



Grant Thornton
致同

福建省永安林业（集团）股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

报备防伪码：



报备防伪号：91CE8FB790918277

报告文号：致同审字〔2021〕第351A015289号

报告日期：2021年04月29日

报备时间：2021年04月29日 16:10:45

签字注册会计师：林新田，林令群

福建省永安林业（集团）股份有限公司

审计报告



事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：010-85665018

传 真：010-85665120

通 信 地址：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系
会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-114

审计报告

致同审字（2021）第 351A015289 号

福建省永安林业（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称永安林业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永安林业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永安林业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 与附注五、41。

1、事项描述

永安林业公司的收入主要来源于木材及二次加工产品、酒店及精装住宅家具的销售业务。永安林业公司 2020 年度营业收入 58,079.16 万元，其中木材及二次加工产品收入 31,065.20 万元、酒店及精装住宅家具收入 27,013.96 万元。由于收入是



永安林业公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对永安林业公司的收入确认所执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估永安林业公司管理层（以下简称管理层）与收入确认相关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与所承诺商品和服务相关的控制权转移相关的合同条款与条件，评价永安林业公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）选取样本检查了销售合同、销售发票、出库单、货物运输单、验收单、银行回单等支持性文件，评价收入确认是否符合永安林业公司收入确认的具体方法；

（4）执行分析程序，对 2020 年度的收入规模、收入结构及毛利率变化的原因及合理性等作出判断；

（5）选取样本执行函证程序以测试应收账款余额和销售收入金额的真实性和准确性。

（二）股权转让

相关信息披露详见财务报表附注三、14，附注五、9 与附注六、1。

1、事项描述

永安林业公司 2020 年对外转让子公司形成投资收益 9,700.72 万元。子公司股权转让属于重大非常规交易，其转让交易的真实性、转让定价的合理性、转让完成时点的确认等对 2020 年度财务报表具有重大影响，因此我们将股权转让作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对永安林业公司的股权转让所执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估永安林业公司管理层与股权转让相关的内部控制的设计，并测试了关键控制运行的有效性；



(2) 获取并检查与股权转让相关的内部决议、股权转让协议、股权变更记录、股权转让款收回的资金流水等；

(3) 与管理层沟通，获取交易真实性、非关联性、交易价格公允性的声明；

(4) 通过公开渠道查询股权购买方的工商信息，询问公司相关人员，以确认购买方与公司是否存在关联关系；

(5) 访谈股权购买方，了解购买方投资该项股权的商业安排、资金来源以及支付能力，以判断股权转让交易的真实性和商业实质；

(6) 检查标的资产移交手续及管理层更换情况，以判断控制权转移时点。

四、强调事项

1、股权转让款的结算和担保的解除

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注六、1”及“附注十三、6”所述，永安林业公司于2020年10月处置了福建森源家具有限公司（以下简称福建森源公司）100%股权，自2020年11月1日起福建森源公司不再纳入合并范围。根据《股权转让合同》，福建森源公司股权转让尾款12,864.25万元和福建森源公司欠付永安林业公司款项10,005.17万元，应在2021年10月14日前结算完毕；永安林业公司为福建森源公司提供的3.51亿元借款担保应当在股权交割日起满6个月内解除。截至财务报表批准报出日止，上述股权转让尾款及往来欠款合计22,869.42万元未收回，永安林业公司对福建森源公司1.44亿元的担保尚未解除。

2、监管机构立案调查

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注十二、1”所述，永安林业公司于2021年2月19日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（闽证调查字2021001号），因永安林业公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对永安林业公司立案调查。

上述内容不影响已发表的审计意见。

五、其他信息

永安林业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括永安林业公司2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。



结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

永安林业公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永安林业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永安林业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永安林业公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计

证据，就可能导致对永安林业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永安林业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就永安林业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年四月二十九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	139,577,536.26	126,356,792.07	94,952,675.40	36,624,314.32
交易性金融资产					
应收票据	五、2			1,881,512.22	
应收账款	五、3	20,458,592.95	5,702,107.55	222,249,068.15	3,540,622.86
应收款项融资	五、4	16,282,458.29	16,282,458.29	14,709,017.32	14,709,017.32
预付款项	五、5	2,332,884.42	2,297,541.83	36,523,269.94	1,955,818.66
其他应收款	五、6	286,651,581.03	292,984,399.55	46,745,946.03	104,641,587.11
其中：应收利息					
应收股利					4,548,417.19
存货	五、7	654,051,662.66	507,083,337.99	863,929,464.34	546,163,778.32
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	五、8	6,064.68	4,030.37	54,835,952.92	209,178.43
流动资产合计		1,119,360,780.29	950,710,667.65	1,335,826,906.32	707,844,317.02
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	五、9	65,719,519.04	212,836,944.71	66,880,732.83	757,917,981.22
其他权益工具投资	五、10	12,156,696.88	12,156,696.88	30,421,895.38	24,768,235.37
其他非流动金融资产	五、11	24,139,500.00	24,139,500.00	26,680,500.00	26,680,500.00
投资性房地产	五、12	13,984,976.49	13,984,976.49	14,798,807.73	14,798,807.73
固定资产	五、13	199,039,975.31	197,040,492.10	785,917,400.27	226,063,719.80
在建工程	五、14	953,398.63	953,398.63	22,319,400.36	145,454.54
生产性生物资产	五、15	7,109,120.94	5,564,089.57	7,956,950.72	7,553,440.98
油气资产					
无形资产	五、16	38,428,608.14	38,428,608.14	135,331,083.70	41,802,495.89
开发支出					
商誉	五、17			18,973,967.28	
长期待摊费用	五、18			1,157,168.02	48,504.19
递延所得税资产	五、19			87,677,478.46	
其他非流动资产	五、20	37,964,213.80	37,964,213.80	43,293,785.80	37,964,213.80
非流动资产合计		399,496,009.23	543,068,920.32	1,241,409,170.55	1,137,743,353.52
资产总计		1,518,856,789.52	1,493,779,587.97	2,577,236,076.87	1,845,587,670.54

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	740,380,000.00	715,380,000.00	1,117,585,624.26	705,955,335.39
交易性金融负债					
应付票据	五、22			5,223,995.00	
应付账款	五、23	61,987,376.44	59,989,144.24	289,366,583.12	83,690,415.04
预收款项	五、24			176,303,880.10	17,467,642.53
合同负债	五、25	4,286,898.16	4,159,424.80		
应付职工薪酬	五、26	9,335,078.30	7,597,939.04	39,647,655.78	5,775,554.69
应交税费	五、27	3,235,599.66	3,077,697.96	92,546,282.99	2,018,180.97
其他应付款	五、28	63,445,343.91	67,324,697.99	88,952,487.75	73,282,571.51
其中：应付利息					
应付股利		171,446.00	171,446.00	171,446.00	171,446.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、29			105,815,831.61	105,167,015.78
其他流动负债	五、30	383,510.39	383,118.65		
流动负债合计		883,053,806.86	857,912,022.68	1,915,442,340.61	993,356,715.91
非流动负债：					
长期借款	五、31				
应付债券					
长期应付款	五、32	1,149,418.01	1,149,418.01	24,500,422.94	9,816,422.10
长期应付职工薪酬	五、33			1,779,970.00	
预计负债	五、34			16,687,428.02	
递延收益	五、35	4,969,041.94	4,969,041.94	7,156,999.25	6,249,984.17
递延所得税负债	五、19	3,707,476.41	3,707,476.41	7,446,040.82	4,412,819.15
其他非流动负债					
非流动负债合计		9,825,936.36	9,825,936.36	57,570,861.03	20,479,225.42
负债合计		892,879,743.22	867,737,959.04	1,973,013,201.64	1,013,835,941.33
股本	五、36	336,683,929.00	336,683,929.00	336,683,929.00	336,683,929.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、37	1,608,759,095.91	1,608,759,095.91	1,613,788,312.76	1,608,759,095.91
减：库存股					
其他综合收益	五、38	-40,341,055.41	-40,341,055.41	-27,565,914.33	-27,782,724.68
专项储备					
盈余公积	五、39	16,991,234.63	16,991,234.63	16,991,234.63	16,991,234.63
未分配利润	五、40	-1,325,638,543.61	-1,296,051,575.20	-1,367,051,107.54	-1,102,899,805.65
归属于母公司股东权益合计		596,454,660.52	626,041,628.93	572,846,454.52	831,751,729.21
少数股东权益		29,522,385.78		31,376,420.71	
股东权益合计		625,977,046.30	626,041,628.93	604,222,875.23	831,751,729.21
负债和股东权益总计		1,518,856,789.52	1,493,779,587.97	2,577,236,076.87	1,845,587,670.54

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	580,791,544.30	285,022,130.78	702,153,143.62	314,159,632.32
减：营业成本	五、41	489,235,803.10	249,469,039.16	578,679,426.40	303,040,100.95
税金及附加	五、42	8,237,456.95	3,801,952.89	11,107,273.35	4,622,779.31
销售费用	五、43	24,940,001.42	7,198,513.13	98,267,355.88	9,427,980.16
管理费用	五、44	84,553,798.15	35,032,747.21	109,909,126.05	35,191,624.21
研发费用					
财务费用	五、45	62,706,569.68	35,310,724.89	70,366,198.14	43,170,720.77
其中：利息费用		67,595,534.25	44,887,154.91	70,204,445.89	45,713,938.15
利息收入		4,235,665.24	3,986,416.99	2,746,232.55	4,172,341.82
加：其他收益	五、46	32,423,601.13	28,908,829.74	9,335,552.64	8,657,897.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、47	98,230,043.93	-200,793,217.04	193,435.43	959,836.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-937,425.55	-783,703.96	-780,614.57	-14,213.64
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)	五、48	-2,541,000.00	-2,541,000.00	4,295,500.00	4,295,500.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、49	-34,672,411.31	-1,262,278.30	-98,659,155.81	-1,082,740.57
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	-2,175,169.35	303,387.83	-18,829,839.75	-1,190,267.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、51	26,211,417.07	26,400,853.42	12,207,920.77	10,262,655.52
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,594,396.47	-194,774,270.85	-257,632,822.92	-59,390,691.48
加：营业外收入	五、52	2,334,424.98	992,294.69	5,411,816.04	2,378,809.55
减：营业外支出	五、53	140,642.25	5,043.39	5,953,055.38	30,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		30,788,179.20	-193,787,019.55	-258,174,062.26	-57,041,881.93
减：所得税费用	五、54	-5,933,499.61	-635,250.00	-21,373,476.97	1,073,875.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		36,721,678.81	-193,151,769.55	-236,800,585.29	-58,115,756.93
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,108,868.31	-193,151,769.55	-100,164,609.61	-58,115,756.93
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-44,387,189.50		-136,635,975.68	
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,383,347.08		-235,965,814.03	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		338,331.73		-834,771.26	
五、其他综合收益的税后净额		-12,289,712.63	-12,558,330.73	-281,108.30	-847,198.43
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,289,712.63	-12,558,330.73	-281,108.30	-847,198.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,319,170.79	-12,541,445.75	-575,991.81	-863,051.98
1、其他权益工具投资公允价值变动		-12,319,170.79	-12,541,445.75	-575,991.81	-863,051.98
（二）将重分类进损益的其他综合收益		29,458.16	-16,884.98	294,883.51	15,853.55
1、应收款项融资公允价值变动		29,458.16	-16,884.98	421,993.00	15,853.55
2、外币财务报表折算差额				-127,109.49	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		24,431,966.18	-205,710,100.28	-237,081,693.59	-58,962,955.36
归属于母公司股东的综合收益总额		24,093,634.45		-236,246,922.33	-58,962,955.36
归属于少数股东的综合收益总额		338,331.73		-834,771.26	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.11		-0.70	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		518,160,801.57	219,186,279.18	696,232,413.59	246,905,318.09
收到的税费返还		3,215,337.00	3,214,989.56	9,863,177.96	6,769,993.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	80,059,749.11	55,290,333.49	42,611,359.03	26,326,634.92
经营活动现金流入小计		601,435,887.68	277,691,602.23	748,706,950.58	280,001,946.21
购买商品、接受劳务支付的现金		345,958,096.66	176,290,161.94	334,086,166.21	184,408,642.29
支付给职工以及为职工支付的现金		142,612,550.40	33,407,415.79	185,616,222.25	32,320,046.94
支付的各项税费		18,748,799.09	9,052,360.87	25,015,549.01	15,000,545.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	50,235,888.99	19,959,470.69	133,047,101.74	23,182,456.21
经营活动现金流出小计		557,555,335.14	238,709,409.29	677,765,039.21	254,911,691.36
经营活动产生的现金流量净额		43,880,552.54	38,982,192.94	70,941,911.37	25,090,254.85
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		830,000.00	830,000.00	2,662,000.00	2,662,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,075,463.00	34,075,463.00	17,302,266.00	10,556,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		184,837,231.11	195,361,539.00		
收到其他与投资活动有关的现金					31,800,000.00
投资活动现金流入小计		219,742,694.11	230,267,002.00	19,964,266.00	45,018,400.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,294,497.74	1,295,394.15	6,882,034.76	2,875,672.71
投资支付的现金			-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-		
支付其他与投资活动有关的现金	五、55	5,000,000.00	25,853,000.00		
投资活动现金流出小计		7,294,497.74	27,148,394.15	6,882,034.76	2,875,672.71
投资活动产生的现金流量净额		212,448,196.37	203,118,607.85	13,082,231.24	42,142,727.29
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,605,700,000.00	1,382,100,000.00	1,485,769,440.00	1,162,050,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55			48,445,890.12	
筹资活动现金流入小计		1,605,700,000.00	1,382,100,000.00	1,534,215,330.12	1,162,050,000.00
偿还债务支付的现金		1,719,358,462.56	1,490,746,028.11	1,561,447,610.00	1,210,777,610.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,319,355.13	43,727,947.90	69,497,104.89	44,733,562.14
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	3,900,000.00		31,660,993.31	3,600,000.00
筹资活动现金流出小计		1,783,577,817.69	1,534,473,976.01	1,662,605,708.20	1,259,111,172.14
筹资活动产生的现金流量净额		-177,877,817.69	-152,373,976.01	-128,390,378.08	-97,061,172.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-70,057.61	-105.25	246,786.77	-13.04
五、现金及现金等价物净增加额		78,380,873.61	89,726,719.53	-44,119,448.70	-29,828,203.04
加：期初现金及现金等价物余额		58,893,343.45	35,063,353.34	103,012,792.15	64,891,556.38
六、期末现金及现金等价物余额		137,274,217.06	124,790,072.87	58,893,343.45	35,063,353.34

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	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		
一、上年年末余额 加：会计政策变更 前期差错更正 同一控制下企业合并 其他	336,683,929.00	1,613,788,312.76	-	-27,565,914.33	-	16,991,234.63	-1,367,051,107.54	31,376,420.71	604,222,875.23
二、本年年初余额	336,683,929.00	1,613,788,312.76	-	-27,565,914.33	-	16,991,234.63	-1,367,051,107.54	31,376,420.71	604,222,875.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-5,029,216.85	-	-12,775,141.08	-	-	41,412,563.93	-1,854,034.93	21,754,171.07
（一）综合收益总额				-12,289,712.63			36,383,347.08	338,331.73	24,431,966.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他	-		-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	336,683,929.00	-5,029,216.85 1,608,759,095.91	-	-485,428.45 -40,341,055.41	-	16,991,234.63	5,029,216.85 -1,325,638,543.61	-2,192,366.66 29,522,385.78	-2,677,795.11 625,977,046.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	归属于母公司股东权益						少数股东权益
	股本	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
一、上年年末余额	340,988,702.00	1,609,483,540.76	-	8,700,681.26	-	16,991,234.63	-1,165,678,412.79
加：会计政策变更				-35,940,495.38			39,925,508.99
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年年年初余额	340,988,702.00	1,609,483,540.76	-	-27,239,814.12	-	16,991,234.63	26,833,810.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,304,773.00	4,304,772.00	-	-326,100.21	-	-	4,542,610.36
（一）综合收益总额				-281,108.30			-834,771.26
（二）股东投入和减少资本	4,304,773.00	4,304,772.00	-	-44,991.91	-	-	-5,332,389.71
1. 股东投入的普通股	4,304,773.00	4,304,772.00					5,377,381.62
3. 股份支付计入股东权益的金额							-1.00
4. 其他				-44,991.91			-1.00
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						-5,332,389.71	5,377,381.62
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	336,683,929.00	1,613,788,312.76	-	-27,565,914.33	-	16,991,234.63	-1,367,051,107.54
							31,376,420.71
							604,222,875.23

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额						
	股本	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
一、上年年末余额	336,683,929.00	1,608,759,095.91	-	-27,782,724.68	-	16,991,234.63	-1,102,899,805.65
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	336,683,929.00	1,608,759,095.91	-	-27,782,724.68	-	16,991,234.63	-1,102,899,805.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-12,558,330.73	-	-	-193,151,769.55
（一）综合收益总额				-12,558,330.73			-193,151,769.55
（二）股东投入和减少资本							-
1. 股东投入的普通股							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	336,683,929.00	1,608,759,095.91	-	-40,341,055.41	-	16,991,234.63	-1,296,051,575.20
							626,041,628.93

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：福建省永安林业（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	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
一、上年年末余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91	-	8,755,671.38	-	16,991,234.63	886,271,324.43
加：会计政策变更				-35,691,197.63			4,443,361.14
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	340,988,702.00	1,604,454,323.91	-	-26,935,526.25	-	16,991,234.63	890,714,685.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,304,773.00	4,304,772.00	-	-847,198.43	-	-	-58,962,956.36
（一）综合收益总额				-847,198.43			-58,962,956.36
（二）股东投入和减少资本	-4,304,773.00	4,304,772.00	-	-	-	-	-1.00
1. 股东投入的普通股	-4,304,773.00	4,304,772.00	-	-	-	-	-1.00
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
（三）利润分配							-
1. 提取盈余公积							-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（四）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他综合收益结转留存收益							-
5. 其他							-
（五）专项储备							-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
（六）其他							-
四、本年年末余额	336,683,929.00	1,608,759,095.91	-	-27,782,724.68	-	16,991,234.63	831,751,729.21

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）基本情况

福建省永安林业（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经福建省经济体制改革委员会闽体改（1993）132 号文批准成立，在重组福建省永安林业（集团）总公司及永安市林产化工厂资产的基础上，吸收其他法人和内部职工入股定向募集设立，初始注册资本为 4,353 万元。本公司于 1996 年 11 月 29 日向社会公开发行 1,950 万股社会公众股（每股面值 1 元，溢价 4 元）后，股本增加至 6,303 万元。经 1997 年每 10 股派送 1 股股利，并用资本公积按 10:7 的比例转增股本；1998 年每 10 股派送 3 股股利，并按 10:2.307692 的比例配售新股（每股配股价 8.70 元）后，本公司股本增加至 16,723.26 万元。2006 年 8 月，经福建省国有资产监督管理委员会批准，并经股东大会决议通过，本公司实施了股权分置改革方案，即以资本公积金向全体流通股股东（即社会公众股股东）定向转增 3,552.768 万股，转增后本公司股本增加至人民币 20,276.028 万元。2015 年 9 月 8 日，中国证监会出具《关于核准福建省永安林业（集团）股份有限公司向苏加旭等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2076 号），本公司通过发行股份 106,382,125 股及支付现金 5,000.00 万元相结合的方式购买苏加旭、李建强、王清云、王清白及福建南安雄创投资中心（有限合伙）、福建省固鑫投资有限公司持有的福建森源家具股份有限公司（已更名为“福建森源家具有限公司”，以下简称“福建森源公司”）合计 100% 股权。同时，本公司向上海瀚叶财富管理顾问有限公司、黄友荣发行股份 31,877,394 股。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司总股本为 33,668.39 万元。

（2）营业执照、法定代表人及公司住址

本公司统一社会信用代码：91350000158164259X，法定代表人为黄宜光。本公司目前住址为：福建省永安市燕江东路 819 号。

（3）行业性质及经营范围

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司原属于农、林、牧、渔业—林业（分类代码为 A02）。2015 年 9 月公司通过发行股份及支付现金的方式取得了福建森源家具有限公司 100% 股权后，属于制造业—家具制造业（分类代码 C21）。本公司主要经营范围为：木材、竹材采运；木材加工；竹制品制造；人造板制造；家具制造；林业、农业生产技术服务；家具、建筑材料批发、零售；林木育苗；园艺作物种植；对外贸易；机械设备租赁；房屋租赁。

（4）主要产品

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要产品包括：原木、高密度纤维板、中密度纤维板、家具系列产品等。

（5）组织架构

除股东大会、董事会、监事会外，本公司还设置了人力资源部、信息管理部、财务部、证券部、法律事务部、行政部等相关职能部门以及森林经营分公司、永安人造板厂等六个分公司（事业部）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第八次会议于 2021 年 4 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期本集团合并范围包括母公司、6 家控股子公司，详见本附注七、在其他主体中的权益披露。合并范围本年变动详见本附注六。

二、财务报表的编制基础

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，本集团还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年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）同一控制下的企业合并

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，资本公积不足冲减的，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）非同一控制下的企业合并

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年末的收入、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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期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）与债权人之间签订协议，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。

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：

- 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；
- 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。

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：

- 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；

- 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。

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。

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。

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。

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。

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：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③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。
- ④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）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）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：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

- 租赁应收款；
- 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。

本公司考虑有关过去事项、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间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。

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

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 森林经营及木材二次加工业务
- 应收账款组合 2: 家具制造业务

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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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: 应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1: 应收关联方款项
- 其他应收款组合 3: 应收其他款项

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。

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。

如果逾期超过 90 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

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。

（6）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。

（7）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、公允价值计量

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。

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。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。本集团原材料、在产品、库存商品、发出商品等发

出时采用加权平均法计价，其中福建森源公司在产品、库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价。

（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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、终止经营

（1）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：

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。

（2）列报

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的处置组，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。

14、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，并按照本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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三、22。

15、投资性房地产

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。本集团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。

本集团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三、22。

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。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20~35	5.00	4.75~2.71
机器设备	10~20	5.00	9.5~4.75
运输工具	5、10	5.00	19.00、9.50
电子及办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5~10	5.00	19.00~9.50

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三、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

- (5) 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。

(6) 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。

17、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三、22。

18、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。

19、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、生产性生物资产和公益性生物资产。

① 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。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

② 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，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖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、饲养费用计入当期损益。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，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	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率%
竹林	30.00		3.33
果树林	10.00		10.00

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 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、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

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，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三、22。

公益性生物资产不计提减值准备。

20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利技术等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	受益年限	年限平均法	
软件使用权	合同规定年限或受益年限（未规定按 3 或 5 年）	年限平均法	
其他无形资产	合同规定年限或受益年限（未规定按 10 年）	年限平均法	

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三、22。

21、研究开发支出

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。

具体研发项目的资本化条件：

22、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、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、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。

26、收入

（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（5））。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

A、国内销售：①一般商品销售业务：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团在商品已经发出并经客户确认，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入；②需要安装的家具业务：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团已根据合同约定将产品交付给客户、完成售出产品的安装工作并经客户验收合格，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

B、国外销售：在同时满足上述收入确认原则的情况下，本集团根据合同约定将产品出口报关、离港，取得提单，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、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，按照收到或应收的金额计量。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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

30、经营租赁与融资租赁

本集团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。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

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：

递延所得税资产

在很有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。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第八届第三十八次董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。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。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款项等。

本集团已向客户转让商品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列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020 年 1 月 1 日)
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-176,303,880.10
	合同负债	158,726,271.71
	其他流动负债	17,577,608.39

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
预收款项	-4,670,408.55
合同负债	4,286,898.16
其他流动负债	383,510.39

（续）

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	24,785,464.64
销售费用	-24,785,464.64

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	94,952,675.40	94,952,675.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,881,512.22	1,881,512.22	
应收账款	222,249,068.15	222,249,068.15	
应收款项融资	14,709,017.32	14,709,017.32	
预付款项	36,523,269.94	36,523,269.94	
其他应收款	46,745,946.03	46,745,946.03	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	863,929,464.34	863,929,464.34	
合同资产			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	54,835,952.92	54,835,952.92	
流动资产合计	1,335,826,906.32	1,335,826,906.32	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	66,880,732.83	66,880,732.83	
其他权益工具投资	30,421,895.38	30,421,895.38	
其他非流动金融资产	26,680,500.00	26,680,500.00	
投资性房地产	14,798,807.73	14,798,807.73	
固定资产	785,917,400.27	785,917,400.27	
在建工程	22,319,400.36	22,319,400.36	
生产性生物资产	7,956,950.72	7,956,950.72	
油气资产			
无形资产	135,331,083.70	135,331,083.70	
开发支出			
商誉	18,973,967.28	18,973,967.28	
长期待摊费用	1,157,168.02	1,157,168.02	
递延所得税资产	87,677,478.46	87,677,478.46	
其他非流动资产	43,293,785.80	43,293,785.80	
非流动资产合计	1,241,409,170.55	1,241,409,170.55	
资产总计	2,577,236,076.87	2,577,236,076.87	
流动负债：			
短期借款	1,117,585,624.26	1,117,585,624.26	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5,223,995.00	5,223,995.00	
应付账款	289,366,583.12	289,366,583.12	
预收款项	176,303,880.10		-176,303,880.10
合同负债		158,726,271.71	158,726,271.71
应付职工薪酬	39,647,655.78	39,647,655.78	
应交税费	92,546,282.99	92,546,282.99	
其他应付款	88,952,487.75	88,952,487.75	
其中：应付利息			
应付股利	171,446.00	171,446.00	
持有待售负债			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
一年内到期的非流动负债	105,815,831.61	105,815,831.61	
其他流动负债		17,577,608.39	17,577,608.39
流动负债合计	1,915,442,340.61	1,915,442,340.61	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	24,500,422.94	24,500,422.94	
长期应付职工薪酬	1,779,970.00	1,779,970.00	
预计负债	16,687,428.02	16,687,428.02	
递延收益	7,156,999.25	7,156,999.25	
递延所得税负债	7,446,040.82	7,446,040.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	57,570,861.03	57,570,861.03	
负债合计	1,973,013,201.64	1,973,013,201.64	
股东权益:			
股本	336,683,929.00	336,683,929.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,613,788,312.76	1,613,788,312.76	
减：库存股			
其他综合收益	-27,565,914.33	-27,565,914.33	
专项储备			
盈余公积	16,991,234.63	16,991,234.63	
未分配利润	-1,367,051,107.54	-1,367,051,107.54	
归属于母公司所有者权益合计	572,846,454.52	572,846,454.52	
少数股东权益	31,376,420.71	31,376,420.71	
股东权益合计	604,222,875.23	604,222,875.23	
负债和股东权益总计	2,577,236,076.87	2,577,236,076.87	

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	36,624,314.32	36,624,314.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收票据			
应收账款	3,540,622.86	3,540,622.86	
应收款项融资	14,709,017.32	14,709,017.32	
预付款项	1,955,818.66	1,955,818.66	
其他应收款	104,641,587.11	104,641,587.11	
其中：应收利息			
应收股利	4,548,417.19	4,548,417.19	
存货	546,163,778.32	546,163,778.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	209,178.43	209,178.43	
流动资产合计	707,844,317.02	707,844,317.02	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	757,917,981.22	757,917,981.22	
其他权益工具投资	24,768,235.37	24,768,235.37	
其他非流动金融资产	26,680,500.00	26,680,500.00	
投资性房地产	14,798,807.73	14,798,807.73	
固定资产	226,063,719.80	226,063,719.80	
在建工程	145,454.54	145,454.54	
生产性生物资产	7,553,440.98	7,553,440.98	
油气资产			
无形资产	41,802,495.89	41,802,495.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	48,504.19	48,504.19	
递延所得税资产			
其他非流动资产	37,964,213.80	37,964,213.80	
非流动资产合计	1,137,743,353.52	1,137,743,353.52	
资产总计	1,845,587,670.54	1,845,587,670.54	
流动负债：			
短期借款	705,955,335.39	705,955,335.39	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,690,415.04	83,690,415.04	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	17,467,642.53		-17,467,642.53
合同负债		15,851,098.51	15,851,098.51
应付职工薪酬	5,775,554.69	5,775,554.69	
应交税费	2,018,180.97	2,018,180.97	
其他应付款	73,282,571.51	73,282,571.51	
其中：应付利息			
应付股利	171,446.00	171,446.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	105,167,015.78	105,167,015.78	
其他流动负债		1,616,544.02	1,616,544.02
流动负债合计	993,356,715.91	993,356,715.91	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,816,422.10	9,816,422.10	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,249,984.17	6,249,984.17	
递延所得税负债	4,412,819.15	4,412,819.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,479,225.42	20,479,225.42	
负债合计	1,013,835,941.33	1,013,835,941.33	
股东权益：			
股本	336,683,929.00	336,683,929.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,608,759,095.91	1,608,759,095.91	
减：库存股			
其他综合收益	-27,782,724.68	-27,782,724.68	
专项储备			
盈余公积	16,991,234.63	16,991,234.63	
未分配利润	-1,102,899,805.65	-1,102,899,805.65	
股东权益合计	831,751,729.21	831,751,729.21	
负债和股东权益总计	1,845,587,670.54	1,845,587,670.54	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、9、13
房产税	房产原值的 75%或租金收入	1.2、12
土地使用税	应税面积	定额税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：本公司原子公司福建森源公司所在地为福建省南安市康美镇，适用 5%的城市维护建设税税率；除此之外，其他公司均适用 7%的城市维护建设税税率。

2、税收优惠及批文

①增值税的优惠政策

（1）根据永安市国家税务局“永国税发[2005]13 号”《关于加强木竹行业税收征管的通知》，本集团自营林木材销售不缴纳增值税，购并林杉木管护期满五年、松杂木管护期满十年的木材销售免征增值税，其余购并林木材销售增值税率为 13%。

（2）根据“财税[2015]78 号”《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，本集团以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品，由税务机关实行增值税即征即退 70%的办法，自 2015 年 7 月 1 日起执行。

（3）根据财政部、国家税务总局财税[2012]39 号文《财政部 国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，本集团对外出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还；本集团对外出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额予以退还。

②企业所得税的优惠政策

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。本集团种植林木、林木种子和苗木作物及从事林木产品初加工取得的所得暂免征收企业所得税。

（2）根据企业所得税法、企业所得税法实施条例及《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定，本集团使用枝丫材生产的中、高密度纤维板减按 90%计入收入总额。

（3）根据财政部、税务总局“财税[2019]13 号”《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	424,879.45	45,661.29
银行存款	137,505,184.64	75,091,242.75
其他货币资金	1,647,472.17	19,815,771.36
合 计	139,577,536.26	94,952,675.40

说明：年末其他货币资金余额 1,647,472.17 元，其中：住房周转金 963,358.96 元、种苗中心国债项目专项资金 603,360.24 元；银行存款中 736,600.00 元已质押担保；因不能随时用于支付，本集团在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票						
商业承兑汇 票				1,939,703.32	58,191.10	1,881,512.22
合 计				1,939,703.32	58,191.10	1,881,512.22

(1) 按坏账计提方法分类

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	1,939,703.32	100.00	58,191.10	3.00	1,881,512.22
其中：					
商业承兑汇票	1,939,703.32	100.00	58,191.10	3.00	1,881,512.22
合 计	1,939,703.32	100.00	58,191.10	3.00	1,881,512.22

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	58,191.10
本年收回或转回	58,191.10

2020.12.31

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	19,759,568.28	82,510,477.52
1 至 2 年	1,464,838.21	45,947,412.14
2 至 3 年	960,896.50	123,717,471.73
3 至 4 年	696,950.32	87,235,939.80
4 至 5 年	32,205.30	87,263,363.34
5 年以上	13,793,517.65	63,193,612.24
小计	36,707,976.26	489,868,276.77
减：坏账准备	16,249,383.31	267,619,208.62
合 计	20,458,592.95	222,249,068.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	16,547,079.71	45.08	11,875,802.95	71.77	4,671,276.76
按组合计提坏账准备	20,160,896.55	54.92	4,373,580.36	21.69	15,787,316.19
其中:					
森林经营及木材二次加工业务	20,160,896.55	54.92	4,373,580.36	21.69	15,787,316.19
合 计	36,707,976.26	100.00	16,249,383.31	44.27	20,458,592.95

续上表

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账 准备	154,470,373.13	31.53	147,098,496.55	95.23	7,371,876.58
按组合计提坏账					

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
准备					
森林经营及木材二次加工业务	15,713,927.01	3.21	5,298,323.48	33.72	10,415,603.53
家具制造业务	319,683,976.63	65.26	115,222,388.59	36.04	204,461,588.04
合 计	489,868,276.77	100.00	267,619,208.62	54.63	222,249,068.15

按单项计提坏账准备:

名 称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
福建汇洋林业投资股份有限公司	6,906,616.00	6,906,616.00	100.00	预计无法收回
福建宏祥木业有限公司	3,682,401.58	3,682,401.58	100.00	预计无法收回
连城县森威林业有限责任公司	3,178,010.05	31,780.10	1.00	根据股权转让协议，受让方质押其受让的全部标的物股权作为担保，预计可收回性强
福建森源家具有限公司	1,540,451.32	15,404.51	1.00	根据股权转让协议，受让方质押其受让的全部标的物股权作为担保，预计可收回性强
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	1,013,938.36	100.00	企业破产清算，预计无法收回
福建省永林竹业有限公司	110,287.60	110,287.60	100.00	预计无法收回
黄岗晨鸣林业发展有限公司	76,057.30	76,057.30	100.00	预计无法收回
湛江晨鸣林业发展有限公司惠州分公司	39,317.50	39,317.50	100.00	预计无法收回
合 计	16,547,079.71	11,875,802.95	71.77	

续上表

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	
铜仁梵净山城市建设投资有限公司	16,365,366.20	14,365,366.20	87.78	可能部分无法收回
福建永盛家都家具有限公司	12,170,563.00	12,170,563.00	100.00	可能无法收回
山西永昌房地产开发有限公司右玉分公司	8,987,437.46	8,987,437.46	100.00	可能无法收回
浙江榕大家具有限公司	8,215,114.80	8,215,114.80	100.00	可能无法收回
福建汇洋林业投资股份有限公司永安分公司	6,906,616.00	6,906,616.00	100.00	可能无法收回
福建森源木作有限公司	5,833,663.02	4,083,564.11	70.00	可能部分无法收回
三亚丽生豪庭家具有限公司	5,659,321.80	5,659,321.80	100.00	可能无法收回
赤峰玉龙国宾馆有限公司	5,034,393.00	5,034,393.00	100.00	可能无法收回
深圳市奥艺美居家具有限公司	5,020,000.00	5,020,000.00	100.00	可能无法收回
成都世纪城新国际会展中心有限公司	4,862,431.40	4,862,431.40	100.00	可能无法收回
广州市富景房地产开发有限公司	4,632,220.95	4,632,220.95	100.00	可能无法收回
莆田市精工家俱有限公司	4,529,591.07	4,529,591.07	100.00	可能无法收回
福建宏祥木业有限公司	4,182,401.58	4,182,401.58	100.00	可能无法收回
浙江银建装饰工程有限公司	3,874,937.25	3,874,937.25	100.00	可能无法收回
上海铭栢建筑材料有限公司	3,689,948.90	3,689,948.90	100.00	可能无法收回
深圳市深装总装饰工程有限公司工业有限公司	3,669,116.93	3,669,116.93	100.00	可能无法收回
河南天鹅城置业有限公司	3,215,478.58	3,215,478.58	100.00	可能无法收回
TIGERRESORT,LEISURE ANDE NTERTAINMENT,INC.	2,894,003.25	1,847,573.25	63.84	可能部分无法收回
海南优高雅装饰工程	2,743,667.00	2,743,667.00	100.00	可能无法收回

名 称	账面余额	2019.12.31		计提理由
		坏账准备	预期信用 损失率(%)	
有限公司				
浙江亚厦装饰股份有 限公司	2,354,943.76	1,775,863.09	75.41	可能部分无法收 回
深圳市中源环境设备 有限公司	2,258,698.78	2,258,698.78	100.00	可能无法收回
三亚哈曼酒店管理有 限公司	1,966,696.00	1,350,429.00	68.66	可能部分无法收 回
上海金茂建筑装饰有 限公司	1,744,152.00	984,152.00	56.43	可能部分无法收 回
盘锦东方银座铂尔曼 酒店有限公司	1,640,399.30	1,020,399.30	62.20	可能部分无法收 回
天津市康恒信息科技 有限公司	1,558,684.20	1,558,684.20	100.00	可能无法收回
青岛经济技术开发区 索菲亚国际大酒店有 限公司	1,485,672.00	1,485,672.00	100.00	可能无法收回
苏州金螳螂建筑装饰 股份有限公司	1,292,445.09	1,292,445.09	100.00	可能无法收回
宁夏国贸新天地大酒 店有限公司	1,202,664.20	1,202,664.20	100.00	可能无法收回
江苏翔森建设工程有 限公司	1,060,800.00	1,060,800.00	100.00	可能无法收回
南宁永恒朗悦酒店有 限公司	1,052,579.27	1,052,579.27	100.00	可能无法收回
浙江艾玛家居有限公 司	1,013,938.36	1,013,938.36	100.00	可能无法收回
山西永昌国际酒店有 限公司	1,001,893.20	1,001,893.20	100.00	可能无法收回
合 计	132,119,838.35	124,747,961.77		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 森林经营及木材二次加工业务

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	16,581,558.23	1,008,166.19	6.08
1 至 2 年	95,627.35	24,646.78	25.77
2 至 3 年	218,351.20	109,959.76	50.36

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 至 4 年	138,942.00	106,666.50	76.77
4 至 5 年	32,205.30	29,928.66	92.93
5 年以上	3,094,212.47	3,094,212.47	100.00
合 计	20,160,896.55	4,373,580.36	21.69

续上表

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,707,955.13	701,301.86	6.55
1 至 2 年	382,899.41	158,100.86	41.29
2 至 3 年	288,290.03	119,856.34	41.57
3 至 4 年	32,205.30	18,513.70	57.49
4 至 5 年	30,632.07	28,605.65	93.38
5 年以上	4,271,945.07	4,271,945.07	100.00
合 计	15,713,927.01	5,298,323.48	33.08

组合计提项目：家具制造业务

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	66,323,874.26	5,348,936.02	8.06
1 至 2 年	42,066,359.73	7,738,250.00	18.40
2 至 3 年	90,460,608.49	21,967,119.15	24.28
3 至 4 年	56,096,171.76	24,758,054.01	44.14
4 至 5 年	37,194,246.69	27,867,313.71	74.92
5 年以上	27,542,715.70	27,542,715.70	100.00
合 计	319,683,976.63	115,222,388.59	36.04

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	267,619,208.62
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	267,619,208.62
本年计提	32,374,021.00
本年收回或转回	
本年核销	

项 目	坏账准备金额
其他	-283,743,846.31
2020.12.31	16,249,383.31

说明：其他系本年处置子公司福建森源家具有限公司 100%股权未并表产生的，其丧失控制权的时点的应收账款坏账准备 283,743,846.31 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年 末余额	占应收账款 年末余额合 计数的比例%	坏账准备年 末余额
福建绿欧家居有限公司	14,420,555.71	39.28	865,233.34
福建汇洋林业投资股份有限公司永安分公司	6,906,616.00	18.82	6,906,616.00
福建宏祥木业有限公司	3,682,401.58	10.03	3,682,401.58
连城县森威林业有限责任公司	3,178,010.05	8.66	31,780.10
福建森源家具有限公司	1,540,451.32	4.20	15,404.52
合计	29,728,034.66	80.99	11,501,435.54

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	16,620,084.67	15,029,758.72
应收账款		
小计	16,620,084.67	15,029,758.72
减：其他综合收益-公允价值变动	337,626.38	320,741.40
年末公允价值	16,282,458.29	14,709,017.32

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。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,726,629.16	74.02	27,004,110.01	73.94
1 至 2 年	45,557.24	1.95	8,958,073.10	24.53

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2 至 3 年	14,085.84	0.60	46,753.51	0.13
3 年以上	546,612.18	23.43	514,333.32	1.40
合 计	2,332,884.42	100.00	36,523,269.94	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例%
湖北厚木化工有限公司	198,395.00	8.50
迪芬巴赫机械设备服务（北京）有限公司	179,793.83	7.71
安德里茨（中国）有限公司	146,000.00	6.26
永安电力物资有限公司	129,635.00	5.56
中石化森美（福建）石油有限公司 三明分公司	21,139.99	0.91
合 计	674,963.82	28.94

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	286,651,581.03	46,745,946.03
合 计	286,651,581.03	46,745,946.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	207,880,206.09	33,084,726.78
1 至 2 年	102,873,557.74	40,506,275.45
2 至 3 年	24,045,638.37	8,723,863.80
3 至 4 年	8,001.78	53,965,175.30
4 至 5 年	47,282.98	8,108,585.54
5 年以上	6,527,213.02	9,070,372.15
小 计	341,381,899.98	153,458,999.02
减：坏账准备	54,730,318.95	106,713,052.99
合 计	286,651,581.03	46,745,946.03

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	185,822,090.74	1,858,220.90	183,963,869.84	38,237,460.51	19,118,730.25	19,118,730.26
往来款	104,335,839.29	3,496,963.92	100,838,875.37	11,386,352.63	9,831,253.42	1,555,099.21
材料设备款	45,222,135.5	45,222,135.5		68,300,164.86	62,258,352.25	6,041,812.61
股票股息	1,294,700.00		1,294,700.00			
备用金、保证金及押金	750,386.66	704,407.31	45,979.35	24,860,175.70	7,826,036.31	17,034,139.39
应收暂付款				1,767,764.99		1,767,764.99
应收出口退税	239,954.37	23,995.44	215,958.93	239,954.37		239,954.37
其他	3,716,793.42	3,424,595.88	292,197.54	8,667,125.96	7,678,680.76	988,445.20
合 计	341,381,899.98	54,730,318.95	286,651,581.032	153,458,999.02	106,713,052.99	46,745,946.03

③坏账准备计提情况

年末，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
按单项计提坏账准备	287,464,586.62	1.00	2,874,645.86	284,589,940.76	
宁波嘉林贸易有限公司	131,781,628.41	1.00	1,317,816.28	130,463,812.13	
山东同辰商贸有限公司	54,040,462.33	1.00	540,404.62	53,500,057.71	
福建森源家具有限公司	98,511,246.35	1.00	985,112.46	97,526,133.89	
连城县森威林业有限责任公司	3,131,249.53	1.00	31,312.50	3,099,937.03	
按组合计提坏账准备	8,695,177.86	76.29	6,633,537.59	2,061,640.27	
应收押金和保证金	750,386.66	93.87	704,407.31	45,979.35	
应收其他款项	7,944,791.20	74.63	5,929,130.28	2,015,660.92	

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
合 计	296,159,764.48	3.21	9,508,183.45	286,651,581.03	

年末，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

年末，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	45,222,135.50	100.00	45,222,135.50		
浙江艾玛家居有限 公司	45,222,135.50	100.00	45,222,135.50		
按组合计提坏账准备					
合 计	45,222,135.50	100.00	45,222,135.50		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

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
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	17,298,948.06	1.73	300,135.15	16,998,812.91	
应收其他款项	5,824,228.91	21.25	1,237,638.65	4,586,590.26	
合 计	23,123,176.97	6.65	1,537,773.80	21,585,403.17	

截至 2019 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
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	6,000.00	100.00	6,000.00		
应收其他款项	6,105,748.64	100.00	6,105,748.64		
合 计	6,111,748.64	100.00	6,111,748.64		

截至 2019 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	124,224,073.41	79.75	99,063,530.55	25,160,542.86	
按组合计提坏账准备					
合 计	124,224,073.41	79.75	99,063,530.55	25,160,542.86	

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用 损失	第二阶段 整个存续 期预期信 用损失 (未发生 信用减值)	第三阶段 整个存 续期预期 信用损失 (已发生 信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	1,537,773.80	6,111,748.64	99,063,530.55	106,713,052.99
2019 年 12 月 31 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-11,700.00	11,700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	6,100,048.64	-6,100,048.64		
本年计提	3,560,723.41			3,560,723.41
本年转回			1,204,142.00	1,204,142.00
本年转销				
本年核销				
其他变动	-1,690,362.40		-52,648,953.05	-54,339,315.45
2020 年 12 月 31 日余额	9,508,183.45		45,222,135.50	54,730,318.95

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
宁波嘉林贸易有 限公司	股权转让款	131,781,628.40	1 年以内	38.60	1,317,816.28
福建森源家具 有限公司	往来款	98,511,246.35	1 年以内 30,956,577.58;	28.86	985,112.46

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东同辰商贸有限公司	股权转让款	54,040,462.33	1-2 年 67,554,668.77	15.83	540,404.62
			1 年以内		
浙江艾玛家居有限公司	材料款	45,222,135.50	1-2 年 21,210,000.00;	13.25	45,222,135.50
			2-3 年 24,012,135.50		
连城县森威林业有限责任公司	往来款	3,131,249.53	1 年以内	0.92	31,312.50
合 计	--	332,686,722.11	--	97.46	48,096,781.36

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,312,228.35	10,483,095.30	35,829,133.05	61,490,763.62	13,086,297.24	48,404,466.38
在产品				15,419,082.70	521,079.33	14,898,003.37
库存商品	48,716,348.22	14,571,882.96	34,144,465.26	87,850,931.41	26,276,396.66	61,574,534.75
发出商品				110,919,915.58	10,575,969.32	100,343,946.26
消耗性生物资产	583,579,349.80		583,579,349.80	637,475,872.53		637,475,872.53
自制半成品	498,714.55		498,714.55	1,232,641.05		1,232,641.05
合 计	679,106,640.92	25,054,978.26	654,051,662.66	914,389,206.89	50,459,742.55	863,929,464.34

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本年增加		本年减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,086,297.24	1,019,609.25			3,622,811.19	10,483,095.30
在产品	521,079.33				521,079.33	
库存商品	26,276,396.66	474,984.25		2,429,258.86	9,750,239.09	14,571,882.96
发出商品	10,575,969.32	2,800,768.38		2,528,434.46	10,848,303.24	
合 计	50,459,742.55	4,295,361.88		4,957,693.32	24,742,432.85	25,054,978.26

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
在产品	估计售价减去预计加工费、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定	对外出售

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	5,119.51	9,141,158.69
待认证进项税额		11,462,177.53
预缴所得税		5,817,502.08
多交或预缴的增值税额		28,327,277.10
预缴其他税费	945.17	87,837.52
合 计	6,064.68	54,835,952.92

福建省永安林业（集团）股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	追加/ 新增 投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	本年增减变动			2020.12.31	减值准备年 末余额
					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		
永安永明木业有限公司	1,144,989.76			-813,480.58				331,509.18	
永安市燕晟木业有限公司	2,349,529.22			-53,465.20				2,296,064.02	
福建省山康电子工程有限公司	2,807,322.49			53,840.55				2,861,163.04	2,400,000.00
福建省竹生活竹制品有限公司	254,821.16			-31,032.92			-223,788.24		
中永（苏州）信息技术有限公司	2,959,776.27			30,046.99				2,989,823.26	
福建三明绿欧电子商务有限公司	2,183,420.21			-122,688.67				2,060,731.54	
北京天广投资管理中心（有限合伙）	57,580,873.72			-645.72				57,580,228.00	
北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司									
合 计	69,280,732.83			-937,425.55			-223,788.24	68,119,519.04	2,400,000.00

10、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
湖北九森林业股份有限公司	7,910,001.40	15,981,431.40
福建南安汇通村镇银行股份 有限公司		5,653,660.01
福建汇洋林业投资股份有限 公司		4,259,737.48
永安市笔架山陵园管理所	3,284,006.07	3,483,550.56
永安天宝岩生态旅游有限公 司	962,689.41	1,043,515.93
永安市鑫林生物质能科技有 限公司		
福建省永林竹业有限公司		
福建永安中约竹制品国际贸 易有限公司		
合 计	12,156,696.88	30,421,895.38

说明：由于上述项目是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团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。

11、其他非流动金融资产

种 类	2020.12.31	2019.12.31
权益工具投资	24,139,500.00	26,680,500.00

12、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	21,409,910.25	2,658,087.00	24,067,997.25
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2020.12.31	21,409,910.25	2,658,087.00	24,067,997.25
二、累计折旧和累计摊销			
1.2019.12.31	7,775,643.82	1,493,545.70	9,269,189.52
2.本年增加金额	741,743.88	72,087.36	813,831.24
（1）计提或摊销	741,743.88	72,087.36	813,831.24

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3.本年减少金额			
4.2020.12.31	8,517,387.70	1,565,633.06	10,083,020.76
三、减值准备			
1.2019.12.31			
2.本年增加金额			
3.本年减少金额			
4.2020.12.31			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	12,892,522.55	1,092,453.94	13,984,976.49
2.2019.12.31 账面价值	13,634,266.43	1,164,541.30	14,798,807.73

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

13、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	199,039,975.31	785,917,400.27
固定资产清理		
合 计	199,039,975.31	785,917,400.27

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2019.12.31	734,803,559.28	495,026,492.41	12,301,105.56	35,891,572.99	37,323,216.75	1,315,345,946.99
2.本年增加金额	533,014.46	210,575.20		108,328.24	4,300.00	856,217.90
（1）购置		210,575.20		108,328.24	4,300.00	323,203.44
（2）在建工程转入	533,014.46					533,014.46
3.本年减少金额	554,584,368.21	97,439,570.01	7,048,077.79	30,521,702.86	7,921,744.77	697,515,463.64
（1）处置或报废	12,985,011.83	26,627,916.19	393,681.00	3,461.54	414,579.30	40,424,649.86
（2）处置子公司导致的减少	541,599,356.38	70,811,653.82	6,654,396.79	30,518,241.32	7,507,165.47	657,090,813.78
4.2020.12.31	180,752,205.53	397,797,497.60	5,253,027.77	5,478,198.37	29,405,771.98	618,686,701.25
二、累计折旧						

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及 办公设备	其他设备	合计
1.2019.12.31	151,440,721.49	300,367,143.11	9,575,073.72	14,680,364.35	14,001,506.81	490,064,809.48
2.本年增加金额	20,105,170.43	26,163,487.87	697,291.27	2,913,513.77	2,147,747.78	52,027,211.12
(1) 计提	20,105,170.43	26,163,487.87	697,291.27	2,913,513.77	2,147,747.78	52,027,211.12
3.本年减少金额	74,716,008.49	55,123,531.48	5,761,918.87	12,617,120.02	5,647,035.98	153,865,614.84
(1) 处置或报废	9,468,374.77	23,970,078.24	373,996.95		412,506.40	34,224,956.36
(2) 处置子公司导致的减少	65,247,633.72	31,153,453.24	5,387,921.92	12,617,120.02	5,234,529.58	119,640,658.48
4.2020.12.31	96,829,883.43	271,407,099.50	4,510,446.12	4,976,758.10	10,502,218.61	388,226,405.76
三、减值准备						
1.2019.12.31	5,586,502.36	14,839,244.29	248,142.77	88,667.91	18,601,179.91	39,363,737.24
2.本年增加金额						
3.本年减少金额	4,967,118.88	2,468,218.35	238,541.46	88,667.91	180,870.46	7,943,417.06
(1) 处置或报废		1,099,661.20	216,506.00	5,159.55		1,321,326.75
(2) 处置子公司导致的减少	4,967,118.88	1,368,557.15	22,035.46	83,508.36	180,870.46	6,622,090.31
4.2020.12.31	619,383.48	12,371,025.94	9,601.31		18,420,309.45	31,420,320.18
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	83,302,938.62	114,019,372.16	732,980.34	501,440.27	483,243.92	199,039,975.31
2.2019.12.31 账面价值	577,776,335.43	179,820,105.01	2,477,889.07	21,122,540.73	4,720,530.03	785,917,400.27

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	74,840,079.11	49,600,656.13	1,181,671.13	24,057,751.85	
机器设备	58,678,428.47	42,261,029.76	12,232,964.30	4,184,434.41	
电子设备及办公设备	1,176,102.73	1,088,233.99		87,868.74	
运输工具	810,681.00	553,640.95		257,040.05	
其他设备	27,399,015.62	8,629,684.48	17,837,330.79	932,000.35	
合 计	162,904,306.93	102,133,245.31	31,251,966.22	29,519,095.40	

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
三明吉口人造板厂房	5,068,724.34	尚未完成全部验收手续
永安人造板厂二期成品库	2,700,141.20	尚未完成全部验收手续

14、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	953,398.63	22,319,400.36
工程物资		
合 计	953,398.63	22,319,400.36

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
大岭山森源蒙玛实业家具项目			2,404,869.50			2,404,869.50
南安后山 13#厂房			16,545,810.75	3,456,010.57		13,089,800.18
消防安装工程			8,442,759.82	1,763,483.68		6,679,276.14
贡川产业园	544,302.00	544,302.00		544,302.00	544,302.00	
屋面翻修工程			145,454.54			145,454.54
永安人造板厂三期污水技改	953,398.63		953,398.63			
合 计	1,497,700.63	544,302.00	953,398.63	28,083,196.61	5,763,796.25	22,319,400.36

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本年增加	转入固定资产	处置子公司导致的减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	2020.12.31
大岭山森源蒙玛实业家具项目	2,404,869.50			2,404,869.50				
南安后山 13#厂房	16,545,810.75			16,545,810.75				
消防安装工程	8,442,759.82			8,442,759.82				
贡川产业园	544,302.00			544,302.00				
屋面翻修工程	145,454.54			145,454.54				
永安人造板厂三期污水技改		953,398.63						953,398.63

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.12.31	本年增加	转入固定 资产	处置子公司 导致的减少	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年 利息 资本 化 率%	2020.12.31
木片检验 钢构棚		533,014.46	533,014.46					
合 计	28,083,196.61	1,486,413.09	533,014.46	28,083,196.61				953,398.63

15、生产性生物资产

(1) 以成本计量

项 目	种植业		合计
	经济林-果园	经济林-竹林	
一、账面原值			
1.2019.12.31	3,171,484.12	13,879,841.48	17,051,325.60
2.本年增加金额			
3.本年减少金额		550,239.99	550,239.99
(1) 处置子公司导致的减少		550,239.99	550,239.99
4.2020.12.31	3,171,484.12	13,329,601.49	16,501,085.61
二、累计折旧			
1.2019.12.31	3,171,484.12	5,922,890.76	9,094,374.88
2.本年增加金额		459,604.44	459,604.44
(1) 计提		459,604.44	459,604.44
3.本年减少金额		162,014.65	162,014.65
(1) 处置子公司导致的减少		162,014.65	162,014.65
4.2020.12.31	3,171,484.12	6,220,480.55	9,391,964.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值		7,109,120.94	7,109,120.94
2.2019.12.31 账面价值		7,956,950.72	7,956,950.72

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	房屋使用 权	软件使用 权	铁路专用 线	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值						

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋使用 权	软件使用 权	铁路专用 线	土地使用权	专利技术	合计
1.2019.12.31	865,533.60	2,576,882.15	3,633,841.00	165,018,874.60	4,814,649.08	176,909,780.43
2.本年增加金额						
3.本年减少金额		1,451,378.00		106,127,399.30		107,578,777.30
(1) 处置				3,814,211.39		3,814,211.39
(2) 处置子公司 导致的减少		1,451,378.00		102,313,187.91		103,764,565.91
4.2020.12.31	865,533.60	1,125,504.15	3,633,841.00	58,891,475.30	4,814,649.08	69,331,003.13
二、累计摊销						
1.2019.12.31	460,032.42	1,899,546.88	3,633,841.00	30,770,627.35	1,923,947.91	38,687,995.56
2.本年增加金额	31,255.38	201,966.50		2,959,213.84		3,192,435.72
(1) 计提	31,255.38	201,966.50		2,959,213.84		3,192,435.72
3.本年减少金额		1,123,468.57		12,745,268.89		13,868,737.46
(1) 处置				1,792,725.38		1,792,725.38
(2) 处置子公司 导致的减少		1,123,468.57		10,952,543.51		12,076,012.08
4.2020.12.31	491,287.80	978,044.81	3,633,841.00	20,984,572.30	1,923,947.91	28,011,693.82
三、减值准备						
1.2019.12.31					2,890,701.17	2,890,701.17
2.本年增加金额						
3.本年减少金额						
4.2020.12.31					2,890,701.17	2,890,701.17
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面 价值	374,245.80	147,459.34		37,906,903.00		38,428,608.14
2.2019.12.31 账面 价值	405,501.18	677,335.27		134,248,247.25		135,331,083.70

说明：所有权或使用权受限情况详见附注五、57。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形 成商誉的事项	2019.12.31	本年增加 计提	本年减少 处置	其他	2020.12.31
福建森源家具有限公 司	994,144,525.61		994,144,525.61		

美国艾玛地板有限公司	1,857,218.55	1,857,218.55
合 计	996,001,744.16	994,144,525.61 1,857,218.55

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.12.31	本年增加		本年减少		2020.12.31
		计提	其他增加	处置	其他减少	
福建森源家具有限公司	975,170,558.33			975,170,558.33		
美国艾玛地板有限公司	1,857,218.55				1,857,218.55	
合 计	977,027,776.88			975,170,558.33	1,857,218.55	

说明：其他减少系美国艾玛地板有限公司在本年度注销。

18、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本年增加	本年摊销	本年减少 处置子公司导致的减少	2020.12.31
铺装带	48,504.19		48,504.19		
竹工厂水电改造工程	391,216.19		225,075.08	166,141.11	
竹工厂厂房改造工程	469,250.06		279,833.32	189,416.74	
办公室装修费用	248,197.58		24,234.40	223,963.18	
合 计	1,157,168.02		577,646.99	579,521.03	

19、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备			318,092,238.30	79,523,059.59
内部交易未实现利润			8,045,262.37	2,011,315.59
政府补助			3,628,283.75	907,070.94
预计负债			15,917,921.09	3,979,480.27

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
职工教育经费			4,971,662.77	1,242,915.69
其他综合收益			54,545.53	13,636.38
小 计			350,709,913.81	87,677,478.46
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值			11,479,226.66	2,869,806.67
计入当期损益的其他非流动金融资产公允价值变动	13,414,500.00	3,353,625.00	15,955,500.00	3,988,875.00
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	1,415,405.64	353,851.41	2,349,436.65	587,359.15
小 计	14,829,905.64	3,707,476.41	29,784,163.31	7,446,040.82

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	173,390,729.34	185,755,652.05
可抵扣亏损	434,813,964.08	543,758,475.78
合 计	608,204,693.42	729,514,127.83

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年		34,885,827.05	
2021 年	32,344,905.91	40,072,130.80	
2022 年	16,451,702.07	35,591,291.65	
2023 年	87,889,616.59	269,860,939.14	
2024 年	86,636,304.66	163,348,287.14	
2025 年	211,491,434.85		
合 计	434,813,964.08	543,758,475.78	

20、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公益性生物资产	37,964,213.80		37,964,213.80	37,964,213.80		37,964,213.80
预付房屋款				6,000,000.00	723,120.00	5,276,880.00
预付工程款				52,692.00		52,692.00
合 计	37,964,213.80		37,964,213.80	44,016,905.80	723,120.00	43,293,785.80

21、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	165,000,000.00	248,219,440.00
抵押借款	385,600,000.00	437,350,000.00
保证借款	105,000,000.00	160,330,000.00
质押保证借款		207,000,000.00
抵押质押借款	83,000,000.00	40,000,000.00
抵押保证借款	700,000.00	23,000,000.00
短期借款应付利息	1,080,000.00	1,686,184.26
合 计	740,380,000.00	1,117,585,624.26

说明：抵押、质押情况详见附注五、57。

22、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		5,223,995.00
合 计		5,223,995.00

23、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	57,699,277.33	188,618,908.69
工程款	3,900,448.45	56,585,388.23
设备款	387,650.66	
代理费		22,954,500.33
安装费		14,413,263.59
运输款		6,710,409.86
其他		84,112.42
合 计	61,987,376.44	289,366,583.12

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末数	未偿还或未结转的原因
福建一建集团有限公司	1,227,436.68	工程尾款，有争议未结算
常州联合锅炉容器有限公司	690,000.00	未结算
合 计	1,917,436.68	

24、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	—	176,303,880.10
合 计		176,303,880.10

25、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
货款	4,286,898.16	158,726,271.71	—

26、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
短期薪酬	38,649,258.93	131,507,085.23	161,854,680.95	8,301,663.21
离职后福利-设定提存计划	940,624.43	2,946,732.56	2,853,941.90	1,033,415.09
辞退福利	57,772.42	619,474.50	677,246.92	
合 计	39,647,655.78	135,073,292.29	165,385,869.77	9,335,078.30

（1）短期薪酬

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	31,448,748.05	115,375,217.66	141,438,063.12	5,385,902.59
职工福利费		7,665,156.37	7,665,156.37	
社会保险费	128,605.80	4,212,441.68	3,743,165.94	597,881.54
其中：1. 医疗保险费	99,193.45	3,735,438.96	3,281,323.49	553,308.92
2. 工伤保险费	24,868.08	71,331.68	75,655.91	20,543.85
3. 生育保险费	4,544.27	405,671.04	386,186.54	24,028.77
住房公积金	1,259,899.08	3,532,548.90	3,658,983.12	1,133,464.86
工会经费和职工教育经费	5,812,006.00	721,720.62	5,349,312.40	1,184,414.22
合 计	38,649,258.93	131,507,085.23	161,854,680.95	8,301,663.21

（2）设定提存计划

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
离职后福利	940,624.43	2,946,732.56	2,853,941.90	1,033,415.09

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
其中：1. 基本养老保险费	675,949.13	2,855,197.32	2,752,586.90	778,559.55
2. 失业保险费	264,675.30	91,535.24	101,355.00	254,855.54
合 计	940,624.43	2,946,732.56	2,853,941.90	1,033,415.09

(3) 辞退福利

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
辞退福利	57,772.42	619,474.50	677,246.92	

27、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,111,424.19	66,813,586.60
企业所得税	33,373.30	9,728,969.71
房产税	299,041.98	4,912,055.36
城市建设维护税	140,534.87	4,126,163.16
教育费附加	106,824.34	3,894,509.40
个人所得税	21,583.03	2,045,612.46
土地使用税	407,945.87	739,116.86
印花税	42,575.96	200,548.20
其他	72,296.12	85,721.24
合 计	3,235,599.66	92,546,282.99

28、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利	171,446.00	171,446.00
其他应付款	63,273,897.91	88,781,041.75
合 计	63,445,343.91	88,952,487.75

(1) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
永安市林业建设投资公司	170,000.00	170,000.00
福建省石油总公司永安公司	877.50	877.50
公司高管股	568.50	568.50
合 计	171,446.00	171,446.00

（2）其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
设备转让款	15,358,433.00	
暂收代扣等往来款	15,356,912.91	18,956,480.29
押金保证金	13,775,017.80	20,102,903.93
预提电费、运费等费用款	10,324,052.80	13,831,869.08
住房周转金	3,228,464.44	2,784,760.51
股权转让款	874,250.00	5,874,250.00
企业借款及利息		20,919,672.13
其他	4,356,766.96	6,311,105.81
合 计	63,273,897.91	88,781,041.75

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
永安市笔架山陵园管理所	7,470,951.52	往来款暂未结算
住房周转金	3,228,464.44	住房周转金
合 计	10,699,415.96	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款		79,635,740.00
一年内到期的长期应付款		26,056,824.19
一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息		123,267.42
合 计		105,815,831.61

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证抵押		
抵押质押		26,600,000.00
抵押借款		53,035,740.00
合 计		79,635,740.00

（2）一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付融资租赁款	25,408,008.36
应付土地有偿使用款	648,815.83
合 计	26,056,824.19

30、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	383,510.39	

31、长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款		53,035,740.00
抵押质押借款		26,600,000.00
长期借款应付利息		123,267.42
小计		79,759,007.42
减：一年内到期的长期借款		79,635,740.00
减：一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息		123,267.42
合 计		

32、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	1,149,418.01	24,500,422.94
专项应付款		
合 计	1,149,418.01	24,500,422.94

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款		34,075,012.45
应付土地有偿使用款		15,332,816.67
永安燕林开发公司	764,933.16	764,933.16
桉树种子资源库	384,484.85	384,484.85
小计	1,149,418.01	50,557,247.13
减：一年内到期长期应付款		26,056,824.19
合 计	1,149,418.01	24,500,422.94

33、长期应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	2019.12.31
辞退福利		1,779,970.00
小计		1,779,970.00
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合 计		1,779,970.00

34、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
未决诉讼		13,580,823.36	未决诉讼
产品质量保证		3,106,604.66	产品质量保证费用
合 计		16,687,428.02	

35、递延收益

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	7,156,999.25	1,057.77	2,189,015.08	4,969,041.94	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、59、政府补助。

36、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本年增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,668.39						33,668.39

37、资本公积

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
股本溢价	1,608,757,925.11	1,170.80		1,608,759,095.91
其他资本公积	5,030,387.65		5,030,387.65	
合 计	1,613,788,312.76	1,170.80	5,030,387.65	1,608,759,095.91

说明：

（1）本年增加系子公司永林黑山羊（永安）生态养殖有限责任公司以前年度并表时冲减资本公积，本年注销，资本公积还原。

（2）本年减少系子公司福建森源家具有限公司少数股东承担家具项目的赔偿损失而发生的权益性交易，本年处置子公司，资本公积减少。

38、其他综合收益

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.01.01 (1)	本年所得税 前发生额	本年发生金额		税后 归属 于少 数股 东	其他变动 (3)	2020.12.31 (4) = (1) + (2) + (3)
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得 税费用			
一、不能 重分类 进损益 的其他 综合收 益	-27,031,717.79	-12,315,171.88		3,998.91	-12,319,170.79	-712,519.97	-40,063,408.55
1. 其他 权益工 具投资 公允价 值变动	-27,031,717.79	-12,315,171.88		3,998.91	-12,319,170.79	-712,519.97	-40,063,408.55
二、将重 分类进 损益的 其他综 合收益	-534,196.54	44,905.87		15,447.71	29,458.16	227,091.52	-277,646.86
1、应收 款项融 资公允 价值变 动	-307,105.02	44,905.87		15,447.71	29,458.16		-277,646.86
2. 外币 财务报 表折算 差额	-227,091.52					227,091.52	
其他综 合收益 合计	-27,565,914.33	-12,270,266.01		19,446.62	-12,289,712.63	-485,428.45	-40,341,055.41

30、盈余公积

项 目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
法定盈余公积	16,991,234.63			16,991,234.63

40、未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分 配比例
调整前上年末未分配利润	-1,367,051,107.54	-1,125,752,903.80	--
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）			--

项 目	本年发生额	上年发生额	提取或分 配比例
调整后期初未分配利润	-1,367,051,107.54	-1,125,752,903.80	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	36,383,347.08	-235,965,814.03	--
本年其他变动	5,029,216.85	-5,332,389.71	
年末未分配利润	-1,325,638,543.61	-1,367,051,107.54	

41、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	573,855,094.34	486,388,144.67	694,242,952.97	575,722,064.02
其他业务	6,936,449.96	2,847,658.43	7,910,190.65	2,957,362.38
合 计	580,791,544.30	489,235,803.10	702,153,143.62	578,679,426.40

说明：本集团营业收入和营业成本按行业分析的信息，详见本附注十三、4。

（2）主营业务按产品类型划分

主要产品类型	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
家具	265,760,922.71	218,608,946.86	334,126,866.18	234,787,586.12
木材二次加工产品	223,289,703.16	209,206,015.90	289,065,822.45	276,326,867.43
木材	56,336,533.71	32,472,830.76	29,938,153.76	30,410,970.64
甲醛	20,031,762.94	19,027,571.79	22,598,733.74	22,252,400.90
饰品	3,583,923.26	2,463,513.29	12,455,292.24	5,874,367.56
胶粘剂	4,852,248.56	4,609,266.07	5,895,224.60	5,551,077.56
育肥羊			159,160.00	516,098.81
金线莲			3,700.00	2,695.00
合 计	573,855,094.34	486,388,144.67	694,242,952.97	575,722,064.02

（3）主营业务按地区划分

主要经营地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	538,389,152.44	462,913,375.47	572,849,060.74	509,411,679.00
国外销售	35,465,941.90	23,474,769.20	121,393,892.23	66,310,385.02

主要经营地区	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	573,855,094.34	486,388,144.67	694,242,952.97	575,722,064.02

(4) 主营业务收入分解信息

项目	本年发生额				
	家具	木材二次加工产品	木材	其他	合 计
主营业务收入					
其中：在某一 时点确认	265,760,922.71	223,289,703.16	56,336,533.71	28,467,934.76	573,855,094.34
在某一 时段确认					
合 计	265,760,922.71	223,289,703.16	56,336,533.71	28,467,934.76	573,855,094.34

42、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	4,701,381.68	5,455,763.81
土地使用税	2,026,619.29	2,105,031.38
城市维护建设税	543,164.03	1,486,717.46
教育费附加	416,999.12	1,226,819.36
印花税	337,606.71	515,395.28
防洪费	122,348.67	160,244.37
环境保护税	89,217.57	156,623.45
车船使用税	119.88	119.88
其他税费		558.36
合 计	8,237,456.95	11,107,273.35

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,802,584.68	26,256,454.38
售后服务费	3,636,372.55	8,243,110.80
包装费	2,886,373.43	3,428,384.37
差旅费	1,425,306.22	6,054,965.92

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本年发生额	上年发生额
报关费	586,964.74	1,179,764.65
业务招待费	327,782.71	905,392.35
租赁费用	234,254.14	466,576.70
办公费	182,075.72	539,139.90
广告宣传费	119,690.42	478,672.51
运输及装卸费	47,260.76	3,859,739.49
折旧摊销费	19,700.72	18,462.21
车辆费用	19,619.64	89,360.37
代理费		39,572,519.25
投标费		1,667,737.42
其他	652,015.69	5,507,075.56
合 计	24,940,001.42	98,267,355.88

说明：本年代理费、运输费较上年减少较多，系根据新收入准则将该类费用计入营业成本。

44、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	37,070,229.49	49,986,609.28
折旧及摊销	19,490,642.34	23,643,184.18
退休人员费用	5,747,858.50	7,117,076.23
办公费	3,431,825.00	6,931,768.34
中介机构费	3,299,703.11	3,344,270.16
停工损失	1,202,955.78	1,381,245.32
差旅费	1,025,588.55	2,529,455.38
维修费	1,017,245.75	1,771,435.90
业务招待费	977,120.17	1,320,771.78
车辆费用	651,767.92	1,019,735.75
租赁费	475,485.14	1,062,975.29
其他	10,163,376.40	9,800,598.44
合 计	84,553,798.15	109,909,126.05

45、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

利息费用总额	67,434,092.31	70,204,445.89
减：利息资本化		
利息费用	67,434,092.31	70,204,445.89
减：利息收入	4,235,665.24	2,746,232.55
承兑汇票贴息	161,441.94	1,054,023.33
汇兑损益	-1,006,512.12	757,467.08
手续费及其他	353,212.79	1,096,494.39
合 计	62,706,569.68	70,366,198.14

46、其他收益

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
天然林停伐补助	18,036,629.10	49,527.55	与收益相关
免征综合利用资源相关金税	4,356,501.90		与收益相关
稳岗就业补贴	3,121,598.37		与收益相关
增值税退税	2,948,015.76	6,769,993.20	与收益相关
16 万亩原料林基地财政扶持基金	1,072,000.00	1,072,000.00	与资产相关
出口转内销奖励金	1,041,300.00		与收益相关
企业职工线上适岗职业技能培训补贴	477,180.00		与收益相关
房产税、土地使用税等其他税收返还	273,987.10		与收益相关
竹产业融合发展项目补助资金	272,200.00		与收益相关
行业标准奖励金	140,000.00	50,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金	136,800.00	22,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局小升规奖励项目	100,000.00		与收益相关
耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究	80,000.00	80,000.00	与资产相关
21 万立方米林板一体化技改项目	71,428.58	71,428.58	与资产相关
2018 年外经贸企业补助资金	55,000.00		与收益相关
个税返还	55,862.29	109,193.18	与收益相关
年产 21 万立方米中密度纤维板 一体化建设项目技术改造专项补助资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
三明市入规企业奖励金	30,000.00		与收益相关
林木种苗工程国债专项资金拨款	28,571.42	28,571.42	与资产相关
2020 年能耗在线监测建设补助金	20,000.00		与收益相关
街道经济服务中心奖励	20,000.00		与收益相关
外贸转型升级奖励金	19,600.00		与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
福建森源公司土地开发支出返还	10,096.23	20,193.29	与资产相关
专利奖励金	2,000.00	64,000.00	与收益相关
环保治污补助		200,000.00	与收益相关
研发经费补助		199,700.00	与收益相关
创新方法专项经费		100,000.00	与收益相关
小微工业企业上规模专项资金		100,000.00	与收益相关
2018 年病虫害防治补助款		90,000.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局两化融合应用项目补贴		79,900.00	与收益相关
商务局绩效奖金		57,800.00	与收益相关
马尾松松材线虫改造补助		51,918.00	与收益相关
永安市商务局奖励		10,000.00	与收益相关
其他	24,830.38	79,327.42	与收益相关
合 计	32,423,601.13	9,335,552.64	

说明：政府补助具体信息详见附注五、59、政府补助。

47、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	97,042,769.48	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,294,700.00	974,050.00
其他权益工具投资的股利收入	830,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-937,425.55	-780,614.57
合 计	98,230,043.93	193,435.43

说明：本年处置长期股权投资产生的投资收益主要系处置子公司福建森源家具有限公司确认投资收益 2,769.48 万元和处置子公司连城县森威林业有限责任公司确认投资收益 6,931.24 万元，具体信息详见附注六、1。

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-2,541,000.00	4,295,500.00

49、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收票据坏账损失	58,191.10	
应收账款坏账损失	-32,374,021.00	-46,108,104.77
其他应收款坏账损失	-2,356,581.41	-52,551,051.04
合 计	-34,672,411.31	-98,659,155.81

50、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,175,169.35	-16,036,726.87
固定资产减值损失		-935,894.33
商誉减值损失		-1,857,218.55
合 计	-2,175,169.35	-18,829,839.75

51、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	19,233,203.08	6,629,714.98
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	6,978,213.99	5,578,205.79
合 计	26,211,417.07	12,207,920.77

说明：本年资产处置收益主要系福建省永安林业（集团）股份有限公司森林经营分公司（以下简称“森林经营分公司”）的林业生产用地由政府复垦、开发给予的补偿和福建省永安林业（集团）股份有限公司三明制胶厂（以下简称“三明制胶厂分公司”）土地房屋被征收，具体信息详见附注十三、2。

52、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项		122,104.89	
补偿款	1,362,363.03	2,112,579.30	1,362,363.03
非流动资产毁损报废利得	278,505.77		278,505.77
罚没收入	21,101.33	2,397,075.85	21,101.33
盘盈利得		5,400.00	
其他	672,454.85	774,656.00	672,454.85
合 计	2,334,424.98	5,411,816.04	2,334,424.98

53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	97,481.18	29,841.87	97,481.18
赔偿金	14,231.85	2,168,898.43	14,231.85
非流动资产毁损报废损失	5,040.55	375,761.99	5,040.55
盘亏损失		3,294,772.70	
对外捐赠		30,000.00	
其他	23,888.67	53,780.39	23,888.67
合 计	140,642.25	5,953,055.38	140,642.25

54、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	251,482.83	34,703.25
递延所得税费用	-6,184,982.44	-21,408,180.22
合 计	-5,933,499.61	-21,373,476.97

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	30,788,179.20	-258,174,062.26
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	7,697,044.80	-64,543,515.57
某些子公司适用不同税率的影响	-242,888.96	-63,729.18
对以前期间当期所得税的调整	217,801.67	10,046.91
权益法核算的合营企业和联营企业损益	234,356.39	195,153.64
无须纳税的收入（以“-”填列）	-5,545,401.22	-6,700,166.70
不可抵扣的成本、费用和损失	166,430.87	319,529.52
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-837,863.28	-1,104,092.02
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-7,622,979.88	50,048,991.79
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		464,304.64
所得税费用	-5,933,499.61	-21,373,476.97

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到押金与保证金、收回保函保证金等经营往来	22,356,985.35	16,913,696.52
收到政府补助	49,453,549.29	15,164,239.86
存款利息收入	284,797.50	2,746,232.55
其他	7,964,416.97	7,787,190.10
合 计	80,059,749.11	42,611,359.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付销售费用和管理费用	32,362,783.84	99,944,838.75
支付保函保证金等经营往来	14,295,331.47	29,559,802.96
银行手续费及其他	353,212.79	1,096,494.39
其他	3,224,560.89	2,445,965.64
合 计	50,235,888.99	133,047,101.74

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付股权转让款	5,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到汇票保证金		48,445,890.12

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付汇票保证金	3,900,000.00	9,300,000.00
支付融资租赁款		22,360,993.31
合 计	3,900,000.00	31,660,993.31

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,721,678.81	-236,800,585.29
加：资产减值损失	2,175,169.35	18,829,839.75
信用减值损失	34,672,411.31	98,659,155.81

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	53,300,646.8	60,501,990.04
无形资产摊销	3,192,435.72	3,699,015.76
长期待摊费用摊销	577,646.99	731,979.96
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）	-26,211,417.07	-12,207,920.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-273,465.22	3,670,534.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,541,000.00	-4,295,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	62,638,154.39	72,015,936.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-98,230,043.93	-193,435.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,446,845.16	-22,373,726.19
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-720,501.98	965,545.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	75,042,678.34	-78,127,966.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,404,527.54	31,692,164.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,694,468.27	134,174,883.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,880,552.54	70,941,911.37
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：		
现金的年末余额	137,274,217.06	58,893,343.45
减：现金的期初余额	58,893,343.45	103,012,792.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	78,380,873.61	-44,119,448.70

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额。

项 目	本年发生额
背书转让的银行承兑汇票金额	87,927,127.18
背书转让的商业承兑汇票金额	
其中：支付货款	87,927,127.18
支付长期资产购置款	

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	本年发生额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	195,370,400.26
其中：福建森源家具有限公司	133,419,153.40
连城县森威林业有限责任公司	61,942,385.60
永林黑山羊（永安）生态养殖有限责任公司	8,834.33
美国艾玛有限公司	26.93
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,533,169.15
其中：福建森源家具有限公司	10,457,281.50
连城县森威林业有限责任公司	67,026.39
永林黑山羊（永安）生态养殖有限责任公司	8,834.33
美国艾玛有限公司	26.93
处置子公司收到的现金净额	184,837,231.11

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一、现金		
其中：库存现金	424,879.45	45,661.29
可随时用于支付的银行存款	136,768,584.64	57,830,606.51
可随时用于支付的其他货币资金	80,752.97	1,017,075.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	137,274,217.06	58,893,343.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57、所有权或使用权受到限制的资产（单位：万元）

核算科目	项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	住房周转金等	230.33	详见附注五、1 货币资金说明
存货	森经 61.43 万亩林地所有权及林地使用权	22,410.13	用于抵押借款
存货	永惠林业 17.55 万亩林地所有权及林地使用权	6,189.28	用于抵押借款
存货	连城 8.72 万亩林木所有权及林地使用权	4,064.35	用于抵押借款
其他非流动金融资产	中国光大银行股权（605 万股）	2,413.95	用于抵押借款
投资性房地产	绿景家园车库及商铺	1,058.66	用于抵押借款
固定资产	房屋建筑物	456.11	用于抵押借款
无形资产	土地使用权	2,802.22	用于抵押借款
合 计		39,625.03	

58、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金-美元	233.85	6.5249	1,525.85

59、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
16 万亩原料林基地财政扶持基金	财政拨款	3,216,000.00		1,072,000.00		2,144,000.00	其他收益	与资产相关
耐寒桉树基因改良与快繁推广技术研究	财政拨款	1,299,062.68		80,000.00		1,219,062.68	其他收益	与资产相关
21 万立方米林板一体化技改项目	财政拨款	386,904.74		71,428.58		315,476.16	其他收益	与资产相关
年产 21 万立方米中密度纤维板一体化建设项目技术改造专项补助资金	财政拨款	60,000.00		30,000.00		30,000.00	其他收益	与资产相关
林木种苗工程国债专项资金拨款	财政拨款	1,288,016.75	1,057.77	28,571.42		1,260,503.10	其他收益	与资产相关
福建森源公司土地开发支出返还	财政拨款	907,015.08		10,096.23	896,918.85		其他收益	与资产相关
合 计		7,156,999.25	1,057.77	1,292,096.23	896,918.85	4,969,041.94		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
------	----	-----------	-------------	-------------

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

天然林停伐补助	财政补贴	18,036,629.10	其他收益	与收益相关
免征综合利用资源相关金税	财政补贴	4,356,501.90	其他收益	与收益相关
稳岗就业补贴	财政补贴	3,121,598.37	其他收益	与收益相关
增值税退税	财政补贴	2,948,015.76	其他收益	与收益相关
2020 年生产型出口企业拓展 内销市场奖励资金	财政补贴	1,041,300.00	其他收益	与收益相关
企业职工线上适岗 职业技能培训补贴	财政补贴	477,180.00	其他收益	与收益相关
房产税、土地使用税 等其他税收返还	财政补贴	273,987.10	其他收益	与收益相关
竹产业融合发展项目 补助资金	财政补贴	272,200.00	其他收益	与收益相关
行业标准奖励金	财政补贴	140,000.00	其他收益	与收益相关
出口信用保险扶持资金	财政补贴	136,800.00	其他收益	与收益相关
东莞市工业和信息化局 小升规奖励项目	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年外经贸企业 补助资金	财政补贴	55,000.00	其他收益	与收益相关
个税返还	财政补贴	55,862.29	其他收益	与收益相关
三明市入规企业奖励金	财政补贴	30,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年能耗在线监测 建设补助金	财政补贴	20,000.00	其他收益	与收益相关
街道经济服务中心奖励	财政补贴	20,000.00	其他收益	与收益相关
外贸转型升级奖励金	财政补贴	19,600.00	其他收益	与收益相关
专利奖励金	财政补贴	2,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政补贴	24,830.38	其他收益	与收益相关
合 计		31,131,504.9		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	本年冲减相 关成本的金 额	本年冲减相关 成本的列报项 目	与资产相 关/与收益 相关
2018 年森林质量精准提升	财政拨款	4,500,000.00	存货	与收益相关
2019 年省级造林补助	财政拨款	3,422,400.00	存货	与收益相关
2018 年省级造林补助	财政拨款	3,063,000.00	存货	与收益相关
2019 年森林质量精准提升补助	财政拨款	3,035,500.00	存货	与收益相关
2019 年生态公益林补偿金	财政拨款	3,031,298.49	存货	与收益相关
2019 年中央财政森林抚育补助	财政拨款	2,153,360.00	存货	与收益相关

2018 中央财政造林补贴	财政拨款	1,354,311.00	存货	与收益相关
2019 年生态景观林补助	财政拨款	966,099.00	存货	与收益相关
2019 年森林质量精准提升示范项目补助资金	财政拨款	401,500.00	存货	与收益相关
2018 年中央林业改革发展资金森林抚育补贴省级配套资金	财政拨款	230,569.00	存货	与收益相关
2018 年中央财政森林抚育项目资金	财政拨款	230,569.00	存货	与收益相关
2019 年中央财政造林补贴款	财政拨款	156,730.00	存货	与收益相关
2019 年度不炼山造林补助资金	财政拨款	90,200.00	存货	与收益相关
2018 年度省级配套财政造林资金	财政拨款	21,504.90	存货	与收益相关
2018 年度中央财政造林补贴项目	财政拨款	21,504.90	存货	与收益相关
合 计		22,678,546.29		

六、合并范围的变动

1、处置子公司

（1）单次处置至丧失控制权而减少的子公司（单位：万元）

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例%	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	合并财务报表中与该子公司相关的商誉
福建森源家具有限公司	26,253.57	100.00	转让	2020-10-31	工商已变更且控制权已移交	4,666.88	1,897.40
连城县森威林业有限责任公司	11,522.87	100.00	转让	2020-10-31	工商已变更且控制权已移交	6,931.24	

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
福建森源家具有限公司及其子公司 连城县森威林						71.25

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
业有限责任公司						

2、其他

本公司的子公司永林黑山羊（永安）生态养殖有限责任公司、美国艾玛有限公司因注销而不再纳入本公司年末合并范围。

七、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	
漳平市燕菁林业有限责任公司	漳平市	漳平市	木材采运	51.28		通过设立取得
永安市佳盛伐区调查设计有限责任公司	永安市	永安市	伐区设计	80.00		通过设立取得
永安市青山木材检验有限责任公司	永安市	永安市	木材检验	80.00		通过设立取得
福建省永惠林业有限公司	永安市	永安市	造林抚育	100.00		非同一控制下企业合并取得
福建永林金树生物科技有限公司	永安市	永安市	林业	100.00		非同一控制下企业合并取得
福建永林家居有限公司	永安市	永安市	家具制造	100.00		通过设立取得

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
漳平市燕菁林业有限责任公司	48.72	285,500.93		28,912,736.56

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	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

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	2020.12.31					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			
漳平市燕菁林 业有限责任公 司	60,428,545.76	24,179.08	60,452,724.84	1,108,027.47			1,108,027.47

续（1）:

子公司名称	2019.12.31					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			
漳平市燕菁林 业有限责任公 司	61,607,547.75	30,183.96	61,637,731.71	2,879,037.89			2,879,037.89

续（2）:

子公司 名称	本年发生额				上年发生额			
	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
漳平市 燕菁林 业有限 责任公 司	2,929,612.47	586,003.55	586,003.55	-2,486,774.87	3,947,004.13	-1,273,522.72	-1,273,522.72	-1,399,278.28

2、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

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	
联营企业 北京天广投资管 理中心（有限合 伙）	北京市	北京市	投资	40.00		权益法
北京丰汇伟瀚投 资基金管理有限 公司	北京市	北京市	投资	40.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京天广投资管理中心（有限 合伙）		北京丰汇伟瀚投资基金管理有 限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	14,701,919.96	19,703,534.26	584,336.70	1,061,766.20
其中：现金和现金等	1,919.96	3,534.26	2,567.70	104,424.29

项 目	北京天广投资管理中心（有限 合伙）		北京丰汇伟瀚投资基金管理有 限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
价物				
非流动资产	66,650,000.00	66,650,000.00	513,906.20	1,111,124.46
资产合计	81,351,919.96	86,353,534.26	1,098,242.90	2,172,890.66
流动负债	1,350.00	1,350.00	13,367,082.40	10,483,975.00
非流动负债				
负债合计	1,350.00	1,350.00	13,367,082.40	10,483,975.00
净资产	81,350,569.96	86,352,184.26	-12,268,839.50	-8,311,084.34
其中：少数股东权益				
归属于母公司的 的所有制权益	81,350,569.96	86,352,184.26	-12,268,839.50	-8,311,084.34
按持股比例计算的 净资产份额	57,563,663.30	57,568,122.84	-4,907,535.80	-3,324,433.74
对联营企业权益投 资的账面价值	57,580,228.00	57,580,873.72		

续：

项 目	北京天广投资管理中心（有限 合伙）		北京丰汇伟瀚投资基金管理有 限公司	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
营业收入				
净利润	-1,614.30	-51,603.82	-3,964,971.93	-6,220,397.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,614.30	-51,603.82	-3,964,971.93	-6,220,397.93
企业本年收到的来 自联营企业的股利				

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
联营企业：		
投资账面价值合计	8,139,291.04	9,299,859.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-936,779.83	-759,973.04
其他综合收益		
综合收益总额	-936,779.83	-759,973.04

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、长期应付款。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。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

（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国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，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。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 80.99%（2019 年：12.57%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 97.46%（2019 年：77.88%）。

（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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 29,105.00 万元（2019 年 12 月 31 日：33,937.26 万元）。

年末，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2020.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	74,038.00			74,038.00
应付账款	6,198.74			6,198.74
其他应付款	6,344.53			6,344.53
其他流动负债（不含递延收益）	38.35			38.35
长期应付款			114.94	114.94
金融负债和或有负债合计	86,619.62		114.94	86,734.56

年初，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2019.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	111,758.56			111,758.56
应付票据	522.40			522.40
应付账款	28,936.66			28,936.66
其他应付款	8,878.10			8,878.10
一年内到期的非流动负债	10,581.59			10,581.59
长期借款				
长期应付款		1,171.15	1,278.89	2,450.04
负债合计	160,677.31	1,171.15	1,278.89	163,127.35

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（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、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。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。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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年金额	上年金额
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	18,900.00	66,039.94
长期借款（含重分类至一年内到期的非流动负债）		2,660.00
合 计	18,900.00	68,699.94
浮动利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	55,030.00	45,550.00
长期借款（含重分类至一年内到期的非流动负债）		5,303.57
合 计	55,030.00	50,853.57

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 275.15 万元（2019 年 12 月 31 日：254.27 万元）。

汇率风险

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了本集团子公司永林家居公司存在部分以外币结算的业务外，不存在其他重要的以外币结算的业务，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 58.79%（2019 年 12 月 31 日：76.56%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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）应收款项融资	--		16,282,458.29	16,282,458.29
（二）其他权益工具投资			12,156,696.88	12,156,696.88
（三）其他非流动金融资产	24,139,500.00			24,139,500.00
持续以公允价值计量的资产总额	24,139,500.00		28,439,155.17	52,578,655.17

本年度，本集团的金融资产的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
福建省永安林业（集团）总公司	福建永安市	投资	5,215.80	19.27	19.27

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本年与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团关系
永安市燕晟木业有限责任公司	联营企业
永安永明木业有限公司	联营企业
福建三明绿欧电子商务有限公司	联营企业
永安市笔架山陵园管理所	联营企业
福建省永林竹业有限公司	联营企业
福建省竹生活竹制品有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
苏加旭	股东
福建中艺投资集团有限公司	2018 年 11 月前系股东苏加旭控制的公司
福建森源家具有限公司	本公司 2020 年 10 月处置的子公司
福建永安市森源家具有限公司	本公司 2020 年 10 月处置的子公司
广东森源蒙玛实业有限公司	本公司 2020 年 10 月处置的子公司
连城县森威林业有限责任公司	本公司 2020 年 10 月处置的子公司
福建省洪涛建筑工程有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源贸易有限公司	股东苏加旭控制的公司
福建森源投资有限公司	股东苏加旭控制的公司
苏桂冶	股东苏加旭之关系密切家庭成员
福建汇洋林业投资股份有限公司	参股公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建三明绿欧电子商务有限公司	金刚板	480,462.52	364,351.20
福建汇洋林业投资股份有限公司	金刚板	200,451.36	584,998.01

关 联 方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
永安永明木业有限公司	木材	977,996.57	799,488.43
永安市燕晟木业有限责 任公司	木材		265,628.83

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方（单位：人民币万元）：

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保是否已经 履行完毕	说明
福建永安市森源家 具有限公司	2,100.00	2019/1/7	2020/4/4	是	
福建永安市森源家 具有限公司	2,000.00	2020/3/30	2021/3/29	否	A
福建永安市森源家 具有限公司	2,000.00	2020/4/1	2021/3/31	否	A
福建永安市森源家 具有限公司	550.00	2020/11/13	2021/11/12	否	A
福建永安市森源家 具有限公司	500.00	2020/2/27	2021/2/27	否	B
福建永安市森源家 具有限公司	800.00	2020/2/28	2021/2/28	否	B
福建永安市森源家 具有限公司	800.00	2020/3/2	2021/3/2	否	B
福建永安市森源家 具有限公司	180.00	2020/3/3	2021/3/3	否	B
福建永安市森源家 具有限公司	780.00	2020/2/28	2021/2/28	否	B
福建永安市森源家 具有限公司	500.00	2020/2/27	2021/2/27	否	B
广东森源蒙玛实业 有限公司	650.00	2019/12/4	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	1,000.00	2019/12/3	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	1,250.00	2019/12/3	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	250.00	2019/11/29	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	500.00	2019/11/29	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	250.00	2019/11/27	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业	250.00	2019/11/26	2020/4/22	否	C

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	担保金额	担保起始 日	担保终止 日	担保是否已经 履行完毕	说明
有限公司					
广东森源蒙玛实业 有限公司	200.00	2019/11/20	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	100.00	2019/11/19	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	50.00	2019/9/26	2020/4/22	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	4,500.00	2019/5/22	2020/5/20	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	2,700.00	2019/5/20	2020/5/17	否	C
广东森源蒙玛实业 有限公司	1,898.06	2019/4/26	2020/4/25	否	C
福建森源家具有限 公司	750.00	2020/3/9	2021/3/9	否	D
福建森源家具有限 公司	1,000.00	2020/3/13	2021/3/13	否	D
福建森源家具有限 公司	2,000.00	2020/3/14	2021/3/14	否	D
福建森源家具有限 公司	1,496.20	2020/4/13	2021/4/12	否	E
福建森源家具有限 公司	1,500.00	2020/4/7	2021/4/7	否	E
福建森源家具有限 公司	3,750.00	2019/12/9	2020/12/8	否	E
福建森源家具有限 公司	2,900.00	2020/7/21	2021/3/31	否	F
福建森源家具有限 公司	3,000.00	2019/2/2	2020/2/2	是	
福建森源家具有限 公司	1,500.00	2019/4/12	2020/4/11	是	
福建森源家具有限 公司	1,750.00	2019/4/9	2020/4/8	是	
合计	43,454.26				

说明：

A、2019 年 11 月 21 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与兴业银行股份有限公司永安支行签订了编号为兴银永安（业一）高保【2019】0011-1 的最高额担保合同，合同约定金额为 10,000.00 万元，已使用额度 4,550.00 万元。

B、2020 年 2 月 25 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与泉州银行南安洪濂支行

签订的合同编号 HT9350583003C200200007 最高担保合同，合同约定金额为 3,560.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日已使用额度 3,560.00 万元。

C、2019 年 4 月 23 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与平安银行股份有限公司泉州分行签订了编号为平银（泉州）综字第 A909201904190001（额保 001）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 13,700.00 万元；截至 2020 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 13,598.06 万元。

D、2019 年 3 月 30 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治与中国民生银行泉州分行签订了编号为(2019)年（泉高保）字（SX170000002532301-01）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 3,983.00 万元；截止 2020 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,750.00 万元。

E、2019 年 11 月 5 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与中国银行南安支行签订了编号为 fj3402019462 的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 7,000.00 万元；截止 2020 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 6,746.20 万元。

F、2020 年 7 月 21 日，福建省永安林业(集团)有限公司与中信银行泉州南安支行签订了编号为（2020）信银权泉银南字第 81113804545221 号的最高额担保合同，合同约定金额为 3,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日已使用额度 2,900.00 万元。

以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

2020 年 10 月 15 日，本公司与宁波嘉林贸易有限公司（以下简称“宁波嘉林公司”）签订了《股权转让合同》，本公司将所持有的福建森源公司 100% 股权以挂牌价格 26,253.57 万元人民币转让给宁波嘉林公司，并已于 2020 年 10 月 31 日完成了股权转让工作。根据《股权转让合同》，标的企业的或有负债由其自行承担，宁波嘉林公司无权向本公司追偿或要求对转让价款予以调整。宁波嘉林公司同意在股权交割日起满 6 个月内通过为福建森源公司及其子公司提供担保的方式，配合、协助完成本公司担保责任的解除手续。截至财务报表批准报出日止，上述担保尚未完全解除，本公司未就相关或有事项确认预计负债。

②本公司作为被担保方（单位：人民币万元）：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
福建省永安林业（集团）总公司	8,300.00	2020/11/6	2021/11/5	否	
福建省永安林业（集团）总公司	8,000.00	2020/11/9	2021/11/8	否	
合计	16,300.00				

说明：福建省永安林业（集团）总公司为福建省永安林业（集团）股份有限公司提供保证担保，2019 年 12 月 12 日与兴业银行股份有限公司永安支行签订了编号为兴银永安（业一）高保【2019】0013 号的最高额保证合同，合同约定金额为 16,500.00 万，截至到 2020 年 12 月 31 日已使用 16,300.00 万。

③本公司之子公司福建永林家居有限公司作为被担保方情况（单位：人民币万元）：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	说明
福建省永安林业（集团）总公司	500.00	2020/10/13	2021/10/12	否	
福建省永安林业（集团）总公司	500.00	2020/10/14	2021/10/13	否	
福建省永安林业（集团）总公司	500.00	2020/10/15	2021/10/14	否	
福建省永安林业（集团）总公司	1,000.00	2020/10/16	2021/10/15	否	
合计	2,500.00				

说明：2019 年 11 月 19 日福建省永安林业（集团）总公司与兴业银行永安支行签订编号为兴银永安（业一）高保【2019】0016 号的最高额抵押合同，担保期限为 2019 年 11 月 19 日至 2021 年 10 月 15 日，合同约定担保金额为 2,500.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日已使用 2,500.00 万元。

（3）关键管理人员薪酬

本集团本年关键管理人员 16 人，上年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	324.80	280.90

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建三明绿欧电子商务有限公司	221,874.32	13,312.46	38,951.69	2,337.10
其他应收款	福建三明绿欧电子商务有限公司	160,000.00	16,000.00	350,022.00	21,001.32
应收账款	福建省竹生活竹制品有限公司			1,156,369.32	307,943.34
应收账款	福建汇洋林业投资股份有限公司	6,906,616.00	6,906,616.00	6,906,616.00	6,906,616.00
其他应收款	福建汇洋林业投资股份有限公司	82,766.17	11,477.33	82,766.17	6,886.40
其他应收款	苏加旭			290,000.00	29,000.00
其他应收款	福建森源家具有	98,511,246.35	985,112.46		

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	限公司				
应收账款	福建森源家具有限 公司	1,540,451.32	15,404.52		
应收账款	福建省永林竹业 有限公司	110,287.60	110,287.60	110,287.60	110,287.60
其他应收款	连城县森威林业 有限责任公司	3,131,249.53	31,312.50		
应收账款	连城县森威林业 有限责任公司	3,178,010.05	31,780.10		

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	福建省竹生活竹制 品有限公司		40,000.00
其他应付款	福建省永安林业(集 团)总公司	132,379.33	77,386.50
其他应付款	福建汇洋林业投资 股份有限公司	900.60	3,269.00
应付账款	永安市燕晟木业有 限责任公司		4,871.80
应付账款	永安永明木业有限 公司		336.07
其他应付款	永安市笔架山陵园 管理所	7,470,951.52	7,470,951.52
其他应付款	福建省永林竹业有 限公司	166,488.74	384,033.22

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺（单位：人民币万元）

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
对外投资承诺	2,240.00	2,240.00

说明：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司对外投资承诺余额 2,240.00 万元，详见本附注十三、1。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	担保余额（万元）	期限	备注
一、其他公司				
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	2,000.00	2020/03/30-2021/03/29	A
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	2,000.00	2020/04/01-2021/03/31	A
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	550.00	2020/11/13-2021/11/12	A
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	500.00	2020/02/27-2021/02/27	B
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	800.00	2020/02/28-2021/02/28	B
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	800.00	2020/03/02-2021/03/02	B
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	180.00	2020/03/03-2021/03/03	B
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	780.00	2020/02/28-2021/02/28	B
福建永安市森源家具有限公司	银行借款	500.00	2020/02/27-2021/02/27	B
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	650.00	2019/12/04-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	1,000.00	2019/12/03-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	1,250.00	2019/12/03-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	250.00	2019/11/29-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	500.00	2019/11/29-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	250.00	2019/11/27-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	250.00	2019/11/26-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	200.00	2019/11/20-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	100.00	2019/11/19-2020/04/22	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	50.00	2019/09/26-2020/04/22	C

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	担保余额（万元）	期 限	备注
有限公司				
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	4,500.00	2019/05/22-2020/05/20	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	2,700.00	2019/05/20-2020/05/17	C
广东森源蒙玛实业有限公司	银行借款	1,898.06	2019/04/26-2020/04/25	C
福建森源家具有限公司	银行借款	750.00	2019/03/09-2021/03/09	D
福建森源家具有限公司	银行借款	1,000.00	2019/03/13-2021/03/13	D
福建森源家具有限公司	银行借款	2,000.00	2019/03/14-2021/03/14	D
福建森源家具有限公司	银行借款	1,496.20	2020/04/13-2021/04/12	E
福建森源家具有限公司	银行借款	1,500.00	2020/04/07-2021/04/07	E
福建森源家具有限公司	银行借款	3,750.00	2019/12/09-2020/12/08	E
福建森源家具有限公司	银行借款	2,900.00	2020/07/21-2021/03/31	F
合 计		35,104.26		

说明：

A、2019 年 11 月 21 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与兴业银行股份有限公司永安支行签订了编号为兴银永安（业一）高保【2019】0011-1 的最高额担保合同，合同约定金额为 10,000.00 万元，已使用额度 4,550.00 万元。

B、2020 年 2 月 25 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与泉州银行南安洪濑支行签订的合同编号 HT9350583003C200200007 最高担保合同，合同约定金额为 3,560.00 万元，截至 2020 年 12 月 31 日已使用额度 3,560.00 万元。

C、2019 年 4 月 23 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与平安银行股份有限公司泉州分行签订了编号为平银（泉州）综字第 A909201904190001（额保 001）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 13,700.00 万元；截至 2020 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 13,598.06 万元。

D、2019 年 3 月 30 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司、苏加旭、苏桂治与中国民生银行泉州分行签订了编号为(2019)年（泉高保）字（SX170000002532301-01）号的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 3,983.00 万元；截止 2020 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 3,750.00 万元。

E、2019 年 11 月 5 日，福建省永安林业（集团）股份有限公司与中国银行南安支行签订了编号为 fj3402019462 的最高额保证合同，合同约定最高额担保额度为 7,000.00 万元；截止 2020 年 12 月 31 日该合同项下已使用额度 6,746.20 万元。

F、2020 年 7 月 21 日，福建省永安林业(集团)有限公司与中信银行泉州南安支行签订了编号为（2020）信银权泉银南字第 81113804545221 号的最高额担保合同，合同约定金额为 3,000.00 万元，截止 2020 年 12 月 31 日已使用额度 2,900.00 万元。

以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、收到立案调查通知书

本公司于 2021 年 2 月 19 日收到《中国证券监督管理委员会调查通知书》（闽证调查字 2021001 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）决定对永安林业公司立案调查，截至审计报告日止，证监会尚未作出最终调查结论和处理意见。

截至 2021 年 4 月 29 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、重要投资

2016 年 12 月，本公司与北京博盛高宏投资管理有限公司、北京丰汇伟瀚投资基金管理有限公司签订了《北京天广投资管理中心（有限合伙）合伙协议》，北京天广投资管理中心（有限合伙）注册资本 2 亿元，本公司认缴出资 8,000.00 万元，认缴出资比例 40%。天广投资公司投资决策机构由 5 名委员组成，其中 1 名由本公司推荐。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司实缴出资 5,760.00 万元。

2、重要资产转让及出售

（1）森林经营分公司林地复垦开发补偿

根据《福建省人民政府办公厅转发省国土资源厅关于实施农村土地整治和城乡建设用地增减挂钩意见的通知》（闽政办〔2010〕43 号）要求和永安市人民政府常务会议（第 24 次）精神，经本公司和永安市下属各乡镇人民政府共同协商并签订土地补偿合同，就本公司的闲置土地 110.00 亩交由政府复垦、开发并进行补偿，补偿金额为 1,304.00 万元。资产账面价值为 21.40 万元，确认资产处置收益 1,282.60 万元。

（2）三明制胶厂分公司土地房屋被征收

三元区住房和城乡建设局征收三明制胶厂分公司位于福建三钢闽光股份有限公司（以下简称三钢闽光公司）南大门地块土地房屋，双方签订土地房屋征收补偿协议，征收补偿款 1,494.47 万元，协议价款依据福建华成房地产土地资产评估有限公司于 2020 年 11 月 15 日出具闽华成评报(2020)资字 3023 号的资产评估报告的评估值 1,494.47 万元，确认资

产处置收益 1,134.00 万元。

3、终止经营

项 目	本年发生额	上年发生额
终止经营收入（A）	270,139,588.20	347,805,817.90
减：终止经营费用（B）	347,553,517.74	506,915,321.52
终止经营利润总额（C）	-77,413,929.54	-159,109,503.62
减：终止经营所得税费用（D）	-5,331,930.77	-22,473,527.94
经营活动净利润（E=C-D）	-72,081,998.77	-136,635,975.68
资产减值损失/（转回）（F）		
处置收益总额（G）	27,694,809.27	
处置相关所得税费用（H）		
处置净利润（I=G-H）	27,694,809.27	
终止经营净利润（J=E+F+I）	-44,387,189.50	-136,635,975.68
其中：归属于母公司股东的终止经营利润	-44,387,189.50	-136,635,975.68
归属于少数股东的终止经营利润		
经营活动现金流量净额	31,775,273.22	-148,584,911.45
投资活动现金流量净额		6,066,362.42
筹资活动现金流量净额	-24,053,010.78	129,776,699.56

说明：本年实现的终止经营利润为-44,387,189.50 元，其中归属于母公司股东的终止经营利润为-44,387,189.50 元。

4、分部报告

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 2 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）森林经营及木材二次加工；
- （2）家具制造。

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。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本年或本年年末	森林经营及木材 二次加工分部	家具制造分部	抵销	合计
营业收入	310,651,956.10	270,139,588.20		580,791,544.30
其中：对外交易收入	310,651,956.10	270,139,588.20		580,791,544.30

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本年或本年年末	森林经营及木材 二次加工分部	家具制造分部	抵销	合计
分部间交易收入				-
其中：主营业务收入	304,510,248.37	269,344,845.97		573,855,094.34
营业成本	267,523,839.49	221,711,963.61		489,235,803.10
其中：主营业务成本	265,315,684.52	221,072,460.15		486,388,144.67
营业费用	52,460,202.12	65,271,054.40		117,731,256.52
营业利润/(亏损)	106,345,462.03	-77,751,065.56		28,594,396.47
资产总额	1,518,856,789.52			1,518,856,789.52
负债总额	892,879,743.22			892,879,743.22
补充信息：				
1.资本性支出	2,294,497.74			2,294,497.74
2.折旧和摊销费用	29,217,850.29	27,852,879.22		57,070,729.51
3.资产减值损失	245,600.27	-2,420,769.62		-2,175,169.35
4.信用减值损失	-1,622,132.58	-33,050,278.73		-34,672,411.31

（续）

上年或上年年末	森林经营及木材 二次加工分部	家具制造分部	抵销	合计
营业收入	354,733,692.19	347,805,817.90	386,366.47	702,153,143.62
其中：对外交易收入	354,347,325.72	347,805,817.90		702,153,143.62
分部间交易收入	386,366.47		386,366.47	
其中：主营业务收入	348,047,161.02	346,582,158.42	386,366.47	694,242,952.97
营业成本	337,548,356.96	241,517,435.91	386,366.47	578,679,426.40
其中：主营业务成本	335,446,476.81	240,661,953.68	386,366.47	575,722,064.02
营业费用	63,522,924.81	155,760,830.47		219,283,755.28
营业利润	-101,321,030.01	-156,311,792.91		-257,632,822.92
资产总额	1,877,355,464.68	1,293,496,089.19	593,615,477.00	2,577,236,076.87
负债总额	1,051,362,686.02	1,006,270,435.71	84,619,920.09	1,973,013,201.64
补充信息：				
1.资本性支出	3,181,581.29	3,700,453.47		6,882,034.76
2.折旧和摊销费用	29,932,556.17	35,000,429.59		64,932,985.76
3.资产减值损失	11,927,471.06	6,902,368.69		18,829,839.75

上年或上年年末	森林经营及木材 二次加工分部	家具制造分部	抵销	合计
4.信用减值损失	23,176,108.08	75,483,047.73		98,659,155.81

5、违规担保及解除情况、相关预计负债确认情况

- (1) 2017 年 8 月，福建森源投资有限公司向泉州银行股份有限公司南安洪濑支行办理银行借款 15,000.00 万元，本公司股东苏加旭以原子公司广东森源蒙玛实业有限公司（以下简称“广东森源蒙玛公司”）作为福建森源投资有限公司银行借款的担保方，该担保未经董事会、股东大会审批，且未在中国人民银行征信系统登记，截至 2020 年 12 月 31 日担保余额为 15,000.00 万元。

2020 年 6 月 10 日，泉州银行南安洪濑支行起诉福建森源投资有限公司、福建风雷鞋业有限公司、福建省洪涛建筑工程有限公司、广东森源蒙玛公司、福建中艺投资集团有限公司、福建森源木作有限公司、苏加旭、苏桂治、林添福、林燕依共十个被告金融借款合同担保纠纷，泉州银行南安洪濑支行诉请福建森源投资有限公司支付借款本金、利息、罚息及其他费用共计 157,249,084.28 元，包括广东森源蒙玛公司在内的其余被告均为保证人，均被请求承担连带清偿责任。泉州中院已于 2020 年 9 月 25 日开庭审理，该案尚在审理中。

- (2) 2017 年 10 月，福建森源设计装饰工程有限公司向中国民生银行股份有限公司泉州分行办理银行借款 3,000.00 万元，本公司股东苏加旭以原子公司福建森源家具有限公司作为福建森源设计装饰工程有限公司银行借款的担保方，该担保未经董事会、股东大会审批，且未在中国人民银行征信系统登记，截至 2020 年 12 月 31 日担保余额为 2,930.67 万元。

2020 年 6 月 17 日，民生银行泉州分行起诉福建森源公司、广东森源蒙玛公司金融借款合同担保纠纷一案，民生银行泉州分行诉请福建森源公司、广东森源蒙玛公司就福建森源设计装饰工程有限公司的借款本金、利息、罚息及其他费用共计 33,179,364.63 元承担连带清偿责任，福建森源公司及广东森源蒙玛公司均为保证人。泉州中院已于 2020 年 10 月 29 日组织双方证据交换，11 月 25 日第二次开庭审理，该案尚在审理中。

- (3) 2020 年 10 月 15 日，本公司与宁波嘉林贸易有限公司（以下简称“宁波嘉林公司”）签订了《股权转让合同》，本公司将所持有的福建森源公司 100% 股权以挂牌价格 26,253.57 万元人民币转让给宁波嘉林公司，并已于 2020 年 10 月 31 日完成了股权转让工作。根据《股权转让合同》，标的企业的或有负债由其自行承担，宁波嘉林公司无权向本公司追偿或要求对转让价款予以调整。因此，股权转让完成后，本公司对上述违规担保的担保责任自行解除，本公司未就相关或有事项确认预计负债。

6、转让子公司的相关款项及担保解除情况

根据本公司与宁波嘉林公司签订的《股权转让合同》，福建森源公司股权转让尾款 12,864.25 万元和福建森源公司应付本公司往来欠款 10,005.17 万元，应在 2021 年 10 月 14 日前付清，未付的收购尾款和往来欠款按照 6.5%/年的利率计息。为保证股权购买方履约，宁波嘉林公司已于 2020 年 10 月 20 日将福建森源公司 100% 股权质押给本公司。本公司为福建森源公司提供的 3.51 亿元借款担保应当在股权交割日起满 6 个月内解除。截至财务报表批准报出日止，上述股权转让尾款及往来欠款合计 22,869.42 万元未收回，永安林业公司对福建森源公司 1.44 亿元的担保尚未解除。

根据本公司与山东同辰商贸有限公司（以下简称“山东同辰公司”）签订的《股权转让合同》，连城县森威林业有限责任公司（以下简称“连城森威公司”）股权转让尾款 5,322.87 万元和连城森威公司应付本公司往来欠款 630.93 万元，应在 2021 年 10 月 15 前付清，未付的收购尾款和往来欠款按照 6.5%/年的利率计息。为保证股权购买方履约，山东同辰公司已于 2020 年 10 月 26 日将连城森威公司 95% 股权质押给本公司。截至财务报表批准报出日止，上述股权转让尾款及往来欠款合计 5,953.80 万元未收回。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,119,175.14	2,341,457.40
1 至 2 年	1,440,126.71	1,460,700.94
2 至 3 年	960,896.50	1,186,670.91
3 至 4 年	632,399.32	16,205.30
4 至 5 年	16,205.30	6,937,248.07
5 年以上	13,760,536.29	8,531,652.89
小计	20,929,339.26	20,473,935.51
减：坏账准备	15,227,231.71	16,933,312.65
合 计	5,702,107.55	3,540,622.86

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31		2020.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备	16,547,079.71	79.06	11,875,802.95	71.77	4,671,276.76
按组合计提坏账准备	4,382,259.55	20.94	3,351,428.76	76.48	1,030,830.79
森林经营及木材二次加工业务	4,382,259.55	20.94	3,351,428.76	76.48	1,030,830.79
合 计	20,929,339.26	100.00	15,227,231.71	72.76	5,702,107.55

续上表

类 别	2019.12.31		2019.12.31		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	12,328,618.34	60.22	12,328,618.34	100.00	
按组合计提坏账准备					
森林经营及木材二次加工业务	8,145,317.17	39.78	4,604,694.31	56.53	3,540,622.86
合 计	20,473,935.51	100.00	16,933,312.65	82.71	3,540,622.86

按单项计提坏账准备:

名 称	账面余额	坏账准备	2020.12.31	计提理由
			预期信用损失率（%）	
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	1,013,938.36	100.00	预计无法收回
福建汇洋林业投资股份有限公司	6,906,616.00	6,906,616.00	100.00	预计无法收回
福建森源家具有限公司	1,540,451.32	15,404.51	1.00	根据股权转让协议，受让方质押其受让的全部标的物股权作为担保，预计可收回性强
福建宏祥木业有限公司	3,682,401.58	3,682,401.58	100.00	预计无法收回
福建省永林竹业有限公司	110,287.60	110,287.60	100.00	预计无法收回
黄岗晨鸣林业发展有限公司	76,057.30	76,057.30	100.00	预计无法收回
湛江晨鸣林业发展有限公司惠州分公司	39,317.50	39,317.50	100.00	预计无法收回
连城县森威林业有限责任公司	3,178,010.05	31,780.10	1.00	根据股权转让协议，受让方质押其受让的全部标的物股权作为担保，预计可收回性强
合计	16,547,079.71	11,875,802.95	71.77	

续上表:

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	
福建汇洋林业投资股份有限公司永安分公司	6,906,616.00	6,906,616.00	100.00	可能无法收回

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
福建宏祥木业有限公司	4,182,401.58	4,182,401.58	100.00	可能无法收回
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	1,013,938.36	100.00	可能无法收回
合 计	12,102,955.94	12,102,955.94	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 森林经营及木材二次加工业务

账 龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	941,165.09	69,742.60	7.41
1 至 2 年	70,915.85	22,175.63	31.27
2 至 3 年	218,351.20	109,959.76	50.36
3 至 4 年	74,391.00	74,391.00	100.00
4 至 5 年	16,205.30	13,928.66	85.95
5 年以上	3,061,231.11	3,061,231.11	100.00
合 计	4,382,259.55	3,351,428.76	76.48

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,327,519.04	112,003.51	8.44
1 至 2 年	1,460,700.94	154,009.48	10.54
2 至 3 年	1,071,296.11	60,598.26	5.66
3 至 4 年	16,205.30	10,513.70	64.88
4 至 5 年	30,632.07	28,605.65	93.38
5 年以上	4,238,963.71	4,238,963.71	100.00
合 计	8,145,317.17	4,604,694.31	

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	16,933,312.65
首次执行新收入准则的调整金额	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020.01.01	16,933,312.65
本年收回	1,706,080.94
2020.12.31	15,227,231.71

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
福建汇洋林业投资股份有限公司	6,906,616.00	33.00	6,906,616.00
福建宏祥木业有限公司	3,682,401.58	17.59	3,682,401.58
连城县森威林业有限责任公司	3,178,010.05	15.18	31,780.10
福建森源家具有限公司	1,540,451.32	7.36	15,404.51
浙江艾玛家居有限公司	1,013,938.36	4.84	1,013,938.36
合 计	16,321,417.31	77.97	11,650,140.55

2、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	16,560,105.15	15,399,518.24
减：其他综合收益-公允价值变动	277,646.86	690,500.92
年末公允价值	16,282,458.29	14,709,017.32

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		4,548,417.19
其他应收款	292,984,399.55	100,093,169.92
合 计	292,984,399.55	104,641,587.11

(1) 应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
连城森威林业有限公司		4,548,417.19

(2) 其他应收款

①按账龄披露

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	214,669,535.69	89,344,042.28
1 至 2 年	81,178,838.98	2,829,134.43
2 至 3 年	1,817.87	1,808,001.78
3 至 4 年	8,001.78	6,064,709.94
4 至 5 年	47,282.98	8,120.00
5 年以上	6,445,872.72	6,437,752.72
小计	302,351,350.02	106,491,761.15
减：坏账准备	9,366,950.47	6,398,591.23
合 计	292,984,399.552	100,093,169.92

② 按款项性质披露

项 目	20.12.310			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让款	185,822,090.74	1,858,220.90	183,963,869.84			
往来款	111,092,334.85	3,473,318.98	107,619,015.87	91,436,711.86	2,474,320.98	88,962,390.88
股票股息	1,294,700.00		1,294,700.00			
备用金、保证金、押金	732,334.66	703,445.81	28,888.85	10,910,465.45	3,620.00	10,906,845.45
其他	3,409,889.77	3,331,964.78	77,924.99	4,144,583.84	3,920,650.25	223,933.59
合计	302,351,350.02	9,366,950.47	292,984,399.55	106,491,761.15	6,398,591.23	100,093,169.92

③ 坏账准备计提情况

年末，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
按单项计提坏账准备	287,464,586.62	1.00	2,874,645.86	284,589,940.76	
宁波嘉林贸易有限公司	131,781,628.41	1.00	1,317,816.28	130,463,812.13	
山东同辰商贸有限公司	54,040,462.33	1.00	540,404.62	53,500,057.71	
福建森源家具有限公司	98,511,246.35	1.00	985,112.46	97,526,133.89	
连城县森威林业有限责任公司	3,131,249.53	1.00	31,312.50	3,099,937.03	
按组合计提坏账准备	14,886,763.40	43.61	6,492,304.61	8,394,458.79	

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收押金和保证金	732,334.66	96.06	703,445.81	28,888.85
应收关联方款项	6,992,944.95			6,992,944.95
应收其他款项	7,161,483.79	80.83	5,788,858.80	1,372,624.99
合 计	302,351,350.02	3.10	9,366,950.47	292,984,399.55

年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

年末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

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
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收押金和保证金	10,878,007.00	0.02	2,000.00	10,876,007.00	
应收关联方款项	88,962,390.88			88,962,390.88	
应收其他款项	626,954.93	59.36	372,182.89	254,772.04	
合 计	100,467,352.81	0.37	374,182.89	100,093,169.92	

截至 2019 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
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收其他款项	6,024,408.34	100.00	6,024,408.34		
合 计	6,024,408.34	100.00	6,024,408.34		

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

④本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
坏账准备				

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019 年 12 月 31 日余额	374,182.89	6,024,408.34	6,398,591.23
2019 年 12 月 31 日余额在本年			
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段	6,024,408.34	-6,024,408.34	
本年计提	2,968,359.24		2,968,359.24
本年转回			
本年转销			
本年核销			
其他变动			
2020 年 12 月 31 日余额	9,366,950.47		9,366,950.47

⑤按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
宁波嘉林贸易有限公司	股权转让款	131,781,628.40	1 年以内	43.59	1,317,816.28
福建森源家具有限公司	往来款	98,511,246.35	1 年以内 30,956,577.58; 1-2 年 67,554,668.77	32.58	985,112.46
山东同辰商贸有限公司	股权转让款	54,040,462.33	1 年以内	17.87	540,404.62
连城县森威林业有限责任公司	往来款	3,131,249.53	1 年以内	1.04	31,312.50
浙江艾玛家居有限公司	往来款	1,625,530.49	5 年以上	0.54	1,625,530.49
合 计	--	289,090,117.10	--	95.62	4,500,176.35

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	149,178,157.21		149,178,157.21	1,638,268,865.57	944,793,375.81	693,475,489.76
对联营	66,058,787.50	2,400,000.00	63,658,787.50	66,842,491.46	2,400,000.00	64,442,491.46

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

企业投
 资

合 计	215,236,944.71	2,400,000.00	212,836,944.71	1,705,111,357.03	947,193,375.81	757,917,981.22
-----	----------------	--------------	----------------	------------------	----------------	----------------

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31	本年 计提 减值 准备	减值准备 年末余额
漳平市燕菁林业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
永安市佳盛伐区调查设计有限责任公司	1,200,000.00			1,200,000.00		
永安市青山木材检验有限责任公司	80,000.00			80,000.00		
连城县森威林业有限责任公司	55,874,250.00		55,874,250.00			
福建省永惠林业有限公司	25,633,045.19	40,382,941.64		66,015,986.83		
福建永林金树生物科技有限公司	6,882,170.38			6,882,170.38		
福建永林家居有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		
福建森源家具有限公司	1,472,762,900.00		1,472,762,900.00			
永林黑山羊(永安)生态养殖有限责任公司	836,500.00		836,500.00			

福建省永安林业（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

公司										
合 计										
1,638,268,865.57 40,382,941.64 1,529,473,650.00 149,178,157.21										
(2) 对联营、合营企业投资										
被投资单位	2020.01.01	追加 / 新增投资	减少投资	本年增减变动					2020.12.31	减值准备年末余额
				权益法确认的投资损益	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		
永安永明木业有限公司	1,144,989.76			-813,480.58					331,509.18	
永安市燕晟木业有限公司	2,349,529.22			-53,465.20					2,296,064.02	
福建省山康电子工程有限公司	2,807,322.49			53,840.55					2,861,163.04	2,400,000.00
中永（苏州）信息技术有限公司	2,959,776.27			30,046.99					2,989,823.26	
北京天广投资管理中心（有限合伙）	57,580,873.72			-645.72					57,580,228.00	
合 计	66,842,491.46			-783,703.96					66,058,787.50	2,400,000.00

5、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	278,628,310.66	246,821,594.23	307,498,298.71	300,639,286.41
其他业务	6,393,820.12	2,647,444.93	6,661,333.61	2,400,814.54
合 计	285,022,130.78	249,469,039.16	314,159,632.32	303,040,100.95

6、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,294,700.00	
其他权益工具投资的股利收入	830,000.00	974,050.00
权益法核算的长期股权投资收益	-783,703.96	-14,213.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-202,134,213.08	
合 计	-200,793,217.04	959,836.36

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	26,484,882.29	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,475,585.37	
处置长期股权投资产生的投资收益	97,042,769.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,920,317.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	154,923,554.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	876,099.48	
非经常性损益净额	154,047,455.17	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	644,781.52	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	153,402,673.65	

对于作为经常性损益的政府补助项目：

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	2,948,015.76	根据三明市国家税务局《关于下达 2012 年度第二批资源综合利用企业享受增值税优惠政策资格名单的通知》（明国税函【2012】70 号），该补助具有经常性。

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.22	0.11	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-20.01	-0.35	

(1) 每股收益

每股收益的计算	本年金额
归属于母公司普通股股东的净利润	36,383,347.08
其中：持续经营净利润	80,770,536.58
终止经营净利润	-44,387,189.50
基本每股收益	0.11
其中：持续经营基本每股收益	0.24
终止经营基本每股收益	-0.13
稀释每股收益	
其中：持续经营稀释每股收益	
终止经营稀释每股收益	

终止经营情况见附注十三、3。

福建省永安林业（集团）股份有限公司

2021 年 4 月 29 日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



(副本) (20-1)



名称 北京瑞泰会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年12月22日
合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关



2021年03月18日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书



名称： 普通合伙会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人： 康琦
主任会计师：
经营场所： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式： 特殊普通合伙
执业证书编号： 11010156
批准执业文号： 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期： 2011年12月13日

发证机关： 北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

授权书

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035号），现授权致同会计师事务所（特殊普通合伙）福州分所合伙人蔡志良、陈连锋、陈裕成、林庆瑜、林新田、殷雪芳等六人签署本所出具的审计报告、验资报告、专项审核报告等法定业务报告及业务约定书。

此授权有效期为：2021年1月1日至2021年12月31日。

在授权终止日前，被授权人如果违反事务所的规定，事务所有权暂停或提前终止授权。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人、执行事务合伙人：_____



李惠琦

2021年1月1日



姓 名 林新田
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1965年01月08日
Date of birth
工作单位 天津正信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 350103196501080037
Identity card No.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2010年7月1日

证书编号: 350103010904
注册税务师: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年12月31日
Date of issuance

换证日期: 2011年03月21日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

事务所

转出协会盖章

同意调入

Agree the holder to be transferred from

事务所

转入协会盖章

同意调入

Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

事务所

转出协会盖章

同意调入

Agree the holder to be transferred from

事务所

转入协会盖章

同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓 名 林 会 群

Full name 男

性 别 男

Sex 1987-02-02

出生日期 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

Date of birth 福州分所

工作单位 350321198702022856

Working unit 身份证号码

Identity card No.



40

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



2020年 7 月 1 日

证书编号: 110101503228

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 07 月 03日
Date of Issuance