

公司代码：600076

公司简称：康欣新材

# 康欣新材料股份有限公司

## 2021 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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秦钰懿及会计机构负责人（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的真实性和完整性

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.....	6
第四节	公司治理.....	13
第五节	环境与社会责任.....	15
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	22
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.....	29

备查文件目录	载有董事长签章的半年度报告正本 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人盖章的会计报表 报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。
--------	--

## 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
新华昌木业	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
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	2021年1月1日至2021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	牟傲
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	759,271,359.66	449,431,167.64	68.94
归属于上市公司股东的净利润	66,123,780.95	-53,151,060.42	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,757,590.99	-53,257,795.66	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-34,303,082.04	-153,934,080.55	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,871,602,075.00	3,952,255,188.91	23.26
总资产	7,539,666,753.19	7,140,218,288.31	5.59

## (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)	0.05	-0.05	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.05	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.05	-0.05	不适用
加权平均净资产收益率(%)	1.50	-1.30	增加2.8个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.51	-1.30	增加2.8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	-755,832.11	十节、七、“75、营业外支出”
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	659,456.77	十节、七、“67、其他收益”及“74、营业外收入”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-648,975.51	十节、七、“74、营业外收入”及“75、营业外支出”
少数股东权益影响额	-0.23	
所得税影响额	111,541.04	
合计	-633,810.04	

**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。该种模式主要用于山林。

#### （3）装配式木结构建筑业务的经营模式

公司涉及的木结构产品业务根据客户订单以销定产。

### 3. 行业情况说明

#### 林业

现阶段我国林木资源供需缺口较大，且存在一定的地域性，林木种植企业之间的竞争主要不在于市场的竞争，而更多的在于是否拥有森林资源和经营管理水平的竞争。目前，我国森林资源土地权属为国有和集体所有，林木种植企业大致分为三类，一是国有和集体林场改制形成的林产加工企业，二是以自给为主要目的而从事林木种植经营的林产加工企业，三是个人承包经营的林产加工企业。

公司采用一次性买断经营权模式收购山林，包括马尾松、杨树、杉木、厚朴等，目前拥有约139万亩林地资源，资源储备丰富。

在现代绿色林业经济发展的产业链中，产业发展的进程存在一定的单一性。我国林业经济产业发展，其开采与管理等方面的情况尚不尽如人意。但随着国家对林业行业的各种利好政策，社会资金不断的进入，在根本上解决了林业产业发展的制度瓶颈和资金问题。林业由初级加工向精细化加工过渡，林业产品向附加值高、产业关联度大、带动力强的下游产业靠拢，如新能源产业、新材料产业、低碳环保产业、生物产业、高端制造业等。

当前，气候变化议题为各国高度关注。我国始终高度重视林业在经济社会发展中的重要作用，把林业置于应对气候变化、消减贫困和增加民生福祉的战略地位。尽量减少大气中温室气体排放是改善气候的重要手段，现在主要有两种途径，一是直接减排，即工业减排；二是间接减排，即增加碳汇。相比工业减排，通过增加碳汇，尤其是通过发展林业来减少大气中二氧化碳浓度而达到碳中和的做法，成本低、技术简单、见效快，在应对气候变化方面有着独特优势。

林业碳汇交易是指将林木吸收、储存的二氧化碳总量经过严格审核认定，在碳交所将其挂牌出售，碳排放单位通过购买林业碳汇的二氧化碳固碳量，来抵消其工业碳排放的市场交易行为。至此，森林除了以往的林产品、木材产品这些可见的实物外，其不可见的“碳汇”功能也可以创造效益。公司全资子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司、湖北康欣科技开发有限公司均已在湖北省碳排放权交易中心完成账户注册，并密切关注后续政策落地的进程。

#### 集装箱底板制造业

多年以来，我国一直是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%。大部分集装箱底板生产厂家也集中在中国（印尼、马来西亚等少数国家还有部分厂家。）形成这一局面主要原因一是集装箱底板质量、卫生防疫等要求高，必须严格按国际标准生产；二是生产集装箱底板设备投入大，中小企业不敢贸然投入；三是相对民用胶合板而言，社会需求量较小，大企业单独投产该产品，风险较大；四是集装箱底板销售及贸易壁垒重重，特别是技术壁垒难以冲破；五是世界范围内热带硬木原材料缺乏。因此，集装箱底板制造企业数量较少，且集中度较高。

我国人造板企业以家居装潢类人造板企业居多，从事集装箱底板的企业数量并不多，年生产能力在3万 $m^3$ 以上集装箱底板的企业约10家左右，市场占有率合计75%左右，本公司为国内集装箱底板龙头企业，市场占有率近30%；另有一些规模较小的作坊式企业，大多邻近箱厂，虽然运输成本以及人工成本低，但抵御风险能力相对薄弱。

当下，集装箱底板业务所属的人造板制造业，“林板一体化”趋势越发明显。人造板原材料成本约占企业业务成本的70%-80%左右。其它成本为燃料动力、人力以及生产制造费用等，占比较小且比较难缩减，通过自备林地、优化树种结构及营林造林技术，使森林资源培育与人造板制造紧密结合，推行“林板一体化”产业链体系的人造板制造企业将在竞争中占据主动。

2020年爆发的新型冠状病毒肺炎疫情正深刻地影响着世界经济，作为集装箱配套产品的集装箱底板行业经历了2020年的行业低谷和触底反弹的过程，目前进入到供需相对平稳的阶段，受原料及人力成本涨价的影响，利润率较2020年四季度及2021年一季度有所回落。

### 木结构建筑业

现代木结构建筑起源于欧美，对传统木结构建筑做出了巨大的突破与发展。木结构建筑产品因具有突出的节能环保效果、良好的环境相容性、优异的抗震性能和较高的施工效率，日益为国内市场所接受。但相对于发达国家，我国现代木结构建筑市场总体上仍处于起步阶段，在市场推广、相关标准和规范的完善、技术研发和人才培养等方面有进一步拓展的空间。

目前，我国一些少数民族地区、旅游景观区出现了大量纯木结构或砖木结构、钢木结构等混合结构建筑，在部分城市的一些公共建筑中，木结构建筑亦呈现较快发展态势。但中国木结构建筑以政府项目居多，由房地产开发商参与开发的住宅和商业项目较少，我国现代木结构建筑企业整体规模偏小，资金实力薄弱，经验匮乏。除少数企业具备研发设计、生产、施工等较完整业务体系外，大多数企业停留在简单施工阶段，附加值较低，市场竞争能力偏弱。我国木结构建筑的发展在商品化、住宅化、规模化等方面尚需经历一定的发展历程。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司长期从事营林造林，拥有的林地共计约139万亩。公司通过长期发展“林板一体化”业务，以胶合板产品销售的收入缓解营林造林的短期资金压力，以营林造林长期持续的林木资源供应缓解企业做大做强的原材料瓶颈，既提供了坚实的木质原料保障，可降低产品成本，整体提升产品竞争力。

与此同时，公司在集装箱底板制造业竞争力突出。

### 1. 整合产业链，具有技术优势

公司通过自主研发次小薪材改性技术，突破了传统行业的只能使用国外进口的热带阔叶林硬木生产集装箱底板的原料模式，实现了速生材（意杨、竹材）应用的创新。

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，生产环境极不友好。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，且成本低于传统胶合剂。

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，降低了人工成本。

### 2. 多元化产品布局，抗产业周期性风险强

公司的智能装备具有柔性化生产特点，COSB生产线，可以同时兼顾高、中、低端板材产品的生产，产能可以在集装箱底板、COSB环保板装饰板等不同产品之间实现灵活调配，因此，公司可以根据板材产品市场行情的变化，根据市场需求投放产能，应对行业周期波动的影响。

### 3. 产品质量和品牌优势明显

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，拥有良好的市场声誉、品牌效应。

## 三、经营情况的讨论与分析

2021年，正值中国共产党建党100周年，公司上下以此为契机，认真贯彻党的十九大精神，攻坚克难，创新思路，努力抵消疫情带来的消极影响。公司通过优化生产设备、拓展采购渠道、确保产品质量、抓好资源整合，开源节流、增收节支，取得了较好的成绩。

### 生产与效益相结合，实现降本增效

上半年，各子公司和事业部从优化生产设备，提高生产效率，积极节能降耗入手，获得了一定的成效。通过对工艺调整，在保障COSB基材各项力学指标不降低的条件下，将COSB基材含水率、MDI胶水用量和基材密度等进行调整，节约COSB综合成本。嘉善木业子公司连续加班，热压机昼夜运转，保持了满负荷生产状态多措并举，减少成本，提高了生产效能。

### 技术创新与市场需求相结合，提升经济效益



公司一直将自主研发作为核心发展战略，高度重视研、产、销的关系，经过多年的努力，已基本形成“技术与产品相结合、产品与需求相适应、需求与技术齐进步”的良性循环。为了满足市场需求，技术中心完成了 7.26T 专用 COSB 芯板、COSB 复合箱板、竹木复合箱板、COSB 竹木复合箱板等多种类 7.26T 高等级箱板的工艺研发和验证工作，现已配合生产部门开始进行批量试制工作；完成了耐磨覆膜箱板的新产品试制、检测工作，及耐磨性能参数的内控标准的制定，为公司耐磨集装箱底板新产品的生产及销售提供了保障。在做好工艺研发工作的同时，获批一项实用新型专利，按计划完成了体系认证及维护方面的目标任务。

#### 林业基地管理与团队管理相结合，提升林地质量。

公司坚持“苗、林、板”一体化发展的战略，督导科技开发公司不断增强上游林地资源优势。上半年，科技开发子公司在做好日常林地经营管理的同时，有序地推进国家储备林项目建设；在竹溪、广水、麻城基地共补栽苗木近百万株；优化管理团队，招聘了一批林业专业毕业且具有丰富林业管理经验的人才充实到管理岗位，加强湖北、湖南、陕西三省基地的林地管护、抚育采伐工作；组建了陕西、湖北办事处，织密县、乡、村护林网络；加强了资源部的管理职能，设立销售部，负责绿化苗木、林木资源的经营工作。此外，湖南竹林采伐、竹片加工项目已完成调研工作；茶陵基地的林木抚育和 10km 竹林道建设项目已得到当地相关部门批准；公司林地“十四五”期间年森林采伐限额也已在湖北、陕西两地计划单列，各项工作正稳步推进。

#### 横向与纵向发展相结合，夯实发展基础。

天欣木结构子公司排除诸多困难，上下团结一心、齐心协力、奋力拼搏，在建工程项目、工程木加工、新建零星项目工作都按进度顺利推进。

#### 党建与经营管理相结合，促进企业高质量发展。

为贯彻党的十九大精神，发扬红色传统、传承红色基因，有效推进党建工作与公司中心业务的深度融合，湖北康欣党支部开展了一系列活动，扎实推进党史学习。

与此同时，公司生产目标任务尚未达标，问题主要表现在以下几个方面：

**部分设备老化，亟需更新改造。**部分生产线运行时间已超 15 年，大部分设备已到使用年限，因设备老化与磨损，维修频次大幅度上升，维护成本高昂，尤其去年因新冠疫情长时间停产导致问题更加突出，产能严重下降，急需更新换代。COSB 生产线运行已有 6 年，由于前几年高负荷运转，已过生产巅峰期、进入设备维修爆发期，刨片、干燥能力均在下降。

**员工中熟练工比例较少。**新员工无进厂工作的经验，工作效率较低，各车间老员工比例较低，为提高生产效率带来了很大阻碍。

**原辅材料价格上涨，产量和成本均受影响。**因 2020 年 9 月份集装箱行业复苏，进入爆炸式增长阶段，短期内，集装箱制造的原辅材料都出现了不同程度的供货紧张的情况，虽然箱板价格一直在上涨，但是原材料价格，尤其化工辅料价格上涨非常异常，导致成本不断增加。另外 COSB 线上半年受杨木基材市场供应影响，杨木直径偏小导致刨片出材率低，生产线速度无法完全释放，产量偏低；而民用板材市场因为原材料价格上涨幅度远超成品价格的上涨幅度，价格出现倒挂现象。

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	759,271,359.66	449,431,167.64	68.94
营业成本	576,232,183.38	370,651,671.73	55.46
销售费用	20,559,479.25	21,815,921.51	-5.76
管理费用	41,964,337.17	49,028,687.33	-14.41

财务费用	40,506,273.36	49,998,089.77	-18.98
研发费用	20,505,986.12	10,132,013.49	102.39
其他收益	20,527,391.26	1,325,547.32	1,448.60
经营活动产生的现金流量净额	-34,303,082.04	-153,934,080.55	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-77,730,091.10	-209,148,300.28	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	206,560,607.93	579,335,966.28	-64.35

营业收入变动原因说明：今年初随着下游海运集装箱产业行情回暖，集装箱底板销售量价齐升，二季度进入到供需相对平稳的阶段，2021 上半年收入增长明显，而上年同期受新冠肺炎疫情影响公司复工时间较晚，且集装箱底板订单萎缩价格下降，销售收入较少；

营业成本变动原因说明：主要系收入增长致成本总额增长；

销售费用变动原因说明：主要系林业板块收入减少致本期计提的运输费有所下降；

管理费用变动原因说明：主要系上半年郁闭林地的管理维护支出有所减少；

财务费用变动原因说明：主要系非公开发行后提前偿还了部分融资租赁款和贷款致利息支出减少；

研发费用变动原因说明：主要系新标准集装箱底板的研发投入增加；

其他收益变动原因说明：主要系增值税退税金额增加，上年同期受新冠肺炎疫情影响，税务机关批准延期缴纳税款，致上期未有增值税退税；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收入增长同时产量提升采购了较多原材料，较上年同期新冠疫情影响下的经营活动现金流有所好转，且上年同期公司获得国家储备林项目的专项贷款资金，并进行储备林营造；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付了工程款及结清前期剩余的林地资源购置款，而上年同期支付了并购嘉善新华昌木业的最后一期股权支付款，同时执行前期已签订的林地收购合同，支付了森林资源资产林地使用权的款项；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司非公开发行股票后提前偿还了部分融资租赁款和贷款，而上年同期公司获得 3.5 亿 20 年期的国家储备林项目建设贷款，同时公司股东在疫情期间对公司进行了资金支持。

## 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	情况说明

		(%)		(%)	期末变动比例 (%)	
货币资金	494,577,527.27	6.56	320,052,424.13	4.48	54.53	主要系非公开发行股票收到资金所致
应收款项	209,353,956.97	2.78	299,041,484.26	4.19	-29.99	主要系加大回款力度所致
一年内到期的非流动负债	30,505,867.13	0.40	261,817,559.79	3.67	-88.35	主要系偿还融资租赁款所致
长期应付款	-	-	134,049,407.22	1.88	-100.00	主要系偿还融资租赁款所致
实收资本(或股本)	1,344,543,367.00	17.83	1,034,264,129.00	14.49	30.00	主要系非公开发行股票所致
资本公积	1,057,642,982.69	14.03	514,699,115.55	7.21	105.49	主要系非公开发行股票所致

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	250,505,557.74	信用证、承兑汇票保证金
存货	953,001,625.46	贷款抵押、融资租赁抵押
固定资产	572,283,361.17	贷款抵押、融资租赁抵押
投资性房地产	12,931,370.99	贷款抵押
无形资产	508,017,331.15	贷款抵押、融资租赁抵押
合计	2,296,739,246.51	

## 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	6,387,277,195.74	1,741,609,386.09	355,381,732.10	16,848,239.99	集装箱底板、COSB 板生产与经营
湖北康欣科技开发有限公司	100	50,000,000	3,863,134,222.47	750,387,924.97	95,166,571.38	15,744,111.27	林木及苗木生产与经营
湖北康欣投资管理有限公司	100	10,000,000					在国家法律法规政策允许范围内对投资管理、咨询、文化产业、高新技术企业、商业、农业、新能源、房地产业、建筑业、旅游酒店服务业、娱乐业进行事业投资。
嘉善新华昌木业有限公司	100	123,000,000	295,963,623.20	243,878,856.47	302,146,086.47	39,774,502.89	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	220,828,126.86	129,960,640.55	32,044,216.27	4,539,083.52	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。

注：湖北康欣投资管理有限公司尚未发生业务。

**(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

**(1) 宏观经济环境变化引发的风险**

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，木结构房屋设计、研发、生产和销售以及营林造林和优质种苗培育、销售。公司的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。上述行业的市场需求变动将直接影响本行业的供需状况。近年来，运输、建筑以及包装行业总体平稳发展，为公司开拓了广阔的市场空间。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。

**(2) 产品及主要原材料价格波动的风险**

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，集装箱底板市场经常处于供给不足状态，故总体上公司主导产品集装箱底板价格较为平稳。

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、硬杂木等在内的原木，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。公司一直通过技术攻关，加大以速生杨木等次材、竹材以及其他次小材替代优质天然硬木的力度，并大力发展速生杨树、松木等人工用材林，储备丰富的速生丰产人工用材林资源，努力提高应对未来原材料成本上升的风险。

### (3) 自然灾害的风险

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。公司在林木种植和木材加工方面拥有丰富经验，具有充分应对各种自然灾害的能力。但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。公司目前为林地办理了相关保险，可以最大限度规避灾害损失。

### (4) 税收政策变化风险

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、所得税优惠政策。公司下属企业享受的税收优惠政策具有连续性，但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。

### (5) 环保标准变动的风险

受生产工艺特点影响，木质复合材料生产过程中不可避免地含有一定数量的游离甲醛。随着社会进步和人民生活水平的提高、社会对环境保护意识的不断增强，国家和地方在环保方面的要求也不断提高，将来有可能制定更为严格的环保标准并相应增加环保费用。公司使用的是国内外最先进的生产设备，且一贯重视研发和节能减排，未来产品也必将符合国家的环保政策。

### (6) 突发性事件带来的风险

2020年，突如其来的新型冠状病毒蔓延至世界各国，疫情成为当下全球经济的最大风险。受疫情影响，国际贸易低迷，全球运输业务量下降，集装箱行业受影响明显，公司主业作为集装箱配套产业需求量随之下降。目前全球疫情的延续时间及影响范围尚不明朗，若疫情在全球未能及时控制，此风险有可能进一步加剧，进而影响公司全年业绩；若疫情趋向好转，不利局面亦有可能触底反弹，逐步缓解。

## (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
2021年第一次临时股东大会	2021年3月18日	上海证券交易所网站2021-008号公告	2021年3月19日	经过有效表决，议案全数通过
2020年年度股东大会	2021年5月19日	上海证券交易所网站2021-016号公告	2021年5月20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 2021 年第一次临时股东大会于 2021 年 3 月 18 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 15 名,代表股份 670,416,541 股,占公司总股本的 49.8620%。会议由董事长邵建东先生主持,公司全体董事、全体监事、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 2020 年年度股东大会于 2021 年 5 月 19 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 24 名,代表股份 676,720,268 股,占公司总股本的 50.3308%。会议由公司董事长邵建东先生主持,公司部分董事、监事及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
汤晓超	副总经理	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

经总经理郭志先女士提名、董事会提名委员会审核,董事会同意聘任汤晓超先生为公司副总经理,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

(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

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

## 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	其他	李洁	李洁无条件且不可撤销地放弃在 2019 年 8 月 22 日与无锡建发签署的协议所涉及股份转让完成后所持有的其余全部 123,991,675 股上市公司股份的表决权。	该表决权已于 2021 年 3 月 10 日恢复。	是	是	不适用	不适用
	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	无期限	是	是	不适用	不适用



			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。”					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	李洁、郭志先、李汉华、周晓	本人及本人控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与康欣新材实际从事业务存在竞争的业务活动。自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与康欣新材的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与康欣新材的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将及时告知康欣新材，并尽力帮助康欣新材取得该商业机会。	无期限	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐、无锡建发	不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及所控制的企业优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利；杜绝承诺人及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及所控制的企业提供任何形式的担保；承诺人及所控制的企业不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保	无期限，无锡建发成为上市公司实际控制人之后，依法承接李洁家族上述尚未履行完毕的承诺。	是	是	不适用	不适用

			证：1、督促上市公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，承诺人将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公开合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为；3、根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。					
其他	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐、无锡建发	关于保证上市公司独立性的承诺	无期限，无锡建发成为上市公司实际控制人之后，依法承接李洁家族上述尚未履行完毕的承诺。	是	是	不适用	不适用	
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偿的支出，其将承担公司因此发生的全部支出	无期限，无锡建发成为上市公司实际控制人之后，依法承接李洁	是	是	不适用	不适用	

				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。				
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关系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

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

**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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	310,279,238	0	0	0	310,279,238	310,279,238	23.08
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	310,279,238	0	0	0	310,279,238	310,279,238	23.08
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	1,034,264,129	100	0	0	0	0	0	1,034,264,129	76.92
1、人民币普通股	1,034,264,129	100	0	0	0	0	0	1,034,264,129	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	1,034,264,129	100	310,279,238	0	0	0	310,279,238	1,344,543,367	100

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

报告期内因非公开发行股票出现股份变动，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的批复》（证监许可[2020]3577号），2021年1月实施完毕，限售期三年。

**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	0	0	310,279,238	310,279,238	定向增发	2024年1月29日
合计	0	0	310,279,238	310,279,238	定向增发	2024年1月29日

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

截止报告期末普通股股东总数(户)	48,507
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止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	310,279,238	516,902,585	38.44	310,279,238	无	0	国有法人
李洁	0	123,991,675	9.22	0	质押	66,545,641	境内自然人
郭志先	0	15,142,258	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
周晓璐	0	11,287,122	0.84	0	无	0	境内自然人
刘健	-209,600	5,820,000	0.43	0	无	0	境内自然人
王钦山	3,636,300	3,636,300	0.27	0	无	0	境内自然人
包仕高	-4,142,200	3,610,215	0.27	0	无	0	境内自然人
彭金红	-1,755,513	3,033,300	0.23	0	无	0	境内自然人
孙琦	960,000	3,000,000	0.22	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	123,991,675	人民币普通股	123,991,675
郭志先	15,142,258	人民币普通股	15,142,258
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
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
王钦山	3,636,300	人民币普通股	3,636,300
包仕高	3,610,215	人民币普通股	3,610,215
彭金红	3,033,300	人民币普通股	3,033,300
孙琦	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
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	公司股东李洁先生根据《表决权放弃协议》约定，已于2021年3月10日恢复123,991,675股股份的表决权。		
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	非公开 发行
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

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

## 1. 公司债券基本情况

单位：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2018年非公开发行公司债券(第一期)	18康欣01	150656	2018年9月18日	2018年9月20日	2023年9月20日	99,750,202.35	8.0	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所			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

## 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

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及《公司债券发行与交易管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，经对公司的经营情况、财务情况及非公开发行公司债券的相关事项逐项自查，公司符合现行法律、法规和规范性文件关于上市公司面向合格投资者非公开发行公司债券的规定，且不存在《非公开发行公司债券项目承接负面清单指引》规定的情形，具备非公开发行公司债券的条件和资格。(发行价格 100 元)

## (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

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	2.25	1.65	36.36	
速动比率	0.42	0.32	31.25	
资产负债率 (%)	34.73	44.27	减少 9.54 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	66,757,590.99	-53,257,795.66	不适用	
EBITDA 全部债务比	0.08	0.02	243.39	
利息保障倍数	2.41	-0.05	不适用	
现金利息保障倍数	0.32	-2.00	不适用	
EBITDA 利息保障倍数	4.15	1.38	200.72	
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

2021 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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	494,577,527.27	320,052,424.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	209,353,956.97	299,041,484.26
应收款项融资			
预付款项	七、7	40,279,177.32	52,308,789.74
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	24,462,623.60	39,654,862.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	3,613,634,562.16	3,261,462,218.27
合同资产	七、10	1,258,152.62	1,258,152.62
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	61,670,935.83	39,107,657.58
流动资产合计		4,445,236,935.77	4,012,885,589.27
<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	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	12,931,370.99	13,453,418.23
固定资产	七、21	1,023,036,604.26	1,030,799,640.67
在建工程	七、22	63,167,495.40	56,280,101.45
生产性生物资产	七、23	49,102,195.20	45,507,354.62
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	1,678,786,247.81	1,701,097,537.03
开发支出			
商誉	七、28	146,927,479.72	146,927,479.72
长期待摊费用	七、29	65,181,971.25	82,315,824.52
递延所得税资产	七、30	52,296,452.79	47,919,102.80
其他非流动资产	七、31		32,240.00
非流动资产合计		3,094,429,817.42	3,127,332,699.04
资产总计		7,539,666,753.19	7,140,218,288.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	1,437,000,000.00	1,667,000,000.00
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	17,323,081.42	17,323,081.42
应付账款	七、36	215,662,116.71	196,872,470.88
预收款项			
合同负债	七、38	13,903,561.53	12,710,013.91
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	30,352,624.20	27,707,288.09
应交税费	七、40	35,392,491.93	35,952,769.24
其他应付款	七、41	192,177,070.96	190,681,389.81
其中：应付利息		11,692,013.81	5,133,165.92
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	30,505,867.13	261,817,559.79
其他流动负债		1,152,237.00	613,751.11
流动负债合计		1,973,469,050.88	2,410,678,324.25
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	492,300,000.00	442,300,000.00
应付债券	七、46	99,750,202.35	99,750,202.35
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48		134,049,407.22
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	50,049,244.41	50,408,125.03
递延所得税负债	七、30	2,911,924.33	3,008,417.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		645,011,371.09	729,516,152.34

负债合计		2,618,480,421.97	3,140,194,476.59
<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	1,034,264,129.00
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	514,699,115.55
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	2,366,897,610.31	2,300,773,829.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,871,602,075.00	3,952,255,188.91
少数股东权益		49,584,256.22	47,768,622.81
所有者权益（或股东权益）合计		4,921,186,331.22	4,000,023,811.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,539,666,753.19	7,140,218,288.31

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：秦钰懿

会计机构负责人：张琳

### 母公司资产负债表

2021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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		508,132.51	526,702.96
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			890,000.00
其他应收款	十七、2	2,961,692,589.84	2,192,004,923.98
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		774,373.48	238,185.98
流动资产合计		2,962,975,095.83	2,193,659,812.92
<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		3,906.24	5,013.88
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		3,773,463,806.24	3,773,464,913.88
资产总计		6,736,438,902.07	5,967,124,726.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		280,000,000.00	380,000,000.00
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		1,109,396.17	1,177,913.11
其他应付款		201,635,294.42	178,439,999.20
其中：应付利息		6,728,331.13	2,723,242.50
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		482,744,690.59	559,617,912.31
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		92,300,000.00	92,300,000.00
应付债券		99,750,202.35	99,750,202.35
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		192,050,202.35	192,050,202.35
负债合计		674,794,892.94	751,668,114.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,344,543,367.00	1,034,264,129.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,595,064,974.73	4,052,121,107.59
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		19,517,552.40	26,553,260.55
所有者权益（或股东权益）合计		6,061,644,009.13	5,215,456,612.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,736,438,902.07	5,967,124,726.80

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：秦钰懿

会计机构负责人：张琳

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		759,271,359.66	449,431,167.64
其中：营业收入	七、61	759,271,359.66	449,431,167.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,104,310.44	504,305,210.69
其中：营业成本	七、61	576,232,183.38	370,651,671.73
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	4,336,051.16	2,678,826.86
销售费用	七、63	20,559,479.25	21,815,921.51
管理费用	七、64	41,964,337.17	49,028,687.33
研发费用	七、65	20,505,986.12	10,132,013.49
财务费用	七、66	40,506,273.36	49,998,089.77
其中：利息费用		42,130,104.66	50,150,216.67
利息收入		2,825,805.11	1,418,101.25
加：其他收益	七、67	20,527,391.26	1,325,547.32

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	5,382,261.69	951,916.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,076,702.17	-52,596,579.57
加：营业外收入	七、74	521,581.28	457,889.91
减：营业外支出	七、75	1,407,632.13	351,154.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,190,651.32	-52,489,844.33
减：所得税费用	七、76	12,251,236.96	1,722,101.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,939,414.36	-54,211,945.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,939,414.36	-54,211,945.98
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）		66,123,780.95	-53,151,060.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,815,633.41	-1,060,885.56
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		67,939,414.36	-54,211,945.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		66,123,780.95	-53,151,060.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,815,633.41	-1,060,885.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.05	-0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	-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：秦钰懿

会计机构负责人：张琳

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		8,569,792.02	7,429,205.28
减：营业成本			
税金及附加		-10,558.84	86,681.46
销售费用			
管理费用		1,732,887.64	4,516,215.00
研发费用			
财务费用		13,883,171.37	5,980,106.13
其中：利息费用		13,942,015.23	5,936,044.03
利息收入		66,761.26	148,472.90
加：其他收益			
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）			196,781.97
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）		-7,035,708.15	-2,957,015.34
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）		-7,035,708.15	-2,957,015.34
减：所得税费用		-	49,195.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,035,708.15	-3,006,210.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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		-7,035,708.15	-3,006,210.83
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：秦钰懿

会计机构负责人：张琳

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		943,791,209.55	584,443,260.32
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		19,027,810.64	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	10,118,167.79	233,429,742.14
经营活动现金流入小计		972,937,187.98	817,873,002.46
购买商品、接受劳务支付的现金		838,811,005.32	712,341,952.34
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		47,100,143.33	35,439,705.67
支付的各项税费		50,881,792.60	2,576,977.57
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	70,447,328.77	221,448,447.43
经营活动现金流出小计		1,007,240,270.02	971,807,083.01
经营活动产生的现金流量净额		-34,303,082.04	-153,934,080.55
<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		442.48	
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		442.48	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,730,533.58	125,148,300.28
投资支付的现金			
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			84,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,730,533.58	209,148,300.28
投资活动产生的现金流量净额		-77,730,091.10	-209,148,300.28
<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		699,000,000.00	1,314,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	92,900,000.00	160,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,645,123,105.14	1,474,400,000.00
偿还债务支付的现金		1,244,361,099.88	776,499,697.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,203,728.98	48,473,132.76
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	149,997,668.35	70,091,202.97
筹资活动现金流出小计		1,438,562,497.21	895,064,033.72
筹资活动产生的现金流量净额		206,560,607.93	579,335,966.28
<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>		94,527,434.79	216,253,585.45
加：期初现金及现金等价物余额		149,544,534.74	89,045,857.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		244,071,969.53	305,299,442.95

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：秦钰懿

会计机构负责人：张琳

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020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		275,576,761.39	137,765,788.73
经营活动现金流入小计		275,576,761.39	137,765,788.73
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		280,000.00	
支付的各项税费		398,603.96	549,586.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,021,519,117.63	194,859,324.63
经营活动现金流出小计		1,022,197,721.59	195,408,910.68
经营活动产生的现金流量净额		-746,620,960.20	-57,643,121.95
<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			84,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			84,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-84,000,000.00
<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			92,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,488,716.71	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计		854,711,821.85	192,400,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,148,584.42	915,530.00
支付其他与筹资活动有关的现金		960,847.68	
筹资活动现金流出小计		108,109,432.10	50,915,530.00

筹资活动产生的现金流量净额		746,602,389.75	141,484,470.00
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		-18,570.45	-158,651.95
加：期初现金及现金等价物余额		526,702.96	1,127,573.59
六、期末现金及现金等价物余额		508,132.51	968,921.64

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：秦钰懿

会计机构负责人：张琳



## 合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

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

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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		2,462,169,664.44		4,113,651,023.99	49,147,148.94	4,162,798,172.93	
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		2,462,169,664.44		4,113,651,023.99	49,147,148.94	4,162,798,172.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-53,151,060.42		-53,151,060.42	-1,060,885.56	-54,211,945.98	
(一) 综合收益总额										-53,151,060.42		-53,151,060.42	-1,060,885.56	-54,211,945.98	

(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	1,034,264,129.00				514,699,115.55				102,518,115.00		2,409,018,604.02		4,060,499,963.57	48,086,263.38	4,108,586,226.95

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：秦钰懿

会计机构负责人：张琳

## 母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

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

项目	2020 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	31,169,935.66	5,220,073,287.25
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	31,169,935.66	5,220,073,287.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,006,210.83	-3,006,210.83
（一）综合收益总额										-3,006,210.83	-3,006,210.83
（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	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,518,115.00	28,163,724.83	5,217,067,076.42

公司负责人：邵建东

主管会计工作负责人：秦钺懿

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的批复》（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”
5	湖北康欣投资管理有限公司	二级子公司	“康欣投资”

报告期内本公司合并范围未发生变更。

## 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

### 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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 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

#### 1. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## 2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### 4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;丧失控制权时,按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 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

### 1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;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。

### 2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时,遵循下列规定: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;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或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)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司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。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本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，本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，本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. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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，该负债由本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，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### 7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

##### 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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系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当期损益的金融资产

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

##### ③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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失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。

##### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果

对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## 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

本公司以预期信用损失为基础，对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成不含重大融资成分的应收票据，采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司根据信用风险特征将应收票据划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及依据如下：

组合	内容
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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，具体方法如下：

组合	方法
组合 1	不计提损失准备
组合 2	与“应收账款”组合的方法相同

## 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

本公司以预期信用损失为基础，对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成不含重大融资成分的应收账款，采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款以外，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及依据如下：

组合	内容
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2	回收风险较低的款项。

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，具体方法如下：

组合	依据
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（回收风险较低的款项）	预计存续期

组合 1 中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	预期信用损失率(%)
账期以内	2
账期以外至一年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

## 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

本公司以预期信用损失为基础，对于由《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成不含重大融资成分的其他应收款，采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

除单项评估信用风险的其他应收款以外，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及依据如下：

组合	内容
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2	回收风险较低的款项。

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收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，具体方法如下：

组合	依据
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（回收风险较低的款项）	预计存续期

组合1中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内（含1年）：	5
1-2年	10
2-3年	50
3年以上	100

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### 2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择：加权平均法、个别认定法）计价。

### 3. 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (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

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 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

### 1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有

参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	10	4.50

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (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

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房及设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### 2. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 26. 生物资产

√适用 □不适用

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产、公益性生物资产。

### 1. 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，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。消耗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。

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。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

生物资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
经济林-油茶	50		2
经济林-竹林	60		1.67

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。

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。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

详见附注五、42、租赁

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1. 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，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，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当

难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

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

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用



本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 34. 租赁负债

适用 不适用

详见附注五、42、租赁

#### 35. 预计负债

适用 不适用

#### 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

###### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

###### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 商品销售收入

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；如果合同规定由公司承担再栽植劳务的，在劳务完成并取得购货方验收合格文件时确认销售收入；如果合同规定同时提供栽植并短期养护劳务的，在劳务完成并取得购货方验收合格文件时，按照成活率计算的收款额确认销售收入。

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) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；资产租赁收入金额，按照合同或协议约定的收费时间和方法计算确定租赁收入；其他使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

如果公司让渡资产收益权，合同或协议规定了回购条款的，公司按照实质重于形式的原则，将该类合同作为借款合同处理，不确认收入。

### (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

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本

费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### 1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

##### 2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本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中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

###### (1) 作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (2) 作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (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

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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本公司发生的初始直接费用；④本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：①

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；②当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。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。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、10. 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资

产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、10. 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“五、38. 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2018 年发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》(财会〔2018〕35 号)(以下简称“新租赁准则”)的相关规定,公司自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。	经第十届董事会第二十四次会议通过	执行新租赁准则不涉及对以前年度进行追溯调整,不会对公司已披露的财务报表产生影响。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果、现金流量不会产生重大影响。

其他说明:

无

### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 5 号——生物资产》和公司实际生产经营情况,公司自 2021 年 4 月 1 日起对消耗性生物资产郁闭标准的会计估计进行变更。	经第十届董事会第二十四次会议通过	2021 年 4 月 1 日	会计估计变更影响的具体金额与林地经营业务的实际开展情况和年度更新的森林资源核查结果有关,预计对公司未来年度净利润不会产生重大影响,最终影响金额以 2021 年度审计报告为准。

其他说明:

无

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用  不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴。	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按应缴纳流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税计缴。	1.5%

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 (%)
湖北康欣新材料科技有限责任公司	15

2. 税收优惠

适用  不适用

1. 增值税

根据财税[2011]115号财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》规定，对销售以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木（竹、秸秆）纤维板、木（竹、秸秆）刨花板，细木工板实行增值税即征即退的政策。按照财税（2015）78号财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，经主管税务机关备案，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，经主管税务机关备案后免征增值税。

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已向汉川市国家税务局进行了“资源综合利用”税收优惠事项 2017 年度的《企业所得税优惠事项备案》,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。

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,经湖北省汉川市国家税务局备案,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 第 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经主管税务机关备案,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	347,939.22	94,022.43
银行存款	243,724,030.31	149,404,104.94
其他货币资金	250,505,557.74	170,554,296.76
合计	494,577,527.27	320,052,424.13
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明:

其他货币资金主要系子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司银行承兑汇票以及信用证保证金。

### 2、交易性金融资产

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



## (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	212,519,182.14
1至2年	1,008,404.97
2至3年	355,188.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	213,882,775.11

## (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	213,882,775.11	100.00	4,528,818.14	2.12	209,353,956.97	308,133,328.51	100.00	9,091,844.25	2.95	299,041,484.26
其中：										
账龄分析法计提坏账准备的组合	213,882,775.11	100.00	4,528,818.14	2.12	209,353,956.97	308,133,328.51	100.00	9,091,844.25	2.95	299,041,484.26
合计	213,882,775.11	100.00	4,528,818.14	2.12	209,353,956.97	308,133,328.51	100.00	9,091,844.25	2.95	299,041,484.26

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：账龄分析法计提坏账准备的组合

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（%）
1 年以内	212,519,182.14	4,250,383.64	2
1 至 2 年	1,008,404.97	100,840.50	10
2 至 3 年	355,188.00	177,594.00	50
合计	213,882,775.11	4,528,818.14	2.12

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	

按组合计提坏账准备	9,091,844.25		4,563,026.11			4,528,818.14
合计	9,091,844.25		4,563,026.11			4,528,818.14

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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 145,288,405.06 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 67.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,905,768.10 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	33,524,803.45	83.23	48,192,493.54	92.13
1 至 2 年	2,729,044.89	6.78	1,373,351.20	2.63
2 至 3 年	1,282,383.98	3.18	2,210,145.00	4.23
3 年以上	2,742,945.00	6.81	532,800.00	1.02
合计	40,279,177.32	100.00	52,308,789.74	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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 14,378,917.59 元，占预付账款期末

余额合计数的比例为 35.70%。

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	24,462,623.60	39,654,862.67
合计	24,462,623.60	39,654,862.67

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	8,839,205.35
1至2年	2,628,283.62
2至3年	19,496,946.53
3年以上	1,365,225.34
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	32,329,660.84

## (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	12,201,699.06	15,823,441.55
保证金及押金	18,781,000.00	31,683,500.00
代扣款项	1,346,961.78	834,193.94
减：坏账准备	-7,867,037.24	-8,686,272.82
合计	24,462,623.60	39,654,862.67

## (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)	
2021年1月1日余额	8,686,272.82			8,686,272.82
2021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	-819,235.58			-819,235.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	7,867,037.24			7,867,037.24

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	
按组合计提坏账准备	8,686,272.82	-819,235.58				7,867,037.24
合计	8,686,272.82	-819,235.58				7,867,037.24

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
福建和其昌竹业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	2-3年	30.93	5,000,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	4,941,000.00	2-3年	15.28	247,050.00
中建投租赁股份有限公司	保证金	3,840,000.00	2-3年	11.88	192,000.00
嘉善新华昌集装箱	往来款	1,200,000.00	1年内	3.71	60,000.00
华宏电力	往来款	1,000,000.00	3年以上	3.09	1,000,000.00
合计	/	20,981,000.00	/	64.89	6,499,050.00

**(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	207,320,288.69		207,320,288.69	77,938,168.37		77,938,168.37
在产品	91,326,027.17		91,326,027.17	99,491,405.40		99,491,405.40
库存商品	195,166,815.94		195,166,815.94	73,151,203.34		73,151,203.34
消耗性生物资产	3,095,157,968.06		3,095,157,968.06	2,992,226,240.83		2,992,226,240.83
合同履约成本	21,257,630.84		21,257,630.84	142,566.32		142,566.32
委托代管商品	1,436,465.56		1,436,465.56	14,641,734.61		14,641,734.61
农业生产成本	1,969,365.90		1,969,365.90	3,870,899.40		3,870,899.40
合计	3,613,634,562.16		3,613,634,562.16	3,261,462,218.27		3,261,462,218.27

**(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速生杨林业基地含借款费用资本化金额 3,730,252.17 元，消耗性生物资产储备林含借款费用资本化金额 19,922,888.86 元。

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
康欣装配化样板房	142,566.32		142,566.32		
康欣零星工程		666,758.75			666,758.75
巡塘办公楼		19,715,912.91			19,715,912.91
老厂宿舍楼		575,292.47			575,292.47
B5 项目		93,107.16			93,107.16
湘阴恒大溪上桃花源		119,005.31			119,005.31
徐州潘安湖哈尼岛		60,873.79			60,873.79
其他		26,680.45			26,680.45
小计	142,566.32	21,257,630.84	142,566.32		21,257,630.84

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	1,258,152.62		1,258,152.62	1,258,152.62		1,258,152.62
合计	1,258,152.62		1,258,152.62	1,258,152.62		1,258,152.62

### (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

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	61,670,935.83	32,104,900.62
待认证进项税额		6,910,728.39
待摊保险\租赁费		92,028.57
合计	61,670,935.83	39,107,657.58

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
合计	3,000,000.00	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
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	24,012,922.75			24,012,922.75
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,012,922.75			24,012,922.75
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	10,559,504.52			10,559,504.52
2. 本期增加金额	522,047.24			522,047.24
(1) 计提或摊销	522,047.24			522,047.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,081,551.76			11,081,551.76
<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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,931,370.99			12,931,370.99
2. 期初账面价值	13,453,418.23			13,453,418.23

## (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	1,023,036,604.26	1,030,799,640.67
固定资产清理		
合计	1,023,036,604.26	1,030,799,640.67

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	705,672,337.87	758,331,873.21	11,529,576.22	6,003,224.89	1,481,537,012.19
2. 本期增加金额	26,726,735.34	4,258,202.74	1,141,100.09	503,116.31	32,629,154.48
(1) 购置	26,726,735.34	4,258,202.74	1,141,100.09	503,116.31	32,629,154.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		8,277,476.47	1,359,862.66	164,793.43	9,802,132.56
(1) 处置或报废		8,277,476.47	1,359,862.66	164,793.43	9,802,132.56
4. 期末余额	732,399,073.21	754,312,599.48	11,310,813.65	6,341,547.77	1,504,364,034.11
二、累计折旧					

1. 期初余额	123,234,331.30	313,861,808.82	8,530,687.52	5,110,543.88	450,737,371.52
2. 本期增加金额	10,192,713.79	28,842,535.32	431,345.81	169,321.38	39,635,916.30
(1) 计提	10,192,713.79	28,842,535.32	431,345.81	169,321.38	39,635,916.30
3. 本期减少金额		7,597,434.68	1,291,869.53	156,553.76	9,045,857.97
(1) 处置或报废		7,597,434.68	1,291,869.53	156,553.76	9,045,857.97
4. 期末余额	133,427,045.09	335,106,909.46	7,670,163.80	5,123,311.50	481,327,429.85
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	598,972,028.12	419,205,690.02	3,640,649.85	1,218,236.27	1,023,036,604.26
2. 期初账面价值	582,438,006.57	444,470,064.39	2,998,888.70	892,681.01	1,030,799,640.67

## (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

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	124,087,894.17	48,518,600.50		75,569,293.67

## (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	63,167,495.40	56,280,101.45
工程物资		
合计	63,167,495.40	56,280,101.45

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
新厂建设项目	41,127,482.01		41,127,482.01	40,151,159.39		40,151,159.39
2号厂房	19,459,804.39		19,459,804.39	15,189,717.18		15,189,717.18
TX120 样板房	298,623.38		298,623.38	298,623.38		298,623.38
北欧样板房	458,859.37		458,859.37	267,019.95		267,019.95
零星费用	1,294,215.09		1,294,215.09	119,738.11		119,738.11
1号展会木屋 (轻型)	114,911.01		114,911.01	114,911.01		114,911.01
配电房	47,892.74		47,892.74	47,892.74		47,892.74
天玑样板房 1	40,884.08		40,884.08	40,884.08		40,884.08
空压机房	38,154.16		38,154.16	34,405.68		34,405.68
仿木刻楞样板 房	286,669.17		286,669.17	15,749.93		15,749.93
合计	63,167,495.40		63,167,495.40	56,280,101.45		56,280,101.45

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂建设项目	42,000,000.00	40,151,159.39	976,322.62			41,127,482.01	98%	98%				自有资金
2号厂房	21,000,000.00	15,189,717.18	4,270,087.21			19,459,804.39	93%	96%				自有资金
合计	63,000,000.00	55,340,876.57	5,246,409.83			60,587,286.40	/	/			/	/

## (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	43,682,878.18	2,441,966.14	46,124,844.32
2. 本期增加金额	3,628,756.78		3,628,756.78
(1) 外购			
(2) 自行培育	3,628,756.78		3,628,756.78
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	47,311,634.96	2,441,966.14	49,753,601.10
二、累计折旧			
1. 期初余额		617,489.70	617,489.70
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		651,405.90	651,405.90
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	47,311,634.96	1,790,560.24	49,102,195.20
2. 期初账面价值	43,682,878.18	1,824,476.44	45,507,354.62

## (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

## 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
一、账面原值						
1. 期初余额	203,537,877.37	812,630.88	1,640,630,695.87			1,844,981,204.12
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

(1) 处置					
4. 期末余额	203,537,877.37	812,630.88	1,640,630,695.87		1,844,981,204.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	34,122,054.26	471,708.07	109,289,904.76		143,883,667.09
2. 本期增加金额	2,048,332.65	38,716.67	20,224,239.90		22,311,289.22
(1) 计提	2,048,332.65	38,716.67	20,224,239.90		22,311,289.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,170,386.91	510,424.74	129,514,144.66		166,194,956.31
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	167,367,490.46	302,206.14	1,511,116,551.21		1,678,786,247.81
2. 期初账面价值	169,415,823.11	340,922.81	1,531,340,791.11		1,701,097,537.03

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 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	22,443,216.77		3,495,942.83		18,947,273.94
防火隔离带	1,715,954.53		681,297.42		1,034,657.11
道路	24,280,002.05		3,849,775.40		20,430,226.65
防火带	32,239,248.47		8,750,316.00		23,488,932.47
租赁费	1,110,720.00		256,320.00		854,400.00
中部慧谷办公楼维修费	311,111.11		53,333.34		257,777.77
水域占用补偿费	40,000.00		30,000.00		10,000.00
U8服务费	14,610.55		5,156.58		9,453.97
蒸气入网费	160,961.04		11,711.70		149,249.34
合计	82,315,824.52		17,133,853.27		65,181,971.25

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	10,514,855.73	1,764,308.10	12,009,337.42	1,922,018.53
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	309,528,309.57	46,429,246.44	274,779,179.62	41,730,060.00
递延收益	27,352,655.00	4,102,898.25	28,446,828.44	4,267,024.27
合计	347,395,820.30	52,296,452.79	315,235,345.48	47,919,102.80

## (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	11,647,697.34	2,911,924.33	12,033,670.96	3,008,417.74
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				
合计	11,647,697.34	2,911,924.33	12,033,670.96	3,008,417.74

## (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	1,880,999.65	901,824.52
可抵扣亏损	20,677,567.64	13,641,859.49
合计	22,558,567.29	14,543,684.01

## (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 年	3,173,131.79	3,173,131.79	
2023 年	2,510,657.40	2,510,657.40	
2024 年	4,493,810.81	4,493,810.81	
2025 年	3,464,259.49	3,464,259.49	
2026 年	7,035,708.15		
合计	20,677,567.64	13,641,859.49	/

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						
预付的工程设备款				32,240.00		32,240.00
合计				32,240.00		32,240.00

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		
抵押借款	558,000,000.00	638,000,000.00
保证借款	879,000,000.00	1,029,000,000.00
信用借款		
合计	1,437,000,000.00	1,667,000,000.00

短期借款明细：

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款银行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	95,000,000.00	2020-7-10	2021-7-9	抵押、保证	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	65,000,000.00	2020-9-22	2021-9-21	抵押、保证	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	35,000,000.00	2020-10-23	2021-10-22	抵押、保证	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	2020-10-30	2021-10-30	抵押、保证	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	280,000,000.00	2020-11-26	2021-11-25	保证	平安银行无锡分行
湖北康欣科技开发有限公司	63,000,000.00	2020-12-30	2021-12-29	抵押、保证	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	37,000,000.00	2021-1-8	2021-12-30	抵押、保证	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	86,000,000.00	2021-1-8	2021-12-30	抵押、保证	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	69,000,000.00	2021-2-2	2021-7-30	保证	汇丰银行（中国）有限公司武汉分行
湖北康欣科技开发有限公司	74,000,000.00	2021-2-4	2022-2-4	抵押、保证	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2020-8-31	2021-8-31	保证	中国光大银行武汉中南支行
湖北康欣新材料科技有限	50,000,000.00	2020-12-16	2021-12-16	保证	平安银行无锡分行

责任公司					
湖北康欣新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	2021-1-11	2022-1-11	保证	平安银行无锡分行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2021-3-24	2022-3-24	保证	平安银行无锡分行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	70,000,000.00	2021-4-30	2022-4-28	保证	富邦华一银行有限公司武汉分行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	71,000,000.00	2021-5-10	2021-11-30	抵押、保证	交通银行股份有限公司孝感分行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	12,000,000.00	2021-6-15	2022-6-15	抵押、保证	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2021-6-16	2022-6-15	保证	富邦华一银行有限公司武汉分行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2021-6-24	2022-6-23	保证	中国农业发展银行汉川市支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	130,000,000.00	2020-8-21	2021-8-16	保证	中国光大银行武汉中南支行
湖北康欣新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	2020-11-30	2021-11-19	保证	中国光大银行武汉中南支行
合计	1,437,000,000.00				

## (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

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,323,081.42	17,323,081.42
合计	17,323,081.42	17,323,081.42

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	210,748,954.24	193,418,064.43
1年以上	4,913,162.47	3,454,406.45
合计	215,662,116.71	196,872,470.88

**(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). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(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	13,903,561.53	12,710,013.91
合计	13,903,561.53	12,710,013.91

**(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	27,694,114.13	46,378,254.22	43,874,932.07	30,197,436.28
二、离职后福利-设定提存	13,173.96	2,075,746.62	1,933,732.66	155,187.92

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	27,707,288.09	48,454,000.84	45,808,664.73	30,352,624.20

## (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	15,957,492.33	44,502,345.62	41,987,408.75	18,472,429.20
二、职工福利费		341,800.00	341,800.00	
三、社会保险费	130,382.73	1,464,475.93	1,500,666.12	94,192.54
其中：医疗保险费	120,699.03	1,305,612.55	1,339,865.95	86,445.63
工伤保险费	115.00	119,994.90	114,281.69	5,828.21
生育保险费	9,568.70	38,868.48	46,518.48	1,918.70
四、住房公积金		43,200.00	43,200.00	
五、工会经费和职工教育经费	11,606,239.07	26,432.67	1,857.20	11,630,814.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	27,694,114.13	46,378,254.22	43,874,932.07	30,197,436.28

## (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	12,280.35	1,978,398.41	1,841,281.48	149,397.28
2、失业保险费	893.61	97,348.21	92,451.18	5,790.64
3、企业年金缴费				
合计	13,173.96	2,075,746.62	1,933,732.66	155,187.92

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	9,680,076.52	17,481,187.18
消费税		
营业税		
企业所得税	11,498,995.18	2,355,879.91
个人所得税	2,895,098.76	2,708,704.00
城市维护建设税	1,218,277.96	1,641,994.36
房产税	749,215.35	1,777,288.49
土地使用税	5,464,517.33	5,690,185.88

教育费附加	1,324,011.98	1,570,415.37
地方教育费附加	936,074.39	2,711,025.49
其他税费	1,626,224.46	16,088.56
合计	35,392,491.93	35,952,769.24

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	11,692,013.81	5,133,165.92
应付股利		
其他应付款	180,485,057.15	185,548,223.89
合计	192,177,070.96	190,681,389.81

其他说明：  
无

##### 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	965,122.78	
企业债券利息	6,000,000.02	2,288,488.89
短期借款应付利息	4,696,353.93	2,606,220.29
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
融资租赁利息	30,537.08	238,456.74
合计	11,692,013.81	5,133,165.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

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
往来款	180,382,423.30	185,432,090.04

保证金	102,633.85	116,133.85
合计	180,485,057.15	185,548,223.89

## (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		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	30,505,867.13	261,817,559.79
1 年内到期的租赁负债		
合计	30,505,867.13	261,817,559.79

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		
应付退货款		
预收增值税	1,152,237.00	613,751.11
合计	1,152,237.00	613,751.11

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

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	92,300,000.00	92,300,000.00
抵押借款		
保证借款	400,000,000.00	350,000,000.00
信用借款		
合计	492,300,000.00	442,300,000.00

长期借款明细：

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款银行
康欣新材	92,300,000.00	2020-3-26	2023-3-25	质押	建设银行武汉硚口支行
湖北康欣新材料	350,000,000.00	2020-4-30	2040-4-27	保证	中国农业发展银行汉川市支行
湖北康欣新材料	50,000,000.00	2021-6-11	2040-4-27	保证	中国农业发展银行汉川市支行
合计	492,300,000.00				

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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
18 康欣 01	99,750,202.35	99,750,202.35
合计	99,750,202.35	99,750,202.35

##### (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

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
18 康欣 01	100.00	2018年9月18日	5年	100,000,000.00	99,750,202.35					99,750,202.35
合计	/	/	/	100,000,000.00	99,750,202.35					99,750,202.35

##### (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

#### 48、长期应付款

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
长期应付款		134,049,407.22
专项应付款		
合计		134,049,407.22

其他说明：

无

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无锡财通融资租赁有限公司		63,499,652.38
国投融资租赁（海南）有限公司		25,386,363.62
北京市文化科技融资租赁股份有限公司		26,756,045.07
光大幸福国际租赁有限公司		10,000,000.03
湘信融资租赁有限公司		4,672,834.55
远东国际租赁有限公司		3,734,511.57
合计		134,049,407.22

其他说明：

截至 2021 年 6 月 30 日，公司长期应付款均于一年内到期，划分至一年内到期的非流动负债 30,505,867.13 元。

#### 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	19,590,697.83		895,602.02	18,695,095.81	政府补助形成
竹木复合集装箱底板项目	8,856,130.61		198,571.42	8,657,559.19	政府补助形成
产业发展扶持资金	21,961,296.59		248,040.52	21,713,256.07	政府补助形成
木结构房制造基地设备购置补贴款		1,000,000.00	16,666.66	983,333.34	政府补助形成
合计	50,408,125.03	1,000,000.00	1,358,880.62	50,049,244.41	/

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	19,590,697.83			895,602.02		18,695,095.81	与资产相关
竹木复合集装箱底板项目	8,856,130.61			198,571.42		8,657,559.19	与资产相关
产业发展扶持资金	21,961,296.59			248,040.52		21,713,256.07	与资产相关
木结构房制造基地设备购置补贴款		1,000,000.00		16,666.66		983,333.34	与资产相关
合计	50,408,125.03	1,000,000.00		1,358,880.62		50,049,244.41	

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	1,034,264,129.00	310,279,238.00				310,279,238.00	1,344,543,367.00

其他说明：

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的批复》（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%。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了永证验字（2021）第210004号验资报告，经审验，截至2021年1月19日止，公司实际已发行人民币普通股310,279,238股，募集资金总额人民币859,473,489.26元，扣除各项发行费用人民币6,250,384.12元，实际募集资金净额人民币853,223,105.14元。其中新增注册资本人民币310,279,238.00元，增加资本公积人民币542,943,867.14元。

**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）	1,187,975,453.55	542,943,867.14		1,730,919,320.69
其他资本公积	-673,276,338.00			-673,276,338.00
合计	514,699,115.55	542,943,867.14		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：

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的批复》（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%。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具了永证验字（2021）第210004号验资报告，经审验，截至2021年1月19日止，公司实际已发行人民币普通股310,279,238股，募集资金总额人民币859,473,489.26元，扣除各项发行费用人民币6,250,384.12元，实际募集资金净额人民币853,223,105.14元。其中新增注册资本人民币310,279,238.00元，增加资本公积人民币542,943,867.14元。

#### 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	2,300,773,829.36	2,462,169,664.44
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	2,300,773,829.36	2,462,169,664.44

加：本期归属于母公司所有者的净利润	66,123,780.95	-161,395,835.08
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	2,366,897,610.31	2,300,773,829.36

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	754,423,165.27	574,796,269.27	447,471,615.36	370,413,917.43
其他业务	4,848,194.39	1,435,914.11	1,959,552.28	237,754.30
合计	759,271,359.66	576,232,183.38	449,431,167.64	370,651,671.73

### (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	1,085,844.41	943,278.52

教育费附加	1,261,016.20	564,497.12
资源税		
房产税	695,300.59	682,240.87
土地使用税	313,147.42	88,301.63
车船使用税	10,512.72	
印花税	374,448.62	117,892.66
地方教育费附加	597,048.15	282,616.06
其他	-1,266.95	
合计	4,336,051.16	2,678,826.86

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
运输费	15,649,048.78	18,672,908.32
销售服务费	1,774,498.64	572,750.00
业务招待费	1,509,742.02	723,381.15
职工工资及福利费	693,647.98	803,620.74
差旅费	332,274.13	167,714.18
宣传展览费		252,721.70
其他销售费用	600,267.70	622,825.42
合计	20,559,479.25	21,815,921.51

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	8,437,399.30	15,483,613.43
职工工资及福利费	13,846,933.10	10,046,850.91
聘请中介机构费	3,180,452.27	4,833,696.00
固定资产折旧	2,950,164.22	2,840,088.16
无形资产摊销	2,010,360.92	2,011,370.22
长期待摊费用摊销	1,366,230.20	6,293,053.85
业务招待费	1,331,755.21	996,967.67
社会保险费	3,540,662.71	674,816.54
财产保险费	207,176.75	568,880.43
工会经费	33,132.85	18,747.36
差旅费	250,627.96	192,022.32
汽车使用费	646,187.79	382,253.81
水电费	825,149.48	573,665.25
办公费	231,447.69	346,184.57

其他管理费用	3,106,656.72	3,766,476.81
合计	41,964,337.17	49,028,687.33

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	18,671,211.28	8,289,012.05
人工费	1,790,830.00	1,825,720.73
折旧与摊销	-	6,670.68
其他	43,944.84	10,610.03
合计	20,505,986.12	10,132,013.49

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	42,130,104.66	50,150,216.67
利息收入	-2,825,805.11	-1,418,101.25
汇兑损失	107.61	-1,723,460.00
银行手续费	675,461.54	1,180,218.35
其他融资费用	526,404.66	1,809,216.00
合计	40,506,273.36	49,998,089.77

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	895,602.02	895,602.03
竹木复合集装箱底板项目	198,571.42	198,571.43
递延收入分期转入（产业扶持资金）	248,040.52	231,373.86
木结构房制造基地设备购置补贴款	16,666.66	
生产奖励	140,700.00	
合计	20,527,391.26	1,325,547.32

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

**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	4,563,026.11	1,167,769.26
其他应收款坏账损失	819,235.58	-215,853.10
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	5,382,261.69	951,916.16

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**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	518,756.77	445,547.81	518,756.77
其他	2,824.51	12,342.10	2,824.51
合计	521,581.28	457,889.91	521,581.28

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
汉川市公共就业和人才服务局稳岗补贴		300,000.00	与收益相关
稳岗返还失业保险金		85,218.80	与收益相关
抗击疫情地方减免税款		50,329.01	与收益相关
嘉善县科学技术局创新奖励		10,000.00	与收益相关
手续费返还	518,756.77		与收益相关
合计	518,756.77	445,547.81	

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	755,832.11	455.82	755,832.11
其中：固定资产处置损失	755,832.11	455.82	755,832.11
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	7,580.77	162,789.77	7,580.77
其他	644,219.25	187,909.08	644,219.25
合计	1,407,632.13	351,154.67	1,407,632.13

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	18,008,038.00	
递延所得税费用	-5,756,801.04	1,722,101.65
合计	12,251,236.96	1,722,101.65

**(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	80,190,651.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,047,662.83
子公司适用不同税率的影响	-4,007,327.18
调整以前期间所得税的影响	4,583,715.79
非应税收入的影响	-5,330,725.98
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	
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	
研发费用加计扣除的影响	-3,042,088.50
所得税费用	12,251,236.96

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	5,630,081.40	231,553,750.98
利息收入	2,825,805.11	1,418,101.25
其他收益及营业外收入	1,662,281.28	457,889.91
合计	10,118,167.79	233,429,742.14

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	17,581,773.49	174,440,361.92
管理费用	31,145,959.67	24,379,121.02
销售费用	19,865,831.27	21,012,300.77
财务费用	1,201,964.32	1,265,964.87
营业外支出	651,800.02	350,698.85
合计	70,447,328.77	221,448,447.43

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
往来款		100,000,000.00
票据保证金	92,900,000.00	60,000,000.00
合计	92,900,000.00	160,000,000.00

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	149,997,668.35	70,091,202.97
合计	149,997,668.35	70,091,202.97

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	67,939,414.36	-54,211,945.98
加：资产减值准备		
信用减值损失	-5,382,261.69	-951,916.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,191,879.74	39,698,975.61
使用权资产摊销		
无形资产摊销	22,279,936.94	19,503,548.44
长期待摊费用摊销	17,133,853.27	13,657,807.08
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）	755,832.11	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		455.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	42,130,104.66	50,150,216.67
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）	-4,377,349.99	1,818,595.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-96,493.41	-96,493.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	-343,539,871.68	-159,332,236.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	75,614,662.20	-122,252,074.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,047,211.45	58,080,988.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,303,082.04	-153,934,080.55
<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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	244,071,969.53	305,299,442.95
减：现金的期初余额	149,544,534.74	89,045,857.50
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	94,527,434.79	216,253,585.45

## (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	244,071,969.53	149,544,534.74
其中：库存现金	347,939.22	94,022.43
可随时用于支付的银行存款	243,724,030.31	149,440,047.07
可随时用于支付的其他货币资金		10,465.24
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	244,071,969.53	149,544,534.74
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	250,505,557.74	信用证、承兑汇票保证金
应收票据		
存货	953,001,625.46	贷款抵押、融资租赁抵押
固定资产	572,283,361.17	贷款抵押、融资租赁抵押
无形资产	508,017,331.15	贷款抵押、融资租赁抵押
投资性房地产	12,931,370.99	贷款抵押
合计	2,296,739,246.51	/

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	-	-	10,358.73
其中：美元	1,586.60	6.4601	10,249.59
欧元	14.20	7.6862	109.14
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
生产奖励	140,700.00	其他收益	140,700.00
手续费返还	518,756.77	营业外收入	518,756.77

**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	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
康欣科技开发	湖北	武汉	林木及苗木生产与经营		100.00	非同一控制下合并
天欣木结构	湖北	汉川	木结构工程设计、建造		60.00	设立
康欣投资	湖北	汉川	投资管理咨询与实业投资		100.00	设立
嘉善新华昌	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
天欣木结构	40%	1,815,633.41		49,584,256.22

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

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天欣	124,810,352.37	96,017,774.49	220,828,126.86	68,170,896.90	22,696,589.41	90,867,486.31	115,183,829.57	90,496,703.72	205,680,533.29	26,612,632.71	53,646,343.55	80,258,976.26

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	32,044,216.27	4,539,083.52	4,539,083.52	27,410,272.27	488,419.81	-2,652,213.89	-2,652,213.89	5,839,636.33

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本附注五相关项目。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2020年12月31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	期末余额	期初余额
现金及现金等价物-美元	10,249.59	10,351.29
现金及现金等价物-欧元	109.14	113.95

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

2021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

### 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

## 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：万元币种：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	无锡市夏家边朱家巷 58 号	城市基础设施投资建设	1,849,461.492984	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 2021 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

**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

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

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡财通融资租赁	集装箱板生产线及设	979,640.12	6,492,629.23

有限公司	备融资租赁-本金 1.7 亿元		
无锡财通融资租赁有限公司	机器设备-本金 0.34 亿元	271,998.48	1,310,126.82

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

应付关联方的融资租赁款项本期已全部偿还

#### (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	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	贷款单位
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	123,000,000.00	2021-1-8	2021-12-30	否	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	176,850,000.00	2018-3-2	2023-3-1	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2020-1-13	2023-1-13	否	富邦华一武汉分行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2020-1-13	2023-1-13	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2021-6-18	2022-6-17	否	中国农业发展银行汉川市支行
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2021-6-18	2022-6-17	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	400,000,000.00	2020-4-28	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公司	400,000,000.00	2020-4-28	2040-4-27	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	60,000,000.00	2018-5-25	2021-11-30	否	交通银行股份有限公司孝感汉川支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	71,000,000.00	2021-5-10	2021-11-30	否	
无锡市建设发展投	湖北康欣新材料科技	150,000,000.00	2020-8-20	2021-8-19	否	中国光大银行股份



资有限公司	有限公司					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公司	150,000,000.00	2020-8-20	2021-8-19	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2017-6-20	2022-6-15	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公司	100,000,000.00	2017-6-20	2022-6-15	否	
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	90,000,000.00	2018-10-7	2021-10-7	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	48,000,000.00	2019-6-14	2022-6-14	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	90,000,000.00	2019-3-15	2022-3-15	否	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
湖北康欣新材料科技有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	90,000,000.00	2019-3-15	2022-3-15	否	
李洁、周晓璐	湖北康欣科技开发有限公司	86,000,000.00	2018-3-22	2023-3-21	否	中国农业银行武汉江汉支行
湖北康欣新材料科技有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	6,800,000.00	2019-12-30	2025-2-19	否	
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	63,000,000.00	2020-12-30	2021-12-29	否	
湖北康欣新材料科技有限公司	康欣新材料股份有限公司	100,000,000.00	2019-11-28	2022-3-20	否	南洋商业银行无锡分行
无锡市建设发展投资有限公司	康欣新材料股份有限公司	100,000,000.00	2019-11-28	2022-3-20	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	92,400,000.00	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
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	250,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	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公司	250,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	250,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	120,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	121,430,000.00	2017-7-17	2022-7-16	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	69,000,000.00	2020-8-28	2021-8-27	否	汇丰银行武汉分行
无锡市建设发展投资有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	69,000,000.00	2020-8-28	2021-8-27	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	280,000,000.00	2020-11-26	2021-11-24	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公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	远东国际融资租赁有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
嘉善新华昌木业有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
郭志先	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否	湘信融资租赁有限公司
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否	

周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否	
郭志先、李汉华	湖北康欣科技开发有限公司	60,000,000.00	2018-8-7	2021-8-7	否	中建投租赁股份有限公司
李洁、周晓璐	湖北康欣科技开发有限公司	60,000,000.00	2018-8-7	2021-8-7	否	

## (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年3月31日	2022年3月30日	尚未偿还
无锡市建设发展投资有限公司	72,000,000.00	2020年7月7日	2021年7月7日	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	132.30	145.80

## (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

## (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
长期应付款	无锡财通融资租赁有限公司		156,347,483.74
其他应付款	无锡市建设发展投资有限公司	178,505,098.88	175,716,756.70
短期借款	湖北汉川农村商业银行	106,000,000.00	106,000,000.00

	行股份有限公司		
--	---------	--	--

**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	664,963,856.28	95,166,571.38	859,068.00	759,271,359.66
营业成本	514,026,052.82	63,065,198.56	859,068.00	576,232,183.38
资产总额	6,881,062,865.72	3,863,134,222.47	3,204,530,335.00	7,539,666,753.19
负债总额	2,408,879,039.65	3,112,746,297.50	2,903,144,915.18	2,618,480,421.97

## (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	2,175,692,589.84	1,406,004,923.98
合计	2,961,692,589.84	2,192,004,923.98

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	2,175,692,589.84
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	2,175,692,589.84

**(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
集团内部往来款	2,175,692,589.84	1,406,004,923.98
合计	2,175,692,589.84	1,406,004,923.98

**(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	2,141,692,589.84	1 年以内	98.44	
湖北天欣木结构房制造有限公司	集团内部往来款	34,000,000.00	1 年以内	1.56	
合计	/	2,175,692,589.84	/	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	-755,832.11	

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）	659,456.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-648,975.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	111,541.04	
少数股东权益影响额	-0.23	
合计	-633,810.04	

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	1.50	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.05	0.05

## 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：2021年8月20日

## 修订信息

适用 不适用