

公司代码：600076

公司简称：康欣新材

康欣新材料股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人邵建东、主管会计工作负责人黄亮及会计机构负责人（会计主管人员）陈昌声明：保证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

经苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2023年度合并财务报表实现归属于母公司股东净利润为-297,096,504.68元，2023年末可供股东分配的利润为1,841,447,433.07元。根据《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司2023年利润分配预案为：本年度不派发现金股利，不送红股，不实施以公积金转增股本。按公司目前股本计算，本次分红金额为0元，与2023年末未分配利润之比为0%。以上预案需经2023年年度股东大会审议通过。

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他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年度报告的真实性、准确性和完整性
否

十、 重大风险提示

已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分。

十一、 其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 | 3 |
| 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 | 8 |
| 第四节 | 公司治理 | 25 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 39 |
| 第六节 | 重要事项 | 41 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 53 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 59 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 60 |
| 第十节 | 财务报告 | 63 |

| | |
|--------|------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、财务总监、会计经办人签名并盖章的会计报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、会计师签名并盖章的审计报告原件 |
| | 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |

第一节 释义

一、 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 |
| 湖北康欣新材 | 指 | 湖北康欣新材料科技有限责任公司 |
| 康欣科技 | 指 | 湖北康欣科技开发有限公司 |
| 嘉善木业 | 指 | 嘉善新华昌木业有限公司 |
| 创启制造 | 指 | 湖北创启制造有限责任公司 |
| 天欣公司 | 指 | 湖北天欣木结构房制造有限公司 |
| 青山绿建 | 指 | 无锡青山绿色建筑有限公司 |
| 无锡建发 | 指 | 无锡市建设发展投资有限公司 |
| 东方国兴 | 指 | 北京东方国兴科技发展有限公司 |
| 上交所、交易所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 姓名 | 黄亮 | 冯烈 |
| 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 | 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 | 0712-8102866 |
| 传真 | 0712-8102978 | 0712-8102978 |
| 电子信箱 | zqbir@hbkangxin.cn | zqbir@hbkangxin.cn |

三、 基本情况简介

| | |
|---------------|-------------------------|
| 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 |

四、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|----------------|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报、上海证券报 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、公司股票简况

| 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、其他相关资料

| | | |
|-----------------|---------|---------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 江苏省南京市泰山路159号正太中心A座13-16层 |
| | 签字会计师姓名 | 朱戟、王乃军 |

七、近三年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 | 2023年 | 2022年 | | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 营业收入 | 246,338,721.76 | 464,156,250.43 | 446,671,025.67 | -46.93 | 1,286,213,336.06 |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 212,504,071.24 | 437,620,742.21 | 437,620,742.21 | -51.44 | 1,275,463,784.10 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -297,096,504.68 | -191,907,122.04 | -193,542,405.86 | 不适用 | 30,454,655.87 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -300,956,250.21 | -202,454,950.54 | -203,232,375.98 | 不适用 | 23,710,741.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -94,117,988.09 | 32,599,732.25 | 34,180,781.70 | -388.71 | -186,049,202.01 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 4,346,041,577.90 | 4,694,423,229.83 | 4,642,390,544.06 | -7.42 | 4,835,932,949.92 |
| 总资产 | 6,996,844,224.74 | 7,251,058,891.16 | 7,135,363,582.62 | -3.51 | 8,001,428,763.23 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2023年 | 2022年 | | 本期比上年同期增减(%) | 2021年 |
|-----------------------|-------|-------|-------|--------------|-------|
| | | 调整后 | 调整前 | | |
| 基本每股收益（元/股） | -0.22 | -0.14 | -0.14 | 不适用 | 0.02 |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.22 | -0.14 | -0.14 | 不适用 | 0.02 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | -0.22 | -0.15 | -0.15 | 不适用 | 0.02 |
| 加权平均净资产收益率（%） | -6.58 | -4.03 | -4.08 | 减少 2.55 个百 | 0.64 |

| | | | | | |
|--------------------------|-------|-------|-------|--------------|------|
| | | | | 分点 | |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -6.66 | -4.26 | -4.29 | 减少 2.40 个百分点 | 0.50 |

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 25,200,835.36 | 23,828,137.90 | 50,559,656.71 | 146,750,091.79 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -34,061,059.99 | -55,402,128.14 | -42,864,564.98 | -164,768,751.57 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -35,650,695.96 | -56,465,022.83 | -41,691,956.62 | -167,148,574.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -32,940,089.23 | -1,999,373.55 | -44,311,972.03 | -14,866,553.28 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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 | 2023 年金额 | 附注（如适用） | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|--|--------------|------------------|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -274,211.89 | 十节、七、“73、资产处置收益” | -29,893.40 | -1,355,306.65 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,663,744.68 | 十节、十一、“政府补助” | 6,088,605.37 | 6,746,728.73 |

| | | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | | 4,719,874.83 | 535,686.81 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 933,569.16 | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 1,727,382.40 | 十节、九、“合并范围变更” | 1,682,075.25 | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,522,505.61 | | -1,553,666.26 | 1,760,129.45 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,610.26 | | 70,118.18 | 522,082.34 |
| 减：所得税影响额 | 233,418.27 | | | 1,134,390.24 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,437,425.20 | | 429,285.47 | 331,015.97 |
| 合计 | 3,859,745.53 | | 10,547,828.50 | 6,743,914.47 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响金额 |
|----------|--------------|--------------|------|------------|
| 其他权益工具投资 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

1、加强体系建设，提升管理质量

报告期内，公司持续对职能部门及管理架构进行优化，建立了以股份公司为平台的“三中心”管理体系，通过集中审批的管理模式提升管理效率、降低管理成本。

2、严格遵循上市公司管理要求，注重管理合规和效能

报告期内，公司共计召开董事会 9 次，股东大会 5 次，审议通过议案共 60 项；召开总经理办公会 16 次，审议议案 104 项。

根据新制定绩效考核方案要求，对公司及子公司中层、基层行政人员进行年度绩效考核，推行末位淘汰机制，并按照考评结果进行年终考核。

3、深耕市场资源，拓展客户渠道

集装箱底板业务方面：围绕稳定主业的发展战略，做好同中集、中远海运、新华昌等战略大客户资源的对接和维护工作。

民用板材方面：自 2023 年 5 月进入民用 OSB 板材市场以来，公司坚持以“重塑品牌，抢占市场”为目标，对标市场上高端板材销售量份额，通过设备技改、工艺优化以及推进绿色、低碳产品的研发，进一步丰富了民用板材产品的品类，提升了产品质量和市场竞争能力，初步实现了公司进军民用板材市场的战略目标。

林地业务方面：

碳汇项目：公司充分利用丰富的林地资源优势，同无锡环保集团对接林业碳汇项目合作模式，推进碳汇业务发展。

林下经济：通过走访公司林地资源所在地，考察林下种植和养殖项目，积极探索适合公司林地内林下经济、特别是林下中草药种植相关产业的研究，已初步形成林下中草药种植项目合作新模式。

林权管理：报告期内，根据国家关于推进林地林权证换不动产证相关要求，公司积极推进林地换证工作，全年实现已换证林地面积占林地总面积超 70%，为公司后续林地经济发展奠定基础。

装配式木结构业务方面：

2023 年，公司完成青山绿建的股权收购工作，成为青山绿建控股股东，该股权收购项目落地进一步优化完善了装配式木结构建筑业务结构，搭建完成该业务全产业链，形成了装配式木结构建筑项目在生产、设计、建造、运营方面一体化推进，全流程管理，逐步打造企业业务发展新优势。

4、强化技术创新，推进研发工作

报告期内，公司通过了国家高新技术企业复审评定以及湖北省企业技术中心复审认定。报告期内公司获批发明专利 1 项、实用新型专利 3 项，完成了 1 项发明专利和 4 项实用新型专利的申

报工作。公司研发团队与外部行业领域专业团队进行交流，共同研究绿色新材料、新工艺的研发和应用，推进新研制产品的研发和试制工作，截止 2023 年底已完成新产品试制检测工作，并取得了对应等级合格的检测报告。

5、做到多措并举，实现降本增效

为提升公司发展品质，提高公司经营效益，报告期内，公司一方面加大市场开拓力度推进业务发展，另一方面多措并举推进成本管控，公司生产成本较 2022 年实现较大幅度下降。报告期内，公司发行的融资产品在市场上以较高倍数认购，获得了较高认可度。

6、公司取得的荣誉

公司获评“AA 主体长期信用评级”等级，获同花顺企业号评选的“2022 年投关先锋奖”；公司获批为“孝感市 2022 年度百强工业企业”。

二、报告期内公司所处行业情况

集装箱行业市场情况

报告期内，由于国际贸易持续低迷，集装箱行业整体处于恢复期。根据中国集装箱行业协会发布的集装箱新箱库存数据显示，报告期内，集装箱市场空箱严重过剩，港口空箱堆积成常态，导致集装箱市场竞争激烈，市场整体处于供大于求的态势。同时，根据集装箱行业下游的海运上市公司发布的半年度报告显示，集装箱制造板块也同比出现较大幅度的下滑，市场整体需求减少，使得集装箱市场出现量价齐跌局面。报告期内，集装箱市场竞争形势严峻。

人造板市场情况

金融危机影响仍然存在，国内外经济复苏缓慢，人造板外需依然处于疲软。目前人造板行业企业主要面临以下问题：1、由于房地产市场下滑趋势延续，低迷态势仍在延续，人造板产品需求量受限，内需明细不足，且短时间难以有大的作为。2、报告期内人造板生产企业新的产线大量上马，产能迅速增加，据不完全统计，广西新建扩建通过评审的人造板产线近 20 条，市场产能过剩风险凸显，产品价格竞争加剧。3、近几年劳动力、原材料成本、土地和资源环境成本持续提升，人造板制造业利润被上述成本上涨因素抵消。短期内，人造板市场行业预计仍将继续低迷。

装配式木结构市场情况

全球木结构建筑市场规模总体保持稳定的增长，新兴市场经济体的酒店住宿、商品零售等行业的持续发展，以及欧洲、美国、日本等地区装配式木结构住宅依然是行业增长的主要动力，得益于丰富的木材资源储备，以及更为成熟的木结构装配式建筑技术、地广人稀与独栋建筑保有量极高的优势，全球木结构装配式建筑市场主要集中在北美与欧洲地区，其次是亚洲的日本，近几年中国的木结构装配式建筑发展较为迅速，亚太地区规模有较为明显的提升。

2022 年 3 月住建部印发《“十四五”住房和城乡建设科技发展规划》，在智能建造与新型建筑工业化技术创新重点任务中提出，装配式木结构高度集成与高效装配技术和建造体系的科技规划。2022 年 7 月住建部、发改委关于印发城乡建设领域碳达峰实施方案的通知(建标〔2022〕53 号)等政策性指导文件的落地，低碳建筑、零碳建筑和近零能耗建筑将会得到更加广泛的应用。同时，在推进绿色低碳建造方面，鼓励有条件的地区使用木竹建材；在推进绿色低碳农房建设方面，鼓励就地取材和利用乡土材料，推广使用绿色建材，鼓励选用装配式钢结构、木结构等建造方式。

虽然目前我国木结构建筑的市场占有率较小，但是随着推动木结构建筑发展的政策相继落实，市场推广不断加强，通过不断改革和完善木结构建筑的市场运行机制，提高木结构建筑在建筑行业的影响力，木结构建筑在中国广阔的建筑市场中，发展前景广阔。

林业及碳汇市场情况

据全国绿化委员会办公室于 2024 年 3 月 12 日发布的《2023 年中国国土绿化状况公报》显示，2023 年全年我国完成造林 399.8 万公顷。目前，我国森林面积达 2.31 亿公顷，森林覆盖率达 24.02%；森林质量存在明显的短板，平均每公顷的蓄积 95.02 立方米，约为全球平均水平的 69%，不到德国的三分之一。每公顷森林蓄积的年生长量仅为德国的二分之一，林地生产力远远没有发挥出来。森林生态系统功能脆弱的状况尚未得到根本改变，生态产品短缺的问题依然是制约我国可持续发展的突出问题。我国木材需求对外进口依然近 50%，木材供给安全形势严峻，可利用资源少，木材供需的结构性矛盾十分突出。推进林业供给侧结构改革为主线，以维护国家森林生态安全为主攻方向，全面推进林业现代化建设，不断提升生态产品和林产品供给能力；绿色生态林业逐步向高精尖发展，以培养木材品质优良的大径材为重要的发展方向。

我国自 2013 年开始陆续在北京、上海等 7 个地区开展碳交易试点工作，并于 2021 年正式启动全国碳交易市场。2023 年是 2021、2022 年度碳排放的清缴年，随着分配、核查、履约等政策文件的出台，市场交易意愿逐步增强。依据上海环境能源交易所数据，2023 年碳排放配额年度成交量 2.12 亿吨，年度成交额 144.44 亿元。同时，以 CCER、碳普惠等产品为主的自愿减排交易市场快速发展，2023 年国家为新能源、林业、林草碳汇等减排项目的发展提供了市场化收益更大的可能。

三、报告期内公司从事的业务情况

1、主要业务

公司主要从事集装箱底板、优质、新型木质复合材料、可装配式木结构建筑构件的研发、生产和销售、可装配式木结构建筑的设计、施工、维保以及营林造林和优质种苗培育、销售业务。主要产品包括全木复合集装箱底板、COSB 复合集装箱底板、竹木复合集装箱底板、民用板等各类优质、新型木质复合材料。

2、主要销售模式

集装箱底板业务及销售模式：公司经营多年来，依靠稳定的质量和合适的产品价格与全球重要的箱东及船东公司建立了联系，并先后通过安全性认证，与之建立了长期稳定的合作关系。通过报价投标方式中标，在约定的时间内将产品运送至集装箱制造商处，并完成相关的验收、交付程序。

民用板业务及销售模式：报告期内，公司通过改造产线，深度挖掘现有产线产能，通过加大新型环保板材的研发投入和市场开拓力度，目前已与国内知名板材品牌签订合作协议，并持续开拓新的知名板材企业，做销售增量。同时寻找板材协同单位，增加功能性板材，丰富产品多元化，弥补市场空白，提高市场占有率。

可装配式木结构建筑业务及销售模式：报告期内，公司收购完成青山绿建股权，成为青山绿建控股股东。从收购前单一的木结构构件生产、加工业务，到形成可装配式木结构建筑的生产、设计、施工、交付验收、后期维护的全产业链流程。项目主要通过招投标方式取得，通过项目参与各方在虚拟的空间中协同设计、建造和运营项目的一系列技术、流程，可以大大缩短工期，降低施工成本。

3、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 138 万亩林地资源。公司地处长江中下游江汉平原，系国内速生杨三大种植带之一，速生杨树资源丰富，供应保障充分，故公司上游木质原材料供货具有可持续性。

B、生产模式

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

C、销售模式

集装箱底板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) 森林经营、优质种苗培育业务经营模式

公司依托自有产权森林资源地区的土地资源、自然交通条件以及速生树种的生物学特性，在保护当地生态环境和现有森林资源的条件下，科学合理地利利用宜林地、疏林地。公司林地经营、

资源储备等营林经营活动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。同时，公司通过租赁土地的形式建设育苗苗圃，自建苗圃能够很好地、稳定地供应公司自有林地栽植、补植及园区绿化；苗圃苗木生产还能提供对外销售优良的绿化苗木，为公司创造收益。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

研发助力，产品持续升级

通过自主研发次小薪材改性技术，公司打破了过往只能使用国外进口的热带阔叶林硬木生产集装箱底板的传统原料模式，实现了速生材（意杨、竹材）应用的创新，有效解决了热带阔叶林硬材原料资源枯竭、价格昂贵、替代材料稀缺的难题。通过自主研发的国家专利产品四元树脂胶合剂，利用环保材料代替苯酚、甲醛等传统制胶原料，生产成品不仅无毒环保，而且成本也低于传统胶合剂。

公司以院士专家工作站、湖北省企业技术中心和湖北省定向结构板（OSB）工程技术研究中心等多个科研平台为依托，充分发挥研发优势，持续在具有性能优势、价格优势、贴合市场的产品上发力，为公司的技术创新和产品开发提供了有力的支撑。

产线设备技术创新，适应市场需求

公司与德国迪芬巴赫公司共同研发的COSB产线，是全球首条全自动化、数控化的 COSB 高强度定向结构板生产线，也是行业内唯一一家可以生产COSB板材的企业，可以灵活调整，既可以生产集装箱底板，也可以生产高端的OSB板材。

企业规模及客户资源优势突出

公司在行业内率先使用直销的销售模式，依靠稳定的质量和合适的产品价格与全球重要的箱东以及船东公司建立了合作关系，先后通过了中集集团、胜狮公司、上海寰宇、新华昌、长荣海运、阳明海运、达飞、马士基等全球重要的船东、箱东的认证，并与之建立了长期稳定的合作关系。公司连续多年被中国林业产业联合会授予AAA企业信用等级证书并获得林业产业联合会常务理事单位、国家林业重点龙头企业等荣誉。同时获得中国船级社（CCS）认证，工厂三体系认证（质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系）。

林地、碳汇资源潜在优势巨大

2023 年是中国全国碳市场第二个履约周期的履约年，CCER 在暂停 6 年后重启，造林碳汇等四项方法学发布，森林碳汇作为明确纳入 CCER 的主要类型之一，在 CCER 市场重新开启后为林业带来巨大的新的发展机遇。从近期数据来看，2023 年 12 月国内全国碳市场买入 CCER 的价格超过 60 元/吨，CCER 价格已逐步接近碳价。据 WORLD BANK GROUP 世界银行组织出具的报告《State and Trends of Carbon Pricing 2023》2023 年碳定价现状和趋势显示，欧盟碳排放交易价格在 2023 年 3 月首次超过 100 欧元。公司坚持长期发展“林板一体化”业务，目前拥有的各类林地共计约 138 万亩，林地资源丰富，为进行碳汇开发提供生物质资产保障。

控股股东及产业链协同赋能

报告期内，在国际局势动荡、外贸形势严峻、集装箱箱板库存高企、需求下滑、公司主营业务集装箱箱板销量大跌的背景下。康欣新材与控股股东无锡建发优势互补、相互赋能，在控股股东金融优势及鼎力支持下，一是通过财务资助，无锡建发以不高于银行同期贷款利率为公司提供财务资助，助力公司稳定经营，优化企业债务结构、降低融资成本，为生产经营提供资金保障；二是通过无偿担保，报告期内，无锡建发为支持公司发展，为公司发行的各项融资工具时提供无偿担保；三是通过产业赋能，支持公司收购可装配式木结构建筑业务经营主体一无锡青山绿色建筑有限公司，通过产业协同，助力公司在主业不振的背景下，稳定经营，促进公司业务多元化发展。

五、报告期内主要经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 24,633.87 万元，同比减少 46.93%；实现归属于上市公司股东的净利润-29,709.65 万元，同比减少 10,518.94 万元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-30,095.63 万元，同比减少 9,850.13 万元。

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量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 | 246,338,721.76 | 464,156,250.43 | -46.93 |
| 营业成本 | 300,981,044.35 | 410,708,430.74 | -26.72 |
| 销售费用 | 3,942,952.78 | 9,025,618.49 | -56.31 |
| 管理费用 | 57,348,569.95 | 55,892,900.58 | 2.60 |
| 财务费用 | 72,249,499.12 | 78,337,980.36 | -7.77 |
| 研发费用 | 5,466,797.11 | 16,555,499.02 | -66.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -94,117,988.09 | 32,599,732.25 | -388.71 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,358,624.65 | 175,478,845.01 | -104.19 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 47,951,807.79 | -475,081,360.48 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系报告期受宏观环境影响，来自下游集装箱制造企业的订单减少所致；

营业成本变动原因说明：主要系本期订单减少较多，导致成本减少；

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

管理费用变动原因说明：主要系青山绿建并入以及增加社保开支导致增加；

财务费用变动原因说明：主要系融资规模及融资方式的管控，新增贷款的利率较上年同期有所降低，故财务费用同比减少；

研发费用变动原因说明：主要系本年根据市场研判，暂缓了研发项目投资进度，研发材料费投入较上年大幅减少；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期销售规模下降，且销售回款减少较大，而经营所需支出并未大规模下降，导致经营活动产生的现金流较上年减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期投资活动减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期长期借款增加，公司偿还借款减少导致；

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年度，公司实现营业收入 24,633.87 万元，其中主营业务收入 22,312.27 万元，其他业务收入 2,321.60 万元。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 制造业 | 223,122,745.85 | 284,729,699.53 | -27.61 | -28.91 | -14.78 | 减少 21.16 个百分点 |
| 林业 | | | | | | |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 集装箱底 | 122,717,235.90 | 142,343,940.64 | -15.99 | -57.33 | -52.80 | 减少 11.14 个百分 |

| 板 | | | | | | 点 |
|-------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 环保板 | 60,822,670.18 | 112,349,337.41 | -84.72 | 660.93 | 733.81 | 减少 16.15 个百分点 |
| 木结构产品 | 37,955,704.48 | 28,546,453.33 | 24.79 | 117.07 | 59.73 | 增加 27 个百分点 |
| 木方 | 1,627,135.29 | 1,489,968.15 | 8.43 | 不适用 | 不适用 | 增加 8.43 个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 湖北区域 | 1,971,783.71 | 3,486,221.76 | -76.81 | -96.31 | -92.83 | 减少 85.83 个百分点 |
| 其他区域 | 221,150,962.14 | 281,243,477.77 | -27.17 | -44.94 | -21.44 | 减少 38.05 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 直销 | 223,122,745.85 | 284,729,699.53 | -27.61 | -28.91 | -14.78 | 减少 21.16 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2023 年度制造业营业收入、营业成本同比分别减少 28.91%、14.78%。本年由于受宏观环境影响，来自下游集装箱制造企业的订单减少，销售量及销售单价均下降导致收入减少。

本年度民用板业务收入较上年度有较大幅度的增长，产能的增量也使业务毛利较上年度有明显优化。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减 (%) | 销售量比上年增减 (%) | 库存量比上年增减 (%) |
|-------|-----|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 集装箱底板 | 立方米 | 34,499.19 | 37,033.31 | 85,091.65 | -41.80 | -18.42 | -4.38 |
| 环保板 | 立方米 | 60,529.76 | 38,732.08 | 23,288.00 | 2,177.73 | 558.98 | 172.31 |
| 木方 | 立方米 | 918.35 | 918.35 | 0.00 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

(1). 单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|-------|--------|------|--------|--------|--------|-----------|------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本 | 上年同期金额 | 上年同期占总 | 本期金额较上年同期 | 情况说明 |
| | | | | | | | |

| | | | 比例 (%) | | 成本比例 (%) | 变动比例 (%) | |
|-------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|------|
| 制造业 | 小计 | 254,693,278.05 | 100.00 | 315,049,978.30 | 100.00 | -19.16 | |
| | 直接材料 | 155,915,701.01 | 61.22 | 271,101,913.94 | 86.05 | -42.49 | |
| | 直接人工 | 4,077,102.91 | 1.60 | 11,853,851.27 | 3.76 | -65.61 | |
| | 制造费用 | 94,700,474.13 | 37.18 | 32,094,213.09 | 10.19 | 195.07 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 集装箱底板 | 小计 | 142,343,940.64 | 100.00 | 301,575,836.43 | 100.00 | -52.80 | |
| | 直接材料 | 110,645,813.26 | 77.73 | 262,903,861.20 | 87.18 | -57.91 | |
| | 直接人工 | 2,082,966.37 | 1.46 | 11,536,329.16 | 3.83 | -81.94 | |
| | 制造费用 | 29,615,161.01 | 20.81 | 27,135,646.08 | 9.00 | 9.14 | |
| 环保板 | 小计 | 112,349,337.41 | 100.00 | 13,474,141.87 | 100.00 | 733.81 | |
| | 直接材料 | 45,269,887.75 | 40.29 | 8,198,052.74 | 60.84 | 452.20 | |
| | 直接人工 | 1,994,136.54 | 1.77 | 317,522.11 | 2.36 | 528.03 | |
| | 制造费用 | 65,085,313.12 | 57.93 | 4,958,567.02 | 36.80 | 1,212.58 | |

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 17,033.67 万元，占年度销售总额 69.15%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 4,330.11 万元，占年度销售总额 17.58%。

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 10,822.28 万元，占年度采购总额 64.22%；其中前五名供应商采购额中关联

方采购额 1,696.34 万元，占年度采购总额 10.07%。

其他说明
无

3. 费用

√适用 □不适用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比增减 (%) | 说明 |
|------|---------------|---------------|----------|--|
| 销售费用 | 3,942,952.78 | 9,025,618.49 | -56.31 | 主要系集装箱底板收入减少，导致本期的销售服务费用下降 |
| 管理费用 | 57,348,569.95 | 55,892,900.58 | 2.60 | 主要系青山绿建并入以及增加社保开支导致增加； |
| 研发费用 | 5,466,797.11 | 16,555,499.02 | -66.98 | 主要系本年根据市场研判，暂缓了研发项目投资进度，研发材料费投入较上年大幅减少 |
| 财务费用 | 72,249,499.12 | 78,337,980.36 | -7.77 | 主要系融资规模及融资方式的管控，新增贷款的利率较上年同期有所降低，故财务费用同比减少 |

4. 研发投入

(2). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

| | |
|-------------------|--------------|
| 本期费用化研发投入 | 5,466,797.11 |
| 本期资本化研发投入 | 0.00 |
| 研发投入合计 | 5,466,797.11 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 2.22 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 0 |

(3). 研发人员情况表

√适用 □不适用

| | |
|---------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量 | 33 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 10 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 0 |
| 硕士研究生 | 2 |
| 本科 | 20 |
| 专科 | 10 |
| 高中及以下 | 1 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下 (不含 30 岁) | 1 |
| 30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁) | 19 |

| | |
|-------------------------|---|
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 8 |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 4 |
| 60 岁及以上 | 1 |

(4). 情况说明

□适用 √不适用

(5). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 同比增减 (%) | 说明 |
|---------------|----------------|-----------------|----------|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -94,117,988.09 | 32,599,732.25 | -388.71 | 主要系报告期销售规模下降，且销售回款减少较大，而经营所需支出并未大规模下降，导致经营活动产生的现金流净额较上年减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,358,624.65 | 175,478,845.01 | -104.19 | 主要系报告期投资活动减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 47,951,807.79 | -475,081,360.48 | 不适用 | 主要系报告期长期借款增加，公司偿还借款减少导致 |

(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 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|-------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------------------|
| 货币资金 | 178,045,153.74 | 2.54 | 335,851,086.04 | 4.63 | -46.99 | 主要系销售额的降低，导致经营性净支出增加 |
| 应收账款 | 85,702,516.64 | 1.22 | 21,421,739.07 | 0.30 | 300.07 | 主要系箱板、民用板、工程款账期内销售款，期后回款正常 |
| 预付款项 | 12,497,316.37 | 0.18 | 20,077,402.14 | 0.28 | -37.75 | 主要系加强资金管理，预付的材料款减少 |
| 其他应收款 | 6,259,189.97 | 0.09 | 3,976,129.44 | 0.05 | 57.42 | 主要系新增融资保证金 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|-------|----------------|-------|--------|---------------------------|
| 合同资产 | 16,061,483.06 | 0.23 | 8,083,660.96 | 0.11 | 98.69 | 主要系青山绿建未结算工程款增加导致 |
| 在建工程 | 4,458,415.71 | 0.06 | 8,418,968.35 | 0.12 | -47.04 | 主要系人造板、铺装线等设备安装完成验收转固导致减少 |
| 使用权资产 | 9,110,393.15 | 0.13 | 13,743,047.15 | 0.19 | -33.71 | 主要系使用权资产折旧 |
| 长期待摊费用 | 14,773,611.20 | 0.21 | 31,355,060.92 | 0.43 | -52.88 | 主要系林业基地防火隔离带及道路等基础设施摊销所致 |
| 短期借款 | 305,569,472.20 | 4.37 | 861,739,743.62 | 11.88 | -64.54 | 主要系短期借款到期偿还 |
| 预收款项 | 206,165.50 | 0.00 | 2,930,595.50 | 0.04 | -92.97 | 主要系预收款项在本年确认租赁收入 |
| 合同负债 | 3,344,151.30 | 0.05 | 1,824,588.30 | 0.03 | 83.28 | 主要系预收民用板、工程款销售款导致 |
| 应付职工薪酬 | 8,298,492.91 | 0.12 | 12,219,978.95 | 0.17 | -32.09 | 主要系本年人员优化和生产减少导致应付工资减少 |
| 其他应付款 | 544,105,166.39 | 7.78 | 304,102,859.60 | 4.19 | 78.92 | 主要系向控股股东资金拆借 |
| 一年内到期的非流动负债 | 183,222,012.04 | 2.62 | 58,042,155.63 | 0.80 | 215.67 | 主要系一年内到期的融资租赁借款增加 |
| 长期借款 | 745,000,000.00 | 10.65 | 520,000,000.00 | 7.17 | 43.27 | 主要系本期新增长期借款导致 |
| 租赁负债 | 6,026,604.17 | 0.09 | 8,779,947.49 | 0.12 | -31.36 | 主要系按合同约定支付租赁款所致 |
| 长期应付款 | 148,517,085.68 | 2.12 | 22,370,107.48 | 0.31 | 563.91 | 主要系新增融资租赁款所致 |

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 | 722,540.34 | 保证金及冻结资金 |
| 固定资产 | 5,767,673.56 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 22,744,523.66 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 9,817,508.14 | 借款抵押 |
| 合计 | 39,052,245.70 | |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

1、集装箱底板制造业

集装箱底板作为集装箱的部件，直接运用于集装箱成品的生产中，因此底板行业的兴衰受到下游集装箱行业需求变动的直接影响，集装箱底板需求的变化与集装箱需求量保持了高度的同步性。同时，我国是世界最大的集装箱生产国和出口国，多年来产销量始终居于全球首位，2022年

产销量约占世界产量的 95%，2022 年疫情后，受国际经济贸易形势多变、集装箱运输业周期性因素等影响，集装箱下游的集装箱制造业产量同比出现大幅下滑，根据中国集装箱协会对集装箱行业的预测，预计仍将维持一段时间。

2、林业及碳汇市场

2023 年是中国全国碳市场第二个履约周期的履约年，各项制度、指南、方法取得重大突破。核算指南进一步简化，核查指南进一步精细，企业数据精细化管理要求进一步提高。配额分配方法优化调整，创新性增加灵活履约机制，CCER 在暂停 6 年后重启，生态环境部出台包含造林碳汇、并网光热发电、并网海上风力发电和红树林营造在内的首批 4 项 CCER 项目方法学，CCER 注册、交易规则及支撑平台同步建立。

预期全国碳市场将进一步扩大行业覆盖范围，“十四五”期间率先纳入水泥、民航、电解铝行业，“十五五”期间梯次纳入钢铁、造纸、玻璃、石化和化工等行业，配额分配机制将进一步优化，配额“事后分配”将转变为“事前分配”，2025 年前引入有偿分配并将完善资金使用形式。预期企业对于 CCER 需求将进一步提高，2024 年多项方法学将集中发布，CCER 抵销配额清缴的上限仍将维持在 5%。中国将加快推进全国碳市场与国际碳市场的连接，促进技术、方法、标准、数据互认互通，提高全国碳市场的国际影响力。

3、人造板市场

未来，我国将进一步建设健全绿色低碳循环发展的经济体系，我国人造板行业整体保持平稳发展，但是由于生产端原材料、人工的持续上涨，行业下游房地产市场的持续调整带来的行业需求整体下降，以及企业新增产能陆续释放，市场竞争压力加剧等因素的叠加影响，预计未来一段时间，行业增速整体较低。

“十四五”时期，北京、安徽、广西等省市的主要发展目标为淘汰落后产能、促进产业结构改革，重点发展高端板材产品；上海、河南、云南等省市的主要发展目标为提高上游造林面积及林木行业经营效率；广州、河北、江西、山东、湖北、湖南等省市的主要发展方向主要为绿色环保发展和严格的污染治理监管；浙江等省市的主要发展方向为行业技术发展和人才培养。

对人造板行业产品安全质量的监督要求进一步提高与中国制造业发展的要求与发展规划相吻合，中国人造板行业将正式走向高质量、可持续、安全绿色的道路，人造板行业的发展迈上了新的台阶。人造板制造行业国家层面的政策目标方向主要为原材料木材、产量、绿色环保发展三个方面。

4、可装配式木结构建筑

装配式木结构是指通过工厂化生产和现场组装的技术，将木材以预制构件的形式，通过标准化的连接方式，实现快速、高效的建筑装配。相较传统的建筑方式，木结构具有环保、轻质高强、施工周期短、灵活性等特点。目前，可装配式木结构建筑在欧美等国已得到较大程度的应用。

随着政府对于环保建筑的政策支持力度逐渐增加，可装配式木构市场将逐渐壮大，同时，通过工艺、连接方式、涉及方法等方面不断创新和改进，以及对建筑住房和公共设施中可装配木结构建筑需求等增加，在以可持续发展为导向的建筑领域，装配式木结构将呈现快速增长的趋势。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

为做大做强装配式绿色建筑业务，增强公司持续盈利能力，公司以支付现金方式向无锡山水绿建科技有限公司收购其持有的无锡青山绿色建筑有限公司 51%股权。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 标的是否是主营业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 是否并表 | 报表科目（如适用） | 资金来源 | 合作方（如适用） | 投资期限（如有） | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益（如有） | 本期损益影响 | 是否涉诉 | 披露日期（如有） | 披露索引（如有） |
|--------------|-------------------------------------|-----------|------|---------------|------|------|-----------|------|----------|----------|---------------|----------|--------|------|----------|-------------------|
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 建筑用木料及木材组件加工，建设工程施工；房地产开发经营；建设工程设计等 | 否 | 收购 | 52,057,485.00 | 51% | 是 | | 自有资金 | | | | | | 否 | 2023.5.8 | 详见公司“2023-035”号公告 |
| 合计 | / | / | / | 52,057,485.00 | / | / | / | / | / | / | / | | | / | / | / |

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

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 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 | 6,052,410,674.35 | 1,278,043,630.35 | 92,107,727.04 | -209,708,085.49 | 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 | 4,953,060,345.51 | 772,708,824.54 | 77,686,426.10 | -26,660,735.12 | 林木及苗木生产与经营。 |
| 嘉善新华昌木业有限公司 | 100 | 123,000,000 | 250,751,136.68 | 238,415,537.92 | 99,692,514.44 | -12,264,622.96 | 集装箱专用底板的生产与销售、五金配件销售、胶合板销售。 |
| 湖北天欣木结构房制造有限公司 | 60 | 144,000,000 | 140,755,548.08 | 112,109,950.57 | 468,253.28 | -5,026,877.74 | 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。 |
| 湖北创启制造有限责任公司 | 100 | 50,000,000 | | | | | 木材加工;人造板制造;建筑用木料及木材组件加工。 |
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 51 | 200,000,000 | 137,160,931.52 | 111,739,428.01 | 50,668,353.38 | 8,200,166.21 | 建设工程施工;房地产开发经营;建设工程设计;建筑劳务分包一般项目:工程和技术研究和试验发展;建筑用木料及木材组件加工;建筑材料销售;金属结构销售;竹制品销售。 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

林业及碳汇市场

林业资源、特别是林地资源将成为稀缺资源，也将成为制约以林业生产及以林地经营为主企业的最主要因素，我国木材供需矛盾将会在当前及今后一段较长时期内存在。由于林业资源供需缺口较大，且存在一定的地域性，林木种植企业之间的竞争不在于市场的竞争，更在于是否拥有森林资源和经营管理水平的竞争。目前中国实行林权管理制度、森林采伐限额管理制度、年度木材生产计划管理制度、木材采伐许可证制度、木材凭证运输制度等。公司长期发展“林板一体化”业务，拥有林地共计约 138 万亩，林地资源丰富。

2023 年是中国全国碳市场第二个履约周期的履约年，各项制度、指南、方法取得重大突破。核算指南进一步简化，核查指南进一步精细，企业数据精细化管理要求进一步提高。配额分配方

法优化调整,创新性增加灵活履约机制,CCER 在暂停 6 年后重启,生态环境部出台包含造林碳汇、并网光热发电、并网海上风力发电和红树林营造在内的首批 4 项 CCER 项目方法学,CCER 注册、交易规则及支撑平台同步建立。预期全国碳市场将进一步扩大行业覆盖范围,“十四五”期间率先纳入水泥、民航、电解铝行业,“十五五”期间梯次纳入钢铁、造纸、玻璃、石化和化工等行业,配额分配机制将进一步优化,配额“事后分配”将转变为“事前分配”,2025 年前引入有偿分配并将完善资金使用形式。预期企业对于 CCER 需求将进一步提高。未来多项方法学将发布,CCER 抵销配额清缴的上限仍将维持在国家设定的 5%左右。中国将加快推进全国碳市场与国际碳市场的连接,促进技术、方法、标准、数据互认互通,提高全国碳市场的国际影响力。

集装箱底板制造业

由于 2020-2022 年上半年疫情、地缘冲突等因素导致全球集装箱运输需求大幅增长,集装箱出口价格指数亦大幅攀升,2020-2022 年全球集装箱产量亦处于较高水平,而 2022 年以来由于集装箱供给释放和全球运力回升,集装箱运价指数回落。按照历史规律,集装箱产量低点之后的一年都会出现反弹,2021 年集装箱产量达 7.1 百万 TEU,集装箱产量大幅增长,导致库存过剩,2022-2024 年进入库存消化周期。

根据集装箱行业协会预测,如果红海危机持续无法解决,集装箱船舶绕航好望角,班期增长,空箱回流周期将拉长,预计会有阶段性集装箱短缺,但外需市场预期依然偏弱,集装箱运力和箱源过剩的局面没有变。目前,集装箱供应链表现是红海危机叠加春节前出货高峰等多重因素作用下的短期反映,长期来看,集装箱供应链需求面预期依然偏弱。

人造板产业

多年来中国人造板产业通过综合利用农林剩余物,向世界提供了大量质优价廉原材料,为减少全球森林采伐,应对气候变化作出巨大贡献。未来,中国人造板类产品生产能力将保持稳定,人造板生产原料种类更加丰富,竹材、芦苇将进一步得到应用,巨菌草受到企业关注。生产装备水平进一步提升,新装备持续涌现,连续压机数量和生产能力进一步提高,人造板生产线大型化、自动化和智能化得到强化。人造板生产布局总体趋势保持稳定,行业产业集中度不断提高。绿色循环低碳发展模式持续推进,人造板建材化利用进一步推进。创新成为产业高质量发展的最重要驱动力,企业作为技术创新主体,集成创新、协同创新将成为创新重要模式。

随着中国供给侧结构性改革的持续推进、环保标准的不断提高和日益严格的督查监管,我国人造板行业顺应发展趋势,寻找内生增长动力,逐步转向由总量扩张向结构优化的高质量发展转变。人造板产业受宏观环境复杂多变、国内外经济增速放缓、下游房地产需求端大幅下降、终端需求强预期与弱现实碰撞、原料市场行情反复波动等影响,板材市场供强需弱,板材产业链整体价格下行。

可装配式木结构建筑

2022 年 1 月住建部印发了《“十四五”建筑业发展规划》,指出“十四五”期间装配式建筑占新建建筑的比例达到 30%以上,为此,“十四五”期间将大力发展装配式建筑,完善结构建筑标准体系,健全结构建筑工程计价依据,引导上下游产业链协同发展。政策端对装配式建筑的大力支持,有望给装配式木结构建筑在公共建筑领域的需求带来显著增量。

随着我国经济的发展,以及林业、建材业的发展,木结构建筑将越来越多地被广泛采用,木结构建筑市场将会越来越大。目前我国木结构建筑的市场占有率较小,随着相关标准规范的发布实施和推广,随着推动木结构建筑发展的政策落实,不断改革和完善木结构建筑的市场运行机制,提高木结构建筑在建筑行业的影响力,木结构建筑在中国广阔的建筑市场中,发展前景广阔。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司发展现状

目前发展过程中,主要面临集装箱制造行业持续低迷、行业门槛低、供大于求等不利局面。为了提升公司产品的竞争力,积极应对未来 2 至 3 年低迷的市场环境。公司将通过积极调整发展思路,在目前优化调整形成的产业板块基础上持续发力,并通过加速市场开拓、加强科技创新、强化资源整合、夯实基础管理、提升合规建设和团队建设,确保公司健康、稳定、向好发展。

未来业务发展思路

集装箱底板业务方面：利用全球展会等活动为契机，与国内外的箱东、船东加强业务合作，深化互利互信，以集装箱底板销售为中心寻求能够匹配的其他产业合作。通过加强产品研发、研制，提高产品适用性和市场竞争力。通过加大市场开拓力度，充分发挥好客户资源优质、原材料资源丰富等优势，及时抓好可能出现的集装箱行业复苏的机会，为主营业务的发展打好基础，创造条件。

民用板业务方面：通过加大绿色、低碳新材料、新产品的研发力度，提升产品品质、丰富产品品类，根据市场需求能够满足高端民用板材产品供应；通过完善销售体系，健全销售机制，加大市场开拓力度，做好民用板材产品推广，打造康欣产品品牌；通过做好民用板重点客户资源的对接和储备工作，做好资源整合。

林地经营业务方面：逐步夯实上游原材料供应链，以公司自有的杨木平原林基地建设和稳定的杨木供应商体系同步搭建，利用国有资本的优势逐步打通上游杨木资源的供应链；随着国家林业碳汇相关政策的颁布，同时把握好 CCER 方法学的颁布和启动的良好契机，加强同控股股东之间的业务协同，借助无锡环保集团的资源优势，共同推进碳汇业务发展；针对林下种植和养殖考察调研情况，通过投资拉动、股权合作等模式推进同优质的意向合作单位开展业务合作，实现林下中草药种植等项目落地，为公司林下经济发展带来利润增长点。

装配式木结构工程业务方面：充分发挥公司装配式木结构建筑项目在生产、设计、建造、运营方面全流程管理优势，推进项目承接，不断提升市场竞争力和占有率；做好已承接项目的建造施工管理，在工期、质量、商务等方面做好履约，通过现场带动市场，形成公司装配式木结构项目建设品牌优势，借助控股股东进一步扩大木结构建筑推广力度；研发团队将紧紧围绕装配式木结构建筑新材料研发与应用为目标，推进新型胶合梁、柱等新产品的研发效果，做到自主研发出能够实现进口替代、绿色环保并具有一定成本优势的新材料。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

经过对行业情况和对市场的预测、分析、研判，报告期内公司主要面临集装箱制造行业持续低迷、行业门槛低，市场整体处于供大于求等不利局面。公司 2024 年将积极调整发展思路，做好公司内部产业板块的协同发展规划，在目前优化调整形成的产业板块基础上持续发力，并通过加速市场开拓、强化资源整合、夯实基础管理、提升合规建设和团队建设，确保公司健康、稳定、向好发展。2024 年将在下列工作上持续努力：

全力以赴系统推进产业发展

1. 集装箱底板业务方面：公司将利用 2023 年全球集装箱行业展会（上海）的契机，与国内外的箱东、船东加强合作。加强新材料、新产品的研发和研制，丰富产品品类，提升产品市场适用性和客户认可度。

2. 民用板业务方面：一是积极同现有销售渠道加强联动，加大民用板材的销售；二是完善营销体系，创新业务模式推进民用板销售，在 2023 年度民用板销量基础上实现较大幅度的提升；三是针对市场不同的细分领域需求，加大绿色、低碳产品的研发，提高产品市场竞争力，做好产品推广和品牌重塑。

3. 林地经营业务方面：2024 年公司将逐步夯实上游原材料供应链，公司自有的杨木平原林基地建设和稳定的杨木供应商体系同步开始搭建，利用国有资本的优势逐步打通上游杨木资源的供应链；二是把握好 CCER 方法学的颁布启动的良好契机，发挥公司林地资源丰富的优势，推进康欣碳汇业务发展，争取在 2024 年形成一定规模的碳汇业务收入；三是充分利用公司林地资源优势，推进林下经济业务发展，通过投资拉动、股权合作等模式推进同优质的意向合作单位开展业务合作，实现林下中草药种植基地项目落地，在林下经济方面为公司带来新的利润增长点。

4. 装配式木结构工程业务方面：加大绿色、低碳新材料、新产品的研发试制，做好新产品迭代研发工作，实现进口材料国产替代；加大市场开拓和资源整合力度，推进项目承接；发挥公司装配式木结构建筑项目在生产、设计、建造、运营方面全流程管理优势，不断提升市场竞争力和占有率。

推进研发创新，力争在新材料上有突破

2024 年在新研发板材基础上，从材料和胶水上寻求突破，从提升新产品的材性并降低产品成本两个方面着手进行产品的迭代研发。同时借助控股股东优质项目资源，将基于新研制板材衍生

出的胶合梁、柱、木门、地板、围挡等新产品进行试用和推广，为新产品进入国家标准和工程供应商库积累数据和经验。

推进资产盘活，降低经营压力

公司目前资产类规模体量太大，以林地、厂房、办公楼、设备等资产为主，上述资产每年产生大量折旧和资金占用，导致公司负担较重，2024 年计划对资产进行梳理盘活，逐步推动公司资产轻重比例搭配趋向科学、合理，以减轻经营负担。

加强内控管理，提升发展质量

1. 强化制度建设

在 2023 年制度修订的基础上，在后续管理工作中，进一步梳理、完善各项管理制度，结合实际，建立健全各项管理机制，完善管控体系，堵塞漏洞、优化流程、提升运行效能。

2. 精益化管理提升

2024 年将紧紧围绕经营利润目标，做好绩效考核与预算目标相匹配的考评管理工作，落实责任主体，将利润目标在各利润（业务）单元进行分解，同时，通过新设督导组、岗位竞聘、信息化管理系统等多种手段，进一步提升管理水平，将降本增效工作落到实处。做好公司债发行、ESG 报告编制、信息披露及舆情管理、诉讼案件管理、审计评估机构的有效沟通等重点工作，保障上市公司平稳有序经营，精益化管理水平提升。

3. 加强人力资源管理

加大人才招引力度，优化人才结构，构建“能上能下、能进能出、人尽其才、充满活力”的人才评价机制，为企业高质量发展提供强大的人才支撑和智力支持。加强后备干部储备，制定各职级后备人才标准，选拔优秀的人才充实到后备干部行列；加强后备干部的培育与管理，形成年龄搭配合理、知识结构完备的高质量人才队伍。

发挥党建引领，塑造企业文化

1. 突出党建工作对生产经营、业务管理的引领作用，要充分发挥 2023 年成立的技改攻关、绿色发展、科技创新、服务保障 4 个党员先锋队先锋模范带头作用，努力在工艺优化、项目研发、绿色创新、团队建设等方面取得突破。

2. 策划并组织开展 2024 年团建活动，活动包括但不限于集体生日、红色教育等，以提升员工凝聚力和归属感；建立公司文体兴趣小组，定期组织羽毛球、篮球等活动，丰富员工业余文化生活。

3. 及时对公司重要活动、重大项目推进、重要业务成果进行宣传报道、彰显公司品牌形象。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

经济周期波动的风险

公司主营业务集装箱底板属于航运物流的上游，航运物流的运费水平及需求较依赖于全球及中国经济的表现，并随着经济周期的波动而变化。近年来，全球经济环境复杂多变，地缘政治风险凸显，加之全球经济复苏脚步疲软，贸易保护主义现象的日趋严重将给全球经济和贸易增长带来负面影响。

在房地产调控以及各项生产要素成本不断上升的背景下，公司民用板材下游需求端出现明显的下降趋势。同时，下游需求端需求下降导致行业内竞争加剧，会对公司经营业绩造成不确定影响。

主要原材料价格波动风险

公司生产集装箱底板及民用板材，主要原材料在成本结构中占比较高，主要原材料的价格波动对公司生产成本影响相对较大，对着国内对环境生态保护的日益重视以及优质天然林的日渐短缺，国内材质较好的树种价格存在持续走高且波动较大的风险。

产品价格波动风险

公司主营业务集装箱底板价格受下游需求影响较大，疫情期间市场需求的暴增，以及疫情后的集装箱回流等因素，导致报告期内，国内各大港口集装箱空箱量剧增，市场需求急剧萎缩，下游需求端的需求变化波动对公司主要产品集装箱底板的需求及价格存在较大影响。

用工及环保风险

随着中国人口红利的逐步消失，劳工成本不断上升，以智能制造为主的自动化产线成为传统制造业产业升级的重点方向。此外，随着中国日益重视的环保及可持续的发展战略，传统的制造业正面临劳工成本上涨及更严的环保要求挑战。

经济结构调整及产业升级风险

随着政府全面深化供给侧改革，经济结构转型升级，新的产业政策、税收政策和土地政策等的变动将会对传统制造行业的未来发展带来不确定性。公司的主要业务属于传统制造业，未来几年将面临一定的政策调整风险。

税收优惠政策风险

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高新技术企业等，享受国家税收优惠、减免政策，如果国家税收政策出现变化，将会影响公司未来享受的税收优惠政策，从而对公司的生产经营业绩造成影响。

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。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。

下游客户集中度较高风险

公司主营业务集装箱底板下游客户集中度高，与集装箱行业高度集中的格局高度相关。集中度过高会导致在重要客户、核心客户发生变化时，对公司业务短时间内造成较大不利影响。

销售集中于下游行业合作关系稳定的优质客户，虽然可以为公司保持快速成长，但是在客户发生变化时给公司主营业务收入带来明显波动。

公司已依托现有产线设备及研发力量全力开发民用板材市场以及可装配式木结构建筑领域，下一步着力对公司现有的林地资源进行开发，应对集装箱底板行业波动带来的经营风险。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构和各项规章制度，这些制度保证了公司经营管理的正常开展。

1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利、开通网络投票，使其充分行使股东权利。

公司按照监管部门的要求，认真安排和接待投资者调研，积极参加监管部门举办的网上投资者集体接待日交流活动，通过业绩说明会、投资者关系互动平台、电话等多种形式与股东进行交流，认真回复股东提出的问题，使各位投资者能及时、全面的了解公司的情况。

2、关于董事和董事会

报告期内，公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举产生董事。公司董事会人数和人员构成符合法律、行规和《公司章程》要求。公司现有 9 名董事，其中独立董事 3 名。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略与 ESG 委员会四个专业委员

会，并制定了各委员会的议事规则，严格按照规定运作，强化了董事会的决策职能，在公司经营管理中能够充分发挥专业作用。

3、关于监事和监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举产生监事和组建监事会。公司现有监事 3 名，其中职工监事 1 名。监事会能够按照《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规

定开展工作，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，并对公司的重大事项提出科学合理的建议。

4、关于控股股东和上市公司

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务分离，组织机构和经营业务相互独立，各自独立核算，独立承担责任和风险。截至本报告期末，控股股东没有超过股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动等损害公司和其他股东合法权益的行为。

5、关于信息披露与透明度

公司制定了《信息披露事务管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作，按照法律、法规和公司章程的规定，及时通过《上海证券报》《中国证券报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露有关信息，切实履行上市公司信息披露的义务，同时严格遵守信息披露的有关规定，有效防止选择性信息披露和内幕交易的情形发生，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和广大投资者的合法权益。

6、投资者关系及利益相关者

报告期内，公司注重投资者关系管理，通过业绩说明会、股东大会、电话及互动平台等多种方式与投资者保持沟通，回复与解答投资者反馈的信息与问题。公司充分尊重和员工、客户、供应商、投资者、社区等利益相关者的合法权益，努力实现各方利益间的平衡，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

2023 年，公司进一步加强公司治理，规范内控制度建设，使之符合《公司法》《上市公司治理准则》《上市公司章程指引》等法律法规的要求。公司进一步加强了内控控制制度建设的工作，着力于补充、完善内控制度。

7、关于绩效评价和激励约束机制

公司已建立公正、透明的董事和高管的绩效评价标准与激励约束机制，并以此对其的业绩和绩效进行考核，充分激发公司高级管理人员的积极性和创造性，诚信勤勉地开展工作，促进公司的可持续发展，确保公司发展战略和经营目标的实现。高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律法规的规定。

公司治理实际状况符合《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，但公司治理是一项长期工作，需要持续的改进和提高。公司将按照《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所发布的其他相关公司治理文件的要求，加强公司内部控制制度的建设，不断提高公司规范运作和法人治理水平，保护中小投资者的利益，确保股东能够充分行使自己的权利，促进公司的健康平稳发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司与控股股东在人员、资产、财务、组织机构和经营业务等方面均相互独立。公司具有独立完整的业务及其自主经营能力。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

□适用 √不适用

三、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 |
|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023 年 1 月 4 日 | 上海证券交易所网站 2023-002 号公告 | 2023 年 1 月 5 日 | 1、审议通过《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》 2、审议通过《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》 3、审议通过《关于公司监事会换届选举监事的议案》 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023 年 4 月 20 日 | 上海证券交易所网站 2023-017 号公告 | 2023 年 4 月 21 日 | 审议通过《关于聘任公司独立董事的议案》 |
| 2023 年年度股东大会 | 2023 年 5 月 17 日 | 上海证券交易所网站 2023-036 号公告 | 2023 年 5 月 18 日 | 1、审议通过《2022 年年度报告》及《2022 年年度报告摘要》 2、审议通过《2022 年度董事会工作报告》 3、审议通过《2022 年度监事会工作报告》 4、审议通过《2023 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬津贴方案》 5、审议通过《2022 年度内部控制评价报告》 6、审议通过《2022 年度财务决算报告》 7、审议通过《2022 年度利润分配预案》 8、审议通过《募集资金使用情况的专项报告》 9、《关于控股股东为公司提供财务资助的议案》审议未通过 10、审议通过《关于公司及子公司申请新增银行授信以及为综合授信额度内贷款提供担保的议案》 11、审议通过《关于计提存货减值准备的议案》 12、审议通过《公司 2023 年第一季度报告》 13、审议通过《关于购买董、监、高履职责任险的议案》 14、审议通过《关于公司及子公司与湖北汉川农村商业银行股份有限公司日常关联交易的议案》 |
| 2023 年第三次临时股东大会 | 2023 年 6 月 9 号 | 上海证券交易所网站 2023-041 号公告 | 2023 年 6 月 10 号 | 审议通过《关于控股股东为公司提供财务资助的议案》 |
| 2023 年第四次临时股东大会 | 2023 年 9 月 14 日 | 上海证券交易所网站 2023-057 号公告 | 2023 年 9 月 15 日 | 审议通过《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》 |

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

报告期内，公司共召开 5 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》《上市公司股东大会规则》和《公司章程》等法律法规的规定，出席会议人员和会议召集人员的资格合法、有效，会议的表决程序和表决结果合法有效，股东大会的决议合法有效。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|------------|------------|-------|-------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 邵建东 | 董事长 | 男 | 55 | 2019-03-06 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 汤晓超 | 董事、总经理 | 男 | 44 | 2020-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 75 | 否 |
| 黄亮 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 38 | 2022-05-31 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 57.83 | 否 |
| 邓昱 | 董事 | 男 | 39 | 2020-01-04 | 2024-01-29 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 孟娟 | 董事 | 女 | 42 | 2020-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 吴佳蓉 | 董事 | 女 | 41 | 2023-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 赵优珍 | 独立董事(离任) | 女 | 51 | 2020-01-03 | 2023-03-21 | 0 | 0 | 0 | | 2.66 | 否 |
| 张学安 | 独立董事 | 男 | 70 | 2022-03-07 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 10.7 | 否 |
| 王海燕 | 独立董事 | 女 | 47 | 2023-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 10.7 | 否 |
| 冯凯燕 | 独立董事 | 女 | 51 | 2023-04-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 7.47 | 否 |
| 徐卫东 | 监事会主席 | 男 | 56 | 2023-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 是 |
| 陈昌 | 监事 | 男 | 41 | 2023-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 16.50 | 否 |
| 李婉真 | 监事 | 女 | 37 | 2023-01-04 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 19.86 | 否 |
| 郑海飞 | 副总经理 | 男 | 50 | 2019-03-18 | 2026-01-04 | 0 | 0 | 0 | | 45 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 0 | 0 | 0 | / | 245.72 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|---------|--|
| 邵建东 | 现任无锡城建发展集团有限公司董事局主席助理，无锡市建设发展投资有限公司党委书记、董事、总经理，康欣新材料股份有限公司第十一届董事会非独立董事、董事长。兼任无锡环保集团有限公司董事，无锡教育发展投资有限公司董事长，无锡市太湖新城发展集团有限公司董事，无锡地铁集团有限公司董事，无锡苏南国际机场集团有限公司董事，宜兴阳羨村镇银行股份有限公司董事、无锡建元资产管理有限公司董事长，锡金国际有限公司董事，锡汇国际有限公司董事，湖北天欣木结构房制造有限公司董事长。曾任无锡市压力仪表厂技术科技术员，无锡市煤炭工业公司财务科科员，无锡市财政局副主任科员兼无锡市建设发展投资有限公司副总经理和综合管理部负责人，无锡市建设发展投资有限公司副总经理。 |
| 汤晓超 | 现任康欣新材料股份有限公司第十一届董事会非独立董事、总经理，湖北康欣新材料科技有限责任公司董事长兼总经理，嘉善新华昌木业有限公司董事长，湖北康欣科技开发有限公司董事长兼总经理，湖北创启制造有限责任公司执行董事兼总经理，江苏宜兴农村商业银行股份有限公司监事。曾任镇江市审计局下属事业单位镇江市经济责任审计中心科员、副科长、主任（正科级），无锡市建设发展投资有限公司审计监察部副部长，无锡市建设发展投资有限公司审计监察部部长，无锡市太湖新城发展集团有限公司审计部部长，无锡城建发展集团有限公司审计部部长，无锡财通融资租赁有限公司、无锡财信商业保理有限公司信息技术部经理。 |
| 黄亮 | 现任康欣新材料股份有限公司第十一届董事会非独立董事、副总经理、财务总监、董事会秘书，湖北康欣新材料科技有限责任公司董事，嘉善新华昌木业有限公司监事，湖北康欣科技开发有限公司董事。曾任无锡市建融实业有限公司计划财务部经理，副经理，无锡财诺置业有限公司董事，无锡市财鑫融资担保有限公司董事，无锡建洲投资有限公司董事，安徽华菱汽车股份有限公司会计，马鞍山农村商业银行柜员，会计主管，稽核审计部审计员，计划财务部会计统计岗，村镇银行管理部总经理助理，天津静海，广州番禺，深圳龙华新华村镇银行行长助理兼财务负责人，安徽华林会计师事务所所长助理兼审计三部经理。 |
| 邓昱 | 现任无锡城建发展集团有限公司党委办公室主任，无锡财通融资租赁有限公司董事，无锡市建融瓴祥投资管理有限公司董事，无锡市安居投资发展有限公司董事，无锡市太湖新城发展集团有限公司监事，无锡市蠡湖未来城科创投资有限公司董事。曾任无锡市建设发展投资有限公司投资发展部职员、部长助理、副部长、部长，总经理助理。 |
| 孟娟 | 现任无锡城建发展集团有限公司财务管理部部长，无锡市建设发展投资有限公司党委委员、副总经理，康欣新材料股份有限公司第十一届董事会非独立董事，无锡财通融资租赁有限公司董事，无锡市安居投资发展有限公司监事会主席，无锡市城市科技服务有限公司董事，无锡市建政城市停车管理有限公司董事，无锡市太湖家园房地产经营有限公司副董事长，无锡太湖国际科技园投资开发有限公司董事。无锡金佳房地产中介有限公司董事长。曾任罗地亚香料（无锡）有限公司财务部会计，无锡市建设发展投资有限公司计划财务部主办会计、部长助理、副部长、部长，财务总监。 |
| 吴佳蓉 | 现任无锡城建发展集团有限公司融资管理部部长兼投资发展部部长，无锡市建设发展投资有限公司党委委员、副总经理，康欣新材料股份有限公司第十一届董事会非独立董事，无锡市安居投资发展有限公司董事，无锡市建融实业有限公司董事、总经理，无锡市建融润泽投资管理有限公司董事长。曾任无锡市建设发展投资有限公司投资发展部职员、部长助理、副部长，融资管理部部长，总经理助理。 |
| 赵优珍（离任） | 历任康欣新材料股份有限公司第十届、第十一届独立董事，现任复旦大学管理学院助教、讲师、副教授，曾任兰州民百独立董事，现任复旦大学管理学院副教授、硕士生导师，康欣新材料股份有限公司独立董事。曾赴美国麻省理工学院、美国圣路易斯华盛顿大学、美国俄 |

| | |
|-----|--|
| | 勒冈大学、意大利博科尼大学任访问学者与客座教授。 |
| 张学安 | 现任康欣新材料股份有限公司第十一届董事会独立董事，现任北京市盈科（郑州）律师事务所执业律师（派驻），高级合伙人，教授（西北政法大学国际法学院），博士研究生导师，陕西省人民政府应急专家，河南省法治智库专家，司法部全国涉外律师人才，河南省涉外律师领军人才库成员，中国（河南）自贸区法律顾问，丝绸之路法律和发展研究院顾问，韩国国立济州大学 Law School、国防大学政治部（西安）以及河南财经政法大学等兼职教授，西安市仲裁委员会仲裁员，中国法学会国际经济法研究会理事，陕西省法学会国际法学研究会副会长，盈科（郑州）专家顾问委员会主任。 |
| 王海燕 | 现任康欣新材料股份有限公司第十一届董事会独立董事、南京工业大学化工学院副教授、硕士生导师。南京林业大学化工学院制浆造纸专业本科、林产化学加工专业硕士、博士，南京林业大学木材工业学院博士后，伯明翰大学访问学者。 |
| 冯凯燕 | 现任江苏东华会计师事务所有限责任公司主任会计师，江苏富华工程造价咨询有限公司苏南分公司负责人、无锡威孚高科技集团股份有限公司独立董事、远程电缆股份有限公司独立董事、康欣新材料股份有限公司独立董事、无锡市破产管理人协会会长。 |
| 徐卫东 | 现任无锡市建设发展投资有限公司副总经理、无锡市建融实业有限公司副总经理，康欣新材料股份有限公司第十一届监事会监事会主席。历任无锡市工业学校教师，无锡普信会计师事务所项目经理，江苏公证会计师事务所项目经理，江苏玉龙钢管股份有限公司财务总监、董事会秘书、副总经理，无锡燕达金属材料有限公司财务总监，江苏硕世生物科技股份有限公司财务总监，无锡市建设发展投资有限公司总经理助理。 |
| 陈 昌 | 现任康欣新材料股份有限公司第十一届监事会监事、康欣新材料股份有限公司财务部副部长、湖北康欣新材料科技有限责任公司财务部副部长，历任湖北天欣木结构房制造有限公司财务部部长。 |
| 李婉真 | 现任康欣新材料股份有限公司第十一届监事会监事、法务部经理，湖北康欣新材料科技有限责任公司监事，湖北创启制造有限责任公司监事。 |
| 郑海飞 | 现任康欣新材料股份有限公司副总经理。历任浙江丽水欧科人造板有限公司任总经理助理，副总经理，广东封开县威利邦木业有限公司担任副总经理，清远威利邦木业有限公司总经理，湖北威利邦木业有限公司总经理，台山威利邦木业有限公司刨花板总经理。 |

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|---------------|------------|--------|--------|
| 邵建东 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 总经理、董事 | 2022 | |
| 邓 昱 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 副总经理 | 2022 | 2024 |
| 邓 昱 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 监事 | 2012 | 2024 |
| 孟 娟 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 副总经理 | 2022 | |
| 吴佳蓉 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 副总经理 | 2022 | |
| 徐卫东 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 副总经理、董事 | 2022 | |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|-------------------|------------------|-----------------|--------|--------|
| 邵建东 | 无锡城建发展集团 | 董事局主席助理 | 2022 | |
| | 无锡环保集团有限公司 | 董事 | 2012 | |
| | 无锡建元资产管理有限公司 | 董事长 | 2021 | |
| | 无锡教育发展投资有限公司 | 董事长 | 2016 | |
| | 无锡市太湖新城发展集团有限公司 | 董事 | 2016 | |
| | 无锡地铁集团有限公司 | 董事 | 2018 | |
| | 无锡苏南国际机场集团有限公司 | 董事 | 2018 | |
| | 宜兴阳羨村镇银行股份有限公司 | 董事 | 2017 | |
| | 锡金国际有限公司 | 董事 | 2016 | |
| | 锡金国际有限公司 | 董事 | 2015 | |
| 邓 昱 | 无锡城建发展集团有限公司 | 党委办公室主任、综合办公室主任 | 2023 | 2024 |
| | 无锡市建融实业有限公司 | 总经理 | 2022 | 2024 |
| | 无锡财通融资租赁有限公司 | 董事 | 2020 | 2024 |
| | 无锡市建融瓴祥投资管理有限公司 | 董事 | 2019 | 2024 |
| | 无锡市安居投资发展有限公司 | 董事 | 2021 | |
| | 无锡市太湖新城发展集团有限公司 | 监事 | 2021 | 2024 |
| | 无锡蠡湖未来城科创投资有限公司 | 董事 | 2020 | 2024 |
| 孟 娟 | 无锡城建发展集团有限公司 | 财务管理部部长 | 2021 | |
| | 锡金国际有限公司 | 董事 | 2023 | |
| | 无锡财通融资租赁有限公司 | 董事 | 2020 | |
| | 无锡市安居投资发展有限公司 | 监事会主席 | 2022 | |
| | 无锡市城市科技服务有限公司 | 董事 | 2021 | |
| | 无锡市建政城市停车管理有限公司 | 董事 | 2022 | |
| | 无锡市太湖家园房地产经营有限公司 | 副董事长 | 2021 | |
| | 无锡金佳房地产中介有限公司 | 董事长 | 2023 | |
| 无锡太湖国际科技园投资开发有限公司 | 董事 | 2017 | | |
| 吴佳蓉 | 无锡城建发展集团有限公司 | 融资管理部部长、 | 2021 | |

| | | | | |
|--------------|----------------|---------|------|--|
| | | 投资管理部部长 | | |
| | 无锡市安居投资发展有限公司 | 董事 | 2021 | |
| | 锡汇海外壹号投资控股有限公司 | 董事 | 2023 | |
| | 国联人寿保险股份有限公司 | 董事 | 2022 | |
| 徐卫东 | 无锡市建融实业有限公司 | 董事 | 2021 | |
| | 无锡市建设发展投资有限公司 | 董事、副总经理 | 2020 | |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

| | |
|--|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事（非独立董事）、监事、高级管理人员报酬由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核批准后实施。公司独立董事津贴经公司董事会审议通过后，提请公司股东大会批准。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况 | 薪酬与考核委员会认为公司所制定的《2023 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬津贴方案》符合公司目前实际情况及同行业上市公司董事、监事及高级管理人员薪酬情况，同意按方案标准执行 2023 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬津贴。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 以公司年初制定的经营方针目标为基础，年终时结合个人综合评价考核、履职情况等相关绩效考核，并依照公司经营方针目标完成情况，确定个人报酬。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司 2023 年度严格按照董事、监事及高级管理人员薪酬和有关绩效考核制度执行，制定的制度、绩效考核制度及薪酬发放的程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，符合公司的实际情况。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 245.72 万元 |

(四) 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 | 变动原因 |
|-----|-------|------|--------|
| 赵优珍 | 独立董事 | 离任 | 个人身体原因 |

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|--------------|----------------|---|
| 第十一届董事会第一次会议 | 2023 年 1 月 9 日 | 审议通过了《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》《关于选举公司第十一届董事会审计委员会委员的议案》《关于选举公司第十一届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》《关于选举公司第十一届董事会提名委员会委员的议案》《关于选举 |

| | | |
|--------------|-------------|---|
| | | 公司第十一届董事会战略委员会委员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》《关于指定高级管理人员代行董事会秘书职责的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》。 |
| 第十一届董事会第二次会议 | 2023年2月15日 | 审议通过了《关于拟收购无锡青山绿色建筑有限公司51%股权暨关联交易的议案》。 |
| 第十一届董事会第三次会议 | 2023年4月4日 | 审议通过了《关于收购无锡青山绿色建筑有限公司51%股权暨关联交易的议案》。 |
| 第十一届董事会第四次会议 | 2023年4月16日 | 审议通过了《2022年工作总结及2023年工作计划》《2022年年度报告》及《2022年年度报告摘要》《2022年度董事会工作报告》《关于修订公司制度的议案》《2023年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬津贴方案》《2022年度内部控制评价报告》《2022年度财务决算报告》《2022年度利润分配预案》《募集资金使用情况的专项报告》《关于审计委员会2022年度履职工作报告》《独立董事2022年度述职报告》《关于控股股东为公司提供财务资助的议案》《关于公司及子公司申请新增银行授信以及为综合授信额度内贷款提供担保的议案》《关于计提存货减值准备的议案》《公司2023年第一季度报告》《关于购买董、监、高履职责任险的议案》《关于聘任董事会秘书、证券事务代表的议案》《关于公司及子公司与湖北汉川农村商业银行股份有限公司日常关联交易的议案》《关于召开2022年年度股东大会的议案》。 |
| 第十一届董事会第五次会议 | 2023年5月14日 | 审议通过了《关于控股股东为公司提供财务资助的议案》《关于召开2023年第三次临时股东大会的议案》。 |
| 第十一届董事会第六次会议 | 2023年7月4日 | 审议通过了《关于因收购青山绿建51%股权新增日常关联交易事项的议案》。 |
| 第十一届董事会第七次会议 | 2023年8月29日 | 审议通过了《2023年半年度报告正文及其摘要》《关于聘请2023年度审计机构的议案》《关于暂停全资子公司投建年产30万立方米刨花板项目的议案》《康欣新材料股份有限公司投资者关系管理制度》《关于召开2023年第四次临时股东大会的议案》。 |
| 第十一届董事会第八次会议 | 2023年10月24日 | 审议通过《公司2023年第三季度报告》。 |
| 第十一届董事会第九次会议 | 2023年11月24日 | 审议通过了《关于公司全资子公司拟与公司关联方签订销售合同暨关联交易的议案》。 |

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 邵建东 | 否 | 9 | | 9 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 汤晓超 | 否 | 9 | 9 | | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 黄亮 | 否 | 9 | 9 | | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 邓昱 | 否 | 9 | | 9 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 孟娟 | 否 | 9 | | 9 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 吴佳蓉 | 否 | 9 | | 9 | 0 | 0 | 否 | 5 |
| 赵优珍 | 是 | 2 | | 2 | 0 | 0 | 否 | 1 |

| | | | | | | | | |
|------|---|---|--|---|---|---|---|---|
| (离任) | | | | | | | | |
| 张学安 | 是 | 9 | | 9 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 王海燕 | 是 | 9 | | 9 | 0 | 0 | 否 | 4 |
| 冯凯燕 | 是 | 6 | | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 9 |
| 其中：现场会议次数 | 0 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 9 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|-------------|--------------------|
| 审计委员会 | 冯凯燕、张学安、王海燕、孟娟、吴佳蓉 |
| 提名委员会 | 王海燕、张学安、冯凯燕、邵建东、黄亮 |
| 薪酬与考核委员会 | 张学安、王海燕、冯凯燕、汤晓超、孟娟 |
| 战略与 ESG 委员会 | 邵建东、邓昱、汤晓超、孟娟、冯凯燕 |

(二) 报告期内审计委员会召开六次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------------|---|---------|----------|
| 2023 年 2 月 15 日 | 《关于拟收购无锡青山绿色建筑有限公司 51%股权暨关联交易的议案》 | 审议通过 | 无 |
| 2023 年 4 月 20 日 | 《2022 年年度报告》及《2022 年年度报告摘要》《2022 年度内部控制评价报告》《关于计提存货减值准备的议案》《2023 年第一季度报告》 | 审议通过 | 无 |
| 2023 年 7 月 3 日 | 《关于因收购青山绿建 51%股权新增日常交易事项的议案》 | 审议通过 | 无 |
| 2023 年 8 月 29 日 | 《公司 2023 年半年度报告正文及其摘要》《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》 | 审议通过 | 无 |
| 2023 年 10 月 19 日 | 《公司 2023 年第三季度报告》 | 审议通过 | 无 |
| 2023 年 11 月 24 日 | 《关于公司全资子公司拟与公司关联方签订销售合同暨关联交易的议案》 | 审议通过 | 无 |

(三) 报告期内提名委员会召开二次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|----------------|-------------------------|---------|----------|
| 2023 年 1 月 4 日 | 《关于聘任公司总经理及其他高级管理人员的议案》 | 审议通过 | 无 |
| 2023 年 4 月 3 日 | 《关于聘任公司独立董事的议案》 | 审议通过 | 无 |

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|-----------------------------------|---------|----------|
| 2023 年 4 月 20 日 | 《2023 年度公司执行董事、公司监事及高级管理人员薪酬管理制度》 | 审议通过 | 无 |

(五) 报告期内战略与 ESG 委员会召开一次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|---|---------|----------|
| 2023 年 4 月 20 日 | 《2022 年工作总结及 2023 年工作计划》《关于公司及子公司申请新增银行授信以及为综合授信额度内贷款提供担保的议案》 | 审议通过 | 无 |

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量 | 17 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 292 |
| 在职员工的数量合计 | 309 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 205 |
| 销售人员 | 3 |
| 技术人员 | 32 |
| 财务人员 | 13 |
| 行政人员 | 56 |
| 合计 | 309 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士 | 7 |
| 本科 | 45 |
| 大专及以下 | 257 |
| 合计 | 309 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

1、公司董事、监事、高级管理人员报酬由董事会根据公司有关工资管理以及岗位技能工资标准的规定发放；

2、公司行政类中层管理人员、基层员工薪酬由基本工资、岗位工资和绩效工资组成；

3、公司生产类一般员工薪酬根据月度生产产量，以计件工资形式发放。

(三) 培训计划

适用 不适用

1、公司董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核。

2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训，分为内、外部培训，内部培训由公司内部各领域专业人员为员工进行培训，包含安全生产类培训等；外部培训，组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；

3、公司生产车间定期组织劳动竞赛、班组早会竞赛等各类竞赛活动；

4、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的学习和考核，获取相应的消防证书、安全管理和作业证书等。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、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

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员绩效考评体系。董事会薪酬与考核委员会负责制定公司高级管理人员的考评和奖惩方案。报告期内，公司依照年度经营业绩目标以及其他关键绩效考核指标的完成情况对高级管理人员进行考评，并以此作为奖惩依据。公司将进一步完善薪酬和考核体系，健全激励和约束机制。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格遵照法律法规，规范性文件的要求及规定，严格规范公司运作，不断完善公司内部控制制度，强化内部审计监督，并对公司的内部控制体系进行持续改进、优化，以适应不断变化的外部环境及内部管理要求。针对经营管理中的主要业务及重点关注的高风险领域，督促各部门严格按照相关规定履程序，确保内控运行机制有效。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

一是按照相关法律法规，指导子公司优化管理层治理结构，修订完善公司相关制度，对子公司的流程执行、资金使用等情况进行管理和监督；及时关注子公司的关联交易、对外担保、对外投资、计划外经营性资产的购买和处置等重大事项的事前报告工作，及时履行信息披露义务；

二是对子公司经营业绩进行目标考核，对子公司经营管理人员开展绩效考核，保持管理团队的精炼高效运作，促进公司健康发展，维护公司和投资者合法权益；

三是坚持风险防范导向原则，针对子公司在经营管理中的业务流程及母公司重点关注的高风险领域，开展内部审计监督。针对不同的风险类型，提出不同的整改建议，督促子公司落实整改。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制进行了审计，并为公司出具了内部控制审计报告，审计意见为标准无保留意见。详见公司同日在上海证券交易所网站披露的《内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

| | |
|-------------------|-----|
| 是否建立环境保护相关机制 | 否 |
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 502 |

(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) 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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

| | |
|---|---|
| 是否采取减碳措施 | 是 |
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨） | |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等） | <p>保护生态环境方面：公司一直坚持森林抚育管护，促进公司林木蓄积量的提高；防治污染方面：在处理危废物方面是委托具有过硬资质的环保公司进行处置，绝不私自滥排滥放；履行环境责任方面：公司从上至下非常注重环境保护，极力提高环境保护意识，加强环境保护教育，按照季节不同的特点、环境变化特性进行生动具体时跟踪教育；对待环境治理方面严格按照国家的管理法规执行。</p> <p>为减少碳排放污染，公司从两个方面着手；一是：我司采用先进的生产设备和生产工艺，热能中心一直采用生物质燃料，实现清洁生产、循环利用（将加工后的树皮、木屑、废料用做燃料，从不使用煤炭等高排放的热能燃料）杜绝有色烟气的排放，做到了“能无不有、能白不黑、能下不上、能少不多”减碳排放原则，我司碳排放指标值均大大低于国家要求的标准值；二是通过植树造林改善生态环境，进行生物减排，每年除了计划内的新植林外，还有不低于 500 亩山地、荒地补植林。2022 年，公司投资建设了 8MW 分布式光伏发电项目，7 月份已正式投入使用。该项目每年发电量为 800 万 kwh，减排二氧化碳约 6612.8 吨，能确保公司每年四分之一的电能自给，为公司带来显著的经济效益和环保效益。</p> |

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司同步披露 2023 年度 ESG 报告。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

三、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

| 扶贫及乡村振兴项目 | 数量/内容 | 情况说明 |
|------------------------|-------|---|
| 总投入（万元） | | 按照中国集装箱行业协会“开展集装箱底板产业乡村振兴活动”倡议相关要求，公司全资子公司—湖北康欣新材料科技有限责任公司与湖北、湖南、安徽地区的乡镇竹制品生产企业进行点对点合作，在湖北通山县伟达农林有限公司、湖南盛和元竹木有限公司等 5 家企业设立“竹产业乡村振兴车间”，帮助乡村振兴对口企业更好的提升产品销量，助推企业发展；同时，也对当地竹农的竹产品销售起到了积极的促进作用，用实际行动助力乡村振兴。 |
| 其中：资金（万元） | 0 | |
| 物资折款（万元） | 0 | |
| 惠及人数（人） | 0 | |
| 帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等） | | 专项帮扶湖北、湖南、安徽地区 5 个乡镇竹制品企业，并于 2022 年 10 月期间挂牌设立了“竹木业振兴车间”，进行竹木产品的定点采购，帮助当地竹木产业的发展。 |

具体说明

适用 不适用

为了更好的贯彻党中央关于推进乡村振兴工作的指示，公司积极响应中国集装箱行业协会提出“开展集装箱底板产业乡村振兴活动”的倡议，作为国资控股上市公司，康欣新材按照行业要求，结合公司产业特点积极参与到助力乡村振兴活动中，与湖北、湖南、安徽地区的乡镇竹制品生产企业进行点对点合作，与湖南盛和元竹木有限公司等 5 家企业于 2022 年 10 月挂牌设立了“竹木业振兴车间”，点对点采购公司所需的生产材料，帮助乡村振兴对口企业更好的提升产品销量，助推企业发展，同时，也对当地竹农的竹产品销售起到了积极的促进作用，用实际行动助力乡村振兴。

下一步，公司在做好自身发展的同时，不忘回馈社会，通过业务合作、产品采销等方式，积极响应国家乡村振兴战略，彰显企业责任担当。

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 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|--------|------|---|----------|---------|------|----------|----------------------|-----------------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 无锡建发 | “本次交易完成后，本公司控制的或可施加重大影响的法人和组织不得以任何形式（包括但不限于在中国境内外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式）直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其子公司届时正在从事或可预见即将从事的业务有直接或间接竞争关系的业务，也不得直接或间接投资任何与上市公司及其子公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体。若本公司控制的或可施加重大影响的法人或组织未来从第三方获得的商业机会与上市公司及其子公司主营业务有竞争或可能有竞争，本公司将立即通知上市公司，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予上市公司及其子公司。本公司保证绝不利用对上市公司及其子公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其子公司相竞争的业务或项目。” | 2019年11月 | 是 | 无限期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|----------------|--|----------|---|-----|---|-----|-----|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决关联交易 | 无锡建发 | “本次交易完成后，本公司及本公司下属子公司及其他可实际控制的法人和组织与上市公司之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。本公司和上市公司就相互间关联事务及交易所作出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益，在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。若违反上述承诺，本公司将对前述行为给上市公司造成的损失承担赔偿责任。上述承诺自无锡建发成功取得上市公司的控股权之日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力，至本公司不再为上市公司的关联方之日失效。” | 2019年11月 | 是 | 无限期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 李洁、郭志先、周晓璐、李汉华 | “承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康欣新材构成竞争的业务及活动，或拥有与康欣新材存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。不会并且将要求、督促其控制的下属企业不会在中国境内外任何地方、以任何形式直接或间接(包括但不限于独资经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与康欣新材及其子公司、分公司构成竞争的业务或活动。” | 2019年11月 | 是 | 无限期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 收购报告书或 | 其他 | 无锡建发 | 关于保证上市公司独立性的承诺 | 2019年11月 | 是 | 无限期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------------|----|-----------|--|----------|---|----------------|---|-----|-----|
| 权益变动报告书中所作承诺 | | | | | | | | | |
| 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。 | 2015年12月 | 是 | 无限期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 李洁、郭志先、周晓 | 如因未足额缴纳员工的基本养老、失业、工伤、基本医疗保险、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 | 2015年12月 | 是 | 无期限，无锡建发成为上市公司 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|
| | | 璐、李汉华、无锡建发 | 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。 | | | 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,交割日之前的责任由李洁家族承担。 | | | |
|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|--|

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|------------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 55 万元 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 5 年 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 朱戟、王乃军 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | 3 年 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|--------------------|-------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | 30 万元 |
| 财务顾问 | 国元证券股份有限公司 | |
| 保荐人 | 车达飞、王福兵 | |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

十二、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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 其中： 超募资金金额 | 扣除发行费用后募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 本年度投入金额 (4) | 本年度投入金额占比 (%) (5) =(4)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|--------|-----------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| 向特定对象发 | 2021-1-19 | 859,473,489.26 | 0.00 | 853,223,105.14 | 853,223,105.14 | 853,223,105.14 | 853,223,105.14 | 100 | 0.00 | 0.00 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 行股票 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称 | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 是否使用超募资金 | 项目募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金投资总额 (1) | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况 | 节余金额 |
|--------|------|----------|-----------|-----------|----------|----------------|-----------------|--------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------|-----------------|----------------------------|------|
| 补充流动资金 | 补流还贷 | 否 | 向特定对象发行股票 | 2021-1-19 | 否 | 853,223,105.14 | 853,223,105.14 | 0.00 | 853,223,105.14 | 100 | 不适用 | 是 | 是 | / | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |

(三) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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 | 年初限售股数 | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|---------------|-------------|----------|----------|-------------|-------|------------|
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 310,279,238 | 0 | 0 | 310,279,238 | 非公开发行 | 2024年1月29日 |
| 合计 | 310,279,238 | 0 | 0 | 310,279,238 | / | / |

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 38,358 |
|------------------|--------|

| | |
|-------------------------------|--------|
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数 (户) | 38,813 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户) | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数 (户) | 0 |

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

单位:股

| 前十名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|--------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增 减 | 期末持股数 量 | 比例 (%) | 持有有限售条 件股份数量 | 质押、标记或 冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状 态 | 数 量 | |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 0 | 516,902,585 | 38.44 | 310,279,238 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 李洁 | -28,965,340 | 68,135,469 | 5.07 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 朱重道 | 12,496,620 | 18,840,720 | 1.40 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 周晓璐 | 0 | 11,287,122 | 0.84 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 北京东方国兴科技发展有限公司 | -1,950,600 | 10,599,300 | 0.79 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 董帅 | 2,443,200 | 7,701,734 | 0.57 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 高彤 | 6,123,600 | 6,123,600 | 0.46 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 5,445,700 | 6,072,100 | 0.45 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 孙琦 | 1,140,000 | 4,970,000 | 0.37 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 华泰金融控股 (香港) 有限公司—中国动力基金 | 4,799,757 | 4,799,757 | 0.36 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 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 | 68,135,469 | 人民币普通股 | 68,135,469 | | | | |
| 朱重道 | 18,840,720 | 人民币普通股 | 18,840,720 | | | | |
| 周晓璐 | 11,287,122 | 人民币普通股 | 11,287,122 | | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------|------------|
| 北京东方国兴科技发展有限公司 | 10,599,300 | 人民币普通股 | 10,599,300 |
| 董帅 | 7,701,734 | 人民币普通股 | 7,701,734 |
| 高彤 | 6,123,600 | 人民币普通股 | 6,123,600 |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 6,072,100 | 人民币普通股 | 6,072,100 |
| 孙琦 | 4,970,000 | 人民币普通股 | 4,970,000 |
| 华泰金融控股(香港)有限公司—中国动力基金 | 4,799,757 | 人民币普通股 | 4,799,757 |
| 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 | 无 | | |
| 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情况。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位:股

| 股东名称 (全称) | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
|--------------------------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|
| | 数量合计 | 比例(%) | 数量合计 | 比例(%) | 数量合计 | 比例(%) | 数量合计 | 比例(%) |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 516,902,585 | 38.44 | 0 | 0 | 516,902,585 | 38.44 | 0 | 0 |
| 李洁 | 97,100,809 | 7.22 | 0 | 0 | 68,135,469 | 5.07 | 0 | 0 |
| 朱重道 | 6,344,100 | 0.47 | 0 | 0 | 18,840,720 | 1.40 | 0 | 0 |
| 周晓璐 | 11,287,122 | 0.84 | 0 | 0 | 11,287,122 | 0.84 | 0 | 0 |
| 北京东方国兴科技发展有限公司 | 12,549,900 | 0.93 | 0 | 0 | 10,599,300 | 0.79 | 0 | 0 |
| 董帅 | 5,258,534 | 0.39 | 0 | 0 | 7,701,734 | 0.57 | 0 | 0 |
| 高彤 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,123,600 | 0.46 | 0 | 0 |
| 中国银行股份有限公司一大成景恒混合型证券投资基金 | 626,400 | 0.05 | 0 | 0 | 6,072,100 | 0.45 | 0 | 0 |
| 孙琦 | 3,830,000 | 0.28 | 0 | 0 | 4,970,000 | 0.37 | 0 | 0 |
| 华泰金融 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4,799,757 | 0.36 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 控股（香港）有限公司—中国动力基金 | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位：股

| 前十名股东较上期末变化情况 | | | | | |
|--------------------------|-------------|------------------|-------|---------------------------------|-------|
| 股东名称（全称） | 本报告期新增/退出 | 期末转融通出借股份且尚未归还数量 | | 期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量 | |
| | | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 0 | 0 | 0 | 516,902,585 | 38.44 |
| 李洁 | -28,965,340 | 0 | 0 | 68,135,469 | 5.07 |
| 朱重道 | 12,496,620 | 0 | 0 | 18,840,720 | 1.40 |
| 周晓璐 | 0 | 0 | 0 | 11,287,122 | 0.84 |
| 北京东方国兴科技发展有限公司 | -1,950,600 | 0 | 0 | 10,599,300 | 0.79 |
| 董帅 | 2,443,200 | 0 | 0 | 7,701,734 | 0.57 |
| 高彤 | 6,123,600 | 0 | 0 | 6,123,600 | 0.46 |
| 中国银行股份有限公司—大成景恒混合型证券投资基金 | 5,445,700 | 0 | 0 | 6,072,100 | 0.45 |
| 孙琦 | 1,140,000 | 0 | 0 | 4,970,000 | 0.37 |
| 华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金 | 4,799,757 | 0 | 0 | 4,799,757 | 0.36 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|--------------------------|---|
| 名称 | 无锡市建设发展投资有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 唐劲松 |
| 成立日期 | 1991年6月15日 |
| 主要经营业务 | 房地产开发与经营(凭有效资质证书经营); 利用自有资产对外投资; 工程项目管理; 物业管理(凭有效资质证书经营); 城市建设项目的招商引资; 城市建设综合开发; 市政工程施工、园林绿化工程施工(以上凭有效资质证书经营); 自有房屋、设施设备的租赁(不含融资性租赁); 金属材料、建筑材料、装饰装修材料、五金交电的销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动) |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截止报告期末, 无锡建发持有江苏银行股份有限公司(600919) 71,043.59 万股; 持有无锡农村商业银行股份有限公司(600908) 7,700.49 万股; 持有无锡市太极实业股份有限公司(600667) 7,532.13 万股。 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况**1 法人**

√适用 □不适用

| | |
|--------------------------|----------------|
| 名称 | 无锡市国有资产监督管理委员会 |
| 单位负责人或法定代表人 | 不适用 |
| 成立日期 | 不适用 |
| 主要经营业务 | 国有资产管理 |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用

**6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司**

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

六、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 **80%**以上

□适用 √不适用

七、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

八、股份限制减持情况说明

适用 不适用

九、股份回购在报告期的具体实施情况

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

1. 企业债券基本情况

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2022年度第二期超短期融资券 | 22 康欣新材 SCP002 | 012282195 | 2022年6月20日 | 2022年6月22日 | 2023年3月17日 | 0.00 | 2.85 | 到期一次还本付息 | 中国银行间市场 | 专业投资者 | 公开交易 | 否 |
| 康欣新材料股份有限公司2023年度第一期超短期融资券 | 23 康欣新材 SCP001 | 012380898 | 2023年3月8日 | 2023年3月10日 | 2023年9月6日 | 0.00 | 3.69 | 到期一次还本付息 | 中国银行间市场 | 专业投资者 | 公开交易 | 否 |
| 康欣新材料股份有限公司2023年度第二期超短期融资券 | 23 康欣新材 SCP002 | 012383200 | 2023年8月22日 | 2023年8月24日 | 2024年4月19日 | 500,000,000.00 | 3.00 | 到期一次还本付息 | 中国银行间市场 | 专业投资者 | 公开交易 | 否 |

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. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

| 中介机构名称 | 办公地址 | 签字会计师姓名 | 联系人 | 联系电话 |
|---------|---------|---------|-----|--------------|
| 中信银行股份有 | 北京市朝阳区光 | | 沈湘哲 | 010-66635910 |

| | | | | |
|--------------------|---------------------------------|--------|-----|---------------|
| 限公司 | 华路 10 号院 1 号楼 | | | |
| 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙) | 江苏省南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 13-16 层 | 朱戟、王乃军 | 王乃军 | 0510-85223791 |
| 北京盈科(武汉)律师事务所 | 武汉市武昌区中南路帝斯曼国际中心 3 号楼 28-30A | 邓琼华 | 邓琼华 | 18986268691 |

上述中介机构发生变更的情况

适用 不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

适用 不适用

单位:亿元 币种:人民币

| 债券名称 | 募集资金总金额 | 已使用金额 | 未使用金额 | 募集资金专项账户运作情况(如有) | 募集资金违规使用的整改情况(如有) | 是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致 |
|----------------|---------|-------|-------|------------------|-------------------|---------------------------|
| 23 康欣新材 SCP001 | 5 | 5 | | | 无 | 是 |
| 23 康欣新材 SCP002 | 5 | 5 | | | 无 | 是 |

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 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

7. 企业债券其他情况的说明

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(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) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

适用 不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的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 | 2023 年 | 2022 年 | 本期比上年同期增 减 (%) | 变动原因 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------|
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | -300,956,250.21 | -202,454,950.54 | 不适用 | |
| 流动比率 | 2.59 | 2.29 | 13.10 | |
| 速动比率 | 0.20 | 0.22 | -9.09 | |
| 资产负债率 (%) | 36.53 | 33.98 | 增加 2.55 个百分点 | |
| EBITDA 全部债务比 | -0.02 | 0.02 | -203.94 | |
| 利息保障倍数 | -2.12 | -0.99 | 114.14 | |
| 现金利息保障倍数 | 0.03 | 1.30 | -97.69 | |
| EBITDA 利息保障倍数 | -0.58 | 0.49 | -218.37 | |
| 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

审计报告

苏亚锡审[2024]88号

康欣新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了康欣新材料股份有限公司（以下简称“康欣新材”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2023年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康欣新材2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

1. 生物资产的计量

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十八所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释6、注释13。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--------|-------------|
|--------|-------------|

| | |
|--|---|
| <p>康欣新材的生物资产包括消耗性生物资产及生产性生物资产。截至 2023 年 12 月 31 日，康欣新材消耗性生物资产余额为 3,362,284,734.79 元；生产性生物资产余额为 55,549,287.29 元。因生物资产金额重大，且其本身具有特殊性和复杂性，并且生物资产培育支出资本化或费用化所依据的郁闭度确认和生物资产期末减值测试等事项，均涉及重大的管理层判断，因此我们将生物资产的计量确定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对生物资产的计量执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价公司与生物性资产确认和计量相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 利用林业专家的工作，对公司生物资产进行现场查勘； ● 参与林业勘察工作，并了解林业专家林勘方法的具体运用； ● 评价林业专家及资产评估专家资格、专业胜任能力及独立性； ● 获取并复核林业勘察报告，对郁闭度、蓄积量等重要数据进行复核； ● 复核生物资产培育支出资本化或费用化所依据的郁闭度确认依据； ● 获取并复核第三方资产评估机构对消耗性生物资产的评估报告，对期末生物资产进行减值测试。 |
|--|---|

2. 存货跌价准备的计提

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释6。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|---|
| <p>截至 2023 年 12 月 31 日，康欣新材非生物资产存货余额 630,899,620.99 元，已计提存货跌价准备 139,854,938.55 元。存货跌价准备根据产品预期使用情况判断，所生产的产成品的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额</p> | <p>我们针对存货跌价准备的计提执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等； ● 获取期末存货库存明细及库龄清单，结合产品特性，对库龄较长的存货进行分析性复核，判断存货跌价准备是否合理； ● 获取公司存货跌价准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，并根据存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备； |

| | |
|---|--|
| <p>确定。由于管理层在确定产品预期使用情况及预计售价时需要运用重大判断，并综合考虑历史售价以及未来市场变化趋势，因此我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |
|---|--|

3. 商誉的减值

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十所述的会计政策及附注五“合并财务报表主要项目注释”注释16。

| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
|--|--|
| <p>截至 2023 年 12 月 31 日，康欣新材商誉账面原值为 146,927,479.72 元，商誉减值准备为 15,144,376.69 元。管理层通过比较包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。由于商誉减值测试涉及大量的管理层判断和估计，尤其是对于预计未来现金流量和使用的折现率的判断和估计，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。</p> | <p>我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 了解和评价公司与商誉减值测试相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性； ● 与公司管理层讨论和评价商誉减值测试过程中资产组的认定、所使用的测试方法的适当性； ● 了解和评价管理层利用的评估专家的工作，并对评估师的专业胜任能力和客观性进行评价； ● 获取管理层利用的评估专家出具的商誉减值测试报告及相关资料，复核减值测试所依据的基础数据，评价管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，复核商誉减值计算的准确性； ● 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。 |

四、其他信息

康欣新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康欣新材 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督康欣新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康欣新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康欣新材不能持续经营。

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

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

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

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

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

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 南京市

二〇二四年四月十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 178,045,153.74 | 335,851,086.04 |
| 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 | 七、4 | | 1,550,000.00 |
| 应收账款 | 七、5 | 85,702,516.64 | 21,421,739.07 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 七、8 | 12,497,316.37 | 20,077,402.14 |
| 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、9 | 6,259,189.97 | 3,976,129.44 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 3,853,329,417.23 | 3,848,209,958.48 |
| 合同资产 | 七、6 | 16,061,483.06 | 8,083,660.96 |
| 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 | 15,713,162.01 | 15,971,780.67 |
| 流动资产合计 | | 4,167,608,239.02 | 4,255,141,756.80 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 25,774,712.33 | 27,527,899.27 |
| 固定资产 | 七、21 | 932,371,659.12 | 1,005,386,646.42 |
| 在建工程 | 七、22 | 4,458,415.71 | 8,418,968.35 |
| 生产性生物资产 | 七、23 | 55,549,287.29 | 55,549,387.99 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 9,110,393.15 | 13,743,047.15 |
| 无形资产 | 七、26 | 1,564,324,927.94 | 1,607,478,315.25 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、27 | 131,783,103.03 | 146,927,479.72 |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 14,773,611.20 | 31,355,060.92 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 61,530,970.34 | 69,736,023.96 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 21,558,905.61 | 21,794,305.33 |
| 非流动资产合计 | | 2,829,235,985.72 | 2,995,917,134.36 |
| 资产总计 | | 6,996,844,224.74 | 7,251,058,891.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 305,569,472.20 | 861,739,743.62 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 七、36 | 42,115,990.05 | 42,146,805.26 |
| 预收款项 | 七、37 | 206,165.50 | 2,930,595.50 |
| 合同负债 | 七、38 | 3,344,151.30 | 1,824,588.30 |
| 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 | 8,298,492.91 | 12,219,978.95 |
| 应交税费 | 七、40 | 16,260,462.41 | 13,177,028.88 |
| 其他应付款 | 七、41 | 544,105,166.39 | 304,102,859.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 183,222,012.04 | 58,042,155.63 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 505,458,386.14 | 565,038,213.68 |
| 流动负债合计 | | 1,608,580,298.94 | 1,861,221,969.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 745,000,000.00 | 520,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 6,026,604.17 | 8,779,947.49 |
| 长期应付款 | 七、48 | 148,517,085.68 | 22,370,107.48 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 42,816,336.12 | 45,752,687.88 |
| 递延所得税负债 | 七、29 | 4,793,751.88 | 6,102,266.38 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 947,153,777.85 | 603,005,009.23 |
| 负债合计 | | 2,555,734,076.79 | 2,464,226,978.65 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 1,344,543,367.00 | 1,344,543,367.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 1,056,585,497.69 | 1,108,642,982.69 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、58 | 947,165.14 | 174,827.39 |
| 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 | 1,841,447,433.07 | 2,138,543,937.75 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,346,041,577.90 | 4,694,423,229.83 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 少数股东权益 | | 95,068,570.05 | 92,408,682.68 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 4,441,110,147.95 | 4,786,831,912.51 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,996,844,224.74 | 7,251,058,891.16 |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 48,411,643.78 | 59,704,341.71 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十九、2 | 3,187,110,320.61 | 3,751,606,706.38 |
| 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 | | 740,307.49 | 187,155.17 |
| 流动资产合计 | | 3,236,262,271.88 | 3,811,498,203.26 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 3,823,463,459.51 | 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 | | 8,989.25 | 1,830.48 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,284,805.84 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | | 331,450.82 | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 3,828,088,705.42 | 3,773,461,730.48 |
| 资产总计 | | 7,064,350,977.30 | 7,584,959,933.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 50,062,638.89 | |
| 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 | | 676,181.86 | 822,390.64 |
| 应交税费 | | 1,445,710.70 | 1,583,445.25 |
| 其他应付款 | | 218,151,650.62 | 988,794,042.73 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 30,365,583.34 | 50,057,291.67 |
| 其他流动负债 | | 505,176,479.96 | 507,284,779.30 |
| 流动负债合计 | | 805,878,245.37 | 1,548,541,949.59 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 255,000,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 255,000,000.00 | |
| 负债合计 | | 1,060,878,245.37 | 1,548,541,949.59 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 1,344,543,367.00 | 1,344,543,367.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 4,596,011,049.24 | 4,595,064,974.73 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 102,518,115.00 | 102,518,115.00 |
| 未分配利润 | | -39,599,799.31 | -5,708,472.58 |
| 所有者权益（或股东权 | | 6,003,472,731.93 | 6,036,417,984.15 |

| | | | |
|-------------------------|--|------------------|------------------|
| 益) 合计 | | | |
| 负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计 | | 7,064,350,977.30 | 7,584,959,933.74 |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 246,338,721.76 | 464,156,250.43 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 246,338,721.76 | 464,156,250.43 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 449,810,594.94 | 574,228,783.20 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 300,981,044.35 | 410,708,430.74 |
| 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 | 9,821,731.63 | 3,708,354.01 |
| 销售费用 | 七、63 | 3,942,952.78 | 9,025,618.49 |
| 管理费用 | 七、64 | 57,348,569.95 | 55,892,900.58 |
| 研发费用 | 七、65 | 5,466,797.11 | 16,555,499.02 |
| 财务费用 | 七、66 | 72,249,499.12 | 78,337,980.36 |
| 其中：利息费用 | | 78,140,284.59 | 85,841,901.96 |
| 利息收入 | | 5,670,501.96 | 9,973,032.69 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 3,381,046.83 | 4,159,641.57 |
| 投资收益（损失以“-”号填 列） | 七、68 | | 332,082.19 |
| 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 | | | |
| 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） | 七、70 | | 4,387,792.64 |
| 信用减值损失（损失以“-”号 填列） | 七、71 | -7,358,166.21 | 7,270,361.52 |

| | | | |
|-----------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -75,674,577.85 | -96,642,477.64 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | -274,211.89 | -29,893.40 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -283,397,782.30 | -190,595,025.89 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 598,422.79 | 20,113.88 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 2,035,618.98 | 1,573,780.14 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -284,834,978.49 | -192,148,692.15 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 10,343,688.82 | 1,373,463.58 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -295,178,667.31 | -193,522,155.73 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -295,178,667.31 | -193,522,155.73 |
| 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） | | -297,096,504.68 | -191,907,122.04 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,917,837.37 | -1,615,033.69 |
| 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 | | -295,178,667.31 | -193,522,155.73 |
| （一）归属于母公司所有者的综合 | | | |
| | | -297,096,504.68 | -191,907,122.04 |

| | | | |
|--------------------|--|--------------|---------------|
| 收益总额 | | | |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,917,837.37 | -1,615,033.69 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.22 | -0.14 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.22 | -0.14 |

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：1,727,382.40 元，上期被合并方实现的净利润为：1,682,075.25 元。

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|-------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | | 8,966,937.97 |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | | 75,651.05 | 46,612.89 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 6,940,790.54 | 4,399,343.19 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 26,873,100.24 | 23,952,607.48 |
| 其中：利息费用 | | 38,717,362.63 | 24,439,396.15 |
| 利息收入 | | 11,872,355.37 | 685,238.67 |
| 加：其他收益 | | | 918.02 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 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） | | -574.90 | |
| 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） | | -33,890,116.73 | -19,430,707.57 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | 1,210.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -33,891,326.73 | -19,430,707.57 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -33,891,326.73 | -19,430,707.57 |
| (一) 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | -33,891,326.73 | -19,430,707.57 |

| | | | |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| (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 | | -33,891,326.73 | -19,430,707.57 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.03 | -0.01 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.03 | -0.01 |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 202,732,033.50 | 633,369,779.14 |
| 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 | | 856,160.19 | 36,876,290.08 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 8,631,637.13 | 18,332,482.70 |
| 经营活动现金流入小计 | | 212,219,830.82 | 688,578,551.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 218,722,792.13 | 537,070,489.64 |
| 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 | | 44,789,219.79 | 54,341,754.95 |
| 支付的各项税费 | | 17,878,256.12 | 23,521,095.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 24,947,550.87 | 41,045,479.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 306,337,818.91 | 655,978,819.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -94,117,988.09 | 32,599,732.25 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 205,255,561.64 |
| 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 | | 653,502.53 | 5,815,715.10 |
| 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 | | | 10,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 653,502.53 | 221,071,276.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,012,127.18 | 40,592,431.73 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,012,127.18 | 45,592,431.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -7,358,624.65 | 175,478,845.01 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 100,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 49,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,913,963,491.68 | 1,665,823,876.22 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 1,005,000,000.00 | 564,631,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,918,963,491.68 | 2,330,454,876.22 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,251,000,000.00 | 2,419,604,798.50 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 76,430,940.54 | 84,940,995.08 |
| 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 | 543,580,743.35 | 300,990,443.12 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,871,011,683.89 | 2,805,536,236.70 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 47,951,807.79 | -475,081,360.48 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -147.49 | 894.13 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -53,524,952.44 | -267,001,889.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 230,847,565.84 | 497,849,454.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 177,322,613.40 | 230,847,565.84 |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 819,124,681.93 | 519,870,925.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 819,124,681.93 | 519,870,925.64 |
| 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 | | 3,189,015.11 | 290,000.00 |
| 支付的各项税费 | | 1,077,904.82 | 434,544.82 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 850,042,147.03 | 462,468,345.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 854,309,066.96 | 463,192,890.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -35,184,385.03 | 56,678,035.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 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 | | 1,598,565.10 | |
| 投资支付的现金 | | 26,028,742.50 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 27,627,307.60 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -27,627,307.60 | |

| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,549,418,055.56 | 749,155,555.56 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 200,000,000.00 | 302,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,749,418,055.56 | 1,051,155,555.56 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,265,000,000.00 | 884,400,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 30,102,825.86 | 16,542,640.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 402,796,235.00 | 182,049,751.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,697,899,060.86 | 1,082,992,392.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 51,518,994.70 | -31,836,836.88 |
| 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 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 59,704,341.71 | 34,863,143.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 48,411,643.78 | 59,704,341.71 |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 1,108,642,982.69 | | | 174,827.39 | 102,518,115.00 | | 2,138,543,937.75 | | 4,694,423,229.83 | 92,408,682.68 | 4,786,831,912.51 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 1,108,642,982.69 | | | 174,827.39 | 102,518,115.00 | | 2,138,543,937.75 | | 4,694,423,229.83 | 92,408,682.68 | 4,786,831,912.51 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | -52,057,485.00 | | | 772,337.75 | | | -297,096,504.68 | | -348,381,651.93 | 2,659,887.37 | -345,721,764.56 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | -297,096,504.68 | | -297,096,504.68 | 1,917,837.37 | -295,178,667.31 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | -52,057,485.00 | | | | | | | | -52,057,485.00 | | -52,057,485.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|------------|----------------|--|------------------|--|--|------------------|---------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | -52,057,485.00 | | | | | | | | -52,057,485.00 | | -52,057,485.00 |
| (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 | | | | | | | 772,337.75 | | | | | | 772,337.75 | 742,050.00 | 1,514,387.75 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 775,225.81 | | | | | | 775,225.81 | 744,824.79 | 1,520,050.60 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -2,888.06 | | | | | | -2,888.06 | -2,774.79 | -5,662.85 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 1,056,585,497.69 | | 947,165.14 | 102,518,115.00 | | 1,841,447,433.07 | | | 4,346,041,577.90 | 95,068,570.05 | 4,441,110,147.95 |

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|-------------|--------|------|------|----|------|------|----|-------|----|--|----|--|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减:库存 | 其他 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 | 未分配利润 | 其他 | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 股 | 综合收益 | | 风险准备 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-----|-----|----|------------------|------|------------|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 1,057,642,982.69 | | | 102,518,115.00 | | 2,331,228,485.23 | | 4,835,932,949.92 | 44,855,744.96 | 4,880,788,694.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | -777,425.44 | | -777,425.44 | | -777,425.44 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 1,057,642,982.69 | | | 102,518,115.00 | | 2,330,451,059.79 | | 4,835,155,524.48 | 44,855,744.96 | 4,880,011,269.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 51,000,000.00 | | 174,827.39 | | | -191,907,122.04 | | -140,732,294.65 | 47,552,937.72 | -93,179,356.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -191,907,122.04 | | -191,907,122.04 | -1,615,033.69 | -193,522,155.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 51,000,000.00 | | | | | | | 51,000,000.00 | 49,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 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 | | | | | 51,000,000.00 | | | | | | | 51,000,000.00 | 49,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| （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 | | | | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|------------|----------------|--|------------------|------------------|---------------|------------------|--|
| 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 | | | | | | | 174,827.39 | | | | 174,827.39 | 167,971.41 | 342,798.80 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 174,827.39 | | | | 174,827.39 | 167,971.41 | 342,798.80 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 1,108,642,982.69 | | 174,827.39 | 102,518,115.00 | | 2,138,543,937.75 | 4,694,423,229.83 | 92,408,682.68 | 4,786,831,912.51 | |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 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 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|---|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| | | 股 | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 4,595,064,974.73 | | | | 102,518,115.00 | -5,708,472.58 | 6,036,417,984.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 4,595,064,974.73 | | | | 102,518,115.00 | -5,708,472.58 | 6,036,417,984.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 946,074.51 | | | | | -33,891,326.73 | -32,945,252.22 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -33,891,326.73 | -33,891,326.73 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 946,074.51 | | | | | | 946,074.51 |
| 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 | | | | | 946,074.51 | | | | | | 946,074.51 |
| （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 | | | | | | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|----------------|------------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 4,596,011,049.24 | | | | 102,518,115.00 | -39,599,799.31 | 6,003,472,731.93 |

| 项目 | 2022 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、上年年末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 4,595,064,974.73 | | | | 102,518,115.00 | 13,722,234.99 | 6,055,848,691.72 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 4,595,064,974.73 | | | | 102,518,115.00 | 13,722,234.99 | 6,055,848,691.72 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | | | | -19,430,707.57 | -19,430,707.57 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | -19,430,707.57 | -19,430,707.57 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|---------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额 结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收 益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,344,543,367.00 | | | | 4,595,064,974.73 | | | | 102,518,115.00 | -5,708,472.58 | 6,036,417,984.15 |

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

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。

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，并于 1997 年 5 月 26 日在上海证券交易所上市交易，股票代码为 600076。

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%。

统一社会信用代码：91370000165431458Q

公司法定代表人：邵建东。

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。

公司总部地址：湖北省孝感市汉川市经济开发区新河工业园路特 1 号。

公司所属行业：林业和木质人造板材制造行业。

主营业务：研发、制造、销售生物质材料；货物进出口业务；货物运输；种植、培育、推广各类优质林木及林木种苗；开发、建设林业深加工原料基地；研制、收购、加工、制造、销售木制品（含竹木混合制品）。

公司主要经营活动为集装箱板、COSB 板的生产销售、城镇绿化苗的生产与经营、建筑材料、木材批零兼营；林木、苗木种植。

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

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

□适用 √不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额超过 500 万元 |
| 账龄超过一年的重要预付款项 | 单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项的 10%以上且金额超过 500 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 单个项目的预算大于 3000 万元 |
| 重要的应付账款、其他应付款 | 单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额超过 500 万元 |
| 重要投资活动现金流出 | 单项投资活动占投资活动相关的现金流出总额的 10%以上且金额超过 1000 万元 |
| 重要的非全资子公司 | 子公司总资产占期末总资产的 10%以上，或对本公司有重大影响 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(一) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

2. 合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

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

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

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

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

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

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

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

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

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(一) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

(二) 合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

4. 报告期内增减子公司的处理

(1) 报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

(2) 报告期内处置子公司的处理

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

9. 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。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

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

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

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

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

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

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2. 金融工具的计量方法

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理

会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

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

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

（六）权益工具

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

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

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

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

(1) 一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

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

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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

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

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

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

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

| 组合名称 | 计提方法 |
|-------------------|---|
| 银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 逾期账龄组合 | 对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 |
| 合同资产组合 | 对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

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

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

√适用 □不适用

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

详见本节 11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

14. 应收款项融资

□适用 √不适用

15. 其他应收款

√适用 □不适用

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

详见本节 11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产及合同履约成本等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（四）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

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

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

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）合并计提

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见本节 11. 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节 11. 金融工具

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(一) 持有待售**1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围**

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

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

2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

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

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

1. 终止经营的认定标准

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报方法

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

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(一) 长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

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

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

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

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

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

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1. 采用成本法核算的长期股权投资

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

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

2. 采用权益法核算的长期股权投资

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

20. 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

(一) 投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

(二) 投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(三) 采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----------|---------|---------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 5-35 | 0-10 | 3.00-20.00 |
| 机器设备 | 3-35 | 3-10 | 3.00-32.00 |
| 运输设备 | 4-10 | 3-5 | 10.00-24.00 |
| 电子设备及其他设备 | 2.83-10 | 1-10 | 19.00-35.00 |

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

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

22. 在建工程

√适用 □不适用

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

23. 借款费用

√适用 □不适用

（一）借款费用的范围

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

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时,借款费用开始资本化。其中,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用,在发生时根据其发生额确认为当期损益。

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1)专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

3. 汇兑差额资本化金额的确定

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

24. 生物资产

√适用 □不适用

（一）生物资产的分类

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

（二）生物资产的确认条件

公司对于同时满足下列条件的生物资产，才能予以确认：

公司因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；
该生物资产的成本能够可靠的计量。

（三）生物资产的计量

1. 消耗性生物资产

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

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

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

消耗性生物资产根据森林类型和林木的生长特点确定郁闭标准。

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

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

2. 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司生产性生物资产主要包括经济林-油茶、竹林等。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

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

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

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。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(一) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 使用寿命（年） | 使用寿命的确认依据 | 预计净残值率（%） | 年摊销率（%） |
|--------|----------|------------|-----------|-------------|
| 土地使用权 | 41.58~50 | 土地证登记的使用年限 | | 2.00~2.41 |
| 软件 | 5~10 | 预期受益年限 | | 10.00~20.00 |
| 林地使用权 | 14.25~70 | 林权证登记的使用年限 | | 1.43~7.02 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(五) 开发阶段支出符合资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(六) 土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

(七) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

详见本节 26. 无形资产

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

√适用 不适用

（一）长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

29. 合同负债

√适用 不适用

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

（3）辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿

接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1. 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

(一) 预计负债的确认原则

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

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

(二) 预计负债的计量方法

1. 预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

32. 股份支付

√适用 □不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

34. 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则和计量方法

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

2. 收入的计量 合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单

项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

具体的收入确认政策

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

公司不同销售方式下收入的确认方法：

1. 先付款后提货方式销售商品的，在收到货款或收取货款的凭证并将商品交付给购买人时确认销售收入。

2. 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。

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

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

5. 公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

36. 政府补助

适用 不适用

（一）政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；

公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

2. 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

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

3. 政府补助的会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2. 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

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

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

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

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

短期租赁, 是指在租赁期开始日, 租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益, 不确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的, 在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁, 是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移, 也可能不转移。

经营租赁, 是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

(1) 融资租赁

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

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

(2) 经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间, 公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产, 公司采用类似资产的折

旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 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

单位：元 币种：人民币

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理 | 递延所得税资产 | 3,453,154.19 |
| | 递延所得税负债 | 3,435,761.79 |
| | 未分配利润 | 8,870.13 |
| | 少数股东权益 | 8,522.27 |
| | 所得税费用 | -794,817.84 |

其他说明

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号，以下简称“解释16号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行。对于因适用解释16号的单项交易，确认租赁负债和使用权资产而产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

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 | 根据相关税法规定计算的销售 额 | 9%、13%、6%、3%（销项税额） |

| | | |
|---------|-------------------|---------|
| 城市维护建设税 | 缴纳的流转税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 缴纳的流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 根据相关税法规定计算的应纳税所得额 | 25%/15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

税收优惠

适用 不适用

1. 增值税

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

2. 企业所得税

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

子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业湖北省认定机构 2023 年认定报备，证书编号 GR202342001537。

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。

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 | 38,157.70 | 338,045.10 |
| 银行存款 | 178,006,996.04 | 230,513,040.94 |
| 其他货币资金 | | 105,000,000.00 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 178,045,153.74 | 335,851,086.04 |

其他说明

年末货币资金中，使用受限金额合计 722,540.34 元，其中：ETC 保证金 2,540.34 元，司法冻结款 720,000.00 元。

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑票据 | | 1,550,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 1,550,000.00 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 85,237,377.05 | 21,990,159.06 |
| | | |
| 1 年以内小计 | 85,237,377.05 | 21,990,159.06 |
| 1 至 2 年 | 2,669,304.49 | 92,578.80 |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | 165,000.00 |
| 4 至 5 年 | 165,000.00 | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 88,071,681.54 | 22,247,737.86 |

(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 | 88,071,681.54 | 100.0 0 | 2,369,164.90 | 2.69 | 85,702,516.64 | 22,247,737.86 | 100.0 0 | 825,998.79 | 3.71 | 21,421,739.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 逾期账 龄风险 组合 | 88,071,681.54 | 100.0 0 | 2,369,164.90 | 2.69 | 85,702,516.64 | 22,247,737.86 | 100.0 0 | 825,998.79 | 3.71 | 21,421,739.07 |
| 合计 | 88,071,681.54 | / | 2,369,164.90 | / | 85,702,516.64 | 22,247,737.86 | / | 825,998.79 | / | 21,421,739.07 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：逾期账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未逾期 | 77,487,813.83 | 1,549,756.29 | 2.00 |
| 逾期 1 年以内 | 7,749,563.22 | 387,478.16 | 5.00 |
| 逾期 1-2 年 | 2,669,304.49 | 266,930.45 | 10.00 |
| 逾期 2-3 年 | | | |
| 逾期 3-4 年 | | | |
| 逾期 4 年以上 | 165,000.00 | 165,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 88,071,681.54 | 2,369,164.90 | |

按组合计提坏账准备的说明：

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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 | |
|----------|------------|--------------|------------|-------|------|--------------|
| 逾期账龄风险组合 | 825,998.79 | 2,024,742.20 | 481,576.09 | | | 2,369,164.90 |
| 合计 | 825,998.79 | 2,024,742.20 | 481,576.09 | | | 2,369,164.90 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------------------|--------------|
| 客户 1 | 29,781,802.59 | | 29,781,802.59 | 28.46 | 676,627.58 |
| 客户 2 | 13,137,844.00 | | 13,137,844.00 | 12.56 | 262,756.88 |
| 客户 3 | 12,578,868.56 | | 12,578,868.56 | 12.02 | 251,577.37 |
| 客户 4 | 10,100,847.66 | 730,119.81 | 10,830,967.47 | 10.35 | 223,920.55 |
| 客户 5 | | 7,258,816.34 | 7,258,816.34 | 6.94 | 217,764.49 |
| 合计 | 65,599,362.81 | 7,988,936.15 | 73,588,298.96 | 70.33 | 1,632,646.87 |

其他说明

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产期末汇总金额 73,588,298.96 元，占期末余额合计数的比例 70.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,632,646.87 元。

其他说明：

适用 不适用

6、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 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
|--------|---------------|------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| 未结算工程款 | 14,591,176.15 | 437,735.29 | 14,153,440.86 | 8,356,299.62 | 272,638.66 | 8,083,660.96 |
| 质量保证金 | 1,967,053.83 | 59,011.63 | 1,908,042.20 | | | |
| 合计 | 16,558,229.98 | 496,746.92 | 16,061,483.06 | 8,356,299.62 | 272,638.66 | 8,083,660.96 |

(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). 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 | 16,558,229.98 | 100.00 | 496,746.92 | 3.00 | 16,061,483.06 | 8,356,299.62 | 100.00 | 272,638.66 | 3.26 | 8,083,660.96 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 未结算工程款 | 14,591,176.15 | 88.12 | 437,735.29 | 3.00 | 14,153,440.86 | 8,356,299.62 | 100 | 272,638.66 | 3.26 | 8,083,660.96 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|---------------|-------|------------|------|---------------|--------------|---|------------|---|--------------|
| 质量保证金 | 1,967,053.83 | 11.88 | 59,011.63 | 3.00 | 1,908,042.20 | | | | | |
| 合计 | 16,558,229.98 | / | 496,746.92 | / | 16,061,483.06 | 8,356,299.62 | / | 272,638.66 | / | 8,083,660.96 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：逾期账龄风险组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|----------|
| | 合同资产 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 未结算工程款 | 14,591,176.15 | 437,735.29 | 3.00 |
| 质量保证金 | 1,967,053.83 | 59,011.63 | 3.00 |
| 合计 | 16,558,229.98 | 496,746.92 | 3.00 |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|--------|------------|------------|---------|------|
| 未结算工程款 | 219,970.80 | -54,874.17 | | 本期收回 |
| 质量保证金 | 59,011.63 | | | |
| 合计 | 278,982.43 | -54,874.17 | | / |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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 | 7,713,574.48 | 61.72 | 14,237,166.41 | 70.91 |
| 1 至 2 年 | 1,613,782.26 | 12.91 | 2,134,728.08 | 10.63 |
| 2 至 3 年 | 998,683.63 | 7.99 | 3,565,119.65 | 17.76 |
| 3 年以上 | 2,171,276.00 | 17.38 | 140,388.00 | 0.70 |
| 合计 | 12,497,316.37 | 100.00 | 20,077,402.14 | 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

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|--------------|--------------------|
| 供应商 1 | 6,740,513.96 | 53.94 |
| 供应商 2 | 983,076.92 | 7.87 |
| 供应商 3 | 547,052.40 | 4.38 |
| 供应商 4 | 474,556.00 | 3.80 |
| 供应商 5 | 412,106.96 | 3.30 |
| 合计 | 9,157,306.24 | 73.27 |

其他说明

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,157,306.24 元,占预付款项期末余额合计数的比例 73.27%。

其他说明

适用 不适用

9、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 | 6,259,189.97 | 3,976,129.44 |
| 合计 | 6,259,189.97 | 3,976,129.44 |

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 2,230,705.01 | 620,794.46 |
| | | |
| 1 年以内小计 | 2,230,705.01 | 620,794.46 |
| 1 至 2 年 | 6,513,598.84 | 3,756,591.33 |
| 2 至 3 年 | 3,755,562.50 | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | 189,227.42 |
| 5 年以上 | 164,807.49 | |
| 合计 | 12,664,673.84 | 4,566,613.21 |

(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 | 8,815,897.88 | 2,797,782.26 |
| 保证金 | 2,360,000.00 | 350,000.00 |
| 押金 | 1,006,433.50 | 1,006,433.50 |
| 员工代扣款项 | 482,342.46 | 412,397.45 |
| 合计 | 12,664,673.84 | 4,566,613.21 |

(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) | |
| 2023年1月1日 余额 | 489,153.08 | 101,330.69 | | 590,483.77 |
| 2023年1月1日 余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | -274,294.50 | 274,294.50 | | 0.00 |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 128,034.80 | 1,502,156.06 | 4,200,000.00 | 5,830,190.86 |
| 本期转回 | 15,190.76 | | | 15,190.76 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31 日余额 | 327,702.62 | 1,877,781.25 | 4,200,000.00 | 6,405,483.87 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|--------------|-----------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 其他应收款坏账准备 | 590,483.77 | 5,830,190.86 | 15,190.76 | | | 6,405,483.87 |
| 合计 | 590,483.77 | 5,830,190.86 | 15,190.76 | | | 6,405,483.87 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------|---------------|---------------------|-------|------|--------------|
| 浙江凯盛板业有限责任公司 | 4,000,000.00 | 31.58 | 预付款 | 1-2年 | 2,800,000.00 |
| 汉川市财政局开发区分局 | 2,742,945.00 | 21.66 | 往来款 | 2-3年 | 1,371,472.50 |
| 贵州煜晟竹木科技有限公司 | 2,000,000.00 | 15.79 | 预付款 | 1-2年 | 1,400,000.00 |
| 长江联合金融租赁有限公司 | 2,000,000.00 | 15.79 | 融资保证金 | 1年以内 | 100,000.00 |
| 环美家居（上海）有限公司 嘉善分公司 | 967,540.50 | 7.64 | 押金 | 2-3年 | 483,770.25 |
| 合计 | 11,710,485.50 | 92.46 | | | 6,155,242.75 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 63,904,276.76 | | 63,904,276.76 | 59,387,238.15 | | 59,387,238.15 |
| 在产品 | 146,338,164.31 | 29,132,735.93 | 117,205,428.38 | 210,815,341.60 | 11,285,476.56 | 199,529,865.04 |
| 库存商品 | 420,596,884.92 | 110,722,202.62 | 309,874,682.30 | 370,999,171.30 | 85,449,072.76 | 285,550,098.54 |
| 消耗性生物资产 | 3,360,145,787.89 | | 3,360,145,787.89 | 3,301,611,347.25 | | 3,301,611,347.25 |
| 农业生产成本 | 2,138,946.90 | | 2,138,946.90 | 2,071,114.50 | | 2,071,114.50 |
| 委托代销商品 | 60,295.00 | | 60,295.00 | 60,295.00 | | 60,295.00 |
| 合计 | 3,993,184,355.78 | 139,854,938.55 | 3,853,329,417.23 | 3,944,944,507.80 | 96,734,549.32 | 3,848,209,958.48 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|---------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 在产品 | 11,285,476.56 | 20,215,374.39 | | 2,368,115.02 | | 29,132,735.93 |
| 库存商品 | 85,449,072.76 | 25,681,178.02 | | 408,048.16 | | 110,722,202.62 |
| 消耗性生物资产 | | 14,409,540.49 | | 14,409,540.49 | | 0.00 |
| 合计 | 96,734,549.32 | 60,306,092.90 | | 17,185,703.67 | | 139,854,938.55 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

√适用 □不适用

期末消耗性生物资产能苗圃借款费用资本化金额 58,019.32 元，消耗性生物资产储备林借款费用资本化金额 71,012,335.41 元

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 15,625,362.47 | 15,010,270.29 |
| 预交的税费 | | 862,811.69 |
| 待摊费用 | 87,799.54 | 98,698.69 |
| 合计 | 15,713,162.01 | 15,971,780.67 |

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

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 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|----|--------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 钦政投资管理（浙江）有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | | | | |
| 东莞市瑞竹天下投资有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | | | | |
| 合计 | 8,000,000.00 | | | | | | 8,000,000.00 | | | | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□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

其他说明：

□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 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 46,120,874.80 | | 46,120,874.80 |
| 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 | 46,120,874.80 | | 46,120,874.80 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 18,592,975.53 | | 18,592,975.53 |
| 2. 本期增加金额 | 1,753,186.94 | | 1,753,186.94 |
| (1) 计提或摊销 | 1,753,186.94 | | 1,753,186.94 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | 20,346,162.47 | | 20,346,162.47 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 25,774,712.33 | | 25,774,712.33 |
| 2. 期初账面价值 | 27,527,899.27 | | 27,527,899.27 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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 | 932,371,659.12 | 1,005,386,646.42 |
| 合计 | 932,371,659.12 | 1,005,386,646.42 |

其他说明：

适用 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 747,184,592.44 | 826,374,030.68 | 11,964,295.33 | 5,665,197.78 | 460,083.21 | 1,591,648,199.44 |
| 2. 本期增加金额 | 3,604,528.84 | 3,557,210.21 | | 82,323.00 | 70,064.01 | 7,314,126.06 |
| (1) 购置 | 3,128,110.46 | 557,189.93 | | 82,323.00 | 70,064.01 | 3,837,687.40 |
| (2) 在建工程转入 | 476,418.38 | 3,000,020.28 | | | | 3,476,438.66 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 487,024.15 | 5,409,829.23 | 238,651.87 | | 6,135,505.25 |
| (1) 处置或报废 | | 487,024.15 | 5,409,829.23 | 238,651.87 | | 6,135,505.25 |
| 4. 期末余额 | 750,789,121.28 | 829,444,216.74 | 6,554,466.10 | 5,508,868.91 | 530,147.22 | 1,592,826,820.25 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 158,853,811.11 | 413,063,465.57 | 8,948,892.53 | 5,141,192.76 | 254,191.05 | 586,261,553.02 |
| 2. 本期增加金额 | 20,410,043.10 | 58,240,815.64 | 616,624.57 | 214,119.76 | 75,922.39 | 79,557,525.46 |
| (1) 计提 | 20,410,043.10 | 58,240,815.64 | 616,624.57 | 214,119.76 | 75,922.39 | 79,557,525.46 |
| 3. 本期减少金额 | | 472,413.44 | 4,664,784.66 | 226,719.25 | | 5,363,917.35 |
| (1) 处置或报废 | | 472,413.44 | 4,664,784.66 | 226,719.25 | | 5,363,917.35 |
| 4. 期末余额 | 179,263,854.21 | 470,831,867.77 | 4,900,732.44 | 5,128,593.27 | 330,113.44 | 660,455,161.13 |
| 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 | 571,525,267.07 | 358,612,348.97 | 1,653,733.66 | 380,275.64 | 200,033.78 | 932,371,659.12 |
| 2. 期初账面价值 | 588,330,781.33 | 413,310,565.11 | 3,015,402.80 | 524,005.02 | 205,892.16 | 1,005,386,646.42 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

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 | 4,458,415.71 | 8,418,968.35 |
| 合计 | 4,458,415.71 | 8,418,968.35 |

其他说明：

适用 不适用

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 |
| TX120 样板房 | | | | 315,765.54 | | 315,765.54 |
| 胶合车间 | | | | 207,918.92 | | 207,918.92 |
| 老厂技改 | 3,614,518.47 | | 3,614,518.47 | 3,535,486.01 | | 3,535,486.01 |

| | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 新胶合铺装线配套设施 | | | | 248,374.06 | | 248,374.06 |
| 大田县金门人造板成套设备安装 | | | | 2,646,017.63 | | 2,646,017.63 |
| 昱冠集装箱地板铺装线安装 | | | | 243,362.83 | | 243,362.83 |
| 制胶车间技改 | | | | 217,493.28 | | 217,493.28 |
| ERP 系统软件 | 843,897.24 | | 843,897.24 | 843,897.24 | | 843,897.24 |
| 老厂宿舍加建工程 | | | | 160,652.84 | | 160,652.84 |
| 合计 | 4,458,415.71 | | 4,458,415.71 | 8,418,968.35 | | 8,418,968.35 |

(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 |
|------|----------------|--------------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 老厂技改 | 220,000,000.00 | 3,535,486.01 | 79,032.46 | | | 3,614,518.47 | 1.64 | 1.64 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 220,000,000.00 | 3,535,486.01 | 79,032.46 | | | 3,614,518.47 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□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 | 种植业 | | 畜牧养殖业 | | 林业 | | 水产业 | | 合计 |
|-----------|-----|----|-------|----|--------------|----------------|-----|----|---------------|
| | 类别 | 类别 | 类别 | 类别 | 竹林业基地 | 油茶林业基地- 储备林 | 类别 | 类别 | |
| 一、账面原值 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 2,599,775.66 | 53,860,576.35 | | | 56,460,352.01 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | 67,731.70 | | | 67,731.70 |
| (1) 外购 | | | | | | | | | |
| (2) 自行培育 | | | | | | 67,731.70 | | | 67,731.70 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | 2,599,775.66 | 53,928,308.05 | | | 56,528,083.71 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | 910,964.02 | | | | 910,964.02 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | 67,832.40 | | | | 67,832.40 |
| (1) 计提 | | | | | 67,832.40 | | | | 67,832.40 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | 978,796.42 | | | | 978,796.42 |
| 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 | | | | | 1,620,979.24 | 53,928,308.05 | | | 55,549,287.29 |
| 2. 期初账面价值 | | | | | 1,688,811.64 | 53,860,576.35 | | | 55,549,387.99 |

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 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

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 林地苗圃 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 10,774,196.88 | 13,463,905.76 | 24,238,102.64 |
| 2. 本期增加金额 | 3,808,956.41 | | 3,808,956.41 |
| (1) 新增租赁 | 3,808,956.41 | | 3,808,956.41 |
| 3. 本期减少金额 | 7,525,195.74 | 7,848,783.83 | 15,373,979.57 |
| (1) 租赁到期 | 7,525,195.74 | 4,803,377.07 | 12,328,572.81 |
| (2) 租赁变更 | | 3,045,406.76 | 3,045,406.76 |
| 4. 期末余额 | 7,057,957.55 | 5,615,121.93 | 12,673,079.48 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | 5,726,933.25 | 4,768,122.24 | 10,495,055.49 |
| 2. 本期增加金额 | 3,899,752.83 | 2,177,671.62 | 6,077,424.45 |
| (1) 计提 | 3,899,752.83 | 2,177,671.62 | 6,077,424.45 |
| 3. 本期减少金额 | 7,525,195.74 | 5,484,597.87 | 13,009,793.61 |
| (1) 租赁到期 | 7,525,195.74 | 4,803,377.07 | 12,328,572.81 |
| (2) 租赁变更 | | 681,220.80 | 681,220.80 |
| 4. 期末余额 | 2,101,490.34 | 1,461,195.99 | 3,562,686.33 |
| 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 | 4,956,467.21 | 4,153,925.94 | 9,110,393.15 |
| 2. 期初账面价值 | 5,047,263.63 | 8,695,783.52 | 13,743,047.15 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 林地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合计 |
|------------|----------------|--------------|------------------|-----|-------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 197,639,767.67 | 1,179,687.48 | 1,640,630,695.87 | | | 1,839,450,151.02 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,400,189.76 | | | | 1,400,189.76 |
| (1) 购置 | | 1,400,189.76 | | | | 1,400,189.76 |
| (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 | 197,639,767.67 | 2,579,877.24 | 1,640,630,695.87 | | | 1,840,850,340.78 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 40,820,548.61 | 965,484.80 | 190,185,802.36 | | | 231,971,835.77 |
| 2. 本期增加金额 | 3,976,178.45 | 129,449.82 | 40,447,948.80 | | | 44,553,577.07 |
| (1) 计提 | 3,976,178.45 | 129,449.82 | 40,447,948.80 | | | 44,553,577.07 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 44,796,727.06 | 1,094,934.62 | 230,633,751.16 | | | 276,525,412.84 |
| 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 | 152,843,040.61 | 1,484,942.62 | 1,409,996,944.71 | | | 1,564,324,927.94 |
| 2. 期初账面价值 | 156,819,219.06 | 214,202.68 | 1,450,444,893.51 | | | 1,607,478,315.25 |

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是 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 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

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 |
|-----------------|------|---------------|----|------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 嘉善新华昌木业有限公司 | | 15,144,376.69 | | | | 15,144,376.69 |
| 合计 | | 15,144,376.69 | | | | 15,144,376.69 |

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----------------|---|-----------|-------------|
| 嘉善新华昌木业有限公司资产组 | 与商誉相关的资产组，具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用。嘉善新华昌木业有限公司被收购后，业务、人员、技术、资金方面相对独立，产生的现金流独立于其他资产或资产组，因此将其整体作为一个资产组进行减值测试。 | 制造业分部 | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数（增长率、利润率等） | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|--------|---|--------------|--|-------------------------------------|
| 嘉善新华昌木业有限公司资产组 | 182,438,876.69 | 167,294,500.00 | 15,144,376.69 | 5年 | 收入增长率为20.05%-39.62%；营业利润率为-6.92%-11.68%；税前折现率为12.07%。 | | 收入增长率为0.00%；营业利润率为11.68%；税前折现率为12.07%。 | 稳定期收入增长率为0.00%，营业利润率、折现率与预测期最后一年一致。 |
| 合计 | 182,438,876.69 | 167,294,500.00 | 15,144,376.69 | / | / | / | / | / |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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 | 11,033,946.00 | | 4,396,293.30 | | 6,637,652.70 |
| 防火隔离带 | 9,499,976.28 | | 6,110,436.22 | | 3,389,540.06 |
| 道路 | 10,609,246.65 | | 7,426,578.46 | | 3,182,668.19 |
| 中部慧谷办公楼维修费 | 97,777.75 | | 97,777.75 | | 0.00 |
| 蒸汽入网费 | 114,114.24 | | 23,423.40 | | 90,690.84 |
| 网络改造项目 | | 361,582.70 | 30,131.88 | | 331,450.82 |
| 宿舍卫生间改造 | | 128,740.36 | 28,608.96 | | 100,131.40 |
| 新厂监控改造 | | 866,342.40 | 72,195.21 | | 794,147.19 |
| 老厂监控改造 | | 247,330.00 | | | 247,330.00 |
| 合计 | 31,355,060.92 | 1,603,995.46 | 18,185,445.18 | | 14,773,611.20 |

其他说明：

无

29、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 | 1,168,881.53 | 292,220.38 | 1,194,754.97 | 259,678.31 |
| 可抵扣亏损 | 368,203,547.41 | 55,230,532.11 | 412,378,349.80 | 61,856,752.47 |
| 内部交易未实现利润 | 3,651,556.04 | 547,733.41 | 3,722,824.04 | 558,423.61 |
| 租赁负债可抵扣费用 | 8,925,548.01 | 2,231,387.01 | 13,904,126.11 | 3,476,031.53 |
| 递延收益 | 21,527,316.19 | 3,229,097.43 | 23,900,920.27 | 3,585,138.04 |
| 合计 | 403,476,849.18 | 61,530,970.34 | 455,100,975.19 | 69,736,023.96 |

(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 | 10,064,614.32 | 2,516,153.58 | 10,666,018.37 | 2,666,504.59 |
| 使用权资产应纳税差异 | 9,110,393.15 | 2,277,598.30 | 13,743,047.15 | 3,435,761.79 |
| 合计 | 19,175,007.47 | 4,793,751.88 | 24,409,065.52 | 6,102,266.38 |

(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 | 170,999,661.81 | 120,570,760.99 |
| 可抵扣亏损 | 395,825,809.56 | 185,488,844.94 |
| 合计 | 566,825,471.37 | 306,059,605.93 |

(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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2023 | | 2,576,928.69 | |
| 2024 | | 5,817,315.71 | |
| 2025 | 15,569,945.86 | 18,533,465.39 | |
| 2026 | 13,462,435.62 | 14,824,665.93 | |
| 2027 | 6,670,534.15 | 13,244,929.99 | |
| 2028 | 49,389,294.08 | | |
| 2031 | 18,531,963.27 | | |
| 2032 | 132,839,359.96 | 130,491,539.23 | |
| 2033 | 159,362,276.62 | | |
| 合计 | 395,825,809.56 | 185,488,844.94 | |

其他说明：

适用 不适用

30、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 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 预付工程设备款 | 19,558,905.61 | | 19,558,905.61 | 19,794,305.33 | | 19,794,305.33 |
| 预付投资意向款 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合计 | 21,558,905.61 | | 21,558,905.61 | 21,794,305.33 | | 21,794,305.33 |

其他说明：
无

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|--------|---------------|---------------|------|----------|----------------|----------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 722,540.34 | 722,540.34 | 冻结 | 保证金、司法冻结 | 105,003,520.20 | 105,003,520.20 | 质押 | 信用证保证金、保证金账户等 |
| 存货 | | | | | 85,840.52 | 85,840.52 | 抵押 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 14,660,914.69 | 5,767,673.56 | 抵押 | 借款抵押 | 170,986,777.84 | 131,876,894.16 | 抵押 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 30,475,047.37 | 22,744,523.66 | 抵押 | 借款抵押 | 119,835,781.77 | 95,766,515.91 | 抵押 | 借款抵押 |
| 投资性房地产 | 24,012,922.75 | 9,817,508.14 | 抵押 | 借款抵押 | 46,120,874.80 | 27,527,899.27 | 抵押 | 借款抵押 |
| 合计 | 69,871,425.15 | 39,052,245.70 | / | / | 442,032,795.13 | 360,260,670.06 | / | / |

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 305,569,472.20 | 831,726,076.93 |
| 保证+抵押借款 | | 30,013,666.69 |
| 合计 | 305,569,472.20 | 861,739,743.62 |

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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

其他说明：

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

36、 应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费用款 | 38,053,927.46 | 36,570,244.27 |
| 设备工程款 | 4,062,062.59 | 5,576,560.99 |
| 合计 | 42,115,990.05 | 42,146,805.26 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、 预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 预收租赁费 | 206,165.50 | 2,930,595.50 |
| 合计 | 206,165.50 | 2,930,595.50 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 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**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 |
|-----------|--------------|--------------|
| 预收制造产品销售款 | 2,168,509.10 | 1,128.57 |
| 预收工程款 | 1,175,642.20 | 1,823,459.73 |
| 合计 | 3,344,151.30 | 1,824,588.30 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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 | 12,147,314.42 | 34,252,985.32 | 38,242,829.35 | 8,157,470.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 72,664.53 | 3,408,120.08 | 3,427,858.64 | 52,925.97 |
| 三、辞退福利 | | 3,157,697.98 | 3,069,601.43 | 88,096.55 |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 12,219,978.95 | 40,818,803.38 | 44,740,289.42 | 8,298,492.91 |

(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 | 7,620,347.67 | 30,416,588.65 | 30,951,000.00 | 7,085,936.32 |
| 二、职工福利费 | | 1,347,536.30 | 1,281,049.30 | 66,487.00 |
| 三、社会保险费 | 77,102.64 | 1,701,105.33 | 1,712,439.21 | 65,768.76 |
| 其中：医疗保险费 | 71,677.39 | 1,539,133.69 | 1,548,606.01 | 62,205.07 |
| 工伤保险费 | 3,711.79 | 94,780.12 | 96,641.68 | 1,850.23 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 生育保险费 | 1,713.46 | 67,191.52 | 67,191.52 | 1,713.46 |
| 四、住房公积金 | | 666,311.56 | 666,311.56 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,449,864.11 | 121,443.48 | 3,632,029.28 | 939,278.31 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 12,147,314.42 | 34,252,985.32 | 38,242,829.35 | 8,157,470.39 |

(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 | 63,630.51 | 3,070,255.18 | 3,089,313.10 | 44,572.59 |
| 2、失业保险费 | 9,034.02 | 120,777.97 | 121,458.61 | 8,353.38 |
| 3、企业年金缴费 | | 217,086.93 | 217,086.93 | |
| 合计 | 72,664.53 | 3,408,120.08 | 3,427,858.64 | 52,925.97 |

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 企业所得税 | 3,933,277.49 | 1,438,501.81 |
| 增值税 | 2,926,857.17 | 481,100.01 |
| 土地使用税 | 3,731,468.32 | 3,174,967.20 |
| 房产税 | 1,119,620.08 | 740,664.72 |
| 城市维护建设税 | 60,727.82 | 1,437,312.70 |
| 教育费附加 | 43,377.01 | 1,415,804.03 |
| 个人所得税 | 2,949,199.73 | 3,037,824.14 |
| 印花税 | 846,369.14 | 798,166.09 |
| 其他 | 649,565.65 | 652,688.18 |
| 合计 | 16,260,462.41 | 13,177,028.88 |

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 544,105,166.39 | 304,102,859.60 |
| 合计 | 544,105,166.39 | 304,102,859.60 |

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 借款及利息 | 516,418,305.55 | 303,497,866.67 |
| 股权投资款 | 26,028,742.50 | |
| 保证金 | 1,050,611.19 | 543,542.80 |
| 费用款 | 423,209.00 | |
| 职工薪酬（社保） | 110,738.26 | 1,099.21 |
| 押金 | 50,733.25 | 35,313.00 |
| 报销款 | 10,894.00 | 18,519.90 |
| 往来款 | 11,932.64 | 6,518.02 |
| 合计 | 544,105,166.39 | 304,102,859.60 |

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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 | 46,092,240.29 | 50,823,291.67 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 134,193,773.62 | 2,028,408.86 |
| 1 年内到期的租赁负债 | 2,935,998.13 | 5,190,455.10 |
| 合计 | 183,222,012.04 | 58,042,155.63 |

其他说明：

无

44、 其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 待转销项税额 | 281,906.18 | 146.71 |
| 短期应付债券 | 505,176,479.96 | 507,284,779.30 |
| 其他短期融资 | | 57,753,287.67 |
| 合计 | 505,458,386.14 | 565,038,213.68 |

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 (%) | 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 | 是否违约 |
|----------------|-----|----------|------------|-------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------|------------------|----------------|------|
| 22 康欣新材 SCP002 | 100 | 2.85 | 2022-06-22 | 268 天 | 499,255,555.56 | 507,284,779.30 | | 2,967,123.29 | -211,111.11 | 510,463,013.70 | 0.00 | 否 |
| 23 康欣新材 SCP001 | 100 | 3.69 | 2023-03-10 | 180 天 | 499,750,000.00 | | 499,750,000.00 | 9,073,770.49 | -250,000.00 | 509,073,770.49 | 0 | 否 |
| 23 康欣新材 SCP002 | 100 | 3.00 | 2023-08-24 | 139 天 | 499,668,055.56 | | 499,668,055.56 | 5,327,868.85 | -180,555.55 | | 505,176,479.96 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | 1,498,673,611.12 | 507,284,779.30 | 999,418,055.56 | 17,368,762.63 | -641,666.66 | 1,019,536,784.19 | 505,176,479.96 | |

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 |
|--------------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 791,092,240.29 | 520,766,000.00 |
| 保证+质押借款 | | 50,057,291.67 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 46,092,240.29 | 50,823,291.67 |
| 合计 | 745,000,000.00 | 520,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、 应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 10,351,459.65 | 16,134,558.86 |
| 未确认融资费用 | -1,388,857.35 | -2,164,156.27 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,935,998.13 | 5,190,455.10 |
| 合计 | 6,026,604.17 | 8,779,947.49 |

其他说明：

无

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 | 148,517,085.68 | 22,370,107.48 |
| 合计 | 148,517,085.68 | 22,370,107.48 |

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|---------------|
| 融资租赁借款 | 282,710,859.30 | 24,398,516.34 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 134,193,773.62 | 2,028,408.86 |
| 合计 | 148,517,085.68 | 22,370,107.48 |

其他说明：

无

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□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 |
|----------------|---------------|------|--------------|---------------|--------|
| 集装箱定向结构板项目 | 17,060,424.93 | | 1,675,943.34 | 15,384,481.59 | 政府补助形成 |
| 竹木复合集装箱底板项目 | 6,840,495.34 | | 697,660.74 | 6,142,834.60 | 政府补助形成 |
| 产业发展扶持资金 | 21,035,801.18 | | 462,747.72 | 20,573,053.46 | 政府补助形成 |
| 省级制造业高质量发展专项资金 | 815,966.43 | | 99,999.96 | 715,966.47 | 政府补助形成 |
| 合计 | 45,752,687.88 | | 2,936,351.76 | 42,816,336.12 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

55、 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,781,919,320.69 | | 52,057,485.00 | 1,729,861,835.69 |
| 其他资本公积 | -673,276,338.00 | | | -673,276,338.00 |
| 合计 | 1,108,642,982.69 | | 52,057,485.00 | 1,056,585,497.69 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度资本公积变动系：同一控制下企业合并减少资本公积 52,057,485.00 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

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 |
|-------|------------|------------|----------|------------|
| 安全生产费 | 174,827.39 | 775,225.81 | 2,888.06 | 947,165.14 |
| 合计 | 174,827.39 | 775,225.81 | 2,888.06 | 947,165.14 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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 |
| 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 | 上期 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 2,138,543,937.75 | 2,331,228,485.23 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -777,425.44 |

| | | |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整后期初未分配利润 | 2,138,543,937.75 | 2,330,451,059.79 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -297,096,504.68 | -191,907,122.04 |
| 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 | 1,841,447,433.07 | 2,138,543,937.75 |

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-777,425.44 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 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 | 223,122,745.85 | 284,729,699.53 | 455,105,966.97 | 406,607,017.02 |
| 其他业务 | 23,215,975.91 | 16,251,344.82 | 9,050,283.46 | 4,101,413.72 |
| 合计 | 246,338,721.76 | 300,981,044.35 | 464,156,250.43 | 410,708,430.74 |

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|--------------------|
| 营业收入金额 | 24,633.87 | | 46,415.63 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 3,383.46 | | 2,653.55 | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%) | 13.73% | / | 5.72% | / |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 2,319.34 | 主要系出租固定资产、无形资产 | 905.03 | 主要系租赁收入、废料销售、出售电力等 |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | | | | |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 | | | | |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | | | | |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 | 901.41 | | 1,748.52 | |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | 162.71 | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 3,383.46 | | 2,653.55 | |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。 | | | | |

| | | | | |
|---|-----------|--|-----------|--|
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | | | | |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。 | | | | |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 | | | | |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。 | | | | |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | | | | |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | | | | |
| 营业收入扣除后金额 | 21,250.41 | | 43,762.08 | |

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 履约义务的说明

适用 不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 5,972,148.38 元，其中：5,972,148.38 元预计将于 2024 年度确认收入。

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

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 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 349,381.83 | 242,583.20 |
| 教育费附加 | 153,675.43 | 137,090.23 |
| 地方教育附加 | 102,450.19 | 91,393.48 |
| 房产税 | 7,749,556.23 | 2,215,954.35 |
| 土地使用税 | 1,255,714.44 | 699,213.32 |
| 车船使用税 | 13,411.92 | 55,638.14 |
| 印花税 | 199,190.16 | 266,481.29 |
| 水利建设专项收入 | -1,648.57 | |
| 合计 | 9,821,731.63 | 3,708,354.01 |

其他说明：

无

63. 销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 销售服务费 | 1,332,984.86 | 4,562,315.60 |
| 业务招待费 | 1,272,113.83 | 2,213,879.54 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,131,290.82 | 1,391,737.04 |
| 差旅费 | 139,208.01 | 323,888.68 |
| 交通费 | 16,543.00 | |
| 宣传展览费 | 46,722.77 | |
| 办公费 | 325.00 | 73,527.59 |
| 其他销售费用 | 3,764.49 | 460,270.04 |
| 合计 | 3,942,952.78 | 9,025,618.49 |

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 24,903,822.86 | 22,483,653.68 |
| 山林管护支出 | 6,850,096.26 | 6,987,090.63 |
| 聘请中介机构费 | 4,343,804.68 | 4,356,106.42 |
| 固定资产折旧 | 4,838,990.96 | 5,910,275.67 |
| 无形资产摊销 | 4,105,628.27 | 4,031,971.87 |
| 业务招待费 | 1,318,537.68 | 2,129,845.63 |
| 咨询费 | 1,104,180.29 | 718,306.72 |
| 财产保险费 | 751,707.54 | 496,907.62 |
| 差旅费 | 615,842.66 | 405,054.77 |
| 汽车使用费 | 205,800.59 | 1,292,457.41 |
| 水电费 | 1,338,906.03 | 947,620.78 |
| 办公费 | 739,329.20 | 635,250.80 |
| 租赁费用 | 3,494,531.22 | 3,412,435.80 |
| 其他管理费用 | 2,737,391.71 | 2,085,922.78 |
| 合计 | 57,348,569.95 | 55,892,900.58 |

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 |
|-------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 727,384.59 | 2,790,285.60 |
| 材料费 | 4,612,205.03 | 13,711,692.61 |
| 折旧与摊销 | 20,740.60 | 16,210.32 |
| 其他 | 106,466.89 | 37,310.49 |

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 5,466,797.11 | 16,555,499.02 |
|----|--------------|---------------|

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 | 78,140,284.59 | 85,841,901.96 |
| 减：利息收入 | -5,670,501.96 | -9,973,032.69 |
| 财政贴息 | -1,200,000.00 | -2,000,000.00 |
| 加：汇兑损失（减收益） | 1,122.07 | -894.13 |
| 加：手续费支出 | 196,766.76 | 3,733,727.44 |
| 加：其他 | 781,827.66 | 736,277.78 |
| 合计 | 72,249,499.12 | 78,337,980.36 |

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 政府补助计入 | 3,378,436.57 | 4,088,605.37 |
| 个税手续费返还 | 2,610.26 | 71,036.20 |
| 合计 | 3,381,046.83 | 4,159,641.57 |

其他说明：

无

68、 投资收益

√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 |
|---------------------------------|-------|------------|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | 332,082.19 |
| 合计 | | 332,082.19 |

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-------|--------------|
| 交易性金融资产 | | 4,387,792.64 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 合计 | | 4,387,792.64 |

其他说明：

无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 应收账款坏账损失 | -1,543,166.11 | 3,528,513.42 |
| 其他应收款坏账损失 | -5,815,000.10 | 3,741,848.10 |
| 合计 | -7,358,166.21 | 7,270,361.52 |

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -60,306,092.90 | -96,734,549.32 |
| 合同资产减值损失 | -224,108.26 | 92,071.68 |
| 商誉减值损失 | -15,144,376.69 | |
| 合计 | -75,674,577.85 | -96,642,477.64 |

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√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 |
|--------------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -108,113.92 | -84,067.12 |
| 使用权资产处置利得或损失 | -166,097.97 | 54,173.72 |
| 合计 | -274,211.89 | -29,893.40 |

其他说明：

无

74、 营业外收入

营业外收入情况

√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 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|------------|-----------|---------------|
| 政府补助 | 85,308.11 | | 85,308.11 |
| 盘盈利得 | 75.04 | | 75.04 |
| 无需支付的款项 | 510,340.50 | | 510,340.50 |
| 其他利得 | 2,699.14 | 20,113.88 | 2,699.14 |
| 合计 | 598,422.79 | 20,113.88 | 598,422.79 |

其他说明：

√适用 □不适用

无

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 | 9,971.45 | | 9,971.45 |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,971.45 | | 9,971.45 |
| 赔偿款 | | 11,633.12 | |
| 对外捐赠 | | 500,000.00 | |
| 其他 | 2,025,647.53 | 1,062,147.02 | 2,025,647.53 |
| 合计 | 2,035,618.98 | 1,573,780.14 | 2,035,618.98 |

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 | 3,447,149.70 | 879,017.35 |
| 递延所得税费用 | 6,896,539.12 | 494,446.23 |
| 合计 | 10,343,688.82 | 1,373,463.58 |

(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 | -284,834,978.49 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -71,208,744.62 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 27,102,565.20 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 4,752,738.69 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响 | -715,773.06 |
| 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 | 44,465,116.66 |
| 转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,719,187.17 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -771,401.22 |
| 所得税费用 | 10,343,688.82 |

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). 与经营活动有关的现金

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 |
|--------------|--------------|---------------|
| 利息收入 | 5,670,501.96 | 9,973,032.69 |
| 收到政府补助及个税手续费 | 1,730,003.18 | 3,461,924.15 |
| 保证金 | 1,183,224.64 | 181,146.70 |
| 往来款 | 45,133.17 | 4,716,378.43 |
| 营业外收入其他 | 2,774.18 | 0.73 |
| 合计 | 8,631,637.13 | 18,332,482.70 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 付现的销售及管理费用 | 21,421,879.67 | 38,535,107.72 |
| 往来款 | 777,204.31 | 37,913.24 |
| 保证金及押金 | 670,736.00 | 375,893.00 |
| 财务费用手续费 | 52,083.36 | 522,785.11 |
| 营业外支出其他 | 2,025,647.53 | 1,573,780.14 |
| 合计 | 24,947,550.87 | 41,045,479.21 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

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 |
|------------|------------------|----------------|
| 收回借款、票据保证金 | 105,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 收回融资保证金 | | 4,941,000.00 |
| 收到借款 | 900,000,000.00 | 359,690,000.00 |
| 合计 | 1,005,000,000.00 | 564,631,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付长期应付款及融资手续费 | 401,223,133.34 | 11,789,229.04 |
| 还借款及利息 | | 181,631,268.46 |
| 支付借款、票据保证金 | 107,255,187.11 | 103,354,248.52 |
| 租赁负债付款 | 7,073,680.40 | 4,215,697.10 |
| 融资保证金 | 2,000,000.00 | |
| 取得子公司合并价款 | 26,028,742.50 | |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 543,580,743.35 | 300,990,443.12 |
|----|----------------|----------------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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 |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 861,739,743.62 | 614,545,436.12 | 25,571,186.95 | 1,196,286,894.49 | | 305,569,472.20 |
| 其他应付款 | 303,497,866.67 | 600,000,000.00 | 40,172,314.72 | 401,223,133.34 | | 542,447,048.05 |
| 其他非流动负债 | 565,038,066.97 | 999,418,055.56 | 20,257,141.62 | 1,079,536,784.19 | | 505,176,479.96 |
| 长期借款 | 570,823,291.67 | 300,000,000.00 | 31,876,210.48 | 111,607,261.86 | | 791,092,240.29 |
| 租赁负债 | 13,970,402.59 | | 4,263,968.10 | 7,073,680.40 | 2,198,087.99 | 8,962,602.30 |
| 长期应付款 | 24,398,516.34 | 300,000,000.00 | 5,421,872.09 | 47,109,529.13 | | 282,710,859.30 |
| 合计 | 2,339,467,887.86 | 2,813,963,491.68 | 127,562,693.96 | 2,842,837,283.41 | 2,198,087.99 | 2,435,958,702.10 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -295,178,667.31 | -193,522,155.73 |
| 加：资产减值损失 | 75,674,577.85 | 96,642,477.64 |
| 信用减值损失 | 7,358,166.21 | -7,270,361.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 87,391,936.79 | 87,607,770.35 |
| 无形资产摊销 | 44,469,706.27 | 44,505,571.97 |
| 长期待摊费用摊销 | 18,174,758.48 | 26,753,692.68 |
| 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) | 274,211.89 | 29,893.40 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 9,971.45 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | -4,387,792.64 |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用(收益以“－”号填列) | 78,286,090.06 | 89,053,238.16 |
| 投资损失(收益以“－”号填列) | | -332,082.19 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列) | 8,205,053.62 | 1,839,293.67 |
| 递延所得税负债增加(减少以“－”号填列) | -1,308,514.50 | -1,344,847.44 |
| 存货的减少(增加以“－”号填列) | -45,840,841.19 | -151,245,220.90 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | -71,454,250.38 | 158,825,681.63 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | -1,694,575.08 | -114,898,225.63 |
| 其他 | 1,514,387.75 | 342,798.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -94,117,988.09 | 32,599,732.25 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 177,322,613.40 | 230,847,565.84 |
| 减: 现金的期初余额 | 230,847,565.84 | 497,849,454.93 |
| 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 | -53,524,952.44 | -267,001,889.09 |

(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 | 177,322,613.40 | 230,847,565.84 |
| 其中: 库存现金 | 38,157.70 | 338,045.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 177,284,455.70 | 230,509,520.74 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行 | | |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 177,322,613.40 | 230,847,565.84 |
| 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 | | |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|--------|------------|----------------|----------|
| 银行存款 | 722,540.34 | 3,520.20 | 保证金、司法冻结 |
| 其他货币资金 | | 105,000,000.00 | 信用证保证金 |
| 合计 | 722,540.34 | 105,003,520.20 | / |

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：

1.因本公司对子公司无锡青山绿色建筑有限公司投资形成同一控制下的企业合并，依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。其中：追溯调整调整资本公积 51,000,000.00 元，专项储备 174,827.39 元，未分配利润 848,988.25 元，少数股东权益 49,983,666.01 元，其中 2022 年度资本公积 51,000,000.00 元，专项储备 174,827.39 元，综合收益 848,988.25 元，少数股东权益 49,167,971.41，少数股东损益 815,694.60 元。

2.因《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，追溯调整未分配利润 8,870.13 元，其中 2022 年期初未分配利润-777,425.44 元，2022 年度综合收益 794,817.84 元；追溯调整少数股东权益 8,522.27 元，其中 2022 年度少数股东损益 8,522.27 元。

适用 不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

82、 租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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 |
|--------|--------------|---------------|
| 职工薪酬 | 727,384.59 | 2,790,285.60 |
| 材料费 | 4,612,205.03 | 13,711,692.61 |
| 研发设备折旧 | 20,740.60 | 16,210.32 |
| 其他 | 106,466.89 | 37,310.49 |
| 合计 | 5,466,797.11 | 16,555,499.02 |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|--------------|----------------|------------|----------|-------------------|--------------------|---------------|--------------|
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 51% | 同一实际控制人 | 2023.05.04 | 工商登记完成 | 9,014,100.70 | 1,727,382.40 | 17,485,224.76 | 1,682,075.25 |

其他说明：根据子公司无锡青山绿色建筑有限公司股东决定，无锡山水绿建科技有限公司与本公司于 2023 年 4 月签订《股权转让协议》，本公司以 52,057,485.00 元受让无锡山水绿建科技有限公司持有的无锡青山绿色建筑有限公司 51% 股权。由于本公司和无锡青山绿色建筑有限公司同受无锡市建设发展投资有限公司最终控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜无锡青山绿色建筑有限公司已于 2023 年 5 月 4 日办妥工商变更登记手续，截至 2023 年 4 月 20 日，本公司累计已支付 50% 的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将 2023 年 5 月 4 日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合并成本 | 无锡青山绿色建筑有限公司 |
|--------|---------------|
| 现金 | 26,028,742.50 |
| 待支付股权款 | 26,028,742.50 |
| 合计 | 52,057,485.00 |

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 无锡青山绿色建筑有限公司 | |
|----------|----------------|----------------|
| | 合并日 | 上期期末 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | 43,206,321.66 | 98,146,881.39 |
| 应收款项 | 63,564,558.10 | 10,853,370.93 |
| 存货 | 2,045,462.98 | |
| 固定资产 | 119,389.86 | 67,578.60 |
| 无形资产 | 4,867.25 | |
| 使用权资产 | 2,978,251.04 | 3,059,476.07 |
| 其他资产 | 114,938.86 | 897,108.78 |
| 负债： | | |
| 应付款项 | 4,746,297.94 | 6,666,312.22 |
| 应交税费 | 297,003.44 | 439,314.80 |
| 租赁负债 | 3,061,940.32 | 3,129,045.68 |
| 其他负债 | | 764,869.02 |
| 净资产 | 103,928,548.05 | 102,024,874.05 |
| 减：少数股东权益 | 50,924,988.54 | 49,992,188.28 |
| 取得的净资产 | 53,003,559.51 | 52,032,685.77 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

十、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

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 注册资本 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-----------------|-----------|-------|-----|-----------------|---------|--------|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 25,000.00 | 湖北 | 汉川 | 集装箱板、COSB板生产与销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 湖北康欣科技开发有限公司 | 5,000.00 | 湖北 | 汉川 | 林木及苗木生产与经营 | | 100.00 | 非同一控制下合并 |
| 湖北天欣木结构房制造有限公司 | 14,400.00 | 湖北 | 汉川 | 木结构工程设计、建造 | | 60.00 | 设立 |
| 嘉善新华昌木业有限公司 | 12,300.00 | 浙江 | 嘉善 | 集装箱板生产与销售 | 100.00 | | 非同一控制下合并 |
| 湖北创启制造有限责任公司 | 5,000.00 | 湖北 | 汉川 | 民用板生产与销售 | 100.00 | | 设立 |
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 20,000.00 | 江苏 | 无锡 | 木结构工程设计、建造 | 51.00 | | 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 |
|--------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 49% | 4,018,081.44 | | 54,752,319.72 |

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 |
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 133,270,442.12 | 3,890,489.40 | 137,160,931.52 | 22,167,031.65 | 3,254,471.86 | 25,421,503.51 | 109,006,903.82 | 4,017,511.95 | 113,024,415.77 | 7,378,561.05 | 3,620,980.67 | 10,999,541.72 |

| 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 |
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | 50,668,353.38 | 8,200,166.21 | 8,200,166.21 | -48,870,162.83 | 17,485,224.76 | 1,682,075.25 | 1,682,075.25 | -1,581,049.45 |

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

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 45,752,687.88 | | | 2,936,351.76 | | 42,816,336.12 | 与资产相关 |

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 与收益相关 | 4,663,744.68 | 6,088,605.37 |
| 合计 | 4,663,744.68 | 6,088,605.37 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

□适用 √不适用

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 其他权益工具投资 | | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

无锡建发系无锡市国资委管理下的国有资本投资平台，截至 2022 年 12 月末，无锡建发注册资本超过 185.64 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十、“在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|--------------|----------|
| 浙江凯森板业有限责任公司 | 本公司的联营企业 |

| | |
|--------------|----------|
| 贵州煜晟竹木科技有限公司 | 本公司的联营企业 |
| 江苏尤佳竹木科技有限公司 | 本公司的联营企业 |

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------------|-----------------------------|
| 无锡城建发展集团有限公司(以下简称“城发集团”) | 对本公司控制股东具有重大影响 |
| 江苏香江集采建材科技有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡城投建设有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡恒元发置业有限公司 | 城发集团对其有重大影响 |
| 无锡山水绿建科技有限公司 | 受城发集团控制,子公司无锡青山绿色建筑有限公司股东之一 |
| 无锡市城发商业保理有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡市城市投资发展有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡市城投广场营运有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡市惠高城建投资发展有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡市瑞景城市服务有限公司 | 城发集团对其有重大影响 |
| 无锡市乡村投资振兴有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡市城市投资发展有限公司 | 受城发集团控制 |
| 无锡财通融资租赁有限公司 | 受同一控股股东控制 |
| 江苏尤佳竹木科技有限公司 | 联营企业 |
| 浙江凯盛板业有限责任公司 | 联营企业 |
| 贵州煜晟竹木科技有限公司 | 联营企业 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 江苏尤佳竹木科技有限公司 | 箱板 | 19,168,648.04 | | | 93,629,357.37 |
| 浙江凯盛板业有限责任公司 | 箱板 | | | | 30,005,016.46 |
| 贵州煜晟竹木科技有限公司 | 箱板 | | | | 192,885.00 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|---------------|--------------|
| 浙江凯盛板业有限责任公司 | 托盘 | | 44,159.29 |
| 江苏香江集采建材科技有限公司 | 集装箱芯板 | 26,548,672.53 | |
| 无锡城投建设有限公司 | 木结构工程 | 16,752,357.08 | |
| 无锡恒元发置业有限公司 | 木结构工程 | 1,561,769.91 | |
| 无锡山水绿建科技有限公司 | 木结构工程 | 717,285.09 | 6,516,300.23 |
| 无锡市城发商业保理有限公司 | 木结构工程 | 590,044.35 | |
| 无锡市城市投资发展有限公司 | 木结构工程 | 4,853,459.30 | |
| 无锡市城投广场营运有限公司 | 木结构工程 | 530,515.07 | |
| 无锡市惠高城建投资发展有限公司 | 木结构工程 | 364,036.69 | 2,837,798.17 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 木结构工程 | 2,827,721.74 | |
| 无锡市瑞景城市服务有限公司 | 木结构工程 | 2,614,678.90 | |
| 无锡市乡村投资振兴有限公司 | 木结构工程 | 321,100.92 | |
| 无锡市城市投资发展有限公司 | 木结构工程 | | 929,106.34 |

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 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|--------------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|------------|-------------|-------|----------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 无锡山水绿建科技有限公司 | 房屋 | | | | | 406,157.80 | 203,078.90 | 133,223.77 | | | 3,059,476.07 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------------|------------|------------|------------|
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 170,000,000.00 | 2023-5-17 | / | 否 |
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 20,000,000.00 | 2023-11-28 | 2024-11-23 | 否 |
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 12,000,000.00 | 2023-8-29 | 2024-8-20 | 否 |
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 335,000,000.00 | 2020-4-28 | 2040-4-27 | 否 |
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2020-4-28 | 2040-4-27 | 否 |
| 湖北康欣新材料科技有限责任公司 | 120,000,000.00 | 2021-12-15 | 2031-12-14 | 否 |
| 湖北康欣科技开发有限公司 | 74,000,000.00 | 2023-3-1 | 2024-3-1 | 否 |
| 湖北康欣科技开发有限公司 | 74,000,000.00 | 2023-3-1 | 2024-3-1 | 否 |

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 |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 170,000,000.00 | 2023-8-10 | 2024-8-31 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 20,000,000.00 | 2023-11-28 | 2024-11-23 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 12,000,000.00 | 2023-8-29 | 2024-8-20 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 335,000,000.00 | 2020-4-28 | 2040-4-27 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 50,000,000.00 | 2020-4-28 | 2040-4-27 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 120,000,000.00 | 2021-12-15 | 2031-12-14 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 74,000,000.00 | 2023-3-1 | 2024-3-1 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 50,000,000.00 | 2023-11-15 | 2024-5-14 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 12,000,000.00 | 2023-11-17 | 2024-5-14 | 否 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 48,000,000.00 | 2023-11-17 | 2024-5-14 | 否 |

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(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 | 72,000,000.00 | 2022-7-8 | 2023-7-7 | 本期已偿还 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 30,000,000.00 | 2022-11-30 | 2027-11-29 | 本期已偿还 |

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|----------------|------------|------------|-------------|
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 200,000,000.00 | 2022-12-23 | 2023-12-22 | 本期已偿还 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 200,000,000.00 | 2023-1-11 | 2028-1-10 | 本期偿还 9400 万 |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 200,000,000.00 | 2023-6-25 | 2024-6-24 | |
| 无锡市建设发展投资有限公司 | 200,000,000.00 | 2023-9-18 | 2024-9-17 | |
| 拆出 | | | | |
| | | | | |

(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 | 388.79 | 390.00 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司于 2022 年 4 月 1 日与无锡财通融资租赁有限公司签订编号财通【2022】租赁字第 043 号融资租赁合同，租赁成本人民币 2,719.2 万元。经双方协商，起租日定于 2022 年 8 月 26 日，租赁期间 2022 年 8 月 26 日起至 2032 年 8 月 26 日。每半年支付一次租金 1,662,973.48 元。

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 江苏香江集采建材科技有限公司 | 13,137,844.00 | 262,756.88 | | |
| 应收账款 | 无锡城投建设有限公司 | 10,100,847.66 | 202,016.95 | | |
| 应收账款 | 无锡市城市投资发展有限公司 | 2,712,558.92 | 54,251.18 | | |
| 应收账款 | 无锡市城投广场营运有限公司 | 578,261.43 | 11,565.23 | | |
| 应收账款 | 无锡市惠高城建投资发展有限公司 | 425,870.00 | 33,633.63 | 2,744,200.00 | 137,210.00 |
| 应收账款 | 无锡市乡村投资振兴有限公司 | 339,500.00 | 6,790.00 | | |
| 应收账款 | 无锡市城发商业保理有限公司 | 77,177.81 | 1,543.56 | | |
| 应收账款 | 无锡山水绿建科技有限公司 | | | 971,635.51 | |
| 预付款项 | 江苏尤佳竹木科技有限公司 | 6,740,513.96 | | 2,997,345.13 | |
| 预付款项 | 浙江凯盛板业有限责任公司 | | | 4,000,000.00 | |
| 预付款项 | 贵州煜晟竹木科技有限公司 | | | 2,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 浙江凯盛板业有限责任公司 | 4,000,000.00 | 2,800,000.00 | | |
| 其他应收款 | 贵州煜晟竹木科技有限公司 | 2,000,000.00 | 1,400,000.00 | | |
| 其他应收款 | 无锡山水绿建科技有限公司 | 36,893.00 | 3,689.30 | 36,893.00 | |
| 合同资产 | 无锡城投建设有限公司 | 730,119.81 | 21,903.60 | | |
| 合同资产 | 无锡山水绿建科技有限公司 | 236,538.24 | 7,096.15 | | |
| 合同资产 | 无锡市城发商业保理有限公司 | 19,294.45 | 578.83 | | |
| 合同资产 | 无锡市城市投资发展有限公司 | 146,437.62 | 4,393.13 | 1,012,725.91 | 50,636.31 |
| 合同资产 | 无锡市惠高城建投资发展有限公司 | 104,700.00 | 3,141.00 | | |
| 合同资产 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 306,034.99 | 9,181.05 | | |
| 合同资产 | 无锡市瑞景城市服务有限公司 | 2,850,000.00 | 85,500.00 | | |
| 合同资产 | 无锡市乡村投资振兴有限公司 | 10,500.00 | 315.00 | | |
| 合计 | | 44,553,091.89 | 4,908,355.49 | 13,762,799.55 | 187,846.31 |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 江苏尤佳竹木科技有限公司 | 2,654.87 | 120,631.59 |
| 应付账款 | 上海木纪元智造建设科技有限公司 | 3,519,073.65 | |
| 应付账款 | 无锡山水绿建科技有限公司 | 6,282.45 | |
| 其他应付款 | 无锡市建设发展投资有限公司 | 516,418,305.55 | 303,497,866.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 无锡财通融资租赁有限公司 | 2,110,356.58 | 2,028,408.86 |
| 长期应付款 | 无锡财通融资租赁有限公司 | 22,370,107.48 | 22,370,107.48 |
| 一年内到期的非流动负债 | 无锡山水绿建科技有限公司 | 285,283.78 | 272,934.03 |
| 租赁负债 | 无锡山水绿建科技有限公司 | 2,570,827.87 | 2,856,111.65 |
| 合计 | | 547,282,892.23 | 331,146,060.28 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

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、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

①子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与江苏尤佳竹木科技有限公司及其股东签订《增资协议》，湖北康欣新材料科技有限责任公司以货币向江苏尤佳竹木科技有限公司出资 125 万元，占江苏尤佳竹木科技有限公司的注册资本的 20%，截止 2023 年 12 月 31 日，湖北康欣新材料科技有限责任公司尚未出资。

②子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司于 2021 年 11 月 9 日与浙江凯森板业有限责任公司[注]及其股东签订《增资协议》，湖北康欣新材料科技有限责任公司以无形资产向浙江凯盛板业有限公司出资 750 万元，占浙江凯盛板业有限责任公司的注册资本的 20%，截止 2023 年 12 月 31 日，湖北康欣新材料科技有限责任公司尚未出资。

注：浙江凯森板业有限责任公司现已更名为浙江凯盛板业有限责任公司。

③子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司于 2021 年 11 月 19 日与贵州煜晟竹木科技有限公司及其股东签订《增资协议》，湖北康欣新材料科技有限责任公司以货币向贵州煜晟竹木科技有限公司出资 125 万元，占贵州煜晟竹木科技有限公司的注册资本的 20%，截止 2023 年 12 月 31 日，湖北康欣新材料科技有限责任公司尚未出资。

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

十七、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

十八、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、重要债务重组

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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制财务报表时所采用的会计政策一致。

本公司的报告分部包括制造业分部、林业分部。

(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 | 分部间抵消 | 合计 |
|--------------|-------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 242,936,848.14 | 3,473,506.38 | -71,632.76 | 246,338,721.76 |
| 二、营业成本 | 298,629,423.45 | 2,209,985.50 | 141,635.40 | 300,981,044.35 |
| 三、信用减值损失 | -7,357,594.48 | -571.73 | | -7,358,166.21 |
| 四、利润总额（亏损总额） | -242,207,397.08 | -26,660,735.12 | -15,966,846.29 | -284,834,978.49 |
| 五、所得税费用 | 10,483,349.63 | | -139,660.81 | 10,343,688.82 |
| 六、净利润（净亏损） | -252,690,746.71 | -26,660,735.12 | -15,827,185.48 | -295,178,667.31 |
| 七、资产总额 | 13,585,805,169.97 | 4,956,018,005.60 | -11,602,513,779.59 | 6,939,309,395.98 |
| 八、负债总额 | 5,900,729,529.82 | 4,183,309,181.06 | -7,529,102,244.39 | 2,554,936,466.49 |

(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

十九、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

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况

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 | 2,401,110,320.61 | 2,965,606,706.38 |
| 合计 | 3,187,110,320.61 | 3,751,606,706.38 |

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). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 643,957,039.06 | 448,135,483.26 |
| | | |
| 1 年以内小计 | 643,957,039.06 | 448,135,483.26 |
| 1~2 年 | 448,135,483.26 | 1,666,158,659.85 |
| 2~3 年 | 1,309,018,373.19 | 702,171,296.99 |
| 3~4 年 | | 122,093,802.29 |
| 4~5 年 | | 27,047,463.99 |
| 合计 | 2,401,110,895.51 | 2,965,606,706.38 |

(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 | 2,401,099,397.46 | 2,965,606,706.38 |
| 员工代扣款项 | 11,498.05 | |
| 合计 | 2,401,110,895.51 | 2,965,606,706.38 |

(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) | |
| 2023年1月1日 余额 | | | | |
| 2023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 | 574.90 | | | 574.90 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31 日余额 | 574.90 | | | 574.90 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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 | |
| 账龄组合 | | 574.90 | | | | 574.90 |
| 合计 | | 574.90 | | | | 574.90 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□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 | 期末余额 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 款项的性 质 | 账龄 | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|------------------|-----------------------------|-----------|---|--------------|
| 湖北康欣新材料科 技有限责任公司 | 2,401,095,384.16 | 99.98 | 往来款 | 1年以内：643,941,527.71 1-2年：448,135,483.26 2-3年：1,309,018,373.19 | |
| 代扣社保及公积金 | 11,498.05 | 0.01 | 代扣款项 | 1年以内 | 574.90 |
| 湖北康欣科技开发 有限公司 | 4,013.30 | 0.01 | 往来款 | 1年以内 | |
| 合计 | 2,401,110,895.51 | 100.00 | / | / | 574.90 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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 | 3,823,463,459.51 | | 3,823,463,459.51 | 3,770,459,900.00 | | 3,770,459,900.00 |
| 合计 | 3,823,463,459.51 | | 3,823,463,459.51 | 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 | | |
| 无锡青山绿色建筑有限公司 | | 53,003,559.51 | | 53,003,559.51 | | |
| 合计 | 3,770,459,900.00 | 53,003,559.51 | | 3,823,463,459.51 | | |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

二十、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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -274,211.89 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 4,663,744.68 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 933,569.16 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | 1,727,382.40 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股 | | |

| | | |
|--|---------------|--|
| 份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,522,505.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 2,610.26 | |
| 减: 所得税影响额 | 233,418.27 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | 1,437,425.20 | |
| 合计 | 3,859,745.53 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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 | -6.58 | -0.22 | -0.22 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.66 | -0.22 | -0.22 |

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：2024 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用