长期待摊费用	6,257,306.22	10,367,042.88
递延所得税资产	17,859,330.51	17,907,768.63
其他非流动资产	6,138,905.19	35,553,594.07
非流动资产合计	726,694,889.19	772,706,820.33
资产总计	4,995,735,547.54	4,935,689,415.76
流动负债：		
短期借款		
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	296,951,898.42	456,892,958.54

应付账款	116,536,475.40	175,650,175.28
预收款项	33,426.70	33,426.70
合同负债	959,665,442.37	719,091,284.43
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	5,419,396.97	12,722,009.24
应交税费	9,663,258.93	35,172,901.22
其他应付款	152,606,508.31	135,165,147.66
其中：应付利息		
应付股利	7,413,335.10	7,413,335.10
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	24,683,438.85	24,336,690.00
其他流动负债	85,099,852.34	87,944,935.52
流动负债合计	1,650,659,698.29	1,647,009,528.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,150,049.46	
长期应付款	3,323,886.53	3,226,941.53
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,366,000.00	2,548,000.00
递延所得税负债	4,236,081.04	4,438,453.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,076,017.03	10,213,395.21
负债合计	1,663,735,715.32	1,657,222,923.80
所有者权益：		

股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,419,671,298.29	1,419,669,265.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
一般风险准备		
未分配利润	-356,596,885.49	-399,788,155.85
归属于母公司所有者权益合计	3,027,890,337.44	2,984,697,034.56
少数股东权益	304,109,494.78	293,769,457.40
所有者权益合计	3,331,999,832.22	3,278,466,491.96
负债和所有者权益总计	4,995,735,547.54	4,935,689,415.76

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈正燕

会计机构负责人：刘志梅

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	510,039,797.27	361,144,845.12
交易性金融资产	125,109,047.94	145,067,164.38
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,169,315.01	182,356,323.83
应收款项融资	119,148,398.00	108,129,738.00
预付款项	65,252,726.13	92,429,704.49
其他应收款	1,442,114,991.51	1,710,132,572.75
其中：应收利息		
应收股利	14,331,941.00	14,331,941.00
存货	42,079,690.42	8,057,049.70
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	91,602.74	87,429.05
流动资产合计	2,384,005,569.02	2,607,404,827.32
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,303,478,674.18	1,219,553,060.75
其他权益工具投资	13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	124,088,137.48	126,325,581.46
固定资产	13,192,876.70	13,773,843.38
在建工程	15,122.64	15,122.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	398,514.81	473,988.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	107,636.60	184,027.20
递延所得税资产		
其他非流动资产	520,000.00	195,000.00
非流动资产合计	1,454,800,962.41	1,373,520,624.23
资产总计	3,838,806,531.43	3,980,925,451.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,320,000.00	315,579,579.00
应付账款	7,125,874.91	17,234,104.26
预收款项		
合同负债	51,331,698.05	62,608,215.66
应付职工薪酬	70,349.56	3,202,218.45
应交税费	5,552,853.45	32,585,846.53

其他应付款	356,568,251.28	240,985,125.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	4,611,379.45	30,010,223.06
流动负债合计	545,580,406.70	702,205,312.37
非流动负债：		
长期借款		
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	750,000.00	750,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	750,000.00	750,000.00
负债合计	546,330,406.70	702,955,312.37
所有者权益：		
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,420,782,425.16	1,420,782,425.16
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64
未分配利润	-93,122,225.07	-107,628,210.62
所有者权益合计	3,292,476,124.73	3,277,970,139.18
负债和所有者权益总计	3,838,806,531.43	3,980,925,451.55



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	681,456,711.08	377,272,559.35
其中：营业收入	681,456,711.08	377,272,559.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	651,622,779.58	381,910,614.03
其中：营业成本	596,487,093.42	327,351,611.15
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	5,118,350.01	3,509,018.25
销售费用	13,851,293.38	21,450,067.45
管理费用	33,393,604.28	31,004,154.41
研发费用	2,980,069.91	2,901,466.51
财务费用	-207,631.42	-4,305,703.74
其中：利息费用	390,492.35	597,537.46
利息收入	10,787,384.02	10,686,122.54
加：其他收益	10,844,032.15	5,412,157.23
投资收益（损失以“-”号填列）	1,851,909.32	3,072,935.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	278,900.54	-106,476.47
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“-”号填列）	109,047.94	698,255.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,163,047.76	-3,505,500.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,263.57	-1,173,775.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,434,609.58	-133,982.60
加：营业外收入	6,024,019.76	2,038,309.51
减：营业外支出	845,338.74	2,411,841.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,613,290.60	-507,514.39
减：所得税费用	6,179,950.34	4,892,905.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	38,433,340.26	-5,400,419.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	38,433,340.26	-5,400,419.84
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	43,191,270.36	2,386,324.95
2.少数股东损益	-4,757,930.10	-7,786,744.79
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,433,340.26	-5,400,419.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,191,270.36	2,386,324.95
归属于少数股东的综合收益总额	-4,757,930.10	-7,786,744.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0224	0.0012

(二) 稀释每股收益	0.0224	0.0012
------------	--------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘平山

主管会计工作负责人：陈正燕

会计机构负责人：刘志梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	150,522,208.88	81,956,371.80
减：营业成本	132,020,056.09	68,041,374.50
税金及附加	1,562,430.14	1,129,367.24
销售费用	1,074,515.18	827,228.06
管理费用	8,399,571.27	6,936,083.57
研发费用		
财务费用	-5,524,704.99	-31,661,864.03
其中：利息费用	4,681,831.22	4,270.83
利息收入	10,291,557.69	35,728,994.04
加：其他收益	19,096.97	261,399.04
投资收益（损失以“-”号填列）	1,598,622.21	3,941,972.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	25,613.43	-38,550.69
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）	109,047.94	698,255.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	308,514.51	-9,221,774.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,025,622.82	32,364,035.56
加：营业外收入	4,787,344.08	1,331,541.77
减：营业外支出	536,205.77	3,201.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,276,761.13	33,692,375.38
减：所得税费用	4,770,775.58	10,567,865.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,505,985.55	23,124,510.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,505,985.55	23,124,510.02
（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	14,505,985.55	23,124,510.02
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	2021 年半年度	2020 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	857,186,440.13	485,700,950.90
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	4,730,268.84	1,085,187.14
收到其他与经营活动有关的现金	295,610,865.47	373,435,651.16
经营活动现金流入小计	1,157,527,574.44	860,221,789.20
购买商品、接受劳务支付的现金	801,645,999.48	525,346,769.32
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	57,575,736.22	50,587,659.65
支付的各项税费	62,735,415.14	38,820,194.27
支付其他与经营活动有关的现金	197,629,879.85	339,805,196.99
经营活动现金流出小计	1,119,587,030.69	954,559,820.23
经营活动产生的现金流量净额	37,940,543.75	-94,338,031.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	665,000,000.00	424,900,000.00
取得投资收益收到的现金	2,057,083.56	5,991,241.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	248,384.00	33,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	64,327,500.00	120,038,130.26
收到其他与投资活动有关的现金	11,556,103.33	90,183,223.29
投资活动现金流入小计	743,189,070.89	641,145,595.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,438,898.06	11,412,753.98
投资支付的现金	645,000,000.00	301,136,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	466.39	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	654,439,364.45	312,548,753.98
投资活动产生的现金流量净额	88,749,706.44	328,596,841.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	20,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	20,000,000.00	

取得借款收到的现金		1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	
筹资活动现金流入小计	20,100,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,150,397.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,055,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,900,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,900,000.00	9,160,397.91
筹资活动产生的现金流量净额	15,200,000.00	-8,160,397.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,392.25	19,629.19
五、现金及现金等价物净增加额	141,900,642.44	226,118,041.33
加：期初现金及现金等价物余额	471,406,042.83	285,018,045.85
六、期末现金及现金等价物余额	613,306,685.27	511,136,087.18

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	246,165,753.33	50,461,207.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	275,965,129.15	284,278,324.75
经营活动现金流入小计	522,130,882.48	334,739,532.32
购买商品、接受劳务支付的现金	206,099,886.46	109,337,572.85
支付给职工以及为职工支付的现金	8,905,639.56	7,946,951.54
支付的各项税费	34,949,031.53	13,742,191.97
支付其他与经营活动有关的现金	177,694,622.92	196,243,901.84
经营活动现金流出小计	427,649,180.47	327,270,618.20
经营活动产生的现金流量净额	94,481,702.01	7,468,914.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	729,327,500.00	473,514,745.16
取得投资收益收到的现金	1,738,583.56	4,577,400.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	75,760,353.33	100,594,723.29

投资活动现金流入小计	806,826,436.89	578,686,869.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,821.25	1,048,202.00
投资支付的现金	724,000,000.00	295,136,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	724,077,821.25	296,184,202.00
投资活动产生的现金流量净额	82,748,615.64	282,502,667.32
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		2,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,270.83
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		2,014,270.83
筹资活动产生的现金流量净额		-2,014,270.83
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	177,230,317.65	287,957,310.61
加：期初现金及现金等价物余额	151,398,979.62	84,122,524.39
六、期末现金及现金等价物余额	328,629,297.27	372,079,835.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	1,931,780,892.00				1,419,669.26				33,035,032.64		-399,788,155.85		2,984,697.03	293,769,457.40	3,278,466,491.96	

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	1,931,780,892.00				1,419,669,265.77				33,035,032.64			-399,788,155.85			2,984,697,034.56	293,769,457.40	3,278,466,491.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,032.52							43,191,270.36			43,193,302.88	10,340,373.88	53,533,402.66
（一）综合收益总额												43,191,270.36			43,193,302.88	-4,757,930.10	38,433,402.66
（二）所有者投入和减少资本					2,032.52										2,032.52	15,097,967.48	15,100,000.00
1. 所有者投入的普通股																20,000.00	20,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	



4. 其他					2,03 2.52								2,03 2.52	-4,9 02,0 32.5 2	-4,9 00,0 00,0 0
(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	1,931,780,892.00				1,419,671,298.29				33,035,032.64		-356,596,885.49		3,027,890,337.44	304,109,494.78	3,331,999,832.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 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				
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	1,931,780,892.00				1,419,669,265.77				33,035,032.64		-173,853,972.66		3,210,631,217.75	366,229,487.73	3,576,860,705.48	
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	1,931,780,892.00				1,419,669,265.77				33,035,032.64		-173,853,972.66		3,210,631,217.75	366,229,487.73	3,576,860,705.48	
三、本期增减变动金额(减)											2,386.32		2,386.32	-7,520.521	-5,134.196	

少以“-”号填列)										4.95		4.95	.03	.08
(一)综合收益总额										2,386,324.95		2,386,324.95	-7,786,744.79	-5,400,419.84
(二)所有者投入和减少资本													1,321,423.76	1,321,423.76
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													1,321,423.76	1,321,423.76
(三)利润分配													-1,055,200.00	-1,055,200.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,055,200.00	-1,055,200.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积														

弥补亏损															
4. 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	1,931,780.89			1,419,669.26			33,035,032.64		-171,467.71		3,213,017.54	2.70	358,708.96	6.70	3,571,726,509.40

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,931,780.89				1,420,782,425.16				33,035,032.64	-107,628,210.62			3,277,970,139.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初	1,931,780.89				1,420,782,425.16				33,035,032.64	-107,628,210.62			3,277,970,139.18

余额	,780, 892.0 0				782,42 5.16				,032.6 4	628, 210. 62		0,139.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										14,5 05,9 85.5 5		14,505,9 85.55
（一）综合收益总额										14,5 05,9 85.5 5		14,505,9 85.55
（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	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16					33,035,032.64	-93,122,225.07		3,292,476,124.73

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16					33,035,032.64	-125,991,250.69		3,259,607,099.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,931,780,892.00				1,420,782,425.16					33,035,032.64	-125,991,250.69		3,259,607,099.11
三、本期增减											23,124,500.00		23,124,500.00

变动金额(减少以“-”号填列)										510.02		10.02
(一)综合收益总额										23,124,510.02		23,124,510.02
(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	1,93 1,78 0,89 2.00				1,420, 782,4 25.16				33,03 5,032 .64	-102,86 6,740.6 7		3,282,73 1,609.13

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

中福海峡（平潭）发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为福建省中福实业股份有限公司，系经福建省经济体制改革委员会闽体改（1993）078号和闽体改（1993）134号文批准，系由中国福建国际经济技术合作公司独家发起设立。本公司于1996年3月在深圳证券交易所上市。

2000年4月，上海福建神龙企业集团有限公司（原名福建省神龙企业集团有限公司）通过收购股权成为本公司的控股股东，2003年4月公司更名为福建省昌源投资股份有限公司。

2008年1月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2008）85号文核准，公司向福建山田实业发展有限公司发行新股258,454,464股。根据本公司2007年第一次临时股东大会决议，以本公司2007年6月30日的资本公积金向登记在册的全体流通股股东每10股定向转增3股，实施股权分置改革，本次股改增加公司股本26,192,447元。2008年3月26日，本公司更名为福建中福实业股份有限公司。

2014年4月29日，公司名称变更为中福海峡（平潭）发展股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1607号文核准，公司向特定对象非公开发行72,800,000股，发行后公司股本变更为651,851,565元。

根据2011年度股东大会决议，本公司以资本公积转增注册资本195,555,469元，转增后，公司股本增至847,407,034元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2337号《关于中福海峡（平潭）发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司发行人民币普通股（A股）118,483,412股，发行后股本为965,890,446元。根据2015年度股东大会决议，本公司以截止2015年12月31日的公司股份总数965,890,446股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。转增后，公司股本变更为1,931,780,892元。

公司注册地址：福建省平潭综合试验区北厝镇金井湾大道中福广场四层，统一社会信用代码：91350000158156419U，法定代表人：刘平山。

公司所处行业为林业，公司及子公司（以下简称“本集团”）主要从事中纤板的生产销售、林木资产的抚育转让、硫酸钾、原木及纸浆贸易等。

公司经营范围：许可项目：木材采运；住宅室内装饰装修；各类工程建设活动（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：进出口代理；货物进出口；森林经营和管护；人工造林；森林改培；林产品采集；树木种植经营；林业专业及辅助性活动；规划设计管理；非食用农产品初加工；木材加工；林业产品销售；木材收购；人造板销售；非居住房地产租赁；住房租赁；物业管理；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；国内货物运输代理；以自有资金从事投资活动；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；肥料销售；新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑砌块销售；建筑材料销售；建筑用木料及木材组件加工；园林绿化工程施工；农副产品销售；畜牧渔业饲料销售；饲料原料销售；纸浆制造；纸浆销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第五次会议于2021年8月27日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司详见“附注九、在其他主体中的权益”，本年合并范围比上年度增加2户，详见“附注八、合并范围的变更”。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

## 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：

本集团根据实际生产经营特点，对收入确认制定了具体会计政策和会计估计，详见“附注五、39 收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及公司财务状况以及2021年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中

取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的企业合并

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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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采用公允价值计量的，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。

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转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

#### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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与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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，

在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

- ①以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

A、本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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，本集团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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团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，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

A、向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

B、在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

C、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

D、将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。但在有限的情况下，本集团利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

C、《企业会计准则第14号——收入》定义的收入资产；

D、租赁应收款；

E、财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，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工具，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。

#### 信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本集团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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团始终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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

应收账款组合1：纤维板客户

应收账款组合2：林业客户

应收账款组合3：贸易客户

应收账款组合4：其他

应收账款组合5：合并范围内各公司的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

## 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

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收其他款项

其他应收款组合2：合并范围内各公司的其他应收款

其他应收款组合3：应收股权转让款

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15、存货

### （1）存货的分类

本集团存货主要包括：原材料、库存商品、发出商品、消耗性生物资产、周转材料、开发成本等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (3) 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本集团的长期应收款包括应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本集团依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他长期应收款组合：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。



采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### (3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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。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；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。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

## 23、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、31。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	10-14	3	6.93-9.7
运输设备	年限平均法	5	3	19.4
电子设备及其他	年限平均法	5-8	3	12.12-19.4

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如上；其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、31。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，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借款费用已经发生；

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。

### （2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

### (1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 生物资产的分类

本集团生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产。

#### 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。

本公司消耗性生物资产主要是生长中的用材林，消耗性生物资产按照成本进行初始计量，自行营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在出售前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

本集团对消耗性生物资产-林木资产依据《企业会计准则第5号—生物资产》的相关规定，按轮伐期年限法结转林木资产账面成本。

#### 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

本公司生产性生物资产主要是经济林，生产性生物资产按照成本进行初始计量，自行营造的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用年限平均法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
母株	8	0	12.5

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (3) 生物资产减值的处理

本集团至少于年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，应当按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产计提资产减值方法见附注五、31。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### (2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、31。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、31。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、生产性生物资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 32、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、

离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划主要包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按

照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### （2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

本集团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，本集团在合同开始日，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，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

①本集团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本集团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本集团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本集团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。

本集团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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

### （2）具体方法

本集团收入主要包括林木采伐销售、纤维板生产销售、硫酸钾及原木纸浆等贸易收入。

林木采伐销售：包括组织自伐销售木材和林木整体招投标销售两种方式。在组织自伐销售木材方式下，公司自行安排工人采伐，并将采伐的木材运输到堆头上出售，木材在堆头上交给客户并取得收款凭证，客户取得控制权，本集团确认收入；林木整体招投标销售方式下，是通过招标方式确定客户并签订合同，并将林木采伐许可证交给客户并取得收款凭证同时收取

部分货款，在客户取得控制权时本集团确认收入。

纤维板生产销售：包括出厂价结算方式和到货价结算方式两种。在出厂价结算方式下，运输费用由客户承担，货物出库时，客户取得对该商品的控制权，公司以此时点确认销售，收入金额按出厂价确认。在到货价结算方式下，运输费用由公司承担，货物送到指定地点经客户验收后，客户取得对该商品的控制权，公司在此时点确认销售，收入金额按到货价确认。

硫酸钾、原木及纸浆贸易：在硫酸钾、原木及纸浆到达客户指定地点经客户签收后，客户取得对该商品的控制权，本集团确认收入。

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

## 40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认

租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

当本集团作为出租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

当本集团作为承租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### (2) 应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预



期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 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

##### 新租赁准则

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外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2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司于2021年4月28日召开的第十届董事会第三次会议，批准自2021年1月1日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注五、42。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。于对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的由本公司作为承租人的租赁合同，对于符合短期租赁和低价值资产租赁而采用简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益，未确认使用权资产和租赁负债。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2021年起首次执行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	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	686,290,703.24	686,290,703.24	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	145,067,164.38	145,067,164.38	
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	245,611,307.94	245,611,307.94	
应收款项融资	176,206,984.70	176,206,984.70	
预付款项	104,028,816.50	104,028,816.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	387,978,740.94	387,978,740.94	
其中：应收利息			
应收股利	318,500.00	318,500.00	
买入返售金融资产			
存货	2,362,217,225.29	2,362,217,225.29	
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	55,581,652.44	55,581,652.44	
流动资产合计	4,162,982,595.43	4,162,982,595.43	
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			
长期股权投资	65,502,262.83	65,502,262.83	
其他权益工具投资	28,660,000.00	28,660,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	126,325,581.46	126,325,581.46	
固定资产	323,618,602.32	323,618,602.32	
在建工程	5,752,297.50	5,752,297.50	
生产性生物资产	7,472,994.34	7,472,994.34	
油气资产			
使用权资产		4,347,031.27	4,347,031.27
无形资产	101,082,696.03	101,082,696.03	
开发支出			
商誉	50,463,980.27	50,463,980.27	
长期待摊费用	10,367,042.88	10,367,042.88	

递延所得税资产	17,907,768.63	17,907,768.63	
其他非流动资产	35,553,594.07	35,553,594.07	
非流动资产合计	772,706,820.33	777,053,851.60	4,347,031.27
资产总计	4,935,689,415.76	4,940,036,447.03	4,347,031.27
流动负债：			
短期借款			
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	456,892,958.54	456,892,958.54	
应付账款	175,650,175.28	175,650,175.28	
预收款项	33,426.70	33,426.70	
合同负债	719,091,284.43	719,091,284.43	
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	12,722,009.24	12,722,009.24	
应交税费	35,172,901.22	35,172,901.22	
其他应付款	135,165,147.66	135,165,147.66	
其中：应付利息			
应付股利	7,413,335.10	7,413,335.10	
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	24,336,690.00	24,336,690.00	
其他流动负债	87,944,935.52	87,944,935.52	
流动负债合计	1,647,009,528.59	1,647,009,528.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		4,347,031.27	4,347,031.27
长期应付款	3,226,941.53	3,226,941.53	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,548,000.00	2,548,000.00	
递延所得税负债	4,438,453.68	4,438,453.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,213,395.21	14,560,426.48	4,347,031.27
负债合计	1,657,222,923.80	1,661,569,955.07	4,347,031.27
所有者权益：			
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,419,669,265.77	1,419,669,265.77	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64	
一般风险准备			
未分配利润	-399,788,155.85	-399,788,155.85	
归属于母公司所有者权益合计	2,984,697,034.56	2,984,697,034.56	
少数股东权益	293,769,457.40	293,769,457.40	
所有者权益合计	3,278,466,491.96	3,278,466,491.96	
负债和所有者权益总计	4,935,689,415.76	4,940,036,447.03	4,347,031.27

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	361,144,845.12	361,144,845.12	
交易性金融资产	145,067,164.38	145,067,164.38	
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	182,356,323.83	182,356,323.83	
应收款项融资	108,129,738.00	108,129,738.00	
预付款项	92,429,704.49	92,429,704.49	
其他应收款	1,710,132,572.75	1,710,132,572.75	
其中：应收利息			
应收股利	14,331,941.00	14,331,941.00	
存货	8,057,049.70	8,057,049.70	
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	87,429.05	87,429.05	
流动资产合计	2,607,404,827.32	2,607,404,827.32	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,219,553,060.75	1,219,553,060.75	
其他权益工具投资	13,000,000.00	13,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	126,325,581.46	126,325,581.46	
固定资产	13,773,843.38	13,773,843.38	
在建工程	15,122.64	15,122.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	473,988.80	473,988.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	184,027.20	184,027.20	
递延所得税资产			
其他非流动资产	195,000.00	195,000.00	
非流动资产合计	1,373,520,624.23	1,373,520,624.23	
资产总计	3,980,925,451.55	3,980,925,451.55	

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	315,579,579.00	315,579,579.00	
应付账款	17,234,104.26	17,234,104.26	
预收款项			
合同负债	62,608,215.66	62,608,215.66	
应付职工薪酬	3,202,218.45	3,202,218.45	
应交税费	32,585,846.53	32,585,846.53	
其他应付款	240,985,125.41	240,985,125.41	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	30,010,223.06	30,010,223.06	
流动负债合计	702,205,312.37	702,205,312.37	
非流动负债：			
长期借款			
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	750,000.00	750,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	750,000.00	750,000.00	
负债合计	702,955,312.37	702,955,312.37	
所有者权益：			
股本	1,931,780,892.00	1,931,780,892.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,420,782,425.16	1,420,782,425.16	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,035,032.64	33,035,032.64	
未分配利润	-107,628,210.62	-107,628,210.62	
所有者权益合计	3,277,970,139.18	3,277,970,139.18	
负债和所有者权益总计	3,980,925,451.55	3,980,925,451.55	

调整情况说明

**(4) 2021 年起首次执行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****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

**2、税收优惠**

(1) 根据财税[2015]78号文关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知的规定，福建省建瓯福人木业有限公司、龙岩中福木业有限公司、漳州中福木业有限公司、漳州中福新材料有限公司的增值税即征即退；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定和财政部、国家税务总局、国家发展改革委联合发布的财税〔2008〕117号《关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》，福建省建瓯福人木业有限公司、漳州中福木业有限公司、龙岩中福木业有限公司、漳州中福新材料有限公司的主营收入减按90%计入收入总额计缴企业所得税。

(2) 根据增值税减免及优惠政策的有关规定，福建省建瓯福人林业有限公司、明溪县恒丰林业有限责任公司、福建省龙岩山田林业有限公司、福建绿闽林业开发有限公司、福建中福种业有限公司、明溪县首创生物有限责任公司的主营业务免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》税收优惠的有关规定，福建省建瓯福人林业有限公司、明溪县恒丰林业有限责

任公司、福建省龙岩山田林业有限公司、福建绿闽林业开发有限公司、福建中福种业有限公司、明溪县首创生物有限责任公司的主营业务免征企业所得税。

(3) 根据财税[2016]36号文件的相关规定，平潭耳鼻喉医院有限责任公司提供的医疗服务免征增值税。

(4) 江苏达成生物科技有限公司2020年12月2日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准认定为高新技术企业，取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202032007160），有效期三年。江苏达成生物科技有限公司减按15%的税率征收企业所得税。

### 3、其他

## 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	126,120.00	126,444.04
银行存款	648,261,368.54	506,382,011.10
其他货币资金	153,408,048.10	179,782,248.10
合计	801,795,536.64	686,290,703.24

其他说明

期末，所有权受到限制的货币资金为188,488,851.37元（期初：214,858,494.91元）。上述资金由于使用受限，已从现金流量表的现金及现金等价物中扣除。除此之外，期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	125,109,047.94	145,067,164.38
其中：		
银行理财产品	125,109,047.94	145,067,164.38
其中：		
合计	125,109,047.94	145,067,164.38

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：



#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

##### (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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

##### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,440,194.94	
合计	60,440,194.94	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

期末无已质押的应收票据。  
 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。  
 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

本期无实际核销的应收票据。

**5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,497,833.95	2.38%	5,497,833.95	100.00%		5,570,513.48	2.14%	5,570,513.48	100.00%	
其中：										
应收其他客户	5,497,833.95	2.38%	5,497,833.95	100.00%		5,570,513.48	2.14%	5,570,513.48	100.00%	

	33.95		33.95	%		13.48		13.48	%	
按组合计提坏账准备的应收账款	225,475,198.90	97.62%	6,506,094.13	2.89%	218,969,104.77	255,146,161.42	97.86%	9,534,853.48	3.74%	245,611,307.94
其中：										
纤维板客户	81,979,184.34	35.49%	1,456,479.88	1.78%	80,522,704.46	46,716,807.59	17.91%	1,103,270.62	2.36%	45,613,536.97
林业客户	3,628,964.39	1.58%	1,919,657.62	52.90%	1,709,306.77	5,717,249.34	2.19%	1,936,390.67	33.87%	3,780,858.67
贸易客户	118,500,650.17	51.30%	1,213,382.13	1.02%	117,287,268.04	186,939,684.8	71.70%	4,583,360.85	2.45%	182,356,323.83
其他客户	21,366,400.00	9.25%	1,916,574.50	8.97%	19,449,825.50	15,772,419.81	6.06%	1,911,831.34	12.12%	13,860,588.47
合计	230,973,032.85	100.00%	12,003,928.08	5.20%	218,969,104.77	260,716,674.90	100.00%	15,105,366.96	5.79%	245,611,307.94

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
句容春和苗木有限公司	2,900,000.00	2,900,000.00	100.00%	预计无法收回
惠州市好的板科技有限公司	2,204,233.95	2,204,233.95	100.00%	预计无法收回
吴志亮	233,600.00	233,600.00	100.00%	预计无法收回
黄松金	160,000.00	160,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,497,833.95	5,497,833.95	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：纤维板客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,939,430.93	782,670.75	0.97%
1 至 2 年	344,247.67	57,891.12	16.82%
2 至 3 年	106,796.94	28,052.89	26.27%

3 至 4 年	38,815.72	37,972.04	97.83%
4 至 5 年	88,514.80	88,514.80	100.00%
5 年以上	461,378.28	461,378.28	100.00%
合计	81,979,184.34	1,456,479.88	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：林业客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,527,381.68	13,202.01	0.86%
1 至 2 年	199,460.46	18,952.90	9.50%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	100,000.00	85,380.46	85.38%
5 年以上	1,802,122.25	1,802,122.25	100.00%
合计	3,628,964.39	1,919,657.62	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：贸易客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	118,467,368.53	1,190,991.49	1.01%
1 至 2 年	11,619.34	728.34	6.27%
2 至 3 年			
3 至 4 年	13,142.30	13,142.30	100.00%
4 至 5 年			
5 年以上	8,520.00	8,520.00	100.00%
合计	118,500,650.17	1,213,382.13	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：其他客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,645,250.00	195,460.50	0.99%
1 至 2 年	40.00	4.00	10.00%

2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,960.00	4,960.00	100.00%
5 年以上	1,716,150.00	1,716,150.00	100.00%
合计	21,366,400.00	1,916,574.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	220,579,431.14
1 至 2 年	555,367.47
2 至 3 年	266,796.94
3 年以上	9,571,437.30
3 至 4 年	51,958.02
4 至 5 年	193,474.80
5 年以上	9,326,004.48
合计	230,973,032.85

## （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	
应收账款客户	15,105,366.96	-3,101,438.88				12,003,928.08
合计	15,105,366.96	-3,101,438.88				12,003,928.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

本期无实际核销的应收账款情况

### （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
前五名应收账款汇总	114,814,132.71	49.71%	1,144,676.99
合计	114,814,132.71	49.71%	

### （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	157,384,332.37	176,206,984.70
合计	157,384,332.37	176,206,984.70

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

本集团所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

## 7、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	176,235,490.82	99.69%	100,280,537.11	96.40%
1 至 2 年	31,674.40	0.02%	3,122,428.01	3.00%
2 至 3 年	224,220.65	0.13%	216,292.24	0.21%
3 年以上	289,559.14	0.16%	409,559.14	0.39%
合计	176,780,945.01	--	104,028,816.50	--

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：

无账龄超过1年的重要预付款项

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额133,237,326.50元，占预付款项期末余额合计数的比例75.37%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		318,500.00
其他应收款	174,963,248.18	387,660,240.94
合计	174,963,248.18	387,978,740.94

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省明溪青珩林场有限责任公司		318,500.00
合计		318,500.00

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

#### (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
押金及保证金	3,798,144.00	13,935,575.03
业务借款	1,692,210.98	261,953.85
股权转让款	49,130,001.00	113,457,501.00
股权转让款利息	680,973.29	6,084,348.29
资金往来款	142,432,865.65	34,139,774.71
贸易业务垫款		242,892,345.73
其他	10,677,465.84	4,072,668.27



合计	208,411,660.76	414,844,166.88
----	----------------	----------------

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,247,902.36	11,611,005.58	3,325,018.00	27,183,925.94
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-291,833.86	291,833.86		
--转入第三阶段	-200.00		200.00	
本期计提	3,920,679.83	2,324,006.81	19,800.00	6,264,486.64
2021 年 6 月 30 日余额	15,876,548.33	14,226,846.25	3,345,018.00	33,448,412.58

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）	135,973,639.30
1 至 2 年	4,285,919.13
2 至 3 年	51,748,052.52
3 年以上	16,404,049.81
3 至 4 年	1,245,387.36
4 至 5 年	5,435,795.87
5 年以上	9,722,866.58
合计	208,411,660.76

## 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	
其他应收款客户	27,183,925.94	6,264,486.64				33,448,412.58
合计	27,183,925.94	6,264,486.64				33,448,412.58

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收股权转让款	48,030,001.00	30.08	14,446,796.49	33,583,204.51	--
应收其他款项	135,973,639.30	1.05	1,429,751.84	134,543,887.46	--
<b>合计</b>	<b>184,003,640.30</b>	<b>8.63</b>	<b>15,876,548.33</b>	<b>168,127,091.97</b>	<b>--</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	21,063,002.46	67.54	14,226,846.25	6,836,156.21	--
<b>合计</b>	<b>21,063,002.46</b>	<b>67.54</b>	<b>14,226,846.25</b>	<b>6,836,156.21</b>	<b>--</b>

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
福建严复纪念医院（筹建）	2,225,018.00	100.00	2,225,018.00	--	无法收回
北京康永达投资有限公司	1,100,000.00	100.00	1,100,000.00	--	无法收回
周静	20,000.00	100.00	20,000.00	--	无法收回
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>3,345,018.00</b>	<b>100.00</b>	<b>3,345,018.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收股权转让款	113,457,501.00	8.35	9,478,869.56	103,978,631.44	--
应收其他款项	274,009,707.70	1.01	2,769,032.80	271,240,674.90	--
<b>合计</b>	<b>387,467,208.70</b>	<b>3.16</b>	<b>12,247,902.36</b>	<b>375,219,306.34</b>	<b>--</b>

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	24,051,940.18	48.27	11,611,005.58	12,440,934.60	--

合计	24,051,940.18	48.27	11,611,005.58	12,440,934.60	--
----	---------------	-------	---------------	---------------	----

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
福建严复纪念医院（筹建）	2,225,018.00	100.00	2,225,018.00	--	无法收回
北京康永达投资有限公司	1,100,000.00	100.00	1,100,000.00	--	无法收回
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	--	--	--	--	--
合计	3,325,018.00	100.00	3,325,018.00	--	--

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

#### 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
福清金碧置业有限公司	资金往来款	105,581,654.20	1 年以内	50.66%	1,104,389.35
恒大地产集团福州有限公司	股权转让款及部分利息	48,710,973.29	1-3 年	23.37%	14,446,796.24
福州金碧置业有限公司	资金往来款	15,635,933.94	1 年以内	7.50%	160,636.43
林业家园	资金往来款	8,500,000.00	1 年以内	4.08%	91,290.16
红星美凯龙家居集	资金往来款	5,500,000.00	5 年以上	2.64%	5,500,000.00

团股份有限公司					
合计	--	183,928,561.43	--	88.25%	21,303,112.18

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

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
原材料	64,626,106.79	274,735.40	64,351,371.39	82,682,280.33	274,735.40	82,407,544.93
在产品	1,949,401.85	0.00	1,949,401.85	3,140,498.90		3,140,498.90
库存商品	75,074,595.27	388,437.98	74,686,157.29	53,649,094.51	1,013,252.58	52,635,841.93
周转材料	587,973.71	0.00	587,973.71	878,878.15		878,878.15
消耗性生物资产	411,626,578.03	12,418,993.40	399,207,584.63	419,120,427.19	12,414,393.40	406,706,033.79
发出商品	52,431,097.38	0.00	52,431,097.38	16,974,916.05		16,974,916.05
开发成本	2,165,034,471.41	252,820,814.69	1,912,213,656.72	2,052,294,326.23	252,820,814.69	1,799,473,511.54
合计	2,771,330,224.	265,902,981.47	2,505,427,242	2,628,740,421.	266,523,196.07	2,362,217,225.

	44		.97	36		29
--	----	--	-----	----	--	----

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	274,735.40					274,735.40
在产品						0.00
库存商品	1,013,252.58	36,663.57		661,478.17		388,437.98
周转材料						0.00
消耗性生物资产	12,414,393.40	4,600.00				12,418,993.40
开发成本	252,820,814.69					252,820,814.69
合计	266,523,196.07	41,263.57		661,478.17		265,902,981.47

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备的原因
周转材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	
库存商品	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费	销售及报废
消耗性生物资产	预计售价减去预计的销售费用以及相关税费	销售及报废
开发成本	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本、预计的销售费用以及相关税费	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

余额列示

项目	2021.6.30	2020.12.31
发放贷款和垫款原值：		
动产质押贷款	18,040,400.00	18,040,400.00
房地产抵押贷款	3,470,000.00	3,470,000.00
小计	21,510,400.00	21,510,400.00
发放贷款和垫款减值准备：		
动产质押贷款	18,040,400.00	18,040,400.00
房地产抵押贷款	3,470,000.00	3,470,000.00
小计	21,510,400.00	21,510,400.00
发放贷款和垫款净值：		
动产质押贷款	--	--
房地产抵押贷款	--	--
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(2) 本公司之子公司福建中福典当有限责任公司因发放贷款逾期未收回涉及法律纠纷情况详见附注十六、其他重要事项。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额及待认证进项税	52,354,550.34	27,326,419.56
预交税费	56,239,821.69	28,215,836.17
其他	16,828.44	39,396.71
合计	108,611,200.47	55,581,652.44

其他说明：

### 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

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

其他说明：

## 16、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	

坏账准备减值情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

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

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、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											
福建省明溪青珩林场有限责任公司	25,318,725.85			314,952.66						25,633,678.51	
平潭中汇投资股份有限公司（曾用名：平潭中汇小额贷款股份有限公司）	37,659,144.39			25,613.43						37,684,757.82	
明溪县丰林园艺有限责任公司	2,334,392.59			-14,015.50						2,320,377.09	
中福海峡（福建）勘察设计有限公司	190,000.00			-47,650.05						142,349.95	
小计	65,502,262.83			278,900.54						65,781,163.37	
合计	65,502,262.83			278,900.54						65,781,163.37	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建南平农村商业银行股份有限公司	15,660,000.00	15,660,000.00
福建中荣混凝土有限公司	13,000,000.00	13,000,000.00
合计	28,660,000.00	28,660,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建南平农村商业银行股份有限公司						
福建中荣混凝土有限公司						

其他说明：

由于上述项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	171,021,859.57			171,021,859.57
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				

(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	171,021,859.57			171,021,859.57
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	44,696,278.11			44,696,278.11
2.本期增加金额	2,237,443.98			2,237,443.98
(1) 计提或摊销	2,237,443.98			2,237,443.98
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	46,933,722.09			46,933,722.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	124,088,137.48			124,088,137.48
2.期初账面价值	126,325,581.46			126,325,581.46

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (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
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	314,837,911.57	323,283,203.67
固定资产清理		335,398.65
合计	314,837,911.57	323,618,602.32

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	244,586,924.40	358,684,350.32	24,554,087.57	16,216,785.11	644,042,147.40
2.本期增加金额	428,670.55	20,464,860.86	429,665.06	405,879.46	21,729,075.93
(1) 购置	230,538.89	12,749,225.85	429,665.06	405,879.46	13,815,309.26
(2) 在建工程转入	198,131.66	7,715,635.01			7,913,766.67
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		15,252,136.56	420,092.78	26,688.00	15,698,917.34
(1) 处置或报废			420,092.78	26,688.00	446,780.78
(2) 其他减少		15,252,136.56			15,252,136.56
4.期末余额	245,015,594.95	363,897,074.62	24,563,659.85	16,595,976.57	650,072,305.99
二、累计折旧					
1.期初余额	72,588,965.59	218,846,936.32	17,671,382.79	11,493,666.03	320,600,950.73
2.本期增加金额	5,897,673.98	6,820,167.83	1,271,642.55	917,860.66	14,907,345.02
(1) 计提	5,897,673.98	6,820,167.83	1,271,642.55	917,860.66	14,907,345.02
3.本期减少金额			407,490.00	24,404.33	431,894.33
(1) 处置或报废			407,490.00	24,404.33	431,894.33

4.期末余额	78,486,639.57	225,667,104.15	18,535,535.34	12,387,122.36	335,076,401.42
三、减值准备					
1.期初余额		157,993.00			157,993.00
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		157,993.00			157,993.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	166,528,955.38	138,071,977.47	6,028,124.51	4,208,854.21	314,837,911.57
2.期初账面价值	171,997,958.81	139,679,421.00	6,882,704.78	4,723,119.08	323,283,203.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	20,940,000.00	2,736,733.67		18,203,266.33	尚未使用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	24,117,004.63	正在办理中

其他说明

无融资租赁租入的固定资产。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		335,398.65

合计		335,398.65
----	--	------------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,812,545.61	5,752,297.50
合计	1,812,545.61	5,752,297.50

**(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
平潭美丽乡村暨旅游休闲度假区建设项目	11,904,974.05	11,904,974.05		11,904,974.05	11,904,974.05	
漳州木业生产线升级改造	352,394.59		352,394.59	2,679,266.43		2,679,266.43
其他项目	2,623,324.02	1,163,173.00	1,460,151.02	4,330,704.07	1,257,673.00	3,073,031.07
合计	14,880,692.66	13,068,147.05	1,812,545.61	18,914,944.55	13,162,647.05	5,752,297.50

**(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
漳州木业生产线升级改造		2,679,266.43	2,802,033.60	5,128,905.44	0.00	352,394.59						其他
合计		2,679,266.43	2,802,033.60	5,128,905.44	0.00	352,394.59	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

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

其他说明：

**23、生产性生物资产**

**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	母株				
一、账面原值					
1.期初余额	9,674,382.47				9,674,382.47
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	9,674,382.47				9,674,382.47
二、累计折旧					
1.期初余额	2,201,388.13				2,201,388.13
2.本期增加金额	458,979.88				458,979.88
(1)计提	458,979.88				458,979.88

3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额	2,660,368.01			2,660,368.01
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)其他				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,014,014.46			7,014,014.46
2.期初账面价值	7,472,994.34			7,472,994.34

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1.期初余额	3,754,917.27	592,114.00	4,347,031.27
4.期末余额	3,754,917.27	592,114.00	4,347,031.27
2.本期增加金额	293,578.51	9,627.87	303,206.38
(1) 计提	293,578.51	9,627.87	303,206.38
4.期末余额	293,578.51	9,627.87	303,206.38
1.期末账面价值	3,461,338.76	582,486.13	4,043,824.89



2.期初账面价值	3,754,917.27	592,114.00	4,347,031.27
----------	--------------	------------	--------------

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	人造板制造工艺	合计
一、账面原值						
1.期初余额	112,270,097.13			3,435,363.28	70,000.00	115,775,460.41
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	112,270,097.13			3,435,363.28	70,000.00	115,775,460.41
二、累计摊销						
1.期初余额	12,655,038.80			1,967,725.58	70,000.00	14,692,764.38
2.本期增加金额	1,186,233.37			158,693.04	0.00	1,344,926.41
(1) 计提	1,186,233.37			158,693.04	0.00	1,344,926.41
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,841,272.17			2,126,418.62	70,000.00	16,037,690.79
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	98,428,824.96			1,308,944.66		99,737,769.62
2.期初账面价值	99,615,058.33			1,467,637.70		101,082,696.03

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无未办妥产权证书的无形资产。

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、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		
明溪县恒丰林业有限责任公司	3,008,985.28					3,008,985.28
江苏达成生物科技有限公司	102,598,816.00					102,598,816.00
合计	105,607,801.28					105,607,801.28

**(2) 商誉减值准备**

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
		计提		处置		
江苏达成生物科技 有限公司	55,143,821.01					55,143,821.01
合计	55,143,821.01					55,143,821.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## ①主要商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

资产组或资产组组合	分摊至本资产组或资产组组合的 商誉账面价值	资产组或资产组组合账 面价值	包含商誉的资产组或资产组 组合账面价值
江苏达成生物科技有限公司	10,259.88	5,683.12	15,943.00

## ②商誉减值测试方法和减值准备计提方法

于资产负债表日，公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。

资产组合预计的未来现金流量依据管理层制定的未来五年财务预算确定，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

商誉减值测试采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

对江苏达成生物科技有限公司与商誉有关的资产组合预计未来现金流量现值的计算采用了26.60%-29.38%的毛利率，以及现金流量折现率为15.32%作为关键假设。管理层根据预算期间之前的历史情况及对市场发展的预测确定这些假设。

根据减值测试的结果，本期期末对商誉计提减值准备0.00元。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

**29、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
租赁费	592,114.00			592,114.00	
装修费	8,615,166.24	175,082.52	3,566,572.13		5,223,676.63
其他	1,159,762.64		126,133.05		1,033,629.59
合计	10,367,042.88	175,082.52	3,692,705.18	592,114.00	6,257,306.22

其他说明

## 30、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	1,132,385.00	261,276.21	1,315,534.34	309,714.33
内部交易未实现利润	70,392,217.20	17,598,054.30	70,392,217.20	17,598,054.30
合计	71,524,602.20	17,859,330.51	71,707,751.54	17,907,768.63

## (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	13,944,324.16	3,486,081.04	14,753,814.72	3,688,453.68
其他权益工具投资公允价值变动	3,000,000.00	750,000.00	3,000,000.00	750,000.00
合计	16,944,324.16	4,236,081.04	17,753,814.72	4,438,453.68

## (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		17,859,330.51		17,907,768.63
递延所得税负债		4,236,081.04		4,438,453.68

## (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	344,726,733.38	342,327,994.68
可抵扣亏损	186,818,230.56	209,103,603.97
合计	531,544,963.94	551,431,598.65

(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
2021 年	25,174,509.39	29,557,280.43	
2022 年	33,549,158.23	33,549,158.23	
2023 年	47,222,644.85	47,645,248.15	
2024 年	38,862,899.50	38,892,683.55	
2025 年	15,374,483.68	59,459,233.61	
2026 年	26,634,534.91		
合计	186,818,230.56	209,103,603.97	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
增值税留抵税额				15,101,983.27		15,101,983.27
预交的税费				14,426,108.01		14,426,108.01
预付长期资产采购款	6,138,905.19		6,138,905.19	6,025,502.79		6,025,502.79
合计	6,138,905.19		6,138,905.19	35,553,594.07		35,553,594.07

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	176,631,898.42	141,313,379.54
银行承兑汇票	120,320,000.00	315,579,579.00
合计	296,951,898.42	456,892,958.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	27,309,653.91	21,115,094.39
采购设备及工程款	48,827,045.31	118,588,773.81
采购商品款	32,204,668.02	17,225,571.21
运费	1,481,716.61	1,355,051.93
水电费	559,189.50	160,011.12
其他	6,154,202.05	17,205,672.82
合计	116,536,475.40	175,650,175.28

(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
荣工工程股份有限公司	13,845,073.26	未结算
福建省天闽建筑装饰有限公司	4,927,655.45	未结算
中智（福建）科技有限公司	2,372,573.80	未结算
合计	21,145,302.51	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	33,426.70	33,426.70
合计	33,426.70	33,426.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购房款	897,112,374.39	639,640,169.80
购货款	62,553,067.98	79,451,114.63
合计	959,665,442.37	719,091,284.43

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
----	------	------

**39、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	12,541,035.80	48,053,456.72	55,265,375.95	5,329,116.57
二、离职后福利-设定提存计划	114,259.44	2,316,710.08	2,340,689.12	90,280.40
三、辞退福利	66,714.00	167,166.00	233,880.00	
合计	12,722,009.24	50,537,332.80	57,839,945.07	5,419,396.97

**(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	11,094,795.75	41,817,817.51	49,160,437.58	3,752,175.68
2、职工福利费	20,661.63	2,633,827.68	2,654,489.31	0.00
3、社会保险费	101,973.60	1,859,552.17	1,860,627.09	100,898.68
其中：医疗保险费	89,276.56	1,586,587.63	1,587,181.31	88,682.88
工伤保险费	5,101.31	177,492.67	177,477.67	5,116.31
生育保险费	7,595.73	95,471.87	95,968.11	7,099.49
4、住房公积金	11,141.00	1,385,419.00	1,380,023.00	16,537.00
5、工会经费和职工教育经费	1,312,463.82	356,840.36	209,798.97	1,459,505.21
合计	12,541,035.80	48,053,456.72	55,265,375.95	5,329,116.57

**(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	105,900.32	2,230,505.28	2,253,928.48	82,477.12
2、失业保险费	8,359.12	86,204.80	86,760.64	7,803.28
合计	114,259.44	2,316,710.08	2,340,689.12	90,280.40

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按月向该等计划缴存费用。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。



**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,487,233.77	9,342,062.87
企业所得税	3,797,658.58	22,879,088.71
个人所得税	419,732.41	230,030.98
城市维护建设税	313,277.24	328,496.97
房产税	677,482.01	701,238.87
土地使用税	470,364.25	449,659.24
土地增值税	1,901.24	0.00
印花税	197,867.74	929,269.43
教育费附加	239,301.25	242,343.55
堤围防护费	2,322.09	12,508.76
其他	56,118.35	58,201.84
合计	9,663,258.93	35,172,901.22

其他说明：

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,413,335.10	7,413,335.10
其他应付款	145,193,173.21	127,751,812.56
合计	152,606,508.31	135,165,147.66

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,413,335.10	7,413,335.10
合计	7,413,335.10	7,413,335.10

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (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
职工住房集资款	612,861.85	548,874.60
股权转让款	36,121,905.08	36,121,905.75
资金往来款	25,690,457.78	18,468,905.79
押金、定金及保证金	34,562,980.38	21,784,999.47
重组前遗留往来款项	9,139,100.38	9,139,100.38
借款本金	13,251,637.71	13,251,637.71
借款利息	15,407,153.66	15,366,903.66
其他	10,407,076.37	13,069,485.20
合计	145,193,173.21	127,751,812.56

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贾敏	30,348,867.94	尚未结算
明溪县财政局	17,600,000.00	重组前遗留往来款
恒大地产集团福州有限公司	10,411,500.00	尚未结算
李继烈	8,841,454.90	尚未结算
中国康辉旅行社集团有限责任公司	7,496,043.70	尚未结算
合计	74,697,866.54	--

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	346,748.85	
一年内到期的预计负债	24,336,690.00	24,336,690.00
合计	24,683,438.85	24,336,690.00

其他说明：

本公司的子公司福建中福海峡建材城有限公司因项目开发用地事项。2020年8月31日接到平潭综合实验区自然资源与生态环境局认为福建中福海峡建材城有限公司未按照《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：350128201207202012G006）约定的时间开工建设，需缴纳2433.669万元延期开工违约金的通知单。该延期开工事项与政府有关部门尚在沟通中，未最终确定。依据谨慎性原则，针对该事项子公司福建中福海峡建材城有限公司2020年12月31日确认了2433.669万元预计负债。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	85,099,852.34	87,944,935.52
合计	85,099,852.34	87,944,935.52

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	3,150,049.46	4,347,031.27
合计	3,150,049.46	4,347,031.27

其他说明

2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币85,233.04元，计入到财务费用-利息支出中。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,226,941.53	3,226,941.53
专项应付款	96,945.00	

合计	3,323,886.53	3,226,941.53
----	--------------	--------------

(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
职工住房集资费用	2,685,447.03	2,685,447.03
营林投资公司	541,494.50	541,494.50
小计	3,226,941.53	3,226,941.53

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
山场承包金及其他		160,120.00	63,175.00	96,945.00	山场承包金及其他
合计		160,120.00	63,175.00	96,945.00	--

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,548,000.00		182,000.00	2,366,000.00	
合计	2,548,000.00		182,000.00	2,366,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见附注七、84、政府补助。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	1,931,780.89 2.00						1,931,780.89 2.00

其他说明：

截止2021年6月30日，山田实业持有本公司394,059,106.00股股份，占公司总股份的20.40%，已累计质押股份219,584,300.00股，占其持有本公司股份的55.72%，占公司总股份的11.37%。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,371,227,103.85			1,371,227,103.85
其他资本公积	48,442,161.92	2,032.52		48,444,194.44
合计	1,419,669,265.77	2,032.52		1,419,671,298.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,035,032.64			33,035,032.64
合计	33,035,032.64			33,035,032.64

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	-399,788,155.85	-173,853,972.66
调整后期初未分配利润	-399,788,155.85	-173,853,972.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,191,270.36	2,386,324.95
期末未分配利润	-356,596,885.49	-171,467,647.71

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	656,429,015.02	589,750,715.45	364,627,059.15	320,866,084.19
其他业务	25,027,696.06	6,736,377.97	12,645,500.20	6,485,526.96
合计	681,456,711.08	596,487,093.42	377,272,559.35	327,351,611.15

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				



其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纤维板	354,808,346.09	314,379,081.20	260,577,473.34	226,035,816.15
林业	26,630,630.56	14,694,780.04	11,329,084.29	12,452,564.25
贸易流通	231,866,374.68	225,335,823.65	74,564,320.75	65,556,173.30
生物与新医药产品	43,123,663.69	35,341,030.56	18,153,843.77	15,911,903.72
其他	--	--	2,337.00	909,626.77
<b>合计</b>	<b>656,429,015.02</b>	<b>589,750,715.45</b>	<b>364,627,059.15</b>	<b>320,866,084.19</b>

(2) 营业收入分解信息

项目	本期发生额
<b>主营业务收入</b>	656,429,015.02
其中：在某一时点确认	656,429,015.02
<b>其他业务收入</b>	25,027,696.06
<b>合计</b>	<b>681,456,711.08</b>

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,112,308.37	205,964.35
教育费附加	883,365.77	182,371.88
房产税	1,406,551.82	1,296,916.78
土地使用税	1,103,830.76	967,215.04
印花税	493,065.39	604,047.52

其他	119,227.90	252,502.68
合计	5,118,350.01	3,509,018.25

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,025,944.58	2,545,637.33
卸运费		5,749,395.91
包装费	3,334,213.64	2,368,612.53
广告宣传费	2,373,672.04	8,540,145.38
折旧及摊销费	3,184,115.20	
其他	1,933,347.92	2,246,276.30
合计	13,851,293.38	21,450,067.45

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,239,562.20	17,671,102.92
森林保护费	1,379,141.80	1,318,883.25
办公费	499,597.86	396,034.15
差旅费	315,971.78	314,100.48
车辆使用费	423,946.21	512,754.07
邮电通讯费	243,327.49	236,715.58
业务招待费	1,439,041.93	1,584,965.87
折旧摊销费	5,534,057.58	5,600,790.42
中介机构费	2,954,669.29	893,689.20
租赁及物业管理费	937,129.99	1,011,456.45
停工损失		347,128.89
存货盘盈或盘亏	3,472.02	32,286.10
其他	423,686.13	1,084,247.03
合计	33,393,604.28	31,004,154.41

其他说明：

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,290,383.16	1,123,721.49
材料费	898,408.85	620,644.73
水电燃气费	615,919.16	613,198.16
折旧摊销费	146,383.29	271,983.60
其他	28,975.45	271,918.53
合计	2,980,069.91	2,901,466.51

其他说明：

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	390,492.35	597,537.46
其中：确认的融资费用	85,233.04	
减：利息收入	10,787,384.02	10,686,122.54
汇兑损益	-6,934.62	-30,926.62
手续费及其他	10,196,194.87	5,813,807.96
合计	-207,631.42	-4,305,703.74

其他说明：

**67、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
增值税返还	4,683,393.38	1,085,187.14
造林护林补助款	5,370,698.71	3,868,851.81
其他	789,940.06	458,118.28
合计	10,844,032.15	5,412,157.23

**68、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	278,900.54	-106,476.47

处置长期股权投资产生的投资收益		-889,950.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,573,008.78	4,069,361.87
合计	1,851,909.32	3,072,935.28

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 70、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	109,047.94	698,255.88
合计	109,047.94	698,255.88

其他说明：

## 71、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	-6,264,486.64	-1,347,975.25
应收账款坏账损失	3,101,438.88	-2,157,525.36
合计	-3,163,047.76	-3,505,500.61

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-41,263.57	-1,173,775.70
合计	-41,263.57	-1,173,775.70

其他说明：

## 73、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
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	4,646,366.36	1,592,944.67	4,646,366.36
非流动资产毁损报废利得	47,574.22	47,562.63	47,574.22
罚款、赔款及违约金收入	1,328,741.64	220,739.94	1,328,741.64
无法支付的应付款项	1,243.83	177,062.27	1,243.83
其他	93.71		93.71
合计	6,024,019.76	2,038,309.51	6,024,019.76

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类 型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发 生金额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	----------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注七、84、政府补助。

## 75、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	500,800.00	800.00	500,800.00
非流动资产毁损报废损失	178,050.46	6,069.18	178,050.46
滞纳金、罚款支出	99,517.55	2,350,838.00	99,517.55
赔款及违约金支出	6,579.31	30,000.00	6,579.31
其他	60,391.42	24,134.12	60,391.42
合计	845,338.74	2,411,841.30	845,338.74

其他说明：

## 76、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	6,333,884.86	11,522,754.07
递延所得税费用	-153,934.52	-6,629,848.62
合计	6,179,950.34	4,892,905.45

## (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	44,613,290.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,153,322.65
子公司适用不同税率的影响	-339,915.54
调整以前期间所得税的影响	3,000.00
非应税收入的影响	-15,650,939.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,394,612.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-719,061.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,338,932.11
所得税费用	6,179,950.34

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、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
利息收入收到的现金	11,267,220.80	1,079,308.10
补贴收入	10,625,005.13	6,451,009.30
罚款、赔款及违约金收入	281,728.12	220,739.94
资金往来	247,067,267.88	365,684,593.82
受限资金	26,369,643.54	
合计	295,610,865.47	373,435,651.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
财务费用（手续费支出）付现	296,234.23	4,203,797.96
销售费用、管理费用支出付现	16,396,413.13	24,930,818.97
营业外支出付现	659,312.40	1,778,246.60
资金往来	180,277,920.09	173,031,368.81
受限资金		135,860,964.65
合计	197,629,879.85	339,805,196.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权款利息	11,556,103.33	10,183,223.29
理财认购金		80,000,000.00
合计	11,556,103.33	90,183,223.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 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
非金融机构借款	100,000.00	
合计	100,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 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

收购少数股东股权款	4,900,000.00	
合计	4,900,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	38,433,340.26	-5,400,419.84
加：资产减值准备	3,204,311.33	4,679,276.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,906,975.26	25,736,540.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,344,926.41	1,325,632.03
长期待摊费用摊销	3,692,705.18	986,081.99
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	130,476.24	-41,493.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-109,047.94	-698,255.88
财务费用（收益以“-”号填列）	-7,583,799.03	-9,009,276.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,851,909.32	-3,072,935.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	48,438.12	-6,420,259.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-202,372.64	-209,589.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-184,876,082.57	-155,232,796.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	128,575,826.84	-492,427,193.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,226,755.61	545,446,657.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,940,543.75	-94,338,031.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--



现金的期末余额	613,306,685.27	511,136,087.18
减：现金的期初余额	471,406,042.83	285,018,045.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	141,900,642.44	226,118,041.33

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000.00
其中：	--
福建省本源进出口有限公司	10,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,533.61
其中：	--
福建省本源进出口有限公司	9,533.61
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	466.39

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	64,327,500.00
其中：	--
中福海峡(平潭)水务工程有限公司	28,305,000.00
中福海峡建材城有限公司	36,022,500.00
处置子公司收到的现金净额	64,327,500.00

其他说明：

## (4) 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	613,306,685.27	471,406,042.83
其中：库存现金	126,120.00	126,444.04
可随时用于支付的银行存款	613,180,560.52	471,279,594.04
可随时用于支付的其他货币资金	4.75	4.75
三、期末现金及现金等价物余额	613,306,685.27	471,406,042.83

其他说明：

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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	188,488,851.37	质押受限、诉讼冻结 注 1
固定资产	18,110,830.79	抵押借款 注 2
无形资产	12,452,623.05	抵押借款 注 2
投资性房地产	101,504,332.10	抵押借款 注 2
合计	320,556,637.31	--

其他说明：

注1：受限货币资金中，125,980,000.00元为定期存单质押，35,080,308.02元为诉讼保全冻结，27,365,000.00元为进口信用证保证金等。

注2：漳州木业以其拥有的房产和土地使用权作抵押向银行借款，截止2021年6月30日银行借款已全部归还，抵押资产尚未完成解押，其他抵押情况见附注十四、2。

## 82、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			
欧元			
港币			

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、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
经营贡献奖补	4,396,866.36	营业外收入	4,396,866.36
造林营林补助	5,370,698.71	其他收益	5,370,698.71
用电奖励	372,100.00	其他收益	372,100.00
增值税即征即退	4,683,393.38	其他收益	4,683,393.38
征地补偿及三通一平补偿款	182,000.00	营业外收入	182,000.00
其他	67,500.00	营业外收入	67,500.00
其他	363,952.12	其他收益	363,952.12
合计	15,436,510.57		15,436,510.57

#### （2）政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	2021.6.30	本期结转计入损 益的列报项目	与资产相关/与 收益相关
征地补偿及三通一平 补偿款	2,548,000.00	--	182,000.00	--	2,366,000.00	营业外收入	与资产相关

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
福建省本 源进出口 有限公司	2021 年 01 月 22 日	10,000.00	100.00%	现金购买	2021 年 01 月 22 日	实现控制	100,108,23 4.91	2,910,549. 43

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	福建省本源进出口有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	335,764.70	335,764.70
流动负债	325,764.70	325,764.70

净资产	10,000.00	10,000.00
取得的净资产	10,000.00	10,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、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

### 5、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：

新设子公司：

子公司名称	成立日期	注册资本（万元）	持股比例
中福海坛（福清）木业有限公司	2021年3月29日	8,000	100%

### 6、其他

## 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	
福建绿闽林业开发有限公司	福州市	福州市	林业业务	100.00%		设立
漳州中福木业有限公司	南靖县	南靖县	商品销售	100.00%		设立
福建中福典当有限责任公司	福州市	福州市	典当行		51.00%	设立
福建中福海峡建材城有限公司	平潭	平潭	建材城开发	51.00%		设立
福建省建瓯福人林业有限公司	建瓯市	建瓯市	林业业务	71.66%		收购股权
福建省建瓯福人木业有限公司	建瓯市	建瓯市	商品销售		100.00%	收购股权
福建中福种业有限公司	建瓯市	建瓯市	苗木种植	100.00%		收购股权
福建省龙岩山田林业有限公司	龙岩市	龙岩市	林木种植		100.00%	收购股权
明溪县恒丰林业有限责任公司	明溪县	明溪县	林业业务		86.00%	收购股权
龙岩中福木业有限公司	龙岩市	龙岩市	商品销售		100.00%	收购股权

海天福地（平潭）旅游开发有限责任公司	平潭	平潭	旅游开发	100.00%		设立
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	平潭	平潭	医院运营管理	100.00%		设立
平潭口腔医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭康复医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭耳鼻喉医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
平潭美容医院有限责任公司	平潭	平潭	医院运营管理		100.00%	设立
明溪县首创生物有限责任公司	明溪县	明溪县	苗木种植		70.00%	设立
中福海峡（平潭）置业有限公司	平潭	平潭	项目开发管理	51.00%		设立
北京中福康华景区旅游开发有限公司	北京	北京	项目开发及管理	90.00%		收购股权
嘉善康辉商业经营管理有限公司	嘉善	嘉善	项目管理		100.00%	收购股权
漳州中福新材料有限公司	漳州	漳州	商品销售		100.00%	设立
中福德馨(平潭)健康管理有限公司	平潭	平潭	医院运营管理	70.00%		设立
中福海峡（平潭）金控集团有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
中福海峡（平潭）资产管理有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
中福（平潭）金融信息服务有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
中福海峡（福建）投资发展有限公司	平潭	平潭	服务业	100.00%		设立
上海海坛实业有限公司	上海	上海	服务业	60.00%		设立
江苏达成生物科技有限公司	南通	南通	生物基材料制造	100.00%		收购股权
莆田中福林业发展有限公司	莆田	莆田	林业业务	100.00%		设立
中福海坛（福清）木业有限公司	福清	福清	商品销售		100.00%	设立
福建省本源进出口有限公司	福州	福州	进出口业务	100.00%		收购股权

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （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损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建省建瓯福人林业有限公司	28.34%	3,528,722.69		137,564,018.90
明溪县恒丰林业有限责任公司	14.00%	546,599.95		22,316,928.46

福建中福海峡建材城有限公司	49.00%	-5,737,999.48		123,782,147.25
中福海峡（平潭）置业有限公司	49.00%	-2,933,453.79		-34,267,276.65

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### （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
福建省建瓯福人林业有限公司	322,536,204.82	225,679,373.38	548,215,578.20	71,414,935.66	3,624,122.82	75,039,058.48	311,331,027.28	225,842,658.05	537,173,685.33	65,186,206.48	3,226,941.53	68,413,148.01
明溪县恒丰林业有限责任公司	141,939,144.41	31,412,535.34	173,351,679.75	14,579,809.21		14,579,809.21	143,715,136.51	31,251,572.76	174,966,709.27	20,246,684.09		20,246,684.09
福建中福海峡建材城有限公司	1,414,828,719.61	3,714,644.39	1,418,543,364.00	1,407,750,927.56		1,407,750,927.56	1,183,700,005.35	35,547,710.50	1,219,247,715.85	1,195,763,965.15		1,195,763,965.15
中福海峡（平潭）置业有限公司	1,054,890,203.42	126,500.41	1,055,016,703.83	1,124,949,921.49		1,124,949,921.49	996,015,339.26	1,287,374.99	997,302,714.25	1,061,249,291.53		1,061,249,291.53



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
福建省建瓯福人林业有限公司	21,874,960.40	4,415,982.40	4,415,982.40	4,317,455.76	6,937,558.05	-7,133,089.68	-7,133,089.68	16,635,691.29
明溪县恒丰林业有限责任公司	5,114,116.41	4,051,845.36	4,051,845.36	148,472.71	3,519,033.39	3,564,102.55	3,564,102.55	3,807,565.85
福建中福海峡建材城有限公司		-12,691,314.26	-12,691,314.26	-6,754,400.41		-5,744,535.55	-5,744,535.55	39,029,711.94
中福海峡（平潭）置业有限公司		-5,986,640.38	-5,986,640.38	-22,044,731.63		-8,615,323.33	-8,615,323.33	101,038,229.02

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(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**

其他说明：

**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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

本期发生的导致在子公司所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：出售子公司上海海坛实业有限公司40%股权份额（交易发生后持有该公司60%股权），购买少数股东持有的莆田中福林业发展有限公司49%股权份额（交易发生后持有该公司100%股权）。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

	上海海坛实业有限公司	莆田中福林业发展有限公司
购买成本/处置对价	29,000,000.00	4,900,000.00

购买成本/处置对价合计	29,000,000.00	4,900,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	29,000,000.00	4,902,032.52
差额	0.00	-2,032.52
其中：调整资本公积		-2,032.52

其他说明

### 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	
福建省明溪青珩林场有限责任公司	明溪县	明溪县	森林培育及采运		31.85%	权益法
平潭中汇投资股份有限公司	平潭	平潭	小额贷款等	28.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合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

其他说明

#### (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	
	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇投资股份有限公司	福建省明溪青珩林场有限责任公司	平潭中汇投资股份有限公司
流动资产	61,749,150.44	134,694,175.73	63,725,858.16	134,916,014.48
非流动资产	5,971,467.47	2,680.60	5,975,091.09	2,680.60
资产合计	67,720,617.91	134,696,856.33	69,700,949.25	134,918,695.08
流动负债	1,723,538.76	108,435.55	4,692,732.44	421,750.82
负债合计	1,723,538.76	108,435.55	4,692,732.44	421,750.82

净资产	65,997,079.15	134,588,420.78	65,008,216.81	134,496,944.26
归属于母公司股东权益	65,997,079.15	134,588,420.78	65,008,216.81	134,496,944.26
按持股比例计算的净资产份额	21,020,069.71	37,684,757.82	20,705,117.05	37,659,144.39
调整事项	4,613,608.80		4,613,608.80	
对联营企业权益投资的账面价值	25,633,678.51	37,684,757.82	25,318,725.85	37,659,144.39
营业收入	20,071,325.58		7,416,275.25	395.51
净利润	988,862.34	-274,991.98	-48,986.53	-137,681.05
综合收益总额	988,862.34	-274,991.98	-48,986.53	-137,681.05

其他说明

#### (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
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	2,462,727.04	2,524,392.59
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-61,665.55	-52,323.56
--综合收益总额	-61,665.55	-52,323.56

其他说明

#### (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

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、交易性金融资产、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以

满足短期和较长期的流动资金需求。

### （3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### 其他价格风险

其他价格风险，是指利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团持有的交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着市场变动的风险。

本集团密切关注价格变动对本集团权益投资价格风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益组合的方式降低权益投资的价格风险。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

## 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		125,109,047.94		125,109,047.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		125,109,047.94		125,109,047.94
（二）其他债权投资		157,384,332.37		157,384,332.37
（三）其他权益工具投资		13,000,000.00	15,660,000.00	28,660,000.00
持续以公允价值计量的资产		295,493,380.31	15,660,000.00	311,153,380.31

总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

于2021年1-6月，公允价值的计量没有在第一层级与第二层级之间的转换，也没有转入或者转出到第三级的情况。

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 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

第二层次公允价值计量的相关信息

内容	期末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	125,109,047.94	现金流折现法	预期利率
应收款项融资	157,384,332.37	现金流折现法	市场利率
其他权益工具投资-福建中荣混凝土有限公司	13,000,000.00	市场法	成交价格

## 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

第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资-南平农村商业银行	15,660,000.00	成本

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

## 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
福建山田实业发展有限公司	平潭	林产品开发	80,000,000.00	20.40%	20.40%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王志明。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1。

## 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附注七、17 及附注九、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 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
福建华闽进出口有限公司	关键管理人员控制的企业
福建南方制药股份有限公司	关键管理人员控制的企业
平潭中汇投资股份有限公司	关键管理人员控制的企业
福建严复纪念医院（筹建）	本公司投资的非营利性医疗机构
福建华闽医疗器械有限公司	关键管理人员控制的企业
刘鸣	关键管理人员近亲属
董事、监事及其他高级管理人员	关键管理人员
远顺（福建）木制品有限公司	子公司重要股东
恒大地产集团福州有限公司	子公司重要股东
恒大园林集团有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
深圳恒大材料设备有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
广州恒大材料设备有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
福州金碧置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
南安金碧置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
福清恒瀚置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
福清金碧置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
厦门金碧置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
福清恒大置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
恒大建筑设计院有限公司广州分公司	与子公司重要股东同受一方控制
惠安弘康置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制

中航富铭（厦门）置业有限公司	与子公司重要股东同受一方控制
----------------	----------------

其他说明

## 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
深圳恒大材料设备有限公司	工程材料采购	28,887,344.07			4,575,515.78
恒大园林集团有限公司	工程款	12,063,103.03			52,630,001.54
广州恒大材料设备有限公司	工程材料采购	1,866,053.43			3,716,454.59
恒大建筑设计院有限公司广州分公司	设计费				623,192.00
远顺（福建）木制品有限公司	黑胡桃板材	5,734,068.65			
合计		48,550,569.18			61,545,163.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建南方制药股份有限公司	销售红豆杉枝条		1,507,972.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	委托/出包资产	委托/出包起始	委托/出包终止	托管费/出包费	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------



名称	名称	类型	日	日	定价依据	管费/出包费
----	----	----	---	---	------	--------

关联管理/出包情况说明

### (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
福建南方制药股份有限公司	房屋租赁	163,240.00	118,140.00
平潭中汇投资股份有限公司	房屋租赁	47,775.00	44,100.00
福建华闽医疗器械有限公司	房屋租赁	202,942.80	195,822.00
福建华闽进出口有限公司	房屋租赁	397,557.60	413,727.60
华闽供应链有限公司	房屋租赁	63,360.00	21,120.00
合计		874,875.40	792,909.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,812,500.00	1,691,600.00

**(8) 其他关联交易**

## ①本集团为关联方代垫

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
莆田金碧置业有限公司	代垫费用	--	15,000.00
莆田恒晟置业有限公司	代垫费用	--	22,000.00
恒大地产集团福州有限公司	代垫销售佣金	--	1,918,765.05
<b>合计</b>			<b>1,955,765.05</b>

## ②关联方为本集团代垫

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
恒大地产集团福州有限公司	代垫销售佣金	46,725.16	--
福清恒瀚置业有限公司	代垫销售佣金	8,000.00	--
南安金碧置业有限公司	代垫销售佣金	53,000.00	--
三明金碧置业有限公司	代垫销售佣金	10,000.00	--
福建华闽进出口有限公司	代垫社保	247,081.79	122,283.93
<b>合计</b>		<b>364,806.95</b>	<b>122,283.93</b>

## ③关联方资金拆借

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入	拆出	拆入	拆出
平潭中汇投资股份有限公司	7,700,000.00	260,000.00	--	--
恒大地产集团福州有限公司	--	--	10,411,500.00	--
<b>合计</b>	<b>7,700,000.00</b>	<b>260,000.00</b>	<b>10,411,500.00</b>	<b>--</b>

## ④关联方为本集团代收

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门金碧置业有限公司	代收房款	30,000.00	--
福清金碧置业有限公司	代收房款	103,094,401.00	--
福州金碧置业有限公司	代收房款	17,211,732.00	--

合计		120,336,133.00	--
----	--	----------------	----

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	明溪县沃林生物技术开发有限公司			196,654.00	2,444.29
应收账款	远顺（福建）木制品有限公司	46,652,468.76	471,189.93		
应收账款	南方制药股份有限公司	279,005.94	3,459.67	2,382,351.94	29,611.24
应收账款小计		46,931,474.70	474,649.60	2,579,005.94	32,055.53
预付款项	深圳恒大材料设备有限公司			101,900.50	
预付款项	广州恒大材料设备有限公司			834,706.41	
预付款项	远顺（福建）木制品有限公司	14,520,502.50			
预付款项小计		14,520,502.50		936,606.91	
其他应收款	福建严复纪念医院（筹建）	2,225,018.00	2,225,018.00	2,225,018.00	2,225,018.00
其他应收款	福清金碧置业有限公司	105,581,654.20	1,104,389.35		
其他应收款	福州金碧置业有限公司	15,635,933.94	160,636.43		
其他应收款	厦门金碧置业有限公司	30,000.00	308.21		
其他应收款	福建华闽进出口有限公司	13,382.65	304.55		
其他应收款	惠安弘康置业有限公司	1,150,000.00	345,000.00	1,150,000.00	115,000.00
其他应收款	中航富铭(厦门)置业有限公司	1,600,000.00	160,000.00	1,600,000.00	160,000.00
其他应收款	刘鸣	30,000.00	9,652.21	30,000.00	9,652.21
其他应收款小		126,265,988.79	4,005,308.75	5,005,018.00	2,509,670.21

计					
---	--	--	--	--	--

## (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
其他应付款	华闽供应链有限公司	21,120.00	21,120.00
其他应付款	福建华闽医疗器械有限公司	67,647.60	67,647.60
其他应付款	福建华闽进出口有限公司	211,563.02	206,219.20
其他应付款	平潭中汇投资股份有限公司	7,440,000.00	
其他应付款	关键管理人员	82,706.01	47,403.10
其他应付款	福清恒大置业有限公司	7,167.00	7,055.00
其他应付款	三明金碧置业有限公司	10,000.00	
其他应付款	南安金碧置业有限公司	53,000.00	
其他应付款	福清恒瀚置业有限公司	11,959.00	
其他应付款	莆田恒晟置业有限公司	25,000.00	25,000.00
其他应付款	恒大地产集团福州有限公司	13,498,222.36	13,627,547.90
其他应付款小计		21,428,384.99	14,001,992.80
应付账款	恒大园林集团有限公司	1,600,889.38	452,107.08
应付账款小计		1,600,889.38	452,107.08

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

#### 5、其他

### 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

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021.6.30	2020.12.31
购建长期资产承诺	6,446,250.00	12,747,016.15

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

###### ① 诉讼

- 1) 本公司重组前身中福实业股份有限公司（以下简称“中福实业”）为原控股股东中国福建国际经济技术合作公司（以下简称“中福国际”）向中国工商银行福建省分行（以下简称“工行福建分行”）借款提供连带责任担保，2001年经最高人民法院（2001）民二终字第109号判决，中福实业对中福国际借款1,500万元港币本金及利息承担不能清偿部分的二分之一的赔偿责任。2005年，工行福建分行通过协议将该债权转让给中国华融资产管理公司（以下简称“华融资产”）。2017年10月，华融资产就其与中福国际金融借款合同案件申请恢复执行，平潭县人民法院（以下简称“平潭法院”）于2018年7月13日冻结本公司在渤海银行福州分行账户存款3,300万元。本公司以错误顺序、中福国际未达“不能清偿”状态等为由向福州市中级人民法院（以下简称“福州中院”）申请复议，福州中院于2019年1月28日作出（2018）闽01执复143号执行裁定平潭法院重新审查。2019年3月25日，平潭法院作出裁定（裁定书号为（2019）闽0128执异29号）解除对本公司在渤海银行福州分行账户存款3,300万元的冻结。2019年4月11日，华融资产向平潭法院申请行政复议，认为福建省高级人民法院（2002）闽法执申字第009-3号《民事裁定书》中已认定中福国际已达到不能清偿状态，本公司的赔偿责任已经确认。福州中院于2019年6月11日作出（2019）闽01执复63号执行裁定书，驳回华融资产复议申请。2019年7月11日由平潭法院通知渤海银行解除了本公司在渤海银行福州分行账户存款3,300万元的冻结。截至2021年8月27日，该案件尚未对本公司应承担的具体补充赔偿责任数额作出新的裁定。
- 2) 本公司合同纠纷，2014年本公司与被告福建省烟草公司三明市公司（以下简称“三明烟草公司”）签署《硫酸钾买卖合同》《硫酸钾买卖合同补充协议》，本公司已履行完毕合同，因遭遇罕见大雪天及不可抗力因素导致部分货物逾期6天交付，并未造成三明烟草实质性损失，三明烟草公司认为我司应赔偿延迟交货造成的损失，因此扣本公司履约保证金82.6959万元。现因双方扣款存在争议，本公司已于2021年7月1日于三明法院起诉三明烟草公司要求贵司返还保证金82.6959万元。经法院主持调解，于2021年8月19日双方达成和解，被告同意在2021年8月31日前一次性退还本公司保证金的65%，剩余的35%作为逾期供货违约金不予退还。截至2021年8月27日本公司已收到该款项53.75万元。
- 3) 子公司福建省建瓯福人木业有限公司（以下简称“福人木业”）厂房租赁纠纷，中国人民解放军联勤保障部队第一储备资产管理局福州管理站要求福人木业退还租赁的场地，并支付2012年至2017年部分场地费用和2018年至今租赁场地费用，2021年6月22日建瓯市人民法院一审判决要求福人木业3个月内退出使用场地，并支付2018年至2020年场地占用费30.62万元，2021年按10.41万元/年支付场地使用费。福人木业不服一审判决，已提起上诉，截至2021年8月27日该案尚未有新进展。
- 4) 子公司北京中福康华景区旅游开发有限公司（以下简称“中福康华”）合同纠纷，原告汪凌辉起诉要求确认与中福康华、湖州南浔古镇景区营销开发有限公司签署的《委托投资持股协议》合法有效。2021年3月2日开庭，变更诉讼请求，要求解除原合同，并赔偿损失，截至2021年8月27日该案尚未判决。
- 5) 中福康华合同纠纷，原告李继烈起诉要求解除原中福康华2019年2月28日签署的《股权转让实施协议》、返还其股权转让款519.43万元，并赔偿资金占用损失，2021年6月27日北京市朝阳区人民法院一审判决中福康华于判决书生效后7日内向原告返还股权转让款519.43万元，被告承担案件受理费5.04万元。
- 6) 中福康华借款合同纠纷，原告中国康辉旅游集团有限公司于2021年6月16日起诉要求中福康华支付借款本金230万元及对应的利息及滞纳金，并承担本案诉讼费用。2021年8月12日，中福康华与原告达成诉前和解协议并履行了该和解协议。原告已向北京市朝阳区人民法院申请撤诉并申请解除财产保全措施。
- 7) 中福康华劳动纠纷，原告魏虹提起劳动仲裁，要求中福康华补发2019年7月1日至2020年4月30日期间的工资10.15万元及2019年一次性奖金3.76万元，合计13.91万元，并要求撤销《解除劳动合同通知书》，继续履行劳动合同，2020年11月27日仲裁裁决中福康华应支付魏虹2019年7月1日-2020年4月30日期间工资4.99万元，驳回魏虹其他诉讼请求。魏虹不服该仲裁裁决，已向朝阳区人民法院提起诉讼。截至2021年8月27日该案尚未判决。

8) 中福康华劳动纠纷, 原告高猛于2021年7月8日提起劳动仲裁, 要求中福康华补发工资和年终奖金合计27.96万元, 并要求撤销《解除劳动合同通知书》, 继续履行劳动合同。截至2021年8月27日该案尚未开庭。

9) 新世纪康辉投资管理咨询(北京)有限责任公司(以下简称“新世纪”)诉本公司损害其公司利益责任纠纷, 新世纪和本公司均为第三人中福康华股东, 本公司持股90%, 新世纪持股10%。新世纪以本公司损害中福康华公司利益和小股东合法权益为由, 主张本公司向中福康华返还本金11,152.31万元并赔偿利息损失, 2021年5月10日, 北京市第三中级人民法院一审判决本公司给付第三人中福康华本金11,152.31万元及利息(自2020年5月29日起计算至实际支付日, 按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计算); 第三人中福康华给付原告律师费20万元, 财产保全保险费3.99万元; 由本公司缴纳保全费0.5万元, 案件受理费62.4026万元。2021年8月10日, 本公司和中福康华已履行完毕一审判决。

10) 子公司福建中福海峡建材城有限公司(以下简称“建材城”)合同纠纷, 2015年建材城与原告吴智宏、王国栋签署了《商品房买卖合同》, 约定吴智宏、王国栋购买建材城开发建设中的中福海峡(建材)城第3幢1单元B11号房屋。2021年7月2日吴智宏、王国栋起诉, 主张因建材城未按期交房, 期间进行了两次规划变更, 导致无法实现合同目的, 要求解除原买卖, 由建材城返还商铺首付款62.5124万元及资金占用利息18.7937万元。建材城于2021年7月30日提起反诉, 主张原告未按期支付剩余购房款已构成违约, 要求原告支付剩余购房款及逾期付款违约金。截至2021年8月27日该案尚未判决。

11) 本公司2018年11月与恒大地产集团福州有限公司签订协议, 转让子公司福建中福海峡建材城有限公司的部分股权给恒大地产集团福州有限公司。协议签订后公司按照协议约定履行全部义务。截至2021年7月28日, 尚未收到恒大地产集团福州有限公司的股权受让款4,803万元及利息; 经本公司多次催告归还无果, 2021年7月28日本公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼并被受理, 诉请恒大地产集团福州有限公司支付上述股权转让款及相应利息(受理案件号: (2021) 闽01民初2103号)。截至2021年8月27日本公司尚未收到上述款项。

12) 本公司2018年11月与恒大地产集团福州有限公司签订协议, 协议约定: 本公司向恒大地产集团福州有限公司转让子公司中福海峡(平潭)置业有限公司(以下简称“平潭置业”)部分股权, 股权转让前平潭置业向母公司的借款34,705万元及利息在股权转让后由平潭置业继续承接。2020年1月恒大地产集团福州有限公司出具《承诺函》, 承诺对上述借款中的10,411.50万元及协议利息在平潭置业到期未付的情况下由恒大地产集团福州有限公司代为清偿。借款到期后, 平潭置业、恒大地产集团福州有限公司未按照借款协议和《承诺函》约定归还本息, 本公司多次催告归还无果, 截至2021年7月30日尚未归还本金34,705万元及利息。2021年7月30日本公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼并被受理(受理案件号: (2021) 闽01民初2110号)。截至2021年8月27日本公司尚未收到上述款项。

13) 子公司中福海峡(平潭)置业有限公司(以下简称“平潭置业”)的股东恒大地产集团福州有限公司, 2021年度在未经平潭置业其他股东的授权的情况下, 恒大地产集团福州有限公司与其所属的六家子公司(福清金碧置业有限公司、惠州弘康置业有限公司、中航富铭(厦门)有限公司、福州金碧置业有限公司、厦门金碧置业有限公司、三明金碧置业有限公司)损害平潭置业其他股东利益收取平潭置业的房屋预售款, 截至2021年6月30日上述金额总计6,308.64万元。平潭置业经多次催告各方无果后, 2021年8月4日本公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼并被受理, 诉请恒大地产集团福州有限公司及该六家子公司归还上述资金(受理案件号: (2021) 闽01民初2118号)。截至2021年8月27日平潭置业尚未收到上述款项。

14) 子公司福建中福海峡建材城有限公司(以下简称“建材城”)的股东恒大地产集团福州有限公司, 2021年度在未经建材城其他股东授权的情况下, 恒大地产集团福州有限公司与其所属的子公司福清金碧置业有限公司损害建材城其他股东利益收取建材城的房屋预售款, 截至2021年6月30日上述金额总计6,092.12万元。经建材城多次催告各方无果后, 2021年8月4日本公司向福建省福州市中级人民法院提起诉讼并被受理, 诉请恒大地产集团福州有限公司及该子公司归还上述资金(受理案件号: (2021) 闽01民初2119号)。截至2021年8月27日建材城尚未收到上述款项。

#### ②担保

1) 本公司以自有的世界金龙大厦第一层北面店面894m<sup>2</sup>的物业及第四层3,281.64m<sup>2</sup>的物业作为抵押物, 向渤海银行福州分行取得额度为1亿元的综合授信合同。截止2021年6月30日该综合授信合同已过期, 目前正在办理新的授信合同。截止2021年6月30日开具银行承兑汇票余额为3,000万元, 并以定期存单3,000万元作为质押担保。

2) 本公司以自有的世界金龙大厦第三层3,292.84m<sup>2</sup>的物业作为抵押物, 向招商银行福州分行取得额度为8,000万元的综合授信合同, 截止2021年6月30日开具银行承兑汇票余额为7,032万元, 并以定期存单7,598万元作为质押担保。

3) 本公司截止2021年6月30日在中国光大银行福州分行开具银行承兑汇票余额为2,000万元, 以定期存单2,000万作为质押担保。

### (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

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位: 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年8月27日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为5个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- （1）木业分部，生产及销售中纤板；
- （2）贸易分部，木材贸易及钾肥贸易；
- （3）林业分部，林木资产销售；
- （4）房产分部，房地产销售；
- （5）其他分部，医疗及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	木业分部	贸易分部	林业分部	房产分部	其他分部	分部间抵销	合计
本期或本期末							
营业收入	359,285,500.52	250,630,443.79	26,989,076.81		46,448,748.87	-1,897,058.91	681,456,711.08
其中：对外交易收入	358,162,568.58	250,602,519.42	26,644,372.21		46,047,250.87		681,456,711.08
分部间交易收入	1,122,931.94	27,924.37	344,704.60		401,498.00	-1,897,058.91	
其中：主营业务收入	355,931,278.03	231,554,948.57	26,975,335.16		43,836,587.80	-1,869,134.54	656,429,015.02
营业成本	315,859,717.74	227,444,713.18	14,462,497.83		40,187,801.21	-1,467,636.54	596,487,093.42
其中：主营业务成本	315,846,717.74	225,051,478.07	14,462,497.83		35,857,658.35	-1,467,636.54	589,750,715.45
销售费用	5,682,639.58	1,171,465.00		6,842,130.30	155,058.50		13,851,293.38
营业利润（亏损）	30,925,654.41	18,982,014.08	7,871,604.72	-19,552,018.17	1,608,852.54	-401,498.00	39,434,609.58
资产总额	958,910,058.18	4,042,639,736.42	774,024,628.95	2,473,560,067.83	418,326,732.90	-3,671,725,676.74	4,995,735,547.54
负债总额	57,978,328.83	697,253,062.26	146,997,101.54	2,532,700,849.05	142,054,076.44	-1,913,247,702.80	1,663,735,715.32
补充信息：							



折旧和摊销费用	9,501,144.50	3,145,988.24	1,469,790.22	3,484,581.27	5,343,102.62		22,944,606.85
信用减值损失	285,368.88	68,461.56	20,294.22	1,520,497.50	1,268,425.60		3,163,047.76
资产减值损失	41,263.57						41,263.57
上期或上期期末							
营业收入	263,118,535.44	81,956,371.80	12,272,079.14	0.00	22,681,392.43	-2,755,819.46	377,272,559.35
其中：对外交易收入	261,380,940.15	81,881,142.48	11,329,084.29	0.00	22,681,392.43	0.00	377,272,559.35
分部间交易收入	1,737,595.29	75,229.32	942,994.85	0.00	0.00	-2,755,819.46	0.00
其中：主营业务收入	262,303,090.49	74,564,320.75	12,272,079.14	0.00	18,156,180.77	-2,668,612.00	364,627,059.15
营业成本	227,823,063.75	68,041,374.50	13,068,769.10	0.00	20,821,856.25	-2,403,452.45	327,351,611.15
其中：主营业务成本	227,823,063.75	65,556,173.30	13,068,769.10	0.00	16,821,530.49	-2,403,452.45	320,866,084.19
销售费用	10,626,183.43	827,228.06	11,131.60	9,787,335.08	198,189.28		21,450,067.45
营业利润（亏损）	13,912,253.79	32,364,035.56	-7,720,195.15	-12,895,312.83	-1,094,468.41	-24,700,295.56	-133,982.60
资产总额	936,023,377.72	3,980,925,451.55	766,693,649.15	2,216,550,430.10	355,553,583.89	-3,320,057,076.65	4,935,689,415.76
负债总额	65,951,643.96	702,955,312.37	147,551,259.44	2,257,013,256.68	129,632,052.06	-1,645,880,600.71	1,657,222,923.80
补充信息：							
折旧和摊销费用	17,326,658.60	3,275,878.86	1,589,558.32	355,637.25	5,500,521.61	0.00	28,048,254.64
信用减值损失	-350,975.47	-9,221,774.38	-3,031,369.00	-145,465.43	6,706,817.57	2,537,266.10	-3,505,500.61
资产减值损失	-1,173,775.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,173,775.70

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

(1) 根据福建省林业厅、福建省发展改革委和福建省住房和城乡建设厅共同颁发的闽林宗（2009）74号文，以及国家林业局、国家发展改革委和住房城乡建设部共同颁发的林计发（2009）135号文有关国有林场危旧房改造的要求，福建省建瓯福人林业有限公司自2010年开始规划和实施棚户区改造，截至2021年6月30日，以职工个人集资方式筹集资金累计23,830.05万元，尚未使用余额61.29万元。

(2) 福建中福典当有限责任公司（以下简称中福典当）于2013年10月15日分别与南平市好当家商贸有限公司和南平市好嘉缘超市有限公司签订“货物质押借款暨保证合同”【闽中福典权质（2013）第040号】和【闽中福典权质（2013）第041号】，并由林依标个人提供担保，同时以林依标持有的南平市好当家商贸有限公司90%股权（协商评估价值：4,500万元）做质押，分别为上述两借款人提供不可撤销连带保证（担保期限:2013/10/15-2014/4/14），中福典当分别借款给上述两公司各750万元，借款期限为两个月至2013年12月14日到期；后经双方协商多次续当期至2014年8月14日止，借款人仍然未偿还借款本金1,500万元，中福典当于2014年9月17日向福建省福州市中级人民法院（简称“福州中院”）提交民事诉讼状并被法院受理；2014年10月10日，中福典当向福州中院申请财产保全，福州中院于2014年11月25日、26日陆续冻结了林依标名下的价值约1,700万元的资产；2015年2月5日福州市中级人民法院（2014）榕民初字第1571号民事判决书判决林依标自判决书生效之日起10日内偿还中福典当1,500万元本金及其相应逾期利息。判决生效期届满后，林依标拒不偿还债务。中福典当已于2015年6月12日向福州市中级人民法院提出按照借款协议拍卖、变卖林依标抵押物偿还借款的民事诉讼申请。2016年3月10日，福州市鼓楼区人民法院作出（2015）鼓民初字第3951号民事判决，判决变卖林依标名下冻结资产偿还中福典当债务并予以公告后，判决于2016年7月13日生效。判决生效后，林依标与中福典当达成协议，以其名下房产作价400万元偿还中福典当部分债务，并于2016年9月办理完毕相关手续。余下1,100万元债务以林依标持有的夏商集团15.15%的股权拍卖偿还。目前，林依标持有的厦门夏商百货集团南平有限公司全部股权（占比15.15%）将由福州市中级人民法院统一拍卖并用于偿还林依标所欠的各债权人的债务（包括林依标所欠中福典当的债务）。鉴于林依标所欠债务的债权人较多且中福典当对主张冻结的1,000万股股权无优先受偿权，本着谨慎性原则中福典当于2016年对上述尚未收到的借款本金1,100万元全额计提减值准备。2017年福州市中级人民法院对冻结的林依标持有的厦门夏商百货集团南平有限公司全部股权2,878万股（占比15.15%）评估作价1,064.90万元，于2017年10月10日、2017年11月9日、2017年12月13日先后分三次进行公开竞拍，三次拍卖结果均流拍。后移送至南平市延平区人民法院执行，于2019年12月17日司法拍卖成交价157.15万元。中福典当于2020年4月10日收到南平市延平区人民法院（2018）闽0702执恢54号《执行财产分配方案》，鉴于林依标所欠债务的债务人较多，分配方案优先扣除中福典当相关法院垫付费用后，中福典当对该股权无优先受偿权且拍卖成交价不足抵扣中福公司债权。对中福公司尚未收到的借款本金1,100万元全额计提减值。本案完结，对林依标剩余债务，待林依标名下有其它可执行资产时再申请执行。

(3) 子公司福建中福典当有限责任公司（以下简称中福典当）于2013年6月18日分别与福建山园果业有限公司和福建南平新概念购物有限公司签订“房产抵押借款暨保证合同”【闽中福典权抵（2013）第030号】和【闽中福典权抵（2013）第031号】，并于当日办理了房产抵押登记。同时由林依标个人提供担保，分别为上述两家借款人提供不可撤销连带保证（担保期限:2013/6/18-2013/7/17），中福典当合计借款给上述两家公司共600万元，借款期限为一个月（2013年7月17日到期）；后经双方以及担保人协商多次续当期至2015年6月17日。借款期限届满后上述两家借款人尚未归还中福典当的抵押借款本金合计510万元。中福典当于2015年6月向福建省福州市鼓楼区人民法院（简称“鼓楼区法院”）提交民事诉讼状并被法院受理；2016年3月10日鼓楼区法院（2015）鼓民初字第3951号民事判决书做出拍卖福建山园果业有限公司和福建南平新概念购物有限公司抵押房产足额优先偿还中福典当510万元本金及其相应综合费用的判决，该判决于2016年7月13日生效。2017年8月18日，延平区法院将中福典当抵押合同【闽中福典权抵（2013）第030号】和【闽中福典权抵（2013）第031号】项下冻结的抵押车库的处置权转移到鼓楼区法院。2018年1月8日，福州市鼓楼区人民法院出具《执行裁定书》、“（2016）闽0102执2327号”《查封公告》并查封该抵押房产，拟强制评估竞拍出售执行分配，在执行过程中依法通过网络拍卖，但因无人报名参加竞买致流拍，上述房产系申请执行人中福典当有限责任公司抵押物，2018年11月1日中福典当申请以一拍保留价463万元接受上述抵押物以物抵债。

(4) 福建中福典当有限责任公司（以下简称中福典当）于2016年1月4日与陈泉签订《货物质押借款暨保证合同》（合同号：闽中福典物质（2016）第001号），合同中约定陈泉以一批价值1,020万的水泥作价300万质押给中福典当，办理金额300万的质押贷款，贷款期限6个月（2016年1月4日-2016年7月3日），傅晓晞为一般连带保证人。双方于2016年1月4日依规办理了质押手续，中福典当于当日向陈泉发放质押贷款300万。2016年8月3日后陈泉既不办理续当也未缴纳相关费用。中福典当多次催告陈泉归还本金和利息无果后，2017年7月25日中福典当向福州市鼓楼区人民法院提起民事诉讼，2017年8月1日福州市鼓楼区人民法院受理了该诉讼（受理通知书号：2017闽01026455号）。2018年10月17日福建省福州市鼓楼区人民法院（2017）闽0102民初6455号判决书判决被告陈泉于本判决生效之日起十日内向原告中福典当返还借款本金300万元并支付利息并向中福典当偿付律师费用7.70万元，后陈泉向福州市中级人民法院提出上诉，福州市中级人民法院于2019年3月6日作出（2019）闽01民终443号裁定，裁定撤销鼓楼区人民作出（2017）闽0102民初6455号判决书，发回重审。鼓楼区人民法院于2019年7月18日作出（2019）闽0102民初8932号民事判决书判决：1.陈泉于本判决之日起10日内向中福典当返还借款294.60万元并支

付利息（以前述金额为本金，其中2016年1月4日至2016年8月3日止按月利率1.5%，自2016年8月4日至还清欠款之日止，按月利率2%计算，陈袅已支付27.9万元应从中予以扣除）；2.陈袅于本判决之日起10日内向中福典当支付律师费4万元。后陈袅向福州市中级人民法院提出上诉，福州市中级人民法院于2019年10月23日作出（2019）闽01民终7056号判决书判决驳回陈袅的上诉，维持原判。中福典当于2019年12月3日向福州市鼓楼区人民法院申请执行。根据（2019）闽0102执6714号执行裁定书对被执行人陈袅名下位于福州市鼓楼区洪山镇福二路176号澜郡花园B地块地下1层0088号车位评估价31万元。第一次司法拍卖起拍价25万元，第二次司法拍卖起拍价20万，两次均因无人竞买流拍。同时中福典当不同意将上述财产以变卖的保留价20万元作价用以抵偿债务，且被执行人陈袅名下无其他可供执行的财产，已被法院执行限制消费令并限制出境。中福典当对上述质押贷款全额计提了减值准备。

（5）福建中福典当有限责任公司（以下简称中福典当）本期停止业务、申请注销《典当经营许可证》，2020年9月8日获得福建省地方金融监督管理局批准（闽金管许可准〔2020〕95号）。福建省地方金融监督管理局于2020年9月9日做出“关于收回福建中福典当有限责任公司《典当经营许可证》的公告”的公示，并收回福建中福典当的《典当经营许可证》。中福典当已对尚未收回的抵押、质押贷款全额计提减值准备。

（6）江苏达成生物科技有限公司（以下简称江苏达成）于2021年6月9日与南通经济开发区新开街道办、南通达能城市更新建设有限公司三方签订《南通经济技术开发区非住宅屋搬迁（土地整理）补偿合同》，将公司位于江苏南通经济技术开发区内的厂房和土地作价7,931.53万元整体转让给南通经济开发区新开街道办。截止2021年7月23日江苏达成公司已按照合同约定收到第一期搬迁补偿款2,033.72万元。

## 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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,005,748.54	100.00%	836,433.53	1.03%	80,169,315.01	186,939,684.68	100.00%	4,583,360.85	2.45%	182,356,323.83
其中：										
贸易客户	81,005,748.54	100.00%	836,433.53	1.03%	80,169,315.01	186,939,684.68	100.00%	4,583,360.85	2.45%	182,356,323.83
合计	81,005,748.54	100.00%	836,433.53	1.03%	80,169,315.01	186,939,684.68	100.00%	4,583,360.85	2.45%	182,356,323.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：应收贸易客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	80,972,466.90	814,042.89	1.01%
1 至 2 年	11,619.34	728.34	6.27%
2 至 3 年			
3 至 4 年	13,142.30	13,142.30	100.00%
4 至 5 年			
5 年以上	8,520.00	8,520.00	100.00%
合计	81,005,748.54	836,433.53	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	80,972,466.90
1 至 2 年	11,619.34
3 年以上	21,662.30
3 至 4 年	13,142.30
5 年以上	8,520.00
合计	81,005,748.54

**(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	
应收款客户	4,583,360.85	-3,746,927.32				836,433.53
合计	4,583,360.85	-3,746,927.32				836,433.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

本期无核销的应收账款情况。

### (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
前五名应收账款汇总	77,877,238.91	96.14%	786,560.11
合计	77,877,238.91	96.14%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	14,331,941.00	14,331,941.00
其他应收款	1,427,783,050.51	1,695,800,631.75
合计	1,442,114,991.51	1,710,132,572.75

**(1) 应收利息**

**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

**(2) 应收股利**

**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建省建瓯福人林业有限公司	14,331,941.00	14,331,941.00
合计	14,331,941.00	14,331,941.00

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
福建省建瓯福人林业有限公司	7,165,970.50	1-2 年	尚未支付	未减值
合计	7,165,970.50	--	--	--

**3) 坏账准备计提情况**

适用  不适用

其他说明：

**(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
周转金	164,000.00	60,253.85
押金及保证金	1,038,701.01	12,411,528.64
资金往来	1,394,804,884.60	1,335,567,567.86
股权转让款	48,030,000.00	112,357,500.00
股权转让款利息	680,973.29	6,084,348.29
贸易业务垫款		242,892,345.73
其他往来款	284,960.86	209,143.82
合计	1,445,003,519.76	1,709,582,688.19

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	10,982,145.77	574,892.67	2,225,018.00	13,782,056.44
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-356.63	356.63		
本期计提	3,476,292.03	-37,879.22		3,438,412.81
2021 年 6 月 30 日余额	14,458,081.17	537,370.08	2,225,018.00	17,220,469.25

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）	142,904,392.27
1 至 2 年	8,700,493.23
2 至 3 年	93,110,783.51
3 年以上	1,200,287,850.75
3 至 4 年	960,772,277.69

4 至 5 年	239,425,852.45
5 年以上	89,720.61
合计	1,445,003,519.76

### 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	

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
合并范围内各公司的其他 应收款	1,3 92,579,866.60	--	--	1,392,579,866.60	--
应收股权转让款	48,030,000.00	30.05	14,431,299.19	33,598,700.81	--
应收其他款项	1,176,856.79	2.28	26,781.98	1,150,074.81	--
<b>合计</b>	<b>1,441,786,723.39</b>	<b>1.00</b>	<b>14,458,081.17</b>	<b>1,427,328,642.22</b>	<b>--</b>

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	991,778.37	54.18	537,370.08	454,408.29	--
<b>合计</b>	<b>991,778.37</b>	<b>54.18</b>	<b>537,370.08</b>	<b>454,408.29</b>	<b>--</b>

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
福建严复纪念医院（筹建）	2,225,018.00	100.00	2,225,018.00	--	--
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,225,018.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,225,018.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

2020年12月31日，坏账准备计提情况：

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预	坏账准备	账面价值	理由
----	------	-----------	------	------	----



		期信用损失率(%)			
按组合计提坏账准备					
合并范围内各公司的其他 应收款	1,332,342,549.86	--	--	1,332,342,549.86	--
应收股权转让款	112,357,500.00	7.46	8,378,869.45	103,978,630.55	--
应收其他款项	261,575,283.68	1.00	2,603,276.32	258,972,007.36	--
<b>合计</b>	<b>1,706,275,333.54</b>	<b>0.64</b>	<b>10,982,145.77</b>	<b>1,695,293,187.77</b>	<b>--</b>

2020年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	1,082,336.65	53.12	574,892.67	507,443.98	--
<b>合计</b>	<b>1,082,336.65</b>	<b>53.12</b>	<b>574,892.67</b>	<b>507,443.98</b>	<b>--</b>

2020年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
福建严复纪念医院（筹建）	2,225,018.00	100.00	2,225,018.00	--	--
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>2,225,018.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,225,018.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：

本期无核销的其他应收款情况。

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
福建中福海峡建材城有限公司	资金往来款	805,027,697.72	0-4 年	55.71%	
中福海峡（平潭）置业有限公司	资金往来款	347,964,606.76	2-5 年	24.08%	
福建省本源进出口有限公司	资金往来款	123,056,821.27	1 年以内	8.52%	
恒大地产集团福州有限公司	股权转让款及部分利息	48,710,973.29	1-3 年	3.37%	14,446,796.25
中福海峡（平潭）医院管理有限公司	资金往来款	28,305,909.02	0-5 年	1.96%	
合计	--	1,353,066,008.06	--	93.64%	14,446,796.25

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：

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	1,318,518,508.83	52,724,592.47	1,265,793,916.36	1,234,618,508.83	52,724,592.47	1,181,893,916.36
对联营、合营	37,684,757.82		37,684,757.82	37,659,144.39		37,659,144.39

企业投资						
合计	1,356,203,266. 65	52,724,592.47	1,303,478,674. 18	1,272,277,653. 22	52,724,592.47	1,219,553,060. 75

## (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		
福建省建瓯福人林业有限公司	350,171,605. 70					350,171,605. 70	
福建绿闽林业开发有限公司	19,680,393.4 4					19,680,393.4 4	
漳州中福木业有限公司	329,707,144. 92					329,707,144. 92	
福建中福种业有限公司	30,023,572.3 0					30,023,572.3 0	
福建中福海峡建材城有限公司	182,325,000. 00					182,325,000. 00	
莆田中福林业发展有限公司	5,100,000.00	4,900,000.00				10,000,000.0 0	
中福海峡（平潭）置业有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
北京中福康华景区旅游开发有限公司	112,500,000. 00					112,500,000. 00	
中福德馨（平潭）健康管理有限公司	42,000,000.0 0					42,000,000.0 0	
上海海坛实业有限公司	1,000,000.00	29,000,000.0 0				30,000,000.0 0	
江苏达成生物科技有限公司	104,286,200. 00					104,286,200. 00	52,724,592.4 7

公司							
福建省本源进出口有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	1,181,893,916.36	83,900,000.00				1,265,793,916.36	52,724,592.47

## (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											
平潭中汇投资股份有限公司	37,659,144.39			25,613.43						37,684,757.82	
小计	37,659,144.39			25,613.43						37,684,757.82	
合计	37,659,144.39			25,613.43						37,684,757.82	

## (3) 其他说明

## 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	131,448,447.56	129,626,820.98	74,564,320.75	65,556,173.30
其他业务	19,073,761.32	2,393,235.11	7,392,051.05	2,485,201.20
合计	150,522,208.88	132,020,056.09	81,956,371.80	68,041,374.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计

其中：				
-----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 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	25,613.43	-38,550.69
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,573,008.78	3,980,523.25
合计	1,598,622.21	3,941,972.56

## 6、其他

## 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	-134,192.87	
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）	5,436,306.42	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,997,355.37	
委托他人投资或管理资产的损益	1,573,008.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	662,790.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	109,047.94	
减：所得税影响额	3,487,411.84	
少数股东权益影响额	462,236.90	
合计	11,694,667.80	--

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	1.44%	0.0224	0.0224
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.0163	0.0163

## 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

## 4、其他

中福海峡（平潭）发展股份有限公司

法定代表人（签字）：\_\_\_\_\_

刘平山

二〇二一年八月三十一日