证券代码：000632 证券简称：三木集团 公告编号：2021-32

福建三木集团股份有限公司关于对深圳证券交易所2020年年报问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

福建三木集团股份有限公司（以下简称“公司”、“三木集团”）于 2021 年 6 月 10 日收到深圳证券交易所《关于对福建三木集团股份有限公司 2020 年年报的问询函》（公司部年报问询函〔2021〕第 375 号）（以下简称“问询函”）。公司已与年审会计师就问询函中的相关问题进行了认真核查，并已向深圳证券交易所做出书面回复，现对问询函有关事项的回复内容公告如下：

1.截至 2020 年末，你公司存货账面余额 38.51 亿元，其中开发成本余额 26.70 亿元，未计提跌价准备，开发产品余额 10.66 亿元，跌价准备余额 257 万元。

（1）请你公司补充披露各项开发成本和开发产品存货跌价准备的具体测算过程，并结合相关项目所处区域的房地产市场情况及变化趋势、周边可比项目市场价格等信息补充说明存货跌价准备计提的充分性。

公司回复：

2020 年末，公司对各项存货进行减值测试，将存货的可变现净值与账面价值进行比较，确认当期存货无需计提存货跌价准备。对于房地产开发项目，公司结合各项目所处区域的房地产市场具体情况及变化趋势、周边可比项目市场价格等信息对各项开发成本和开发产品进行存货跌价准备测算，具体测算过程如下：

1、可变现净值测试方法：公司各项开发成本及开发产品确认可变现净值测算方法为预计售价减去完工时估计要发生的成本、相关的销售费用及税费。其中，在确认存货售价时，结合公司房地产项目所在区域的市场价格趋势，采用相同或周边可比项目同类业态产品的资产负债表日前后最新的市场销售价格进行预计；估计的相关销售费用首先依据历史数据计算得出不同地区的销售费用占收入的百分比，再按销售费用占收入百分比乘以存货估计的售价得出；估计的相关税费依据税法规定按估计的售价计算得出。

2、各项开发成本和开发产品存货跌价准备测算市场参考依据及结果：

开发成本：

单位：人民币元

项目名称	所在区域	业态	期末账面价值	期末可变现净值	存货跌价准备	周边可比市场价格（单方售价）	变化趋势
武夷山自遊小镇	武夷山	商业	104,258,507.67	134,763,127.19	–	25,000 元/m2	稳定
南平云澜	南平延平	住宅/商业	250,764,319.42	274,174,612.00	–	住宅 4,288 元/m2，商业 16,000 元/m2	稳定
三木空港小镇	青岛胶州	住宅/车位	144,756,590.87	235,246,366.10	–	住宅 7,000 元/m2，车位 70,000 元/个	稳定
三木海立方	福州马尾	SOHO/商业	603,740,718.45	631,844,700.00	–	5.7 米层高 SOHO 20,000 元/㎡；3.4 米层高 SOHO 10,400 元/㎡；商业 25,000 元/㎡	稳定
永泰愉景公馆	福州永泰	住宅/商业/车位	391,000,792.16	500,392,789.44	–	住宅 11,700 元/㎡；商业 18,500 元/㎡；车位 80,000 元/个	稳定
长乐锦麟苑	福州长乐	住宅/商业/车位	786,016,402.06	890,563,510.96	–	住宅 22,500 元/㎡；商业 24,000 元/㎡；车位 120,000 元/个	稳定
漳州印象西湖	漳州芗城	住宅/商业/车位	389,016,852.21	427,990,481.65	–	住宅 12,500 元/㎡；商业 20,000 元/㎡；车位 63,000 元/个	稳定
合计			2,669,554,182.84	3,094,975,587.34	–		

开发产品：

单位：人民币元

项目名称	所处区域	业态	期末余额	期末可变现净值	存货跌价准备	周边可比市场价格（单方售价）	市场变化趋势
琅台花园	福州马尾	住宅	5,069,670.70	2,500,000.00	2,569,670.70	10,000 元/㎡	稳定
恒宇大厦	福州台江	住宅	899,654.41	1,008,000.00	–	15,000 元/㎡	稳定
白麒麟公寓	福州马尾	住宅	328,087.70	1,531,156.00	–	8,000 元/㎡	稳定
光明港湾	福州晋安	车位	62,933.39	94,667.00	–	100,000 元/个	稳定
君山花园	福州马尾	住宅	82,278.30	1,686,604.00	–	8,000 元/㎡	稳定
金玉山庄	福州马尾	住宅	4,418,096.99	4,420,000.00	–	15,000 元/㎡	稳定
尚层建筑	福州马尾	车位	139,301.83	140,000.00	–	70,000 元/个	稳定
人才公寓一期	福州晋安	商业/车位	37,920,373.73	55,085,164.54	–	商业 20,000 元/㎡；车位 150,000 元/个	稳定
家?天下	福州晋安	车位	627,146.09	885,637.04	–	车位 140,000 元/个	稳定
长沙步行街	长沙天心	办公（顶层）	16,286,320.96	16,892,200.00	–	6,500 元/m2	稳定
武夷山自遊小镇	武夷山	住宅/商业	30,746,603.86	31,373,268.14	–	住宅 6,660 元/m2，商业 22,000 元/m2	稳定
水岸君山	福州马尾	住宅/商业	93,527,353.44	99,417,371.88	–	住宅 15,000 元/㎡；商业 15,000 元/㎡	稳定
三木?空港小镇	青岛胶州	住宅/车位	156,966,846.20	255,089,436.40	–	住宅 7,000 元/m2，车位 70,000 元/个	稳定
福清铂玥府	福州福清	住宅/商业/车位	192,064,152.18	195,746,433.39	–	住宅 11,000 元/m2，商业 20,000 元/m2，车位 80,000 元/个	稳定
三木幸福里	福州马尾	住宅	527,059,925.01	533,834,000.00	–	住宅 19,000 元/㎡	稳定
合计			1,066,198,744.79	1,199,703,938.39	2,569,670.70		

综上所述，公司进行减值测试的重要参数如销售价格等有活跃的市场，便于获取可观察输入值，销售价格参数的选取符合项目所在区域房地产市场及周边可比项目价格变动趋势和销售状况。公司对存货采取的减值测试方法，测试过程符合减值测试会计准则的相关规定，与以前年度保持一致；通过执行存货减值测试，公司年末存货可变现净值均高于账面价值，故无需计提存货跌价准备。

（2）请年审会计师说明未将存货及其跌价准备列为关键审计事项的原因，并就上述问题发表核查意见。

年审会计师回复：

1、针对存货及跌价准备计提事项，我们执行了以下主要审计程序：

（1）了解与评价管理层估计存货可变现净值相关的内部控制设计合理性，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）与公司管理层讨论存货可变现净值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择及预测未来收入等的合理性；

（3）通过现场查看项目现状，获取三木集团各存货项目签约销售价格、房地产管理部门备案价格以及同地区相近楼盘的销售价格，并结合各存货项目所在区域的房地产调控政策等确定管理层预计售价的合理性；

（4）根据历史销售费用、收入的数据，重新测算销售费用比例是否正确；

（5）根据项目所在地的税收政策测算预测的税费金额是否正确；

（6）根据预计售价、销售费用、税金重新计算存货的可变现净值并与存货的账面价值进行比较，复核计提的存货跌价准备的金额是否正确。

经核查，年审会计师认为三木集团报告期末的各项开发成本和开发产品存货跌价准备计提符合企业会计准则要求。

2、未将存货及跌价准备列为关键审计事项的原因：

根据《中国注册会计师审计准则第 1504 号——在审计报告中沟通关键审计事项》中要求，关键审计事项是指注册会计师根据职业判断认为对本期财务报表审计最为重要的事项。关键审计事项从注册会计师与治理层沟通过的事项中选取。

通过风险评估程序以及与治理层的沟通，我们确定在执行审计工作时重点关注的事项主要考虑下列方面：①评估的重大错报风险较高的领域或识别出的特别风险；②与财务报表中涉及重大管理层判断（包括被认为具有高度估计不确定性的会计估计）的领域相关的重大审计判断；③本期重大交易或事项对审计的影响。

除上述第 1 问回复中我们就存货及跌价准备已执行的审计程序外，我们就存货及跌价准备是否列为关键审计事项主要考虑了以下方面：

①公司 2020 年期末存货账面价值 38.51 亿元，占期末总资产 91.82 亿元的 42%，我们理解存货对预期使用者理解财务报表整体的重要程度，尤其是对财务报表的重要性，因此存货审计一直是审计中的重点领域；

②我们对公司总体财务报表执行风险评估程序，与公司治理层进行充分沟通，我们评判了与该事项相关的会计政策，管理层在选择会计政策时涉及的复杂程度或主观程度，公司历年存货项目错报风险较低；

③我们对存货相关内控制度执行了控制测试，包括采购付款循环和销售回款循环等，未见与存货相关的内控制度存在重大缺陷；

④公司期末存货中的开发产品和开发成本主要由在建商品房和存量商品房构成，各项目所在区域在报表日前后均有活跃市场成交价以供参考，预计售价不存在高度不确定性，且未涉及运用特殊知识、技能或第三方评估工作；

综上所述，年审会计师评价了在存货项目审计过程中所遇到的问题和难易程度，结合已实施的包括与治理层沟通、风险评估程序、内控测试及实质性审计程序，年审会计师未将存货及跌价准备作为关键审计事项。

2.2020 年度，你公司经营活动现金流量净额-18.21 亿元，同比大幅减少 33.14 亿元，主要是本期新增 3 个房地产开发项目投资现金流出所致。请你公司补充披露上述新增房地产开发项目的具体情况，并说明现金流量与存货等相关科目变动额的勾稽关系。请年审会计师发表核查意见。

公司回复：

1、2020 年度，公司新增三个房地产开发项目具体情况如下：

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	土地面积（㎡）	规划计容建筑面积（㎡）	预计总投资金额（万元）	累计投资总金额（万元）
福州	永泰愉景公馆	福州永泰	商业住宅	55.00%	2020 年 5 月 21 日	41,230.00	83,764.80	90,000	39,100.08
福州	长乐翡丽府	福州长乐	商业住宅	100.00%	2020 年 11 月 14 日	34,982.00	65,802.00	130,870	78,601.64
漳州	漳州印象西湖	漳州芗城区	商业住宅	51.00%	2020 年 9 月 28 日	17,659.44	52,900.00	54,550	38,901.69

三个新增房地产开发项目共计新增存货（开发成本）15.67 亿元，其中含资本化利息共计 0.36 亿元，实际购买商品、接受劳务支付的现金共计 15.31 亿元，新增开发成本扣除资本化利息后金额与实际购买商品所支付的现金勾稽一致。

2、2020 年度，公司经营活动现金流量净额-18.21 亿元，同比大幅减少 33.14 亿元，除受上述新增三个房地产开发项目增加现金流出 15.31 亿元外，2020 年度公司房地产销售回款因受当年可售货值减少影响较上年减少现金流入约 7.5 亿元，同时应付票据到期承兑较上年增加现金流出约 10 亿元。故 2020 年度，公司经营活动现金流量净额同比大幅减少 33.14 亿元。

年审会计师回复：

针对以上问题，年审会计师执行了以下主要审计程序：

（1）对三木集团管理层进行访谈，了解和评估其地产业务的经营和财务风险；

（2）对三木集团财务报表编制、内部信息传递等制度执行相应内控测试；

（3）针对现金流量表进行总体报表变动分析，勾稽关系分析；

（4）检查新增开发地产项目相关证件，工程进度，支付审批等支持性文件；

经核查，年审会计师认为公司对上述情况的说明属实。

3.请你公司以列表形式补充披露报告期内前五大客户及供应商的基本信息、关联关系，列示你公司与之发生的销售额/采购额、款项结算情况及期末应收款项/预付款项余额。请年审会计师发表核查意见。

公司回复：

1、2020 年度，公司前五大客户基本信息、关联关系，公司与之发生的销售额、款项结算情况及期末应收款项余额情况具体如下：

单位：人民币元

序号	客户名称	本期销售额（不含税价款）	物资种类	期末应收款项余额	是否已结算	是否关联方
1	广西盛灿贸易有限公司	570,112,837.54	金属材料	–	是	否
2	一柏国际贸易有限公司	344,513,274.69	金属材料	–	是	否
3	GOLDENSEE LIMITED	341,974,774.26	跨境电商日用百货	–	是	否
4	广西北港资源发展有限公司	299,288,295.93	金属材料	–	是	否
5	上海敦厚供应链管理有限公司	148,835,479.89	橡塑材料	–	是	否
	合计	1,704,724,662.31		–		

2、2020 年度，公司前五大供应商基本信息、关联关系，公司与之发生的采购额、款项结算情况及期末预付款项余额情况具体如下：

序号	供应商名称	本期采购额（不含税价款）	物资种类	期末预付款项余额	是否已结算	是否关联方
1	福建省华东船厂有限公司	707,494,183.07	船舶物料	–35,272,041.25	是	否
2	福州利聚成贸易有限公司	684,010,228.02	化工产品和金属材料	6,060,145.73	是	否
3	福州利碧辉泽贸易有限公司	608,231,242.11	化工产品和金属材料	–	是	否
4	福州悦盛弘实业有限公司	354,571,723.16	化工产品和金属材料	–	是	否
5	延长石油化工销售（上海）有限公司	234,635,975.76	金属材料	–	是	否
	合计	2,588,943,352.12		–29,211,895.52		

年审会计师回复：

针对以上问题，会计师执行了以下主要审计程序：

（1）核对报告期内前五大客户及供应商基本信息、关联关系、发生的销售额/采购额、期末应收款项/预付款项余额。

（2）执行客户交易细节测试：选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，如合同、验收单、客户回款单据等，确定与上述客户发生的真实性以及截止的准确性，并根据客户交易情况，选取样本进行函证。

（3）执行供应商交易细节测试：对供应商交易检查采购订单、入库单、采购合同、采购发票等支持性文件，并核实存货采购是否真实，是否具备商业实质，选取样本进行函证。

经核查，年审会计师认为公司对上述情况的说明属实。

4.截至 2020 年末，你公司预付款项余额 8.81 亿元。请结合你公司业务模式说明存在预付款项的原因及合理性，并补充披露按预付对象归集的预付款项期末余额前五名的基本情况、关联关系、预付金额、采购商品种类及期后结转情况。请年审会计师发表核查意见。

公司回复：

截至 2020 年末，公司预付款项余额 8.81 亿元，其中预付贸易类采购货款 8.27 亿元，预付工程款及其它类款项 0.54 亿元。预付贸易类采购货款主要为出口贸易预付款，业务模式是以销定购，公司接到下游客户订单后安排从上游工厂（即供应商）采购商品，工厂生产完后销售给公司，公司安排报关出货给下游客户，在此操作过程中因公司采购需先预付上游工厂备料款，并受季节性影响形成期末预付账款挂账，期后基本已结清。

截至 2020 年末，公司预付款项余额前五名的基本情况、关联关系、预付金额、采购商品种类及期后结转情况说明如下：

单位：人民币万元

单位名称	公司所在地	采购商品种类	款项性质	是否关联方	2020 年末预付款项余额	截止 2021 年 6 月 15 日已结转金额	未结转原因
BYING INDUSTRIAL CO LIMITED	香港	进口船舶用过滤系统	预付采购货款	否	10,107.10	10,107.10	–
福州科瑞特纸品有限公司	福建	纸制品	预付采购货款	否	8,174.69	8,174.69	–
福州保税区天农科技开发有限公司	福建	鱼粉饲料	预付采购货款	否	5,209.37	5,209.37	–
福州开发区联得益贸易有限公司	福建	鱼粉饲料	预付采购货款	否	4,096.36	4,096.36	–
OTC PAPER GMBH	德国	进口纸边角料	预付采购货款	否	3,941.80	1,412.61	受国外疫情影响导致国外港口人手不足，已预付采购货款但货物未能及时运送至国内，预计货物于 2021 年陆续运送至国内。
合计					31,529.32	29,000.13	

年审会计师回复：

针对大额预付账款，年审会计师执行了以下主要审计程序：

（1）了解大额采购合同签订、审批的内部控制制度及执行情况；

（2）对三木集团及子公司高管进行访谈，了解预付账款形成的背景；检查预付款发生的合同、账面记录等相关凭证资料；

（3）通过询问管理层、查询国家企业信用信息公示系统检查大额预付款收款单位与三木集团是否存在关联关系；

（4）结合采购合同的核对，检查大额预付款项、资金支付凭证、复核账面记录金额，检查是否存在差异；

（5）对期末余额实施函证程序，对未回函的实施检查原始凭证、合同、发票单据等替代程序，检查资产负债表日后的预付账款结转的相关凭证。

经核查，年审会计师认为公司对上述情况的说明属实。

5.截至 2021 年一季度末，你公司现金及现金等价物余额 3.58 亿元，流动负债余额 56.45 亿元。请结合你公司货币资金、现金流及收支安排、债务到期等情况，说明你公司是否存在短期偿债压力。

公司回复：

1、截至 2021 年 3 月 31 日，公司流动负债构成情况说明如下：

单位：人民币万元

项目	金额	说明
有息负债	205,811.29	详见注 1
合同负债（含税）	86,144.28	主要为房地产预收账款，因房地产收入结转条件时间性差异暂未结转收入。
应付票据	114,620.85	详见注 2
应付账款	63,902.25	主要为应付贸易货款及工程款，正常业务资金可周转
其他应付款	78,415.68	详见注 3
其它经营性负债	15,595.06	日常流动资金周转
合计	564,489.41	

注 1、截至 2021 年一季度末，公司短期有息负债余额共计 20.58 亿元，均为金融机构借款，未超过金融机构对公司授信总额度。公司建立了严格的偿债保障措施和风险管控措施，并在资金的使用过程中严格执行授权审批制度，以保证资金合理使用。公司各季度无大额借款集中到期情况，资金周转情况良好。同时，截至 2021 年一季度末，公司拥有房地产存货 38.75 亿元，对应销售货值约为 60 亿元，均已按计划开盘销售，销售去化及回款情况良好。公司长期与金融机构保持良好的银企合作关系，截止目前公司未发生债务违约的情形。

注 2、截至 2021 年一季度末，应付票据期末余额 11.62 亿元，公司货币资金余额 12.88 亿元，其中受限的汇票保证金、保函保证金等保证金余额为 9.3 亿元，应付票据保证金率为 30%~70%，故应付票据还款有相应保证资金保证到期承兑支付。

注 3：截至 2021 年一季度末，其他应付款期末余额 7.84 亿元，其中福州开发区国有资产营运有限公司认购定金 1.85 亿元（截止目前已签订认购合同转为预收购房款）、房地产合作项目合作方投入项目开发资金 2.43 亿元、其它应付往来款、保证金及押金等 3.56 亿元。

2、为保证资金安全，公司采取的主要管理措施

（1）公司严格执行资金预算管理制度，根据资金预算严控各项资金支出，保障公司资金得到合理使用；公司长期以来一贯注重资金的管理控制，通过定期编制合理的资金预算，有计划并合理地安排运营、投资、筹资等各项活动资金，同时借助先进的信息化管理手段，合理安排资金的收支以保障集团有充沛的资金投入运营及偿还到期债务。

（2）公司严格执行销售回款管理制度，根据不同客户类别分别制定不同的客户信用政策进行应收账款控制管理，强化对客户回款政策的授权审批，加强应收账款的催收，保障公司应收账款能够按期收回。公司应收款的账龄主要分布在一年以内，2021 年一季度末，公司一年内的应收账款余额为 24,314.06 万元，占公司应收账款余额的 96.52%，应收账款总体可回收性较强。

（3）公司采取相应措施调整和优化销售节奏，促进房源销售，加快资金回笼，为公司的资金周转和发展提供坚实的基础。

综上所述，公司长期保持积极、稳健、谨慎的财务政策，通过有效融资及资金管理，保证公司资金充足及稳定；同时将资产负债率、流动比率等资产结构保持在合理范围内，货币资金余额控制在合理水平，有息负债保持适度规模。公司目前相关偿债风险均在可控范围内，短期偿债压力可控。

6.年报显示，2020 年度，你公司控股子公司盈科汇金实现营业利润 6,176 万元。请你公司补充披露盈科汇金的具体利润来源、相关投资项目及其收益分配、现金流入等情况。请年审会计师发表核查意见。

公司回复：

公司控股子公司盈科汇金主要专注于节能环保、新能源、新材料、高端装备等科技创新领域的投资，其利润主要来源于基金管理费、财务顾问费及股权投资收益三部分，同时利用日常闲置资金适时开展二级证券市场投资，提高资金收益。2020 年度，盈科汇金实现营业利润 6,176 万元，其具体利润来源、相关投资项目及其收益分配、现金流入等情况如下：

单位：人民币万元

项目	发生额	现金流入（不含税价款）	备注
基金管理费营业收入	480.26	414.25	
财务顾问费营业收入	2,590.19	2,590.19	详见注 1
股权投资收益	882.33	882.33	详见注 2
证券投资收益	1,151.18	1,151.18	详见注 3
金融资产期末公允价值变动损益	1,888.65	–	详见注 4
合计	6,992.61	5,037.95	

注 1、2020 年度，盈科汇金为江苏亚虹医药科技有限公司等多家科创企业（资金需求方）融资提供第三方专业顾问服务，并根据资金需求方实际收到的融资金额收取一定比例的财务顾问报酬，2020 年度盈科汇金共收到财务顾问费不含税价款 2,590.19 万元。

注 2、2020 年度，公司控股子公司盈科汇金收到盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）分回投资收益 882.00 万元、收到青岛盈科青扬创业投资合伙企业（有限合伙）分回投资收益 0.33 万元。

注 3、2020 年度，盈科汇金利用日常闲置资金适时开展二级证券市场投资，共实现投资收益 1,151.18 万元，具体投资情况如下：

单位：人民币万元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	期初账面价值	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值
境内外股票	–	–	15,257.25	–	15,257.25	16,405.57	1,148.32	–
可转债	123034	通光转债	309.37	326.51	–	329.37	2.86	–
合计			15,566.62	326.51	15,257.25	16,734.94	1,151.18	0.00

注 4、2020 年 12 月 31 日，公司控股子公司盈科汇金依据新金融工具准则的相关规定及 2020 年期末交易性金融资产二级证券市场价格，确认了本期交易性金融资产公允价值变动损益 555.86 万元，具体如下：

单位：人民币万元

证券品种	证券简称	证券代码	2020 年 12 月 31 日账面余额		
			投资成本	公允价值变动	小计
基金	驰泰一号量化私募基金	–	4,000.00	–19.86	3,980.14
基金	驰泰卓越二号私募投资基金	–	2,000.00	928.00	2,928.00
境内外股票	开润股份	300577	2,999.9987	–352.28	2,647.72
债券	20 光线 E2	117116	500.00	–	500.00
合计			9,500.00	555.86	10,055.86

同时，盈科汇金聘请福建中兴资产评估房地产土地估价有限责任公司（以下简称中兴资产评估公司）对其他非流动金融资产的公允价值进行评估，并依据中兴资产评估公司出具的《青岛盈科汇金投资管理有限公司编制财务报告目的涉及的本公司及子公司广西御万商务咨询有限公司部分金融资产的公允价值估值报告》（闽中兴估字（2021）第 AE30004 号）确定的评估价值确认了本期其他非流动金融资产公允价值变动损益 1,332.79 万元，具体如下：

单位：人民币万元

项目	2020 年 12 月 31 日账面余额		
	投资成本	公允价值变动	小计
中浩紫云科技股份有限公司	942.42	–	942.42
深圳市品罗创新实业有限公司	400.00	–	400.00
北京洛必德科技有限公司	150.00	118.40	268.40
盐城融盈新能源投资合伙企业（有限合伙）	408.44	318.56	727.00
平潭盈科鑫达创业投资中心（有限合伙）	231.80	317.20	549.00
淄博盈科盛世创业投资中心（有限合伙）	700.00	517.00	1,217.00
青岛鸿悦盛世创业投资合伙企业（有限合伙）	2,640.00	–	2,640.00
青岛华资汇金投资合伙企业（有限合伙）	1,103.10	61.63	1,164.73
合计	6,575.76	1,332.79	7,908.55

备注：上表“中浩紫云科技股份有限公司”、“深圳市品罗创新实业有限公司”、“青岛鸿悦盛世创业投资合伙企业（有限合伙）”项目，盈科汇金在公司收购日对其的可辨认净资产公允价值（PPA 估值）已在收购日公司合并报表层面进行分摊调整，其 2020 年期末公允价值评估值低于 2019 年期末公允价值部分亦在公司合并报表层面进行公允价值损益调整。

年审会计师回复：

针对子公司盈科汇金利润实现事项，年审会计师执行了以下主要审计程序：

（1）了解公司日常经营、投资相关的内部控制制度，访谈相关人员对相关制度的执行情况，并执行必要的内控测试；

（2）针对各种盈利模式，选取针对性的审计程序：

①财务咨询顾问收入

A.获取与财务咨询顾问费的合同、完成情况统计表、开具发票清单、收款情况；

B.函证大额收入的真实性、完整性、是否具有潜在关联关系；

②股权投资收益

A.检查盈科汇金转让投资项目的相关董事会/合伙人会议决议，核实相关交易是否经授权批准；

B.获取投资项目转让合同，检查并函证与交易相关的主要条款；

C.获取买卖双方对交易标的的估值依据，分析交易作价的公允性和合理性；

D.检查与交易对手方的关联关系，是否有其他资金、业务往来，是否已在关联方关系及交易如实披露；检查投资项目转让的收款情况；

③金融资产期末公允价值变动损益

A.对盈科汇金管理层进行访谈，了解新金融工具准则下，盈科汇金对权益工具投资的管理业务模式；查看各权益工具投资的分类、列报是否与其管理业务模式相符，是否符合新金融工具准则的相关规定；

B.复核公司借助外部专家评估工作所示确定的本期持有的八项权益工具投资的公允价值，复核公允价值估值计算过程；分析、评估其公允价值重要参考依据的合理性；

C. 检查盈科汇金对上述权益工具投资的公允价值变动计量是否依据企业会计准则的规定进行了恰当的会计核算和处理。

经核查，年审会计师认为公司对盈科汇金的说明属实。

特此公告。

福建三木集团股份有限公司

董事会

2021 年 6 月 18 日

证券代码：300691 证券简称：联合光电 公告编号：2021-062

中山联合光电科技股份有限公司关于召开2021年第2次临时股东大会的通知

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、召开会议的基本情况

1.股东大会届次：2021 年第 2 次临时股东大会。

2.股东大会的召集人：中山联合光电科技股份有限公司董事会，本次会议审议的议案经公司第三届董事会第 1 次临时会议、第三届监事会第 1 次临时会议审议通过后提交，程序合法，资料完备。

3.本次股东大会会议召开符合有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件、深交所业务规则和公司章程等的规定。

4.会议召开的日期、时间：

（1）现场会议召开日期和时间：2021 年 7 月 5 日（星期一）下午 3:00

（2）网络投票时间：通过深圳证券交易所交易系统进行网络投票的时间为 2021 年 7 月 5 日（星期一）上午 9:15-9:25，9:30 至 11:30，下午 13:00 至 15:00；通过深圳证券交易所互联网投票系统投票的具体时间为 2021 年 7 月 5 日（星期一）上午 9:15 至下午 15:00 期间的任意时间。

5.会议的召开方式：

本次股东大会采用现场表决与网络投票相结合的方式召开。

公司将通过深圳证券交易所交易系统和互联网投票系统（http://wltp.cninfo.com.cn）向全体股东提供网络形式的投票平台，股东可以在网络投票时间内通过上述系统行使表决权。

6. 会议的股权登记日：2021 年 6 月 30 日

7. 出席对象：

（1）在股权登记日持有公司股份的普通股股东或其代理人：

截至股权登记日下午收市时在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的公司全体普通股股东均有权出席股东大会，并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是本公司股东。

（2）公司董事、监事和高级管理人员，由于受到疫情的影响，部分董事将采用网络视频的方式参加本次股东大会；

（3）公司聘请的律师。

8.会议地点：中山市火炬开发区益围路 10 号公司一楼会议室。

二、会议审议事项

1.本次会议审议事项全部具有合法性和完备性。具体审议议案如下：

关于《延长公司向特定对象发行股票股东大会决议和授权有效期》的议案。

2.上述议案已经公司 2021 年 5 月 24 日召开的第三届董事会第 1 次临时会议、第三届监事会第 1 次临时会议审议通过，详情请见于 2021 年 5 月 25 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）上的披露的相关公告。公司将对中小投资者（指除单独或合计持有公司 5%以上股份的股东及公司董事、监事、高级管理人员以外的其他股东）的表决单独计票，并根据计票结果进行公开披露。

三、提案编码

本次股东大会提案编码表

提案编码	提案名称	备注
		该列打钩的栏目可以投票
100	总议案；除累积投票提案外的所有提案	√
非累积投票提案		
1.00	关于《延长公司向特定对象发行股票股东大会决议和授权有效期》的议案	√

四、会议登记等事项

1.登记方式：

（1）出席会议的个人股东，请持本人身份证、股东账户卡、持股凭证办理登记手续。

（2）出席会议的法人股东代表为股东单位法定代表人，请持本人身份证、法定代表人证明书、营业执照复印件、法人股东账户卡、法人持股凭证办理登记手续。

（3）异地股东需填好附后的《股东登记表》，通过传真或信函的方式办理登记。

2.登记时间：2021 年 7 月 1 日-7 月 2 日

上午 8:20-12:30，下午 13:30-5:40

3.登记地点：中山联合光电科技股份有限公司董事会办公室。

4.受托行使表决权人登记和表决时需提交文件的要求：

（1）个人股东代理人须提交本人身份证、委托人身份证、经公证的授权委托书、委托人股东帐户卡、委托人持股凭证。

（2）法人股东代理人须提交本人身份证、法定代表人证明书、授权委托书、营业执照复印件、法人股东帐户卡、法人持股凭证。

5.会议联系方式：

联系人：梁绮丽、朱洪婷

电话：0760-86138999-88901，0760-86138999-88909

传真：0760-86138111（传真请注明“股东大会”字样）

地址：中山市火炬开发区益围路 10 号四楼董事会办公室（信函上请注明“股东大会”字样）

邮编：528400

6.会议费用：会期预定半天，出席会议者食宿、交通等费用自理。

五、参加网络投票的具体操作流程

本次股东大会上，股东可以通过深交所交易系统和互联网投票系统（网址为 http://wltp.cninfo.com.cn）参加投票。（网络投票的具体操作流程详见附件一）

六、备查文件

1、第三届董事会第 1 次临时会议决议；

2、第三届监事会第 1 次临时会议决议。

附件一：参加网络投票的具体操作流程

附件二：股东登记表及授权委托书

中山联合光电科技股份有限公司董事会

二〇二一年六月十八日

附件 1：

参加网络投票的具体操作流程

一、网络投票的程序

1.普通股的投票代码与投票简称：投票代码为“350691”，投票简称为“联合投票”。

2.填报表决意见或选举票数。

对于非累积投票议案，填报表决意见，同意、反对、弃权。

3. 股东对总议案进行投票，视为对除累积投票提案外的其他所有提案表达相同意见。

股东对总议案与具体提案重复投票时，以第 1 次有效投票为准。如股东先对具体提案投票表决，再对总议案投票表决，则以已投票表决的具体提案的表决意见为准，其他未表决的提案以总议案的表决意见为准；如先对总议案投票表决，再对具体提案投票表决，则以总议案的表决意见为准。

二、通过深交所交易系统投票的程序

1.投票时间：2021 年 7 月 5 日（星期一）上午 9:15-9:25，9:30 至 11:30，下午 13:00 至 15:00。

2.股东可以登录证券公司交易客户端通过交易系统投票。

三、通过深交所互联网投票系统投票的程序

1.互联网投票系统开始投票的时间为 2021 年 7 月 5 日（星期一）上午 9:15 至下午 15:00 期间的任意时间。

2. 股东通过互联网投票系统进行网络投票，应当按照《深圳证券交易所投资者网络服务身份认证业务指引》的规定办理身份认证，取得“深圳证券交易所数字证书”或者“深圳证券交易所投资者服务密码”。具体的身份认证流程可登录互联网投票系统（http://wltp.cninfo.com.cn）规则指引栏目查阅。

3.股东根据获取的服务密码或数字证书，可登录 http://wltp.cninfo.com.cn 在规定时间内通过深交所互联网投票系统进行投票。

附件 2：

股东登记表

兹登记参加中山联合光电科技股份有限公司 2021 年第 2 次临时股东大会。

股东姓名： 股东账户号：

身份证号/营业执照号： 持股数：

联系电话： 传真：

联系地址： 邮政编码：

登记日期：2021 年 月 日

授权委托书

兹委托 （先生/女士）代表本人（本单位）出席中山联合光电科技股份有限公司 2021 年第 2 次临时股东大会，并授权其全权行使表决权（如部分行使表决权请特别注明）。

委托人名称（签章）： 持有上市公司股份的性质和数量：

受托人姓名（签字）： 受托人身份证号：

授权委托书签发日期： 授权委托书的有效期限：

本次股东大会提案表决意见表

提案编码	提案名称	备注	表决意见		
		该列打钩的栏目可以投票	同意	反对	弃权
100	总议案；除累积投票提案外的所有提案	√			
非累积投票提案					
1.00	关于《延长公司向特定对象发行股票股东大会决议和授权有效期》的议案	√			

备注：委托人应在委托书中“同意”、“反对”或“弃权”意向中选择一个并打“√”，对于委托人在本授权委托书中没有明确投票指示的，受托人有权按自己的意愿进行表决。

证券代码：002697 证券简称：红旗连锁 公告编号：2021-031

成都红旗连锁股份有限公司关于使用自有闲置资金购买银行理财产品的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、委托理财概述

成都红旗连锁股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 6 月 17 日与中国光大银行股份有限公司成都分行（以下简称“光大银行”）签订了《对公结构性存款合同》（适用于挂钩金融衍生品的结构性存款），公司使用自有闲置资金人民币 15,000 万元，购买光大银行发行的“2021 年对公结构性存款挂