

公司代码：600076

公司简称：康欣新材

# 康欣新材料股份有限公司

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人邵建东、主管会计工作负责人黄亮及会计机构负责人(会计主管人员)张琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

已在本报告书中详细描述存在的风险，敬请查阅相关章节。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	17
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	26
第九节	债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	28

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表。
	报告期内在中国证监会制定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康欣新材	指	康欣新材料股份有限公司
康欣科技	指	湖北康欣科技开发有限公司
湖北康欣新材	指	湖北康欣新材料科技有限责任公司
嘉善木业	指	嘉善新华昌木业有限公司
天欣公司	指	湖北天欣木结构房制造有限公司
无锡建发	指	无锡市建设发展投资有限公司
东方国兴	指	北京东方国兴科技发展有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	康欣新材料股份有限公司
公司的中文简称	康欣新材
公司的外文名称	KANGXINNEWMATERIALSCO., LTD
公司的外文名称缩写	KANGXINNEWMATERIALS
公司的法定代表人	邵建东

### 二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	牟微
联系地址	湖北省孝感市汉川市经济开发区新河工业园路特一号
电话	0712-8102866
传真	0712-8102978
电子信箱	zqbir@hbkangxin.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街6号
公司注册地址的历史变更情况	261061
公司办公地址	湖北省孝感市汉川市经济开发区新河工业园路特一号
公司办公地址的邮政编码	431614
公司网址	www.hbkangxin.com.cn
电子信箱	zqbir@hbkangxin.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	康欣新材	600076	青鸟华光

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	258,225,990.91	759,271,359.66	-65.99
归属于上市公司股东的净利润	-92,275,087.89	66,123,780.95	-239.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-94,747,350.32	66,757,590.99	-241.93
经营活动产生的现金流量净额	-109,420,155.28	-34,303,082.04	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,743,657,862.03	4,835,932,949.92	-1.91
总资产	8,286,299,132.28	8,001,428,763.23	3.56

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.07	0.05	-240.00
稀释每股收益(元/股)	-0.07	0.05	-240.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.07	0.05	-240.00
加权平均净资产收益率(%)	-1.93	1.50	减少3.43个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.98	1.51	减少3.49个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-	”
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但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	2,302,115.07	十节、七、“67、其他收益”及“74、营业外收入”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,063,217.30	十节、七、“70、公允价值变动收益”
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,398,845.95	十节、七、“74、营业外收入”及“75、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,660.24	
减：所得税影响额	-394,982.18	
少数股东权益影响额（税后）	-164,902.05	
合计	2,472,262.43	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1、主要业务

公司主要从事集装箱底板等优质、新型木质复合材料的研发、生产和销售以及营林造林和优质种苗培育、销售。主要产品包括杨木复合集装箱底板、COSB 复合集装箱底板、竹木复合集装箱底板、环保板、民用板等各类优质、新型木质复合材料。

#### 2. 经营模式

##### (1) 优质、新型木质复合材料业务经营模式

##### A、采购模式

原材料主要为原木以及化工原料。原木主要购自周边农户。化工原料尿素、三聚氰胺等原材料主要从市场随行就市采购。公司自有林地经营模式主要为一次性买断经营权，共拥有约 139 万亩林地资源。公司地处长江中下游江汉平原，系国内速生杨三大种植带之一，速生杨树资源丰富，供应保障充分，故公司上游木质原材料供货具有可持续性。

##### B、生产模式

公司的高性能、高强度集装箱底板与民用板业务通过以销定产与通用产品适当进行安全备货相结合的方式组织生产。公司根据销售部已经签署的订单情况、与主要客户的沟通情况以及往年的生产销售状况和下游市场实际行情实行生产计划管理，各生产单位根据公司统一下达的月度计划组织生产。

##### C、销售模式

集装箱制造业的一般业务流程如下：

(A) 箱东（货运公司和集装箱租赁公司）以点单的形式选定集装箱制造用的底板和钢材的供应商范围；(B) 集装箱制造商在既定的供应商范围内，选定生产该批次产品所需要的供应商，并下达订单；(C) 供应商在确定订单后，在约定的时间内将产品运送至制造商处，并完成相关的验收程序；(D) 制造商验货后在商定的账期内支付相关款项。

##### (2) 营林造林、优质种苗培育业务经营模式

公司（包括子公司康欣科技）依据营林造林地区的土地资源、自然交通条件以及速生树种的生物学特性，在保护当地生态环境和现有森林资源的条件下，科学合理地利利用宜林地。营林造林主要采用一次性买断经营权的模式，即与农村集体经济组织或农户或法人签订林地、林木的流转协议，公司一次性支付出让金，取得林地长期经营权，一般 30 至 60 年，并享有林地使用权，林木的所有权和使用权。

#### 3. 行业情况说明

##### 林业及碳汇市场情况

我国是一个森林资源匮乏的国家，全国森林覆盖率低，木材产量和后备森林资源远远不能满足多方面需求；同时，我国又是世界上人口最多的国家，也是经济发展最快的国家之一，对木材类产品需求潜在的市场巨大。在我国当前绝大多数商品供过于求的状况下，木材类产品却是少数几种严重短缺的产品，供需矛盾将会在当前及今后一段较长时期内存在。

林业碳汇是指通过植树造林、森林管理、植被恢复等措施，利用植物光合作用吸收大气中的二氧化碳，并将其固定在植被和土壤中，从而减少温室气体在大气中浓度的过程、活动或机制。作为“碳中和”进程中的“负碳”途径，林业碳汇具备碳汇量大、成本低、生态附加值高等特点。国家将“碳达峰”“碳中和”的列入重大发展事项，随着“双碳”时间图的确立，“绿色发展”、“节能环保”成为林业绿色发展的关键词与重要发展方向。森林碳汇作为明确纳入 CCER 的主要类型之一，在 CCER 市场重新开启后为林业带来巨大的新的发展机遇。公司正在根据碳达峰要求，推进自有森林基地碳汇交易相关工作。且公司拥有较大面积林地资源储备，也为下一步开展碳汇工作提供了生态基础。

#### 集装箱底板市场情况

我国作为世界最大的集装箱生产国和出口国，销量始终居于全球首位，几大集装箱制造行业的主要企业产量约占中国集装箱总产量的 90%。集装箱底板是集装箱的重要配套部件，属于人造板制造业。2022 年上半年随着疫情的反复，国际局势，宏观经济形式下行等的影响，加之 2020 年底至 2021 年上半年，集装箱制造的高景气度，新箱制造量较往年年份大幅增加，导致提前透支了后期的集装箱需求，2022 年上半年，集装箱需求不足以支撑集装箱制造的产能释放，在此大环境下，作为国际联运产业链的供应商，下游集装箱生产企业受新箱需求量减少的影响，普遍实行限产保价，集装箱底板作为集装箱配套产品量价齐跌。

#### 民用板市场情况

木材类产品是国家建设和人民生活中不可或缺的生产资料和生活资料，被广泛运用于建筑装饰、家具制造以及国防建设等各个方面。在客观存在且日益增长的木材类产品需求的巨大压力下，根据我国人造板工业发展现状及应对加入 WTO 后的我国人造板工业所面临的机遇与挑战，我国大力发展以人工林、速生丰产林、“三剩物”及“次小薪”材为原料的人造板工业，尤其是重点发展刨花板势在必行。据中国林业协会发布的《中国人造板产业报告 2021》数据显示，目前我国人造板行业年生产规模超 3 亿平方米，行业年产值近 7000 亿。由于装饰板材受运输半径、地域文化等因素影响，各区域内的企业可为消费者提供更优质服务，导致行业内企业众多，竞争较为激烈。近年来，人造板产业供给侧结构性改革持续推进，加速淘汰落后产能，向高质量发展方向。在政策收紧和渠道变革之势下，龙头企业具备竞争优势，行业集中度有望进一步提升。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 整合产业链综合竞争力突出

公司长期发展“林板一体化”业务，通过一次性买断经营权模式、拥有山林共计约 139 万亩，以营林造林长期持续的林木资源供应缓解企业做大做强原材料瓶颈，一方面木质原料得到保障，一方面有效降低了产品成本。国家“十三五”规划纲要指出，完善天然林保护制度，全面停止天然林商业性采伐，公司通过掌控上游林木资源，可获取到较竞争对手更低的原木采购成本，整体提升了产品竞争力。

#### 多项创新技术成本优势明显

公司通过自主研发次小薪材改性技术，打破了过往只能使用国外进口的热带阔叶林硬木生产集装箱底板的传统原料模式，实现了速生材（意杨、竹材）应用的创新，不仅有效解决了热带阔叶林硬材原料资源枯竭、价格昂贵、替代材料稀缺的难题，而且大幅降低了原材料用材成本。

公司研发环保四元树脂胶合剂，替代有毒酚醛胶，降低辅料成本。传统工艺中通常必须使用酚醛胶，以达到集装箱底板在防腐、防水、抗弯、抗压等方面的性能要求。然而，这类胶水价格高，环保性差，生产环境不友好。而公司自主研发的国家专利产品四元树脂胶合剂，利用环保材料代替苯酚、甲醛等传统制胶原料，生产成品不仅无毒环保，而且成本远低于传统胶合剂。

公司与德国迪芬巴赫公司联合攻关，研发出了全球首条全自动化、数控化的 COSB 高强度定向结构板生产线。该生产线实现了生产全流程的动态监测、实时反馈和校准，突破了传统劳动密集型行业工作强度大的壁垒。



此外，公司主要工段实现全自动化、流水线作业以及在线检测，生产设备先进，产品一致性好、质量稳定，建立起较为完善的质量环保管理体系，在行业波动周期更具韧性。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### 发挥党建引领作用，高质量完成各项工作

为不断提高公司党组织的凝聚力、号召力和战斗力，促进公司生产经营管理再上新台阶，康欣党支部积极组织生产单位开展了以“党建引领凝聚力 同心协力促发展”为主题的 583 早会优秀班组评比活动，更好地激励了各单位广大员工稳产创效。在党建引领下，公司不断提升现代企业管理水平，提高工作标准、完善工作职能，收到了良好效果。完成了包括《孝感市守合同重信用企业》在内的多项荣誉申报工作，并为公司争取 2021 年度汉川市优秀人才奖励及载体资助资金 20 万元；按照汉川市总工会五一劳动表彰工作要求，积极开展公司《孝感市五一劳动奖状》评先、申报工作，在孝感市总工会综合评定下，湖北康欣新材料科技有限责任公司被授予“孝感市五一劳动奖状”；积极配合税务局完成增值税退税工作；成功发行两期超短期融资券。

#### 稳定林木资源优势，积极探索林业碳汇市场

公司通过一次性买断林地经营权，掌握林地共计约 139 万亩。公司坚持“苗、林、板”一体化发展的战略，督导康欣科技子公司不断增强上游林业资源优势。为稳定生产中的原材料供给，提升箱板产品竞争力，上半年康欣科技在完成部分自有权属林地采伐的同时，积极参与市场拍卖以及洽谈收购杨树活立木资源，并以较竞争对手更低的原木采购成本，完成了一批外部资源的收购与采伐工作。自 2019 年启动国家储备林建设项目以来，现已进入第四个年头，康欣科技公司通过精心管理乔木树种、发展多种经营的模式，继续发展壮大康欣林业产业基础。2021 年冬季至报告期末，康欣科技公司共移栽苗木 100 万余株，经验收，成活率全部达标。

在稳定发展林业资源的同时，康欣科技公司成立了森林碳汇工作领导专班对接相关森林碳汇核证工作，已对接国家相关职能部门，及时掌握林业碳汇最新动态。公司也已与业内权威第三方机构建立良好联系，将继续密切关注后续政策落地的进程，积极推进碳汇相关工作的落实。

#### 持续发力抓技改，提升生产管理效能

按照公司年初部署，各厂和子公司充分发挥其主观能动性，优化生产设备，降本增效，取得了较好的成绩。公司积极推进屋顶分布式光伏发电项目建设，截止报告期末，该项目已建设完成，尚未验收，下半年预计正式开始并网发电，预计年发电量约 700 万度，每年可节约用电成本约 500 万元。上半年，箱板厂完成了蒸汽系统改造，减小了压板热压机蒸汽耗量，降低了生产成本；完成了相关砂光设备的搬迁、改造工作，为处理返砂板创造了条件，降低了返砂板转运成本；完成有卡旋切机的搬迁，为处理超大径原木提升原木利用率创造了条件；烘干窑加装了抽风系统和冷风系统，不但有效改善了员工的生产作业环境还可显著提高产量；将热压机增加自动排水系统减少蒸汽的浪费；综合车间布胶机前挖地坑使升降台下沉，减少员工的工作强度。与此同时，公司组织设备部通过增加表层施胶泵，完成箱板线机器人自动翻板设备安装、集装箱行业自律组织监控系统安装调试以及 COSB 干燥烟气除尘旋风锥体改造、热能中心炉膛进料口结构改造、锥形阀等的改造，来提升生产设备的效能。嘉善木业子公司对 12 台热压机进行了改装，从热进热出改为冷进冷出，从而大量的减少了问题板的出现，提高了公司的成品率，同时也从外观上面减少了变形度，进一步的提升了箱板产品的质量。

#### 积极进行工艺改进，促进降本增效

箱板产品自全面升级以来，公司一直采用 COSB+硬杂木工艺，在 2022 年元月份硬杂木供应紧缺及价格昂贵的情况下，公司生产部门和技术中心积极应对市场，对生产工艺进行改进，用竹帘代替硬杂木，生产全竹木箱板和 COSB+竹帘复合箱板，不但摆脱了硬杂木难求的困境，且降低了单位生产成本。嘉善木业子公司共进行了 18 次对多层板结构和原材料的实验，并对实验地板进行了抗弯强度、水煮、压箱方面的实验，确保产品进行大批量生产的高成功率。

#### 深耕新老客户，拓宽市场业务渠道

报告期内，受宏观环境和新冠肺炎疫情影响，下游集装箱市场整体行情不景气，导致公司集装箱底板订单大幅减少。在此影响下，公司多措并举，一方面在东方国际集团的大力支持下，逐步拓展了包括地中海航运在内的大客户，并积极与 CAI, SEACO, TIL, TEX 等客户进行沟通，推广公司 COSB 箱板和竹木复合箱板。另一方面，不断挖掘发展新动能，加速推进新产品生产和新项目

落地,开拓民用板市场。公司于 2022 年 5 月份进行了新产品发布会,在无锡建发大股东的支持下,转向制砖托盘、铝制托盘以及民用 OSB 板的销售,并成立开拓专班,民用板业务正在稳步推进中。

#### 产品开发不遗余力, 专利研发稳步推进

公司技术中心配合制砖托板、高端建筑模板新产品的试制工作,及时完成了外部样品及试制样品的检测工作,并开展样品小试,对产品生产提出实施及改进建议;初步完成了民用 OSB 板用四元树脂胶的试制工作,经小批量试生产,产品环保性能满足 E1 标准;配合进行了多层竹木箱板降低成本、提高质量的工艺改进工作及试制样品理化性能检测工作。

截至报告期末,公司已完成包括《一种新型混凝土砌砖生产用托板》等在内的 4 项专利的申报工作,继续开展了对《结构用多元结构胶合剂的研发》《竹木定向结构复合材料开发应用的研究》、《户外用定向结构板的研发》、《混合树种定向结构板的研发》、《全 COSB 集装箱底板的研发》等项目的研发,并启动了《超薄定向结构板的研发》等 5 项新研发项目的立项、开展工作。

#### 报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

### 四、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	258,225,990.91	759,271,359.66	-65.99
营业成本	246,080,598.67	591,881,232.16	-58.42
销售费用	4,041,078.74	4,910,430.47	-17.70
管理费用	45,577,713.86	41,964,337.17	8.61
财务费用	40,919,206.86	40,506,273.36	1.02
研发费用	16,949,864.09	20,505,986.12	-17.34
经营活动产生的现金流量净额	-109,420,155.28	-34,303,082.04	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-40,462,083.63	-77,730,091.10	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	492,488,356.19	206,560,607.93	138.42

营业收入变动原因说明:主要系上半年受宏观环境和新冠肺炎疫情影响,来自下游集装箱制造企业的订单有所减少,销售量及销售单价均下降导致收入减少,而上年同期下游海运集装箱产业行情回暖,公司销量较高;

营业成本变动原因说明:变动原因同上;另外由于来自下游订单量减少,产量下降导致单位产品承担的固定制造费用较高;

销售费用变动原因说明:主要系集装箱底板收入减少致本期的销售服务费用有所下降;

管理费用变动原因说明:主要系公司一季度对部分产线技改,导致计入管理费用中的折旧费较上年同期增加;

财务费用变动原因说明:主要系融资规模及融资方式的管控,上半年新增贷款的利率较上年同期有所降低,故融资规模小幅增加的同时财务费用较上年同期略有增加;

研发费用变动原因说明:主要系新标准集装箱底板的研发,直接材料投入较上年同期减少;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上半年由于宏观环境及下游集装箱制造企业的订单量减少,销售收入大幅降低,且本年增加新标准竹木集装箱底板的制造,采购支出相对增加。上年同期收入增长同时产量提升采购了较多原材料;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付了光伏项目工程款及部分设备款,而上年同期结清了前期剩余的林地资源购置款;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系公司 6 月末发行 5 亿元超短期融资券,导致筹资活动产生的现金流量净额增加。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	966,014,842.70	11.66	699,586,122.70	8.74	38.08	主要系6月末发行超短期融资券收到资金所致
其他应收款	5,293,699.54	0.06	19,434,236.01	0.24	-72.76	主要系本期收回福建和其昌保证金及融资租赁保证金
其他流动资产	13,794,592.37	0.17	43,798,196.60	0.55	-68.50	主要系预交的税费和待抵扣进项税的减少
其他权益工具投资	8,000,000.00	0.10	3,000,000.00	0.04	166.67	主要系本期增加对东莞市瑞竹天下投资有限公司的股权投资
投资性房地产	28,404,492.74	0.34	21,353,358.61	0.27	33.02	主要系子公司有部分原来自用的房产改为出租
在建工程	8,821,084.10	0.11	5,333,115.89	0.07	65.40	主要系本期升级改造及老厂技改项目支出
其他非流动资产	32,084,763.32	0.39	22,880,120.48	0.29	40.23	主要系本期预付工程设备款的增加
应付账款	66,904,813.52	0.81	135,590,335.86	1.69	-50.66	主要系支付前期劳务费及材料款
预收款项	1,864,926.38	0.02	3,413,395.50	0.04	-45.36	主要系上年末预收租赁费的结转
应交税费	15,943,728.76	0.19	25,889,395.06	0.32	-38.42	主要系本期缴纳前期税费
其他应付款	102,521,041.39	1.24	180,284,812.13	2.25	-43.13	主要系本期归还往来借款
一年内到期的非流动负债	57,596,883.64	0.70	47,982,842.15	0.60	20.04	主要系一年内到期的长期借款增加
其他流动负债	1,009,146,855.25	12.18	503,823,875.02	6.30	100.30	主要系6月末发行超短期融资券

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,559,270.49	质押的定期存单、保证金等
交易性金融资产	202,598,904.11	借款质押
存货	84,745.51	借款抵押
固定资产	38,872,878.69	借款抵押
投资性房地产	11,600,496.16	借款抵押
无形资产	90,929,485.98	借款抵押
合计	469,645,780.94	

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (四) 投资状况分析

## 1. 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

## (1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

## (2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	权益比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	主要经营活动
湖北康欣新材料科技有限责任公司	100	250,000,000	7,395,773,506.24	1,623,984,136.67	81,337,306.61	-74,091,167.17	集装箱底板、COSB 板、民用板生产与经营
湖北康欣科技开发有限公司	100	50,000,000	4,182,779,547.66	746,886,930.18	69,169,622.14	-7,641,857.80	林木及苗木生产与经营
嘉善新华昌木业有限公司	100	123,000,000	365,145,083.05	255,102,439.16	123,989,168.81	95,706.52	生产销售集装箱专用底板、五金配件、胶合板
湖北天欣木结构房制造有限公司	60	144,000,000	151,186,560.52	120,168,610.58	93,167.57	-3,086,706.36	木结构工程设计、建造、维修及技术咨询；木产品加工及销售；建筑材料、装饰材料、木底板、板材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**宏观经济环境变化引发的风险及对策**

公司主要从事集装箱底板等优质、新型木质复合材料的研发、生产和销售，民用板产品设计、研发、生产和销售以及营林造林。公司下游行业主要为运输、建筑、包装等国民经济的支柱型行业，具有一定的周期性特征。如果宏观经济环境持续恶化，经济出现衰退，下游行业出现不景气或者发生重大不利变化，则将一定程度影响公司主导产品的市场需求，可能导致订单有所减少、盈利能力下降。

近年来，运输、建筑以及包装行业总体平稳发展，公司因此开拓了市场空间。经过多年发展，公司立足当地林业资源优势，大力发展速生杨树种植以及培育飞播林等人工用材林，掌控了一定的林业资源，并与上游主要供应商和下游客户建立了长期而稳定的合作关系，能够共同分担宏观经济波动带来的不利影响，具备一定的抵抗宏观经济波动风险的能力。

**产品及主要原材料价格波动的风险及对策**

集装箱底板的价格主要受新船订单对装配集装箱需求量、海运市场行情以及季节性等因素影响。但因长期受热带阔叶林资源日渐匮乏、优质天然林硬木短缺以及传统劳动密集型生产工艺难以大规模扩产等不利因素制约，集装箱底板市场目前正向拥有技术领先优势和资源优势的头部厂家集中，龙头效应不断显著。

公司生产集装箱底板等木质复合材料的主要原材料为包括杨木、硬杂木、竹帘、竹席等在内的原木和竹材，以及尿素、三聚氰胺等合成胶合剂的化工原料。总体上，尿素、三聚氰胺等化工原料市场供应充足，价格随行就市，对公司成本影响相对较小。原木的价格波动对公司生产成本影响相对较大。随着东南亚等地区热带雨林保护力度的加大、国内对天然生态环境保护的日益重视以及优质天然林的日渐短缺，克隆木等热带阔叶硬木、国内材质较好的树种价格存在持续走高的风险，因公司储备有较为充沛的林木林地，抵御此类风险的能力较其他制造型企业更强。

**自然灾害的风险及对策**

林木种植和生产经营面临诸多自然灾害和人为破坏风险，包括森林火灾、森林病虫害（微生物、昆虫、鼠类）、冻害、雪灾、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染、征占用林地和盗伐等。自然灾害发生与气候及其变化有较大关系，盗伐与当地社会秩序和农村经济发展有关。森林火灾、病虫害和盗伐是常见的破坏性较大的灾害，是森林“三防”的重点。

因自然灾害具有多样性、突发性和破坏力大等特点，无法完全避免自然灾害对林业资产造成损失的风险。但公司在林木种植和维护管理方面拥有丰富经验，具有充分应对各种自然灾害的能力。

**税收政策变化风险及对策**

公司因从事营林造林、利用速生杨等次小薪材生产木质复合材料等资源综合利用产品以及被认定为高新技术企业等，主要享受国家有关增值税、所得税优惠等政策。若今后相关企业未能通过高新技术企业评审或相关税收优惠政策出现调整，则可能无法继续享受现行的相关税收优惠政策，从而可能对经营业绩造成一定的不利影响。

公司下属企业享受的上述税收优惠政策具有连续性，已通过高新技术企业评审，如税收优惠政策发送变化亦会作出相应安排来平滑风险。

**下游客户集中度较高风险及对策**

公司下游客户集中度高，与集装箱行业高度集中的格局高度相关。集中度过高可能在重要客户、核心客户自身发生不利变化时，对公司业务短时间内造成较大不利影响。销售集中于下游行业合作关系稳定的优质客户，为公司始终保持快速成长、控制业务风险的有效经营模式；公司多年来大力发展优质客户、重点维系核心客户的经营策略可抑制此类风险发生。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 14 日	上海证券交易所网站 2022-006 号公告	2022 年 2 月 15 日	经过有效表决, 议案未通过
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 3 月 7 日	上海证券交易所网站 2022-011 号公告	2022 年 3 月 8 日	经过有效表决, 议案全数通过
2021 年度股东大会	2022 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 2022-024 号公告	2022 年 4 月 27 日	经过有效表决, 议案全数通过

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

公司2022年第一次临时股东大会于2022年2月14日在公司会议室召开, 出席本次股东大会的股东出席本次股东大会的股东及股东代表共 13 名, 代表股份 672,929,085 股, 占公司总股本的 50.0488%。会议由董事长邵建东先生主持, 公司董事、监事、董事会秘书出席了会议, 高级管理人员列席了会议, 符合《中华人民共和国公司法》、《康欣新材料股份有限公司章程》及其他相关法律、法规及规章的规定。

公司 2022 年第二次临时股东大会于 2022 年 3 月 7 日在公司会议室召开, 出席本次股东大会的股东及股东代表共 16 名, 代表 670,435,855 股份股, 占公司总股本的 49.8634%。会议由董事长邵建东先生主持, 公司董事、监事、董事会秘书出席了会议, 高级管理人员列席了会议, 符合《中华人民共和国公司法》、《康欣新材料股份有限公司章程》及其他相关法律、法规及规章的规定。

公司 2021 年年度股东大会于 2022 年 4 月 26 日在公司会议室召开, 出席本次股东大会的股东及股东代表共 11 名, 代表 667,994,526 股份股, 占公司总股本的 49.6818%。会议由董事长邵建东先生主持, 公司董事、监事、董事会秘书出席了会议, 高级管理人员列席了会议, 符合《中华人民共和国公司法》、《康欣新材料股份有限公司章程》及其他相关法律、法规及规章的规定。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
穆铁虎	独立董事	离任
张学安	独立董事	聘任
秦征懿	财务总监	离任
黄亮	财务总监	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

鉴于公司独立董事穆铁虎先生任期届满, 经公司总经理郭志先女士提名、董事会提名委员会审核, 董事会同意聘任张学安先生为公司第十届董事会独立董事, 任期至第十届董事会届满。

公司原财务总监秦征懿先生因个人原因向董事会提交了辞呈, 现经公司董事长邵建东提名、董事会提名委员会审核, 董事会同意聘任黄亮先生为公司财务总监, 任期至第十届董事会届满。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

保护生态环境方面：公司多年坚持植树造林，通过一次性买断林地经营权模式、拥有林地共计约 139 万亩；防治污染方面：委托资质过硬的环保公司处置危废物，绝不私自滥排滥放；履行环境责任方面：公司从上至下非常注重环境保护，极力提高环境保护意识，对员工进行爱护环境教育，按照季节不同的特点、环境变化特性进行生动具体时跟踪教育；对待环境治理方面：严格按照国家的管理法规执行。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**√适用 不适用

为减少碳排放污染，公司从三个方面着手：一是采用先进的生产设备和生产工艺，热能中心一直采用生物质燃料，实现清洁生产、循环利用（将加工后的树皮、木屑、废料用做燃料，从不使用煤炭等高排放的热能燃料）杜绝有色烟气的排放，做到了“能无不有、能白不黑、能下不上、能少不多”减碳排放原则，碳排放指标值均大大低于国家要求的标准值；二是通过植树造林改善生态环境，进行生物减排，每年除了计划内的新植林外，还有不低于 500 亩林地抚育和林地改造；三是公司投资建设的 8MW 分布式光伏发电项目在投入使用后，每年将减排二氧化碳约 6612.8 吨、二氧化硫约 19.89 吨、氮氧化物约 18.39 吨，同时能够确保公司每年四分之一的能源自给，节约三分之一的外购电费，这将带来显著的经济效益和环保效益，从而实现降本增效，绿色节能目标。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**√适用 不适用

报告期内，公司全资子公司湖北康欣新材向汉川市慈善总会捐赠 50 万元人民币，此笔善款由汉川市慈善总会定向转捐给了汉川市新河镇和分水镇的四个村，用于当地的困难群众救助和乡村振兴事业。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	无锡建发	“本次交易完成后，本公司控制的或可施加重大影响的法人和组织不得以任何形式（包括但不限于在中国境内外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事或可预见即将从事的业务有直接或间接竞争关系的业务，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。若本公司控制的或可施加重大影响的法人或组织未来从第三方获得的商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，本公司将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。本公司保证绝不利用对上市公司及其子公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其子公司相竞争的业务或项目。”	无期限	是	是	不适用	不适用

	解决关联交易	无锡建发	<p>“本次交易完成后，本公司及本公司下属子公司及其他可实际控制的法人和组织与上市公司之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。本公司和上市公司就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益，在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。若违反上述承诺，本公司将对前述行为给上市公司造成的损失承担赔偿责任。上述承诺自无锡建发成功取得上市公司的控股权之日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力，至本公司不再为上市公司的关联方之日失效。”</p>	无期限	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	李洁、郭志先、周晓璐、李汉华	<p>“承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康欣新材构成竞争的业务及活动，或拥有与康欣新材存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。不会并且将要求、督促其控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与康欣新材及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。”</p>	无期限	是	是	不适用	不适用

	其他	无锡建发	关于保证上市公司独立性的承诺	无期限	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	东方国兴	1、承诺对上市公司置出的外部债务清偿提供担保。2、承诺与置出资产相关的上市公司现有工作人员的劳动和社保关系转入东方国兴指定公司，安置费用由东方国兴承担（因上市公司员工选择提前解除劳动和上市公司员工转移劳动关系产生的补偿费用均由东方国兴承担）。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。	无期限	是	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐、无锡建发	如因未足额缴纳员工的基本养老、失业、工伤、基本医疗、生育等社会保险及住房公积金而产生补缴义务或受到可能的处罚，李洁家族将承担公司因此发生的全部支出；康欣新材及其子公司因构成劳务关系人员导致赔	无期限，无锡建发成为上市公司实际控制人之	是	是	不适用	不适用

			偿的支出，其将承担公司因此发生的全部支出。	后，依法承接李洁家族上述尚未履行完毕的承诺，交割日之前的责任由李洁家族承担。				
--	--	--	-----------------------	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司向关联方湖北汉川农村商业银行借款 12,000 万元用于公司下属各子公司正常生产经营及投资的资金需求。关联方湖北汉川农村商业银行向公司提供承兑汇票开立业务预计金额 4,000 万元。	上海证券交易所网站 2022-017 号公告
公司全资子公司湖北康欣新材料向关联方无锡财通融资租赁有限公司融资 2,719.20 万元用于湖北康欣投建 8MW 分布式光伏发电项目，上述交易构成上市公司的关联交易。	上海证券交易所网站 2022-021 号公告

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
无锡市建设发展投资有限公司	310,279,238	0	0	310,279,238	非公开发行	2024年1月29日
合计	310,279,238	0	0	310,279,238	非公开发行	非公开发行

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,190
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况
-----------

股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数 量	
无锡市建设发展投资有限公司	0	516,902,585	38.44	310,279,238	无	0	国有法人
李洁	-26,890,866	97,100,809	7.22	0	无	0	境内自然人
申燕	17,424,772	20,860,202	1.55	0	无	0	境内自然人
董义荣	15,131,458	15,131,458	1.13	0	无	0	境内自然人
北京东方国兴科技发展有限公司	0	12,549,900	0.93	0	无	0	境内非国有法人
郭志先	-3,785,564	11,356,694	0.84	0	无	0	境内自然人
周晓璐	0	11,287,122	0.84	0	无	0	境内自然人
刘健	0	5,820,000	0.43	0	无	0	境内自然人
庄粤红	4,730,200	4,730,200	0.35	0	无	0	境内自然人
李爽	4,410,000	4,410,000	0.33	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
无锡市建设发展投资有限公司	206,623,347	人民币普通股	206,623,347				
李洁	97,100,809	人民币普通股	97,100,809				
申燕	20,860,202	人民币普通股	20,860,202				
董义荣	15,131,458	人民币普通股	15,131,458				
北京东方国兴科技发展有限公司	12,549,900	人民币普通股	12,549,900				
郭志先	11,356,694	人民币普通股	11,356,694				
周晓璐	11,287,122	人民币普通股	11,287,122				
刘健	5,820,000	人民币普通股	5,820,000				
庄粤红	4,730,200	人民币普通股	4,730,200				



李爽	4,410,000	人民币普通股	4,410,000
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	李洁, 郭志先, 周晓璐是一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	无锡市建设发展投资有限公司	310,279,238	2024年1月29日	310,279,238	36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李洁	董事	123,991,675	97,100,809	-26,890,866	个人资金需求
郭志先	董事	15,142,258	11,356,694	-3,785,564	个人资金需求

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

√适用 □不适用

**(一) 企业债券**

□适用 √不适用

**(二) 公司债券**

□适用 √不适用

**(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具**

√适用 □不适用

**1. 非金融企业债务融资工具基本情况**

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排 (如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
康欣新材料股份有限公司 2021 年度第二期超短期融资券	21 康欣新材 SCP002	012103948	2021-10-28	2021-10-29	2022-7-25	3.00	3.47	到期一次还本付息	中国银行间市场	专业投资者	公开交易	否
康欣新材料股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	22 康欣新材 SCP001	012280451	2022-01-27	2022-01-28	2022-07-26	2.00	3.08	到期一次还本付息	中国银行间市场	专业投资者	公开交易	否
康欣新材料股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	22 康欣新材 SCP002	012282195	2022-6-21	2022-6-21	2023-3-16	5.00	2.85	到期一次还本付息	中国银行间市场	专业投资者	公开交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

□适用 √不适用

逾期未偿还债券

□适用 √不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

无

## 5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明

适用 不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### (五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减 (%)	变动原因
流动比率	1.79	1.97	-9.14	
速动比率	0.45	0.46	-2.17	
资产负债率 (%)	42.23	39.00	增加 3.23 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	-94,747,350.32	66,757,590.99	-241.93	
EBITDA 全部债务比	0.01	0.06	-83.33	
利息保障倍数	-0.87	2.41	-136.10	
现金利息保障倍数	-1.04	0.32	-425.00	
EBITDA 利息保障倍数	0.77	4.15	-81.45	
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	966,014,842.70	699,586,122.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		202,598,904.11	200,535,686.81
衍生金融资产			
应收票据		832,500.00	
应收账款	七、5	107,596,419.85	143,443,989.55
应收款项融资			
预付款项	七、7	20,281,686.55	18,928,841.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	5,293,699.54	19,434,236.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,914,322,665.45	3,772,518,526.67
合同资产	七、10	11,432,177.84	11,792,300.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	13,794,592.37	43,798,196.60
流动资产合计		5,242,167,488.41	4,910,037,900.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	8,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	28,404,492.74	21,353,358.61
固定资产	七、21	1,008,680,513.86	1,040,672,772.64
在建工程	七、22	8,821,084.10	5,333,115.89
生产性生物资产	七、23	55,522,692.03	55,533,815.41
油气资产			

使用权资产		14,694,137.13	17,954,262.45
无形资产	七、26	1,629,714,880.29	1,656,883,286.17
开发支出			
商誉	七、28	146,927,479.72	146,927,479.72
长期待摊费用	七、29	44,401,428.84	52,988,473.60
递延所得税资产	七、30	66,880,171.84	67,864,177.46
其他非流动资产	七、31	32,084,763.32	22,880,120.48
非流动资产合计		3,044,131,643.87	3,091,390,862.43
资产总计		8,286,299,132.28	8,001,428,763.23
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,645,002,942.88	1,567,125,682.07
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35		
应付账款	七、36	66,904,813.52	135,590,335.86
预收款项		1,864,926.38	3,413,395.50
合同负债	七、38	1,032,614.71	1,032,614.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	20,449,109.68	23,161,450.27
应交税费	七、40	15,943,728.76	25,889,395.06
其他应付款	七、41	102,521,041.39	180,284,812.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	57,596,883.64	47,982,842.15
其他流动负债		1,009,146,855.25	503,823,875.02
流动负债合计		2,920,462,916.21	2,488,304,402.77
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	520,000,000.00	570,000,000.00
应付债券	七、46		
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,397,428.00	10,926,712.07
长期应付款	七、48		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	46,963,562.23	48,450,405.30
递延所得税负债	七、30	3,186,930.06	2,958,548.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		578,547,920.29	632,335,665.58

负债合计		3,499,010,836.50	3,120,640,068.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,344,543,367.00	1,344,543,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,057,642,982.69	1,057,642,982.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	102,518,115.00	102,518,115.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,238,953,397.34	2,331,228,485.23
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,743,657,862.03	4,835,932,949.92
少数股东权益		43,630,433.75	44,855,744.96
所有者权益（或股东权益）合计		4,787,288,295.78	4,880,788,694.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,286,299,132.28	8,001,428,763.23

公司负责人：邵建东      主管会计工作负责人：黄亮      会计机构负责人：张琳

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		504,074,354.51	34,863,825.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	3,537,305,402.72	3,411,143,838.12
其中：应收利息			
应收股利		786,000,000.00	786,000,000.00
存货			
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			156,529.05
流动资产合计		4,041,379,757.23	3,446,164,192.32
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,770,459,900.00	3,770,459,900.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,329.98	2,829.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,773,462,229.98	3,773,462,729.45
资产总计		7,814,841,987.21	7,219,626,921.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		1,791,995.09	1,494,137.27
其他应付款		653,021,946.60	473,959,641.09
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,543,386.11	34,500,576.67
其他流动负债		1,009,146,855.25	503,823,875.02
流动负债合计		1,766,504,183.05	1,113,778,230.05
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			50,000,000.00
负债合计		1,766,504,183.05	1,163,778,230.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,344,543,367.00	1,344,543,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,595,064,974.73	4,595,064,974.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		102,518,115.00	102,518,115.00
未分配利润		6,211,347.43	13,722,234.99
所有者权益（或股东权益）合计		6,048,337,804.16	6,055,848,691.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,814,841,987.21	7,219,626,921.77

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：黄亮

会计机构负责人：张琳

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		258,225,990.91	759,271,359.66
其中：营业收入	七、61	258,225,990.91	759,271,359.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		354,813,393.60	704,104,310.44
其中：营业成本	七、61	246,080,598.67	591,881,232.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,244,931.38	4,336,051.16
销售费用	七、63	4,041,078.74	4,910,430.47
管理费用	七、64	45,577,713.86	41,964,337.17
研发费用	七、65	16,949,864.09	20,505,986.12
财务费用	七、66	40,919,206.86	40,506,273.36
其中：利息费用		42,973,247.61	42,130,104.66
利息收入		5,757,647.82	2,825,805.11
加：其他收益	七、67	2,003,929.31	20,527,391.26
投资收益（损失以“—”号填			



列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,063,217.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	4,115,138.59	5,382,261.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		13,901.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,391,215.52	81,076,702.17
加：营业外收入	七、74	559,914.89	521,581.28
减：营业外支出	七、75	1,594,914.84	1,407,632.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-89,426,215.47	80,190,651.32
减：所得税费用	七、76	4,074,183.63	12,251,236.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,500,399.10	67,939,414.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-93,500,399.10	67,939,414.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-92,275,087.89	66,123,780.95
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,225,311.21	1,815,633.41
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-93,500,399.10	67,939,414.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-92,275,087.89	66,123,780.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,225,311.21	1,815,633.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：邵建东      主管会计工作负责人：黄亮      会计机构负责人：张琳

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	十七、4	8,569,792.02	8,569,792.02
减：营业成本			
税金及附加		74,947.39	-10,558.84
销售费用			
管理费用		2,978,608.23	1,732,887.64
研发费用			
财务费用		13,028,041.98	13,883,171.37
其中：利息费用		12,792,725.78	13,942,015.23
利息收入		51,096.11	66,761.26
加：其他收益		918.02	-
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以			

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)			
资产减值损失(损失以“—”号填列)			
资产处置收益(损失以“—”号填列)			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-7,510,887.56	-7,035,708.15
加:营业外收入			
减:营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-7,510,887.56	-7,035,708.15
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-7,510,887.56	-7,035,708.15
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		-7,510,887.56	-7,035,708.15
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-7,510,887.56	-7,035,708.15
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:邵建东

主管会计工作负责人:黄亮

会计机构负责人:张琳

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		320,556,990.07	943,791,209.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,718,313.87	19,027,810.64
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	64,348,759.25	10,118,167.79
经营活动现金流入小计		387,624,063.19	972,937,187.98
购买商品、接受劳务支付的现金		413,873,741.12	838,811,005.32
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		31,180,989.58	47,100,143.33
支付的各项税费		14,472,193.36	50,881,792.60
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	37,517,294.41	70,447,328.77
经营活动现金流出小计		497,044,218.47	1,007,240,270.02
经营活动产生的现金流量净额		-109,420,155.28	-34,303,082.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其		500.00	442.48

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		500.00	442.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,462,583.63	77,730,533.58
投资支付的现金		5,000,000.00	-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		40,462,583.63	77,730,533.58
投资活动产生的现金流量净额		-40,462,083.63	-77,730,091.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			853,223,105.14
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		1,398,756,772.06	699,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	156,171,699.91	92,900,000.00
筹资活动现金流入小计		1,554,928,471.97	1,645,123,105.14
偿还债务支付的现金		869,412,144.61	1,244,361,099.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,975,471.17	44,203,728.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	147,052,500.00	149,997,668.35
筹资活动现金流出小计		1,062,440,115.78	1,438,562,497.21
筹资活动产生的现金流量净额		492,488,356.19	206,560,607.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		497,849,454.93	149,544,534.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>840,455,572.21</b>	<b>244,071,969.53</b>

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：黄亮

会计机构负责人：张琳

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		341,969,252.15	275,576,761.39
经营活动现金流入小计		341,969,252.15	275,576,761.39
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		290,000.00	280,000.00
支付的各项税费		2,416.40	398,603.96
支付其他与经营活动有关的现金		154,825,994.22	1,021,519,117.63
经营活动现金流出小计		155,118,410.62	1,022,197,721.59
经营活动产生的现金流量净额		186,850,841.53	-746,620,960.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			853,223,105.14
取得借款收到的现金		699,155,555.56	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,488,716.71
筹资活动现金流入小计		699,155,555.56	854,711,821.85
偿还债务支付的现金		331,900,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,905,409.48	7,148,584.42
支付其他与筹资活动有关的现金		79,989,776.68	960,847.68
筹资活动现金流出小计		416,795,186.16	108,109,432.10
筹资活动产生的现金流量		282,360,369.40	746,602,389.75

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		469,211,210.93	-18,570.45
加：期初现金及现金等价物余额		34,863,143.58	526,702.96
六、期末现金及现金等价物余额		504,074,354.51	508,132.51

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：黄亮

会计机构负责人：张琳

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,344,543,367.00				1,057,642,982.69				102,518,115.00		2,331,228,485.23		4,835,932,949.92	44,855,744.96	4,880,788,694.88
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,344,543,367.00				1,057,642,982.69				102,518,115.00		2,331,228,485.23		4,835,932,949.92	44,855,744.96	4,880,788,694.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-92,275,087.89		-92,275,087.89	-1,225,311.21	-93,500,399.10
（一）综合收益总额											-92,275,087.89		-92,275,087.89	-1,225,311.21	-93,500,399.10
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															



1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,344,543,367.00				1,057,642,982.69			102,518,115.00		2,238,953,397.34		4,743,657,862.03	43,630,433.75	4,787,288,295.78	

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,034,264,129.00			514,699,115.55				102,518,115.00		2,300,773,829.36		3,952,255,188.91	47,768,622.81	4,000,023,811.72		

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,034,264,129.00			514,699,115.55			102,518,115.00	2,300,773,829.36	3,952,255,188.91	47,768,622.81	4,000,023,811.72		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	310,279,238.00			542,943,867.14				66,123,780.95	919,346,886.09	1,815,633.41	921,162,519.50		
（一）综合收益总额								66,123,780.95	66,123,780.95	1,815,633.41	67,939,414.36		
（二）所有者投入和减少资本	310,279,238.00			542,943,867.14					853,223,105.14		853,223,105.14		
1.所有者投入的普通股	310,279,238.00			542,943,867.14					853,223,105.14		853,223,105.14		
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									-		-		
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配									-		-		
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变													

动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,344,543,367.00			1,057,642,982.69			102,518,115.00		2,366,897,610.31		4,871,602,075.00	49,584,256.22	4,921,186,331.22	

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：黄亮

会计机构负责人：张琳

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,344,543,367.00				4,595,064,974.73				102,518,115.00	13,722,234.99	6,055,848,691.72
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,344,543,367.00				4,595,064,974.73				102,518,115.00	13,722,234.99	6,055,848,691.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,510,887.56	-7,510,887.56
（一）综合收益总额										-7,510,887.56	-7,510,887.56
（二）所有者投入和减少资本											-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,344,543,367.00				4,595,064,974.73				102,518,115.00	6,211,347.43	6,048,337,804.16

项目	2021 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,518,115.00	26,553,260.55	5,215,456,612.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,518,115.00	26,553,260.55	5,215,456,612.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	310,279,238.00				542,943,867.14					-7,035,708.15	846,187,396.99
（一）综合收益总额										-7,035,708.15	-7,035,708.15
（二）所有者投入和减少资本	310,279,238.00				542,943,867.14						853,223,105.14
1. 所有者投入的普通股	310,279,238.00				542,943,867.14						853,223,105.14
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											

1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,344,543,367.00				4,595,064,974.73			102,518,115.00	19,517,552.40	6,061,644,009.13

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：黄亮

会计机构负责人：张琳

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

康欣新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“康欣新材”）前身名为潍坊华光科技股份有限公司，经山东省经济体制改革委员会鲁体改生字（1992）第 112 号文件批准，由潍坊华光电子信息产业集团公司于 1993 年 9 月独家发起，采用定向募集方式设立，公司的注册资本为 9,026 万元。1997 年根据中国证监会证监发（1997）137 号、138 号文批准向社会公开发行社会公众股 5,000 万股，每股面值 1 元，并于 1997 年 5 月 26 日在上海证券交易所上市交易，公司的注册资本变更为 14,026 万元；1998 年 8 月 22 日在公司召开的第一次临时股东大会上审议通过了以 1997 年末总股本 14,026 万股为基数，每 10 股送 6 股的利润分配方案，方案实施后公司注册资本增加至 22,441.6 万元。

2000 年 6 月 12 日经财政部（财管字[2000]247 号）、山东省人民政府（鲁政字[2000]159 号）批准，公司原第一大股东潍坊华光集团有限责任公司将其持有的公司国有法人股（6,441.6 万股，占总股本的 28.7%）全部转让给北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（4,488.32 万股，占总股本的 20%）、北京北大青鸟有限责任公司（1,953.28 万股，占总股本的 8.7%），股份转让登记日为 2000 年 6 月 15 日，股权转让后北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（以下简称青鸟天桥）成为公司第一大股东。公司于 2000 年 7 月 19 日在山东省工商行政管理局办理了注册变更登记（注册号：3700001801911），更名为潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司。

2001 年 10 月 31 日，公司 2001 年第一次临时股东大会审议通过并报经中国证券监督管理委员会核准（证监发行字（2001）90 号），向社会公众股股东每 10 股配售 3 股，共计 2,880 万股普通股，配股完成后股本变更为 25,321.60 万元。2006 年 8 月 4 日根据国务院国有资产监督管理委员会《关于潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司股权分置改革有关问题的复函》（国资产权（2006）813 号），公司实施股权分置改革，上市公司向全体流通股股东每 10 股转增 9 股，股权分置改革完成后，公司股本变为 36,553.60 万股。

2007 年 2 月 15 日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》（2007 司冻 76 号）：北大青鸟持有的公司 1,953.28 万股股权已过户至北京东方国兴建筑设计有限公司（以下简称东方国兴）名下。

根据东方国兴 2007 年第 7 次股东会决议及分立协议，东方国兴以存续分立的方式进行了分立，东方国兴为存续公司，新设立了北京东方国兴科技发展有限公司（以下简称东方科技），公司 1,953.28 万股股权由新设立的东方科技持有。

根据北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（以下简称青鸟天桥）重大资产重组方案及与东方科技签署的《资产转让及债务转让协议》，青鸟天桥将持有的公司 4,488.32 万股股权转让给东方科技。2008 年 12 月 23 日，青鸟天桥收到中国证监会《关于核准北京天桥北大青鸟科技股份有限公司重大资产重组及向信达投资有限公司等发行股份购买资产的批复》，青鸟天桥重大资产重组方案获中国证监会批准。2009 年 1 月 5 日，公司收到中国证券登记结算公司上海分公司过户登记确认书，青鸟天桥持有的 4,488.32 万股（其中包括 3,655.36 万股无限售流通股，832.96 万股限售流通股）股份已于 2008 年 12 月 31 日过户至东方科技。至此，加上东方科技原持有的 1,953.28 万股股份，东方科技共持有公司 6,441.6 万股，占公司总股本的 17.62%，成为公司第一大股东，青鸟天桥不再持有本公司股份。

2009 年度，公司第一大股东东方科技通过上海证券交易所交易系统出售公司股份，其中 2009 年 11 月 12 日至 11 月 23 日减持公司股份 349.7150 万股，占公司总股本 0.96%，于 2009 年 12 月 24 日减持 100 万股，占公司总股本的 0.27%。截止 2009 年 12 月 31 日，东方科技共减持公司股份 449.715 万股，占公司总股本的 1.23%。减持后，东方科技尚持有公司 5,991.885 万股股份，全部为无限售条件流通股，占公司总股本的 16.39%。2010 年 2 月 25 日至 2010 年 3 月 4 日东方科技通过上海证券交易所交易系统出售本公司股份 348 万股无限售条件流通股，占公司总股本的 0.95%；2010 年 3 月 9 日通过上海证券交易所大宗交易系统出售公司股份 1,030 万股，占本公司总股本的 2.82%。减持后，东方科技尚持有本公司 4,613.885 万股股份，占本公司总股本的 12.62%。2010 年 4 月 12 日东方科技通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司股份 1,200 万股，占本公司总股本的 3.28%。减持后，东方科技尚持有本公司 3,413.885 万股股份，全部为无限售条件流通股，占本公司总股本的 9.34%。东方科技减持上述股份后，仍为本公司第一大股东。

根据本公司于 2015 年 6 月 23 日召开的 2015 年第二次临时股东大会决议、修改后的公司章程和中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2389 号文《关于核准潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司重大资产重组及向李洁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，2015 年 11 月 3 日公司向湖北康欣新材料科技有限责任公司股东李洁等发行 55,774.0338 万股购买相关资产，每股发行价 5.90 元，公司股本变更为 92,327.6338 万股。

2015 年 11 月 26 日本次非公开发行以询价方式确定最终发行价格为 9.01 元/股，发行数量 11,098.7791 万股，由华安未来资产管理（上海）有限公司、国寿安保基金管理有限公司、国信证券股份有限公司、平安大华基金管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、华泰柏瑞基金管理有限公司、红土创新基金管理有限公司、泰达宏利基金管理有限公司八名特定投资者以货币资金认缴。12 月 1 日公司收到非公开发行认购股东缴入的出资款，本次发行后股本变更为 103,426.4129 万股。

2016 年 1 月 21 日公司更名为康欣新材料股份有限公司，统一社会信用代码：91370000165431458Q。

2018 年 12 月 12 日，公司实际控制人李洁家族成员李洁、郭志先、周晓璐以及李宏清、周正等共计十名股东与无锡市建设发展投资有限公司（以下简称“无锡建发”）签署了《股份转让协议》，将其持有的本公司 96,884,675 股份（占公司总股本的 9.37%）转让给无锡建发。

2019 年 8 月 22 日，公司实际控制人李洁家族成员李洁、郭志先、周晓璐、李汉华与无锡建发签署了《股份转让协议》，将其持有的本公司 66,258,037 股份（占公司总股本的 6.41%）转让给无锡建发，本次股权转让后，无锡建发持有康欣新材 15.77% 的股份及 15.77% 股份对应的表决权，且与李洁家族的表决权差额将超过 10%，成为本公司控股股东，并承接李洁家族此前的增持承诺。

截至 2019 年 12 月 5 日，无锡建发通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持发行人股份 9,499,935 股；通过上海证券交易所大宗交易系统增持 33,980,700 股；合计增持 43,480,635 股，占公司总股本的 4.20%，增持金额已达到增持承诺所约定的金额。增持后无锡建发持有公司股份 206,623,347 股，占公司总股本的 19.98%。

2020 年 7 月 13 日，公司第十届董事会第十次会议审议通过了《关于无锡市建设发展投资有限公司认购康欣新材料股份有限公司非公开发行股份项目的议案》，无锡建发与康欣新材签署《附条件生效的股份认购合同》，发行对象为控股股东无锡市建设发展投资有限公司，发行价格为 2.77 元/股，发行股份 310,279,238 股，募集资金总额 859,473,489.26 元；2020 年 12 月 31 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准康欣新材料股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3577 号），2021 年 1 月实施完毕，限售期三年。本次非公开发行后，公司总股本为 134,454.34 万股，无锡建发持有公司股份 516,902,585 股，占公司总股本的 38.44%。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	公司名称	级次	以下简称
1	湖北康欣新材料科技有限责任公司	一级子公司	“湖北康欣新材料”
2	嘉善新华昌木业有限公司	一级子公司	“嘉善新华昌”
3	湖北康欣科技开发有限公司	二级子公司	“康欣科技开发”
4	湖北天欣木结构房制造有限公司	二级子公司	“天欣木结构”

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、生物资产的计量、收入确认和计量、固定资产折旧、无形资产摊销等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### （一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### （二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在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与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。



(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

#### 4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### (三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用(包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等)，于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积(股本溢价)中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (一) 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

### (二) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

### (三) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润)；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

### (四) 报告期内增减子公司的处理

#### 1. 报告期内增加子公司的处理

##### (1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### (2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内,因非同一控制下的企业合并而增加子公司的,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

## 2. 报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的,不调整合并资产负债表的期初数,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (一) 外币业务的核算方法

#### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易,公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率(中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### 2. 资产负债表日或结算日的调整或折算

资产负债表日或结算日,公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理:

##### (1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目,在资产负债表日或结算日,公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算,对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额,同时作为汇兑差额处理。其中,与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额,计入符合资本化条件的资产的成本;其他汇兑差额,计入当期财务费用。

##### (2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目,公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

### (二) 外币报表折算的会计处理方法

#### 1. 公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算:

(1) 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额,在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

#### 2. 公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算:

(1) 公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述,对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述,再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

(2) 在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3. 公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

### (一) 金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

公司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：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1) 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）；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

### (二) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### (1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

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进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

公司将部分非交易性权益工具投资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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③ 以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

##### (2) 金融负债

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ② 以摊余成本计量的金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

#### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间

的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、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的基础上，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。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司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，公司按照未来 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，公司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，公司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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司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。

##### （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产、租赁应收款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	依据
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司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，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“10. 金融工具之(八)金融资产减值”。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“10. 金融工具之(八)金融资产减值”。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(一) 存货的分类**

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

**(二) 发出存货的计价方法**

发出材料采用先进先出法或加权平均法或个别认定法核算，发出库存商品采用先进先出法或加权平均法或个别认定法核算。

**(三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法****1. 存货可变现净值的确定依据**

(1) 库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(3) 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

**2. 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

(1) 存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

**(四) 存货的盘存制度**

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

**(五) 周转材料的摊销方法****1. 低值易耗品的摊销方法**

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

## (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，指公司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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见“10. 金融工具之(八)金融资产减值”。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

## (一) 持有待售

## 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

## 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

## 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## (二) 终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(2) 通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

### (二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1. 采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

#### 2. 采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。



(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

(一) 投资性房地产的范围

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、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5-10	2.71—4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33—9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00—19.40

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

#### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

#### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### （二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

#### （三）借款费用资本化期间的确定

1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。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当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### （四）借款费用资本化金额的确定

#### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的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发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 26. 生物资产

√适用 □不适用

### （一）生物资产的分类

生物资产，是指有生命的动物和植物。公司的生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

### （二）生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产，才能予以确认：

1. 公司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公司；

3. 该生物资产的成本能够可靠的计量。

### （三）生物资产的计量

#### 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，本公司消耗性生物资产主要包括林木、速生杨种苗和绿化苗木等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值。自行营造的生物资产的成本，主要包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

因择伐、间伐或抚育更新性质采伐而补植林木类生物资产发生的后续支出，计入林木类生物资产的成本。

在郁闭、储备林工程验收完毕或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

消耗性生物资产根据森林类型和林木的生长特点确定郁闭标准。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法、蓄积量比例法按照其账面价值结转成本。

资产负债表日对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、竹子开花、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

#### 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、薪炭林、产畜和役畜等。本公司生产性生物资产主要包括经济林-油茶、竹林等。

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、种植费用等后续支出计入当期损益。

公司对储备林工程验收完毕或达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司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。

未披露折旧年限

原因：

1. 竹林：查看权证，从企业取得开始至权证终止月份是 35.25 年，企业实际摊销一直是按 36 年计算，原附注是 60 年。

2. 油茶已纳入储备林，企业一直没有计提折旧，原附注是 50 年。

由于实际执行不一致，故删除原折旧期的等信息。

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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

#### 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，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。本公司公益性生物资产主要包括灌木林、乔木林、竹林等水源涵养林木。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。如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

已计提减值准备的生产性生物资产在计提折旧时，公司按照该项生产性生物资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

公司定期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。使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者包含的经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### （二）后续计量

#### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法/其他系统合理的方法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 29. 无形资产

### （1）. 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### （一）无形资产的初始计量

##### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无

形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	41.58~50		2.00~2.41
软件	5~10		10.00~20.00
林地使用权	14.25~70		7.02~1.43

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

##### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

#### (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (四) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

初始计量、后续计量、使用寿命的估计见“（1）计价方法、使用寿命、减值测试”

#### (一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

##### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

##### 2. 开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

#### (一) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2. 折现率



计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (二) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
  2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
  3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
  4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；
- 在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

### 35. 预计负债

适用 不适用

#### (一) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (二) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。
2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：
  - (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
  - (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### (一) 收入确认原则和计量方法

##### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

##### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

#### (二) 具体的收入确认政策

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

公司不同销售方式下收入的确认方法：

(1) 先付款后提货方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入。如果公司代办运输，在物流服务单位将购货方收货凭证交给公司业务部门时认定为公司已将商品交付给购买人；如果购买人自行办理运输的，在商品离场出门检点放行后认定为公司已将商品交付给购买人。

(2) 按照合同规定先发货后收款方式销售商品的，在将商品交付给购买人后，公司收到客户收货回执时确认销售收入。

(3) 公司销售种苗或园艺植物，在将种苗或园艺植物装车交付购买人后，购货人收讫单笔合同规定的全部商品时确认销售收入。

(4) 公司销售林地副产品，在与购货人共同确认销售数量后，收到货款或收取货款的凭证时确认销售收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### (一) 政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(二) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

1. 公司能够满足政府补助所附条件;
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(三) 政府补助的计量

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

(四) 政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日,分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础,资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的,在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下,公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时,包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额,以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日,公司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,则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。

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选

择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见第十节财务报告五、28 及 34。

### (5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	9%、13%、6%、3%（销项税额）
消费税		
营业税		
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%/15%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
康欣新材料股份有限公司	25
湖北康欣新材料科技有限责任公司	15
湖北康欣科技开发有限公司	25
湖北天欣木结构房制造有限公司	25
嘉善新华昌木业有限公司	25

### 2. 税收优惠

√适用 □不适用

#### 1. 增值税

根据《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〉》（财税〔2015〕78号），经主管税务机关电子备案，子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司享受增值税即征即退退税比例为70%。

根据2008年11月5日修订的《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条第一款的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，依据《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条解释，二级子公司湖北康欣科技开发有限公司销售自产的原木、种苗、园艺植物和其他林地副产品，免征增值税。

#### 2. 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第33条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令 第512号）第99条、财税〔2008〕47号、财税〔2008〕117号及国税函〔2009〕185号、鄂国税函〔2009〕122号、国税函〔2009〕567号的规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司自产产品符合国家及行业相关标准的产品销售收入减按90%计入当年收入总额。

根据《财政部税务总局〈关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告〉》（财政部税务总局公告2021年第13号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司2020年12月1日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务局湖北省税务局批准复审通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号GR202042002395，有效期三年，适用高新技术企业15%的企业所得税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 512 号)第八十六条第一款的规定,从事林木的培育和种植的所得,可以免征企业所得税。二级子公司湖北康欣科技开发有限公司从事林木的培育和种植的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,964.73	60,029.85
银行存款	965,358,607.48	697,880,219.52
其他货币资金	559,270.49	1,645,873.33
合计	966,014,842.70	699,586,122.70
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

期末货币资金中,使用受限金额合计 125,559,270.49 元,其中:质押的定期存单 125,000,000.00 元;其他保证金 559,270.49 元。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,598,904.11	200,535,686.81
其中:		
结构性存款	202,598,904.11	200,535,686.81
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	202,598,904.11	200,535,686.81

其他说明:

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	52,500.00	
商业承兑票据	780,000.00	
合计	832,500.00	

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	108,311,232.26
1 至 2 年	675,476.90
2 至 3 年	1,686,966.05
3 年以上	165,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	



合计	110,838,675.21
----	----------------

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	110,838,675.21	100.00	3,242,255.36	2.93	107,596,419.85	147,814,242.06	100.00	4,370,252.51	2.96	143,443,989.55
其中：										
逾期账龄组合	110,838,675.21	100.00	3,242,255.36	2.93	107,596,419.85	147,814,242.06	100.00	4,370,252.51	2.96	143,443,989.55
合计	110,838,675.21	/	3,242,255.36	/	107,596,419.85	147,814,242.06	/	4,370,252.51	/	143,443,989.55

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：逾期账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	81,942,556.77	1,638,851.14	2.00
逾期 1 年以内	27,044,152.39	1,352,207.62	5.00
逾期 1-2 年	1,686,966.05	168,696.60	10.00
逾期 2-3 年	165,000.00	82,500.00	50.00
合计	110,838,675.21	3,242,255.36	2.93

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	4,370,252.51	2,248,724.65	-3,376,721.80			3,242,255.36

合计	4,370,252.51	2,248,724.65	-3,376,721.80			3,242,255.36
----	--------------	--------------	---------------	--	--	--------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 108,080,607.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,612,990.23 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,968,313.53	73.80	12,741,420.97	67.32
1 至 2 年	5,157,578.42	25.43	6,031,626.06	31.86
2 至 3 年	155,794.60	0.77	155,794.60	0.82
3 年以上				
合计	20,281,686.55	100.00	18,928,841.63	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,799,912.35 元，占预付款项期末余额合计数的比例 58.18%。

其他说明

适用 不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,293,699.54	19,434,236.01
合计	5,293,699.54	19,434,236.01

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	

1 年以内小计	2,666,330.25
1 至 2 年	2,762,657.00
2 至 3 年	-
3 年以上	1,194,162.42
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	6,623,149.67

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,024,306.56	7,437,951.06
保证金	250,000.00	14,971,000.00
押金	4,500.00	1,024,171.25
代扣款项	344,343.11	317,705.27
减：坏账准备	-1,329,450.13	-4,316,591.57
合计	5,293,699.54	19,434,236.01

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,134,590.14	741,221.43	1,440,780.00	4,316,591.57
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,177.11			134,177.11
本期转回	-1,180,538.55	-500,000.00	-1,440,780.00	-3,121,318.55
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,088,228.70	241,221.43	-	1,329,450.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	4,316,591.57	134,177.11	-3,121,318.55			1,329,450.13
合计	4,316,591.57	134,177.11	-3,121,318.55			1,329,450.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汉川市财政局开发区分局	往来款	2,742,945.00	1至2年	41.41	
新华昌集团有限公司	往来款	1,200,000.00	1年以内	18.12	60,000.00
湖北华宏电力科技有限公司	往来款	1,000,000.00	3年以上	15.10	1,000,000.00
环美家居(上海)有限公司 嘉善分公司	往来款	967,540.51	1年以内	14.61	48,377.03
湖北点石拍卖有限公司	保证金	250,000.00	1年以内	3.77	12,500.00
合计	/	6,160,485.51	/	93.01	1,120,877.03

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 9、 存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	163,911,154.47		163,911,154.47	199,704,719.71		199,704,719.71
在产品	160,302,120.38		160,302,120.38	137,374,970.69		137,374,970.69
库存商品	300,344,133.78		300,344,133.78	199,701,246.36		199,701,246.36
周转材料						
消耗性生物资产	3,287,578,950.63		3,287,578,950.63	3,233,405,320.82		3,233,405,320.82
合同履约成本				179,879.10		179,879.10
委托代管商品	149,107.89		149,107.89	149,107.89		149,107.89
农业生产成本	2,037,198.30		2,037,198.30	2,003,282.10		2,003,282.10
合计	3,914,322,665.45		3,914,322,665.45	3,772,518,526.67		3,772,518,526.67

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

期末消耗性生物资产平原林苗圃借款费用资本化金额 4,082,452.45 元,消耗性生物资产储备林含借款费用资本化金额 41,079,111.09 元。

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	11,782,986.21	350,808.37	11,432,177.84	12,157,011.17	364,710.34	11,792,300.83
合计	11,782,986.21	350,808.37	11,432,177.84	12,157,011.17	364,710.34	11,792,300.83

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

已完工未结算资产		-13,901.97		预期信用损失
合计		-13,901.97		/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 11、持有待售资产

适用 不适用

#### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

#### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	13,012,205.54	41,006,984.57
预交的税费	570,334.70	2,718,313.87
待摊费用	212,052.13	72,898.16
合计	13,794,592.37	43,798,196.60

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**适用 不适用**(2) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
钦政投资管理（浙江）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
东莞市瑞竹天下投资有限公司	5,000,000.00	
合计	8,000,000.00	3,000,000.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式



## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	35,905,671.37			35,905,671.37
2. 本期增加金额	10,215,203.43			10,215,203.43
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	10,215,203.43			10,215,203.43
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	46,120,874.80			46,120,874.80
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,552,312.76			14,552,312.76
2. 本期增加金额	3,164,069.30			3,164,069.30
(1) 计提或摊销	876,593.47			876,593.47
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,287,475.83			2,287,475.83
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,716,382.06			17,716,382.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,404,492.74			28,404,492.74
2. 期初账面价值	21,353,358.61			21,353,358.61

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,008,680,513.86	1,040,672,772.64
固定资产清理		

合计	1,008,680,513.86	1,040,672,772.64
----	------------------	------------------

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	753,783,073.83	785,881,679.94	10,838,792.45	5,525,159.06	339,216.34	1,556,367,921.62
2. 本期增加金额	3,858,001.96	11,100,020.56		8,874.00		14,966,896.52
(1) 购置	1,962,466.99	10,002,675.45		8,874.00		11,974,016.44
(2) 在建工程转入	1,895,534.97	1,097,345.11				2,992,880.08
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,215,203.43		194,447.00	2,400.00		10,412,050.43
(1) 处置或报废			194,447.00	2,400.00		196,847.00
(2) 本期转入投资性房地产	10,215,203.43					10,215,203.43
4. 期末余额	747,425,872.36	796,981,700.50	10,644,345.45	5,531,633.06	339,216.34	1,560,922,767.71
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	141,343,578.50	361,252,650.06	8,055,261.60	4,862,267.30	181,391.52	515,695,148.98
2. 本期增加金额	10,401,363.55	28,013,798.26	413,006.17	155,369.00	28,206.02	39,011,743.00
(1) 计提	10,401,363.55	28,013,798.26	413,006.17	155,369.00	28,206.02	39,011,743.00
3. 本期减少金额	2,287,475.83		175,002.30	2,160.00		2,464,638.13
(1) 处置或报废			175,002.30	2,160.00		177,162.30
(2) 本期转入投资性房地产	2,287,475.83					2,287,475.83
4. 期末余额	149,457,466.22	389,266,448.32	8,293,265.47	5,015,476.30	209,597.54	552,242,253.85
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						

1. 期末账面价值	597,968,406.14	407,715,252.18	2,351,079.98	516,156.76	129,618.80	1,008,680,513.86
2. 期初账面价值	612,439,495.33	424,629,029.88	2,783,530.85	662,891.76	157,824.82	1,040,672,772.64

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,821,084.10	5,333,115.89
工程物资		
合计	8,821,084.10	5,333,115.89

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号厂房	224,679.09		224,679.09			
TX120 样板房	315,765.54		315,765.54	298,623.38		298,623.38
北欧样板房	476,515.13		476,515.13	286,886.72		286,886.72
配电房	47,892.74		47,892.74	47,892.74		47,892.74
空压机房	51,921.82		51,921.82	48,173.34		48,173.34
仿木刻楞样板房	307,814.29		307,814.29	35,808.11		35,808.11

新厂建设项目	128,684.88		128,684.88	564,067.12		564,067.12
热压机升级改造	1,685,940.63		1,685,940.63			
ERP 系统软件	843,897.24		843,897.24			
厂区绿化				217,500.00		217,500.00
胶合车间技改	912,769.39		912,769.39	714,042.85		714,042.85
制胶车间技改	217,493.28		217,493.28			
员工宿舍				1,675,249.63		1,675,249.63
老厂技改	3,359,336.01		3,359,336.01	1,196,497.94		1,196,497.94
新胶合铺装线配套设施	248,374.06		248,374.06	248,374.06		248,374.06
合计	8,821,084.10		8,821,084.10	5,333,115.89		5,333,115.89

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	林业		合计
	油茶林业基地- 储备林	竹林林业基地	
一、账面原值			
1. 期初余额	53,777,171.37	2,599,775.66	56,376,947.03
2. 本期增加金额	44,195.82	-	44,195.82
(1) 外购			
(2) 自行培育	44,195.82		44,195.82
3. 本期减少金额	-	21,403.00	21,403.00
(1) 处置			
(2) 其他			
(3) 政府补助冲减		21,403.00	21,403.00
4. 期末余额	53,821,367.19	2,578,372.66	56,399,739.85
二、累计折旧			
1. 期初余额		843,131.62	843,131.62
2. 本期增加金额		33,916.20	33,916.20
(1) 计提		33,916.20	33,916.20
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			

4. 期末余额		877,047.82	877,047.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	53,821,367.19	1,701,324.84	55,522,692.03
2. 期初账面价值	53,777,171.37	1,756,644.04	55,533,815.41

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	林地苗圃	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	7,525,195.74	15,976,334.69	23,501,530.43
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	7,525,195.74	15,976,334.69	23,501,530.43
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,129,772.38	3,417,495.60	5,547,267.98
2. 本期增加金额	1,703,817.90	1,556,307.42	3,260,125.32
(1) 计提	1,703,817.90	1,556,307.42	3,260,125.32
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,833,590.28	4,973,803.02	8,807,393.30
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,691,605.46	11,002,531.67	14,694,137.13

2. 期初账面价值	5,395,423.36	12,558,839.09	17,954,262.45
-----------	--------------	---------------	---------------

其他说明：  
无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	林地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 期初余额	204,039,767.67	1,179,687.48	1,640,630,695.87			1,845,850,151.02
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	6,400,000.00					6,400,000.00
(1) 处置	6,400,000.00					6,400,000.00
4. 期末余额	197,639,767.67	1,179,687.48	1,640,630,695.87			1,839,450,151.02
<b>二、累计摊销</b>						
1. 期初余额	36,844,370.16	909,691.38	151,212,803.31			188,966,864.85
2. 本期增加金额	1,988,089.23	31,292.00	20,249,625.70			22,269,006.93
(1) 计提	1,988,089.23	31,292.00	20,249,625.70			22,269,006.93
3. 本期减少金额			1,500,601.05			1,500,601.05
(1) 处置			1,500,601.05			1,500,601.05
4. 期末余额	38,832,459.39	940,983.38	169,961,827.96			209,735,270.73
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1. 期末账面价值	158,807,308.28	238,704.10	1,470,668,867.91			1,629,714,880.29
2. 期初账面价值	167,195,397.51	269,996.10	1,489,417,892.56			1,656,883,286.17

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
嘉善新华昌木业有限公司	146,927,479.72					146,927,479.72
合计	146,927,479.72					146,927,479.72

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地道路建设	16,309,497.96		2,637,775.98		13,671,721.98
防火隔离带	19,176,129.53	5,120,280.00	7,726,546.35		16,569,863.18
道路	17,156,566.65		3,273,660.00		13,882,906.65
中部慧谷办公楼维修费	204,444.43		53,333.34		151,111.09
U8 软件服务费	4,297.39		4,297.39		
蒸气入网费	137,537.64		11,711.70		125,825.94
合计	52,988,473.60	5,120,280.00	13,707,324.76		44,401,428.84

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,546,766.44	633,450.48	8,663,056.20	1,433,121.48
内部交易未实现利润	3,772,925.33	565,938.80	3,796,353.64	569,453.05
可抵扣亏损	412,398,196.76	61,859,729.51	412,398,196.76	61,859,729.52
递延收益	24,830,420.78	3,724,563.14	26,035,890.01	3,905,383.50
使用权资产/租赁负债可抵扣费用	385,959.63	96,489.91	385,959.63	96,489.91
合计	444,934,268.94	66,880,171.84	451,279,456.24	67,864,177.46

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,188,377.76	2,797,094.44	11,512,780.75	2,878,195.19
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	2,598,904.11	389,835.62	535,686.81	80,353.02
合计	13,787,281.87	3,186,930.06	12,048,467.56	2,958,548.21

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,184,704.63	24,249,890.73
可抵扣亏损	132,590,409.38	45,547,004.27
合计	157,775,114.01	69,796,895.00

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----



2022	3,173,131.79	3,173,131.79	
2023	2,576,928.69	2,576,928.69	
2024	5,817,315.71	5,817,315.71	
2025	19,608,180.85	19,608,180.85	
2026	14,371,447.23	14,371,447.23	
2027	87,043,405.11		
合计	132,590,409.38	45,547,004.27	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	30,084,763.32		30,084,763.32	20,880,120.48		20,880,120.48
预付投资意向款	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合计	32,084,763.32		32,084,763.32	22,880,120.48		22,880,120.48

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	321,682,435.97	394,523,551.00
抵押借款	65,000,000.00	65,086,395.83
保证借款	1,050,077,729.12	813,333,608.57
信用借款		
保证+抵押借款	208,242,777.79	294,182,126.67
合计	1,645,002,942.88	1,567,125,682.07

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

适用 不适用

## 36、应付账款

## (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料货款	59,158,744.15	128,123,281.98
设备工程款	7,746,069.37	7,467,053.88
合计	66,904,813.52	135,590,335.86

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费	1,864,926.38	3,413,395.50
合计	1,864,926.38	3,413,395.50

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,032,614.71	1,032,614.71
合计	1,032,614.71	1,032,614.71

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,845,130.32	27,602,181.86	30,080,856.61	20,366,455.57
二、离职后福利-设定提存计划	316,319.95	1,597,399.02	1,831,064.86	82,654.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	23,161,450.27	29,199,580.88	31,911,921.47	20,449,109.68

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,292,743.46	26,578,087.27	28,897,220.60	8,973,610.13
二、职工福利费				
三、社会保险费	201,411.76	980,014.59	1,136,260.01	45,166.34
其中：医疗保险费	186,479.30	864,535.16	1,012,023.73	38,990.73
工伤保险费	12,693.76	77,280.31	86,277.16	3,696.91
生育保险费	2,238.70	38,199.12	37,959.12	2,478.70
四、住房公积金		44,080.00	44,080.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,350,975.10		3,296.00	11,347,679.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,845,130.32	27,602,181.86	30,080,856.61	20,366,455.57

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	304,818.55	1,521,000.07	1,746,678.77	79,139.85
2、失业保险费	11,501.40	76,398.95	84,386.09	3,514.26
3、企业年金缴费				

合计	316,319.95	1,597,399.02	1,831,064.86	82,654.11
----	------------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	915,738.83	3,721,256.73
消费税		
营业税		
企业所得税	1,438,501.81	6,714,018.79
个人所得税	2,938,747.88	2,982,534.73
城市维护建设税	1,196,472.40	1,627,129.47
房产税	1,291,080.30	1,845,704.93
土地使用税	5,561,521.90	5,701,233.30
教育费附加	686,007.15	963,121.56
地方教育费附加	477,218.14	642,081.04
印花税	785,752.17	1,039,626.33
其他税费	652,688.18	652,688.18
合计	15,943,728.76	25,889,395.06

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	102,521,041.39	180,284,812.13
合计	102,521,041.39	180,284,812.13

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款及利息	101,990,426.19	179,737,776.68
往来款		
保证金	455,337.85	433,026.85
押金	35,313.00	38,313.00
费用款	39,964.35	75,695.60
社保款		
合计	102,521,041.39	180,284,812.13

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 42、持有待售负债

□适用 √不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	53,340,525.03	35,271,687.80
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		8,407,346.11
1 年内到期的租赁负债	4,256,358.61	4,303,808.24
合计	57,596,883.64	47,982,842.15

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,009,146,855.25	503,823,875.02
应付退货款		
合计	1,009,146,855.25	503,823,875.02

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 康欣新材 SCP001	100	2021 年 8 月 25 日	180 天	199,800,000.00	202,368,358.79		93,449.43		202,461,808.22	
21 康欣新材 SCP002	100	2021 年 10 月 28 日	270 天	299,550,000.00	301,455,516.23		5,162,219.19			306,617,735.42

22 康欣新材 SCP001	100	2022 年 1 月 27 日	180 天	200,000,000.00		200,000,000.00	2,961,235.50			202,961,235.50
22 康欣新材 SCP002	100	2022 年 6 月 21 日	268 天	499,255,555.56		499,255,555.56	312,328.77			499,567,884.33
合计	/	/	/	1,198,605,555.56	503,823,875.02	699,255,555.56	8,529,232.89		202,461,808.22	1,009,146,855.25

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	520,000,000.00	520,000,000.00
信用借款		
保证+质押		50,000,000.00
合计	520,000,000.00	570,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,512,522.08	17,444,197.61
未确认融资费用	-1,858,735.47	-2,213,677.30
减：一年内到期的租赁负债	-4,256,358.61	-4,303,808.24
合计	8,397,428.00	10,926,712.07

其他说明：

无

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
集装箱定向结构板项目	18,736,368.27		778,304.45	17,958,063.82	政府补助形成
竹木复合集装箱底板项目	7,299,521.74		427,164.78	6,872,356.96	政府补助形成
产业发展扶持资金	21,498,548.90		231,373.86	21,267,175.04	政府补助形成
省级制造业高质量发展专项资金	915,966.39		49,999.98	865,966.41	政府补助形成
合计	48,450,405.30		1,486,843.07	46,963,562.23	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集装箱定向结构板项目	18,736,368.27			778,304.45		17,958,063.82	与资产相关
竹木复合集装箱底板项目	7,299,521.74			427,164.78		6,872,356.96	与资产相关
产业发展扶持资金	21,498,548.90			231,373.86		21,267,175.04	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金	915,966.39			49,999.98		865,966.41	与资产相关
合计	48,450,405.30			1,486,843.07		46,963,562.23	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,344,543,367.00						1,344,543,367.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,730,919,320.69			1,730,919,320.69
其他资本公积	-673,276,338.00			-673,276,338.00
合计	1,057,642,982.69			1,057,642,982.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,518,115.00			102,518,115.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	102,518,115.00			102,518,115.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	2,331,228,485.23	2,300,773,829.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,331,228,485.23	2,300,773,829.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-92,275,087.89	30,454,655.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,238,953,397.34	2,331,228,485.23

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,462,498.05	244,126,031.86	754,423,165.27	590,445,318.05
其他业务	3,763,492.86	1,954,566.81	4,848,194.39	1,435,914.11
合计	258,225,990.91	246,080,598.67	759,271,359.66	591,881,232.16

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	-148,972.76	1,085,844.41
教育费附加	-97,180.82	1,261,016.20
资源税		
房产税	1,200,378.10	695,300.59
土地使用税	280,177.90	313,147.42
车船使用税	10,872.72	10,512.72
印花税	64,537.44	374,448.62
地方教育费附加	-64,881.20	597,048.15
其他		-1,266.95
合计	1,244,931.38	4,336,051.16

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	1,227,530.38	1,774,498.64
业务招待费	1,434,894.50	1,509,742.02
职工工资及福利费	813,899.31	693,647.98
差旅费	146,600.56	332,274.13
其他销售费用	418,153.99	600,267.70
合计	4,041,078.74	4,910,430.47

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
山林管护支出	3,101,469.97	8,437,399.30
职工工资及福利费	12,462,417.24	13,846,933.10
聘请中介机构费	3,775,186.93	3,180,452.27
固定资产折旧	15,528,321.08	2,950,164.22
无形资产摊销	2,019,381.23	2,010,360.92
长期待摊费用摊销	613,157.46	1,366,230.20
业务招待费	1,083,557.48	1,331,755.21
社会保险费	2,616,328.55	3,540,662.71
财产保险费	96,821.20	207,176.75
工会经费		33,132.85
差旅费	153,373.85	250,627.96
汽车使用费	753,249.49	646,187.79
水电费	544,382.70	825,149.48
办公费	209,941.40	231,447.69
其他管理费用	2,620,125.28	3,106,656.72
合计	45,577,713.86	41,964,337.17

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	14,846,944.57	18,671,211.28
人工费	2,046,205.00	1,790,830.00
折旧与摊销	8,105.16	
其他	48,609.36	43,944.84

合计	16,949,864.09	20,505,986.12
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,973,247.61	42,130,104.66
减：利息收入	-5,757,647.82	-2,825,805.11
加：汇兑损失		107.61
加：银行手续费	761,283.41	675,461.54
其他融资费用	2,942,323.66	526,404.66
合计	40,919,206.86	40,506,273.36

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税款		19,027,810.64
集装箱定向结构板项目	778,304.45	895,602.02
竹木复合集装箱底板项目	427,164.78	198,571.42
递延收入分期转入（产业扶持资金）	231,373.86	248,040.52
木结构房制造基地设备购置补贴款	49,999.98	16,666.66
生产奖励		140,700.00
农村集体经济服务中心农业贷款贴息	290,000.00	
公共就业和人才服务中心稳岗补贴	141,426.00	
市场监督管理局高质量奖励	20,000.00	
个税手续费返还	65,660.24	
合计	2,003,929.31	20,527,391.26

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,063,217.30	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	2,063,217.30	

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	1,127,997.15	4,563,026.11
其他应收款坏账损失	2,987,141.44	819,235.58
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	4,115,138.59	5,382,261.69

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、合同资产减值损失	13,901.97	
合计	13,901.97	

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	463,073.61	518,756.77	463,073.61
其他	96,841.28	2,824.51	96,841.28
合计	559,914.89	521,581.28	559,914.89

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	93,851.65		与收益相关
汉川市市场监督管理局高质量奖励	20,000.00		与收益相关
提升效益奖励	179,400.00		与收益相关
汉川市再就业服务中心一次性就业补贴	14,796.00		与收益相关
茶陵县林业局 2021 年度公益补偿金	149,650.00		与收益相关
手续费返还	5,375.96	518,756.77	与收益相关
合计	463,073.61	518,756.77	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	19,184.70	755,832.11	19,184.70
其中：固定资产处置损失	19,184.70	755,832.11	19,184.70
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	501,950.00	7,580.77	501,950.00
其他	1,073,780.14	644,219.25	1,073,780.14
合计	1,594,914.84	1,407,632.13	1,594,914.84

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,861,796.16	18,008,038.00
递延所得税费用	1,212,387.47	-5,756,801.04
合计	4,074,183.63	12,251,236.96

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-89,426,215.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,356,553.87
子公司适用不同税率的影响	7,035,549.59
调整以前期间所得税的影响	2,526,266.10
非应税收入的影响	-1,219,532.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	263,690.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,824,763.79
所得税费用	4,074,183.63

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	57,514,110.30	5,630,081.40
利息收入	5,757,647.82	2,825,805.11
其他收益及营业外收入	1,077,001.13	1,662,281.28
合计	64,348,759.25	10,118,167.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,286,477.48	17,581,773.49
管理费用	22,232,049.13	31,145,959.67
销售费用	3,227,179.43	19,865,831.27
财务费用	3,322,919.07	1,201,964.32
租赁负债	1,935,081.05	
营业外支出	513,588.25	651,800.02
合计	37,517,294.41	70,447,328.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁保证金	4,941,000.00	
票据保证金	151,230,699.91	92,900,000.00
合计	156,171,699.91	92,900,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无



## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	75,052,500.00	149,997,668.35
非合并关联方借款偿还	72,000,000.00	
合计	147,052,500.00	149,997,668.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-93,500,399.10	67,939,414.36
加：资产减值准备	-13,901.97	-
信用减值损失	-4,115,138.59	-5,382,261.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,160,290.40	40,191,879.74
使用权资产摊销		-
无形资产摊销	22,240,484.43	22,279,936.94
长期待摊费用摊销	11,838,079.93	17,133,853.27
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）	19,184.70	755,832.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,063,217.30	-
财务费用（收益以“-”号填列）	43,016,659.16	42,130,104.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	984,005.62	-4,377,349.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	228,381.85	-96,493.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-131,265,916.55	-343,539,871.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	82,253,927.98	75,614,662.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-82,202,595.84	53,047,211.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,420,155.28	-34,303,082.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	840,455,572.21	244,071,969.53
减：现金的期初余额	497,849,454.93	149,544,534.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	342,606,117.28	94,527,434.79

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	840,455,572.21	497,849,454.93
其中：库存现金	96,964.73	60,029.85
可随时用于支付的银行存款	840,358,607.48	497,789,425.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	840,455,572.21	497,849,454.93
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		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	125,559,270.49	质押的定期存单、保证金等
交易性金融资产	202,598,904.11	借款质押
存货	84,745.51	借款抵押

固定资产	38,872,878.69	借款抵押
无形资产	90,929,485.98	借款抵押
投资性房地产	11,600,496.16	借款抵押
合计	469,645,780.94	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	10,748.90
其中：美元	1,586.76	6.7114	10,649.38
欧元	14.20	7.0084	99.52
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 83、套期

适用 不适用

## 84、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
本期递延收益转入	1,486,843.07	其他收益	1,486,843.07
农村集体经济服务中心农业贷款贴息	290,000.00	其他收益	290,000.00
公共就业和人才服务中心稳岗补贴	141,426.00	其他收益	141,426.00
市场监督管理局高质量奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	93,851.65	营业外收入	93,851.65
汉川市市场监督管理局高质量奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00

提升效益奖励	179,400.00	营业外收入	179,400.00
汉川市再就业服务中心一次性就业补贴	14,796.00	营业外收入	14,796.00
茶陵县林业局 2021 年度公益补偿金	149,650.00	营业外收入	149,650.00
合计	3,895,966.72		3,895,966.72

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
湖北康欣新材料科技有限责任公司	湖北	汉川	集装箱板、COSB板生产与销售	100.00		非同一控制下合并
湖北康欣科技开发有限公司	湖北	汉川	林木及苗木生产与经营		100.00	非同一控制下合并
湖北天欣木结构房制造有限公司	湖北	汉川	木结构工程设计、建造		60.00	设立
嘉善新华昌木业有限公司	浙江	嘉善	集装箱板生产与销售	100.00		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北天欣木结构房制造有限公司	40	-1,225,311.21		43,630,433.75

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						期初余额					
流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
60,854,727.10	90,331,833.42	151,186,560.52	8,884,808.49	22,133,141.45	31,017,949.94	62,275,409.47	92,083,846.80	154,359,256.27	8,689,424.04	22,414,515.29	31,103,939.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天欣木结构	93,167.57	-3,086,706.36	-3,086,706.36	4,489,061.73	32,044,216.27	4,539,083.52	4,539,083.52	27,410,272.27

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、理财产品、应付账款及借款等，各项金融工具的详细情况说明见“第十节、七、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 1. 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日，除下表所述资产及负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。以下外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物-美元	10,649.38	10,116.20
现金及现金等价物-欧元	99.52	102.52

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### ② 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

#### (2) 信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司的信用风险主要来自各类应收款项。为降低信用风险，本公司在签订销售合同时通过额度授权等措施加强对客户信用评估和信用的审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司无其他重大信用集中风险。

#### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司综合运用票据结算、银行借款、定向发行股票等融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司从多家商业银行取得银行授信额度，以满足营运资金需求和资本开支。

### 2. 金融资产转移

本公司本年度不存在已转移但未整体终止确认的金融资产及已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产。

### 3. 金融资产与金融负债的抵销

本公司截至资产负债表日不存在金融资产与金融负债的抵销事项。



## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		202,598,904.11		202,598,904.11
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		202,598,904.11		202,598,904.11
(1) 债务工具投资		202,598,904.11		202,598,904.11
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			8,000,000.00	8,000,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		202,598,904.11	8,000,000.00	210,598,904.11
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	可观察输入值
一、持续的公允价值计量	202,598,904.11	/	
（一）交易性金融资产	202,598,904.11	/	
1. 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	202,598,904.11	/	
（1）债务工具投资	202,598,904.11	/	
结构性存款	202,598,904.11	现金流量折现模型	3.8%

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
无锡市建设发展投资有限公司	无锡市夏家边朱家条 58 号	城市基础设施投资建设	18,564,420,000.00	38.44	38.44

本企业的母公司情况的说明

无锡建发系无锡市国资委管理下的国有资本投资平台，截至 2022 年 6 月末，无锡建发注册资本超过 184 亿元。随着公司资产规模日益壮大，公司经营领域不断扩展，主要业务包括基础设施投资运营、资源运作管理、工程管理、项目开发、对外投资、产业金融、产业实体等多个方面。

本企业最终控制方是无锡市国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江凯森板业有限责任公司	本公司的联营企业
贵州煜晟竹木科技有限公司	本公司的联营企业
江苏尤佳竹木科技有限公司	本公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡财通融资租赁有限公司	受同一控股股东控制
湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行	郭志先为董事、股东

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江凯森板业有限责任公司	箱板	29,907,283.17	
江苏尤佳竹木科技有限公司	箱板	65,686,362.37	
贵州煜晟竹木科技有限公司	箱板	192,885.00	

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
详见“关联担保情况说明”				

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
详见“关联担保情况说明”				

关联担保情况说明

√适用 □不适用

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款单位
无锡市建设发展投资有限公司	康欣新材料股份有限公司	52,400,000.00	2020-3-26	2023-3-25	否	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2021-8-16	2022-8-16	否	中信银行股份有限公司武汉新世界支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2021-8-16	2022-8-16	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	150,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否	中国光大银行股份有限公司武汉中南支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	150,000,000.00	2021-12-28	2022-12-27	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	68,000,000.00	2021-12-30	2022-12-27	否	交通银行股份有限公司孝感分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	68,000,000.00	2021-12-30	2022-12-27	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	160,000,000.00	2021-11-23	2022-11-22	否	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	250,000,000.00	2021-11-23	2022-11-22	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	110,000,000.00	2021-10-28	2024-10-28	否	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	120,000,000.00	2021-12-30	2022-12-30	否	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	144,000,000.00	2021-12-30	2022-12-30	否	

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕	贷款单位
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2022-6-29	2023-6-21	否	中国农业发展银行股份有限公司汉川市支行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2022-6-29	2023-6-21	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	400,000,000.00	2021-4-28	2040-4-27	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	400,000,000.00	2021-4-28	2040-4-27	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	160,000,000.00	2021-12-15	2031-12-14	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	160,000,000.00	2021-12-15	2031-12-14	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	2022-4-18	2025-10-30	否	富邦华一银行有限公司武汉分行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	170,000,000.00	2021-8-3	2022-8-12	否	汇丰银行（中国）有限公司武汉分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	170,000,000.00	2021-8-3	2022-8-12	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	2021-11-26	2022-11-24	否	中国邮政储蓄银行股份有限公司孝感市分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	2021-11-26	2022-11-24	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2022-1-19	2023-1-17	否	宁波银行无锡分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2022-1-19	2023-1-17	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	280,000,000.00	2022-3-31	2023-3-29	否	平安银行无锡分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	280,000,000.00	2022-3-31	2023-3-29	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	74,000,000.00	2022-1-28	2023-1-28	否	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2022-6-8	2023-6-8	否	中信银行武汉新世界支行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2022-6-8	2023-6-8	否	
康欣新材料股份有限公司	嘉善新华昌木业有限公司	20,000,000.00	2022-4-1	2022-9-30	否	南洋商业银行无锡分行
无锡市建设发展投资有限公司	嘉善新华昌木业有限公司	20,000,000.00	2022-4-1	2022-9-30	否	
无锡市建设发展投资有限公司	康欣新材料股份有限公司	50,000,000.00	2022-4-22	2022-10-21	否	南洋商业银行无锡分行

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无锡市建设发展投资有限公司	100,000,000.00	2021-03-31	2022-03-30	
无锡市建设发展投资有限公司	100,000,000.00	2022-03-31	2023-03-30	尚未偿还
无锡市建设发展投资有限公司	72,000,000.00	2021-7-8	2022-7-8	尚未偿还
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	74,000,000.00	2021-2-4	2022-1-24	
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	74,000,000.00	2022-1-28	2023-1-28	尚未偿还
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2021-10-29	2022-10-29	尚未偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
无				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	169.10	132.30

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏尤佳竹木科技有限公司	4,000,000.00			
预付账款	浙江凯森板业有限责任公司	167,967.50			

预付账款	贵州煜晟竹木科技有限公司	1,782,039.95			
------	--------------	--------------	--	--	--

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江凯森板业有限责任公司		5,957,144.89
应付账款	江苏尤佳竹木科技有限公司	12,068,032.53	
其他应付款	无锡市建设发展投资有限公司	101,800,082.19	179,737,776.68
其他应付款	无锡财通融资租赁有限公司	190,344.00	
短期借款	湖北汉川农村商业银行股份有限公司	94,109,049.99	106,138,404.44

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用



2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为板材制造业和林业两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为制造业分部和林业分部。这些报告分部是以集团内实际经营业务为基础确定的。本公司制造业分部提供的主要产品为集装箱板、COSB板、环保板、建筑模板；林业分部提供的主要产品为杨木、速生杨种苗、绿化苗等。

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，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	制造业分部	林业分部	分部间抵销	合计
营业收入	205,314,608.37	69,169,622.14	16,258,239.60	258,225,990.91
营业成本	199,585,512.77	61,624,088.40	15,129,002.50	246,080,598.67
资产总额	7,741,107,915.22	4,182,779,547.66	3,637,588,330.60	8,286,299,132.28
负债总额	3,403,127,285.48	3,435,892,617.48	3,340,009,066.46	3,499,010,836.50

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

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	786,000,000.00	786,000,000.00
其他应收款	2,751,305,402.72	2,625,143,838.12
合计	3,537,305,402.72	3,411,143,838.12

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
湖北康欣新材料科技有限责任公司	786,000,000.00	786,000,000.00
合计	786,000,000.00	786,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	2,751,305,402.72
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	2,751,305,402.72

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	2,751,305,402.72	2,625,143,838.12
减：坏账准备		
合计	2,751,305,402.72	2,625,143,838.12

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北康欣新材料科技有限责任公司	集团内部往来款	2,721,305,402.72	1年以内	98.91	
嘉善新华昌木业有限公司	集团内部往来款	30,000,000.00	1年以内	1.09	
合计	/	2,751,305,402.72	/	100.00	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,770,459,900.00		3,770,459,900.00	3,770,459,900.00		3,770,459,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,770,459,900.00		3,770,459,900.00	3,770,459,900.00		3,770,459,900.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北康欣新材料科技有限责任公司	3,470,459,900.00			3,470,459,900.00		
嘉善新华昌木业有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
合计	3,770,459,900.00			3,770,459,900.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、		

减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,302,115.07	十节、七、“67、其他收益”及“74、营业外收入”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,063,217.30	十节、七、“70、公允价值变动收益”
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,398,845.95	十节、七、“74、营业外收入”及“75、营业外支出”
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,660.24	
减：所得税影响额	-394,982.18	
少数股东权益影响额（税后）	-164,902.05	
合计	2,472,262.43	

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

适用 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	-1.93	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.98	-0.07	-0.07

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：邵建东

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 19 日

**修订信息**

□适用 √不适用