

公司代码：600076

公司简称：康欣新材

# 康欣新材料股份有限公司 2024 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

已在本报告书中详细描述存在的风险，敬请查阅相关章节。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	300

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康欣新材	指	康欣新材料股份有限公司
康欣科技	指	湖北康欣科技开发有限公司
湖北康欣新材	指	湖北康欣新材料科技有限责任公司
嘉善木业	指	嘉善新华昌木业有限公司
天欣公司	指	湖北天欣木结构房制造有限公司
创启制造	指	湖北创启制造有限责任公司
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	2024年1月1日至2024年6月30日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	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、基本情况变更简介

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

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

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

**五、公司股票简况**

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

**六、其他有关资料**

适用 不适用

**七、公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	300,902,792.62	49,028,973.26	513.72
归属于上市公司股东的净利润	-87,280,687.97	-89,463,188.13	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-88,767,387.74	-92,115,718.79	不适用
经营活动产生的现金流量净额	151,479.12	-34,939,462.78	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,258,899,274.32	4,346,041,577.90	-2.01
总资产	7,036,195,424.20	6,996,844,224.74	0.56

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.07	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.07	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.07	-0.07	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-2.03	-1.93	减少0.10个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.06	-1.99	减少0.07个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,588,175.88	
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		
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		
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	1,462.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,397.11	
减：所得税影响额	367.65	
少数股东权益影响额（税后）	120,968.47	

合计	1,486,699.77
----	--------------

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、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一) 报告期内公司所属行业情况

##### 林业市场情况

“十三五”期间，我国森林蓄积量超过 175 亿立方米，连续 30 年保持增长态势。自 20 世纪 80 年代末以来，森林面积和森林蓄积连续 30 年保持“双增长”，成为全球森林资源增长最多的国家。我国在森林资源保护和发展方面采取了一系列措施，如实施天然林保护工程、退耕还林政策等，以促进森林资源的增长和生态环境的改善。近年来，由于国家相关政策陆续出台，国内林地价值也呈现持续上升趋势，2024 年 1 月 22 日，全国林业和草原工作视频会议公布，我国林草产业总产值超过 9.2 万亿元。经济林产量达到 2.26 亿吨，成为继粮食、蔬菜之后的第三大农产品。木本油料、林下经济、竹藤花卉、林草种苗、木竹加工、生态旅游等林草产业也在不断壮大。

##### 碳汇市场情况

国家自然资源部、发改委、财政部、林草局于 2023 年 4 月联合印发的《生态系统碳汇能力巩固提升实施方案》标志着生态系统碳汇的行动正式开始。我国陆续在北京、上海等 8 个地区开展碳交易试点工作，加快推进全国碳市场与国际碳市场的连接。2023 年 9 月，中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发《深化集体林权制度改革方案》，政策的颁布不仅体现了林业碳汇在碳汇体系中的重要地位，也为后续林业碳汇项目的发展奠定了政策基础。在碳交易市场方面，截至 2024 年 1 月，我国已有 9 所碳交易试点平台。我国碳交易市场分为全国碳排放权交易市场以及全国温室气体自愿减排管理和交易中心。其中，全国碳交易市场注册登记系统在武汉，交易系统在上海，交易标的为各省/市政府分配给企业的碳排放配额（XX-EA）；全国温室气体自愿减排管理和交易中心在北京，交易标的为国家核证自愿减排量（CCER）。林业碳汇行业的产业链主要包括森林经营、碳计量与核证、项目开发与减排量签发、交易四个环节。森林经营是基础，碳计量与核证、项目开发与减排量签发是核心环节，交易则是实现价值的过程。

##### 集装箱行业市场情况

根据智研咨询发布的《2024 年中国集装箱行业市场全景调查及未来发展趋势研究报告》显示：2024 年，全球集装箱贸易里程增速将从 2023 年的 1.9% 大幅提升至 8.3%，预计集运市场将由之前的供大过求的局面转为需大于供的新局面。自 2024 年 2 月以来，中国集装箱行业协会发布的集装箱行业景气指数持续攀升。

考虑到 2024 年以来，我国进出口总值有所增长，海内外去库存周期接近尾声，补库存需求逐步显现带来的需求增长因素、红海局势快速变化，国际航运公司避开红海海域，亚欧航线集装箱班轮绕航好望角，航程变长导致原有运力损失约 20% 的运力紧张、生产商担心供应链中断风险而加大备货储备的市场情绪和提前备货等多种因素，我国港口依然面临空箱箱源紧张局面，客户备箱意愿明显增强，预计 2024 年集装箱需求整体将维持在较高水平。

##### 人造板材市场情况

2023-2024 年，国内房地产行业持续下行以及人造板生产企业新的产线大量投产，导致人造板材市场竞争愈加激烈，产品利润空间也有所压缩。但预计在未来几年，经过市场整合，人造板市场存量重点企业（例如家居、家具、装修类企业）对人造板产品需求量依旧较高，并且产品需求方向逐步向低碳环保产品、科技赋能产品和成本有优势产品转移。

## 装配式木结构建筑市场情况

根据多方数据来源，装配式木结构建筑市场展现出较好的增长势头。预计2024年，我国装配式木结构建筑市场规模将达到748.2亿元。装配式木结构建筑的新增面积在近年来持续扩大。装配式木结构建筑在市场上的接受度不断提高，市场需求持续增长。随着市场认知度的提升和文旅产业的推动，装配式木结构建筑展现出较高的市场景气度。未来，随着全球对环境保护和可持续发展的日益重视，装配式木结构建筑将更加注重使用可再生材料、节能技术和环保工艺。这将进一步推动装配式木结构建筑行业的绿色发展，并为其带来更广阔的市场前景。

### (二) 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和高端定制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，拓展销售增量。同时寻找板材协同单位，打通下游定制家具产业，丰富产品多元化。

**可装配式木结构建筑业务及销售模式：**报告期内，公司完成青山绿建收购。从收购前单一的木结构构件生产、加工业务，发展为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，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。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）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地板的传统原料模式，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。公司围绕装配式木结构建筑业务自主研发 HOSB 材料，并以 HOSB 为基材研发衍生新型胶合梁、柱、HCLT、HLVL 等产品，实现国内装配式木结构建筑材料对进口木材的国产替代。

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、与国内专业领域顶尖高校校企合作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。

### （二）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，可以根据市场需求灵活调整，既可以生产集装箱地板，也可以生产高端的 OSB 板材。

### （三）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，先后进入地中海航运、达飞海运、中远海运、马士基、长荣海运、阳明海运、韩国现代等全球重要的船公司的集装箱地板目录。也是新华昌集团、上海寰宇、中集集团、浙江泛洋等企业的重要集装箱地板供应商。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）。

### （四）林地、碳汇资源潜在优势巨大

国家自然资源部、发改委、财政部、林草局于 2023 年 4 月联合印发的《生态系统碳汇能力巩固提升实施方案》标志着生态系统碳汇的行动正式开始。我国陆续在北京、上海等 8 个地区开展碳交易试点工作，加快推进全国碳市场与国际碳市场的连接。2023 年 9 月，中共中央办公厅、国务院办公厅联合印发《深化集体林权制度改革方案》，政策的颁布不仅体现了林业碳汇在碳汇体系中的重要地位，也为后续林业碳汇项目的发展奠定了政策基础。公司拥有 138 万亩林地资源，为充分发挥和利用好林地资源丰富等优势，结合国家近年来关于林业碳汇的政策导向，公司对林地经济产业方向进行了调整，林地产业由“用材林”向“碳汇林”方向发展，待国家相关森林碳汇方法学出台后，公司将选择合适林地进行林业碳汇开发。

### （五）控股股东及产业链协同赋能

公司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，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；二是公司同控股股东在林业碳汇项目开发、装配式木结构建筑业务、新材料的研发合作等方面加强业务协同，进一步优化和完善公司产业链，促进公司业务多元化发展。

## 三、经营情况的讨论与分析

### （一）抢抓发展机遇，加速市场开拓

**集装箱地板业务方面：**受到红海危机打破集装箱航运供需平衡及消化大量运力、海运价格持续上涨，船东补箱意愿增强等因素影响，从 4 月份开始，国内集装箱行业出现明显的回暖趋势，市场对集装箱地板的需求不断增加。公司抢抓行情机遇，加强同中集、中远海运、新华昌集团等集装箱战略客户的业务合作，另一方面加速拓展新的集装箱客户资源，并积极推进 COSB 箱板产品销售。报告期内，公司集装箱地板销量较去年同期出现了较大幅度的增幅。公司将以推进集装箱地板行业新质生产力改革为目标，利用自有先进设备、科技研发等方面优势，研发新型地板材料

及新工艺，逐步改变传统集装箱地板对竹帘和进口橡胶木的依赖，并实现产品性能稳定性、原材料多样性、成本可控性多重保障。

**民用板材方面：**2024 年上半年民用板市场以消化 2023 年库存产品为主，因此采购量较其他季度并不大，公司通过适当的降价促销手段，民用 OSB 板材在国内主要经销商的经销占比不降反升。报告期内，受房地产行情持续低迷、公建项目大幅缩减等因素影响，国内民用板市场竞争也愈加激烈。

**林地业务方面：**一是林地碳汇业务；根据国家碳汇政策相关要求，公司持续推进林地林权证换不动产权证工作，完成换证面积 13.87 万亩，已换证面积占总面积比例从年初的 62.27% 上升至 72.28%。围绕森林碳汇业务，公司与无锡环保集团及第三方专业机构签署战略合作协议，共同合作推进森林碳汇项目开发，后续待国家相关森林碳汇方法学出台后，公司将自有林地进行林业碳汇开发，一方面可以通过在碳汇平台进行交易，创造一定碳汇利润；另一方面公司林地碳汇属性也可提升集装箱地板、民用板等一系列产品的附加值，增加产品的市场竞争力。

二是林下种植、养殖业务；公司充分利用自有林地资源丰富的优势，与湖北农霖公司签订了战略合作协议，合作开发林下种植项目，推进林下经济多种经营可持续发展。目前，湖北农霖已在我司林地内开展实验性种植。计划因地制宜，陆续实验性种植各类中草药及食用菌等，实验性种植成功后，拟于 2025 年上半年开展大面积示范性种植，推进林地经济可持续发展。

三是活立木收购销售及林地采伐工作，公司 5 月份完成首单活立木资源收购，合同金额 348 万元、林地面积 686 亩（约 7000 吨），计划 7 月开始对相关林地进行采伐及木材销售。报告期内，公司计划对自有林地开展抚育型采伐工作，目前已完成抚育采伐事项的实施方案，对采伐流程及各环节工序进行摸底，形成闭环。

**装配式木结构业务方面：**公司以 HOSB 为基础衍生开发了装配式木结构墙体、楼板、胶合梁、柱等一系列绿色建材新产品，可以做到装配式木结构建筑工程用建材的全覆盖替代，公司目前确定了以 COSB 和 HOSB 为基础材料静音仓、家具等木制建筑和物品制作加工事宜，推进相关产品的试制及样品准备工作。2024 年青山绿建装配式木结构新产品已经获得市场的逐步认可，木构建筑业务也开始走出无锡、走向全国。目前青山绿建公司已经对接国内多个地标性装配式木结构建筑项目，下半年将正式启动项目建设。

## （二）强化技术创新，实现研发突破

公司充分发挥自主研发能力对产品进行科技赋能。公司围绕装配式木结构建筑业务自主研发了 HOSB 材料并以 HOSB 为基材研发了衍生新型胶合梁、柱、HCLT、HLVL 等产品，实现了国内装配式木结构建筑材料对进口花旗松材料的国产替代，相关研发产品通过第三方专业检测认证，并荣获第七届中国木材保护工业协会科学技术奖一等奖。

## （三）做到多措并举，实现降本增效

**在融资成本控制方面：**积极拓展融资渠道，保持公司资金链稳定的同时，进一步降低融资成本，报告期内，公司新增融资平均利率 3.08%，较 2023 年同期下降 0.89%；成功发行 2024 第一期超短融，票面利率 2.9%，为近年最佳表现。

**在资产盘活方面：**公司对存量闲置资产进行了梳理，制定了盘活及处置方案，并积极推进相关工作。针对公司闲置厂房、办公楼等资产的盘活，目前已对相关资产价值进行了初步评估，并根据评估价格积极寻找并对接潜在买家，待合作意向成熟后，公司将按照资产处置规定和要求、依据相关流程对资产进行处置，提高整体资产利用率。

**在生产成本方面：**结合箱板和芯板车间生产实际情况，在保证产能产量的前提下，根据每月箱板和芯板产线的排产计划，将车间现有生产工人进行箱板和芯板产线间的合理、灵活调配，实现柔性化生产，提高产线利用率，降低人工成本。

## （四）公司取得的荣誉

公司荣获第七届中国木材保护工业协会科学技术奖一等奖；获评 AA 主体长期信用评级等级；湖北康欣被评汉川市 2023 年度工业企业税收贡献“二十强”。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	300,902,792.62	49,028,973.26	513.72
营业成本	314,671,388.73	47,905,121.19	556.86
销售费用	2,827,733.23	1,484,273.71	90.51
管理费用	24,231,948.30	35,359,836.51	-31.47
财务费用	38,532,780.27	35,209,683.56	9.44
研发费用	3,481,383.28	3,943,471.54	-11.72
经营活动产生的现金流量净额	151,479.12	-34,939,462.78	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,973,563.34	-85,642,580.38	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	35,448,889.74	166,132,250.60	-78.66

营业收入变动原因说明：主要系报告期内行业回暖，来自下游集装箱制造企业的订单增多所致；

营业成本变动原因说明：主要系报告期内箱板销售带来的成本结转所致；

销售费用变动原因说明：主要系报告期内销量大幅增长，相关销售费用也同步有所增长所致；

管理费用变动原因说明：主要系报告期人员结构调整，职工工资、福利费支出减少，及管理费压缩所致；

财务费用变动原因说明：主要系报告期融资总额的增长所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期内研发材料费下降所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内客户账期内实现回款和公司经营支出控制，使经营活动产生的现金流转正；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年度存在收购青山绿建及固定资产投资行为，报告期内投资活动的减少使投资活动支出现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内筹资活动现金流量净额受到公司存量资金情况及资金供方审批因素影响。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收账款	190,421,900.68	2.71	85,702,516.64	1.22	122.19	主要系本期集装箱库存底板销量大幅增长，销售款尚未回款所致
其他应收款	8,390,069.13	0.12	6,259,189.97	0.09	34.04	主要系应收房屋租赁费所致
其他流动资产	8,057,809.77	0.11	15,713,162.01	0.22	-48.72	主要系待抵扣进项税的减少所致
长期待摊费用	8,075,025.35	0.11	14,773,611.20	0.21	-45.34	主要系林业基地基础设施摊销所致

						致
应付账款	90,467,961.66	1.29	42,115,990.05	0.60	114.81	主要系行业回暖，报告期赊购材料增加所致
预收款项	2,461,243.51	0.03	206,165.50		1,093.82	主要系预收产品销售款增多所致
合同负债	6,257,485.04	0.09	3,344,151.30	0.05	87.12	主要系预收制造产品销售款所致
应付职工薪酬	5,577,261.74	0.08	8,298,492.91	0.12	-32.79	主要系人员结构调整和绩效工资变动所致
应交税费	11,255,458.60	0.16	16,260,462.41	0.23	-30.78	主要系本期缴纳前期税费所致
其他应付款	769,215,768.93	10.93	544,105,166.39	7.78	41.37	主要系向控股股东资金拆借增多所致
长期应付款	79,662,968.18	1.13	148,517,085.68	2.12	-46.36	主要系报告期内融资租赁业务还款所致

## 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

货币资金中，使用受限金额合计 461,338.00 元，其中：ETC 保证金 2,540.34 元，冻结资金 458,797.66 元。固定资产中因融资租赁抵押使用受限金额合计 298,030,405.60 元。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

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

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	250,000,000.00	6,028,424,851.37	1,215,435,492.37	133,820,156.82	-62,608,137.98	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	50,000,000.00	5,018,496,266.15	764,721,818.39	59,467,576.78	-7,987,006.15	林木及苗木生产与经营
嘉善新华昌木业有限公司	100	123,000,000.00	298,880,439.03	240,947,809.81	173,272,145.92	2,532,271.89	生产销售：集装箱专用底板、五金配件、胶合板
湖北天欣木结构房制造有限公司	60	144,000,000.00	137,721,898.37	109,740,479.12		-2,369,471.45	木结构工程设计、建造、维修及技术咨询；木产品加工及销售；建筑材料、装饰材料、木底板、板材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口
无锡青山绿色建筑有限公司	51	200,000,000.00	151,786,693.78	112,332,926.17	10,184,778.93	322,156.22	建设工程施工；建设工程设计；建筑劳务分包
湖北创启制造有限责任公司	100	50,000,000.00	60.04	-239.96		-239.96	木材加工，人造板制造；建筑用木料及木材组件加工

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场风险****(1) 市场需求波动的风险**

公司主营业务——集装箱底板的研发、生产和销售，作为航运物流的上游环节，其运营状况与全球经济及中国经济的走势紧密相连，尤其受经济周期波动的深刻影响。在全球化经济环境日趋复杂、地缘政治紧张局势加剧、全球经济复苏乏力及贸易保护主义抬头的背景下，下游航运物流行业面临不确定性，将使公司经营业绩面临波动的风险。

**(2) 行业竞争加剧的风险**

在国际市场萎缩和国内房地产调控以及生产要素成本不断上涨等多重因素影响下，民用板材行业下游需求端出现明显的下降趋势。民用板材行业产能总体过剩仍会继续，竞争加剧，行业洗牌进一步深化。

**(3) 原材料价格波动的风险**

公司生产集装箱底板及民用板材所需的原辅材料成本上升将造成公司利润下降。同时，随着我国人造板生产能力的快速发展和国内对环境生态保护的日益重视，导致优质天然林的日渐短缺，木材原料供需矛盾日趋紧张，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。

**2、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。公司

的集装箱底板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。

### 3、知识产权风险

公司拥有湖北省拥有湖北省发改委认定的省企业技术中心和湖北省科技厅认定的省定向结构板工程技术研究中心两个研发平台，获多项由知识产权局授权的发明专利、实用新型专利和外观设计专利，保持着良好的创新能力，持续在具有性能优势、价格优势、贴合市场的产品上发力，一定程度上存在着知识产权被侵犯、技术泄露和被盗用的风险。

### 4、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。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年1月18日	上海证券交易所网站2024-004号公告	2024年1月19日	1、关于修订《公司章程》的议案 2、关于修订《公司独立董事工作制度》的议案 3、关于更新制定《投资者关系管理制度》的议案
2024年第二次临时股东大会	2024年2月27日	上海证券交易所网站2024-012号公告	2024年2月28日	关于聘任公司非独立董事的议案
2024年第三次临时股东大会	2024年3月15日	上海证券交易所网站2024-022号公告	2024年3月16日	关于公司非公开发行公司债券的议案
2024年第四次临时股东大会	2024年3月27日	上海证券交易所网站2024-023号公告	2024年3月28日	1、关于公司拟注册发行超短期融资券的议案 2、关于控股股东为公司本次超短期融资券提供担保暨关联交易的议案 3、关于提请股东大会授权董事会办理本次超短期融资券相关事宜的议案
2023年度股东大会	2024年5月14日	上海证券交易所网站2024-039号公告	2024年5月15日	1、2023年年度报告及2023年年度报告摘要 2、2023年度董事会工作报告

			3、2023 年度监事会工作报告 4、2024 年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬津贴方案 5、2023 年度内部控制评价报告 6、2023 年度财务决算报告 7、2023 年度利润分配预案 8、关于公司及子公司申请新增金融机构授信以及为授信额度内贷款提供担保的议案 9、关于控股股东或其子公司为公司及子公司综合授信额度内贷款提供担保暨关联交易的议案 10、关于控股股东或其子公司为公司或子公司提供借款额度的议案 11、关于 2024 年度日常关联交易预计的议案 12、独立董事 2023 年度述职报告
--	--	--	---

#### 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《中华人民共和国公司法》、《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。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
邓 昱	董事	离任
刘 陶	董事	选举

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2024 年 1 月 30 日，公司于上海证券交易所网站发布 2024-009 号公告，公司收到非独立董事邓昱先生递交的辞职报告，邓昱先生因工作调整无法继续担任公司第十一届董事会非独立董事职务，公司于同日召开第十一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于聘任公司非独立董事的议案》，会议同意由刘陶女士担任公司第十一届董事会非独立董事职务。

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用



每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

公司董事长邵建东先生于 2024 年 6 月 25 日向公司发出《关于提议康欣新材料股份有限公司回购公司股份的函》，基于对公司未来发展的信心和对公司内在价值的认可，为维护公司价值及广大投资者权益，增强投资者信心，邵建东先生提议公司以自有资金 1,000 万元—2,000 万元通过上海证券交易所集中竞价交易方式回购公司股份，并拟在未来适宜时机将前述回购股份用于实施员工持股计划或股权激励。

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### （二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### （三）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### （四）有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

保护生态环境方面：公司一直坚持森林抚育管护，促进公司林木蓄积量的提高。

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。

#### （五）在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

为减少碳排放污染，公司从两个方面着手；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（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并投入使用。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。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	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	无期限	是	不适用	不适用
	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	2019年11月	是	无期限	是	不适用	不适用

			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。						
	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	无期限	是	不适用	不适用
	其他	无锡建发	关于保证上市公司独立性的承诺	2019年11月	是	无期限	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	东方国兴	1、承诺对上市公司置出的外部债务清偿提供担保。2、承诺与置出资产相关的上市公司现有工作人员的劳动和社保关系转入东方国兴指定公司，安置费用由东方国兴承担（因上市公司员工选择提前解除劳动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	2015年12月	是	无期限	是	不适用	不适用

			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。						
	其他	李洁、郭志先、周晓璐、李汉华、无锡建发	如因未足额缴纳员工的基本养老、失业、工伤、基本医疗、生育等社会保险及住房公积金而产生补缴义务或受到可能的处罚，李洁家族将承担公司因此发生的全部支出；康欣新材及其子公司因构成劳务关系人员导致赔偿的支出，其将承担公司因此发生的全部支出。	2015年12月	是	无期限，无锡建发成为上市公司实际控制人之后，依法承接李洁家族上述尚未履行完毕的承诺，交割日之前的责任由李洁家族承担。	是	不适用	不适用

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于 2024 年 4 月 19 日召开第十一届董事会第十四次会议，审议通过《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》	上海证券交易所网站 2024-026 号公告

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用

2024年4月19日，公司召开第十一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于控股股东或其子公司为公司或子公司提供借款额度的议案》，控股股东无锡市建设发展投资有限公司或其控股子公司无锡市建融实业有限公司、无锡财通融资租赁有限公司拟于2024年5月至2025年4月期间向公司或子公司提供不超过10亿元人民币的借款额度，用于保障公司生产经营和业务发展的需求，借款利率不高于同期贷款市场报价利率，借款期限最长不超过五年，公司或子公司无需提供抵押及担保。公司独立董事在该事项提交董事会审议前召开专门会议进行了审议，在董事会审议时发表了独立意见。2024年5月14日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了上述议案。

**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用



**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

√适用 □不适用

单位：股

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

**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截至报告期末普通股股东总数(户)	37,676
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（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	0	无	0	国有法人
李洁	-12,195,500	55,939,969	4.16	0	无	0	境内自然人
王论春	7,500,000	12,000,000	0.89	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	0	10,599,300	0.79	0	无	0	境内非国有法人
夏重阳	9,920,000	9,920,000	0.74	0	无	0	境内自然人
董帅	2,022,000	9,723,734	0.72	0	无	0	境内自然人
高彤	0	6,123,600	0.46	0	无	0	境内自然人
孙琦	409,000	5,379,000	0.40	0	无	0	境内自然人
凌雪峰	3,116,900	5,116,900	0.38	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）							
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	516,902,585			人民币普通股	516,902,585		
李洁	55,939,969			人民币普通股	55,939,969		
王论春	12,000,000			人民币普通股	12,000,000		
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		
夏重阳	9,920,000			人民币普通股	9,920,000		
董帅	9,723,734			人民币普通股	9,723,734		
高彤	6,123,600			人民币普通股	6,123,600		
孙琦	5,379,000			人民币普通股	5,379,000		
凌雪峰	5,116,900			人民币普通股	5,116,900		
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、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	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

总经理汤晓超先生，副总经理、财务总监、董事会秘书黄亮先生，副总经理郑海飞先生，湖北康欣新材料科技有限责任公司副总经理沈昌荣先生等 4 名管理层成员，基于对公司未来发展的信心，计划自 2024 年 6 月 25 日起 6 个月内增持不低于 25 万元且不高于 50 万元的公司股份，有关内容详见公司于 2024 年 6 月 25 日披露的《关于管理层增持公司股份计划的公告》（公告编号：2024-041）。

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### （一）公司债券（含企业债券）

适用 不适用

#### （二）银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 1. 非金融企业债务融资工具基本情况

单位：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	0.00	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
康欣新材料股份有限公司2024年度第一期超短期融资券	24康欣新材SCP001	012481298	2024年4月15日	2024年4月17日	2024年9月30日	500,000,000	2.90	到期一次还本付息	中国银行间市场	专业投资者	公开交易	否

#### 公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

#### 逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 关于逾期债项的说明

适用 不适用

#### 2. 公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无

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

适用 不适用

其他说明

无

**5. 非金融企业债务融资工具其他情况的说明**

适用 不适用

**(三) 公司债券募集资金情况**

本公司所有公司债券在报告期内均不涉及募集资金使用或者整改

公司债券在报告期内涉及募集资金使用或者整改

**(四) 专项品种债券应当披露的其他事项**

适用 不适用

**(五) 报告期内公司债券相关重要事项**

适用 不适用

**(六) 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

**(七) 主要会计数据和财务指标**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	208,410,756.92	178,045,153.74
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	700,000.00	
应收账款	七、5	190,421,900.68	85,702,516.64
应收款项融资			
预付款项	七、8	13,272,038.49	12,497,316.37
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	8,390,069.13	6,259,189.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	3,832,560,729.83	3,853,329,417.23
其中：数据资源			
合同资产	七、6	16,060,344.80	16,061,483.06
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	8,057,809.77	15,713,162.01
流动资产合计		4,277,873,649.62	4,167,608,239.02
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	8,000,000.00	8,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	24,898,118.83	25,774,712.33
固定资产	七、21	894,334,644.03	932,371,659.12
在建工程	七、22	4,541,434.58	4,458,415.71
生产性生物资产	七、23	55,543,893.59	55,549,287.29

油气资产			
使用权资产	七、25	6,689,499.29	9,110,393.15
无形资产	七、26	1,542,008,800.85	1,564,324,927.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	131,783,103.03	131,783,103.03
长期待摊费用	七、28	8,075,025.35	14,773,611.20
递延所得税资产	七、29	61,692,760.37	61,530,970.34
其他非流动资产	七、30	20,754,494.66	21,558,905.61
非流动资产合计		2,758,321,774.58	2,829,235,985.72
资产总计		7,036,195,424.20	6,996,844,224.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	255,485,222.21	305,569,472.20
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	90,467,961.66	42,115,990.05
预收款项	七、37	2,461,243.51	206,165.50
合同负债	七、38	6,257,485.04	3,344,151.30
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	5,577,261.74	8,298,492.91
应交税费	七、40	11,255,458.60	16,260,462.41
其他应付款	七、41	769,215,768.93	544,105,166.39
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	198,202,002.74	183,222,012.04
其他流动负债	七、44	502,853,794.51	505,458,386.14
流动负债合计		1,841,776,198.94	1,608,580,298.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	710,125,000.00	745,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	5,159,044.52	6,026,604.17
长期应付款	七、48	79,662,968.18	148,517,085.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	41,348,160.24	42,816,336.12

递延所得税负债	七、29	4,793,751.88	4,793,751.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		841,088,924.82	947,153,777.85
负债合计		2,682,865,123.76	2,555,734,076.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,344,543,367.00	1,344,543,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,056,585,497.69	1,056,585,497.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、58	1,085,549.53	947,165.14
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	1,754,166,745.10	1,841,447,433.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,258,899,274.32	4,346,041,577.90
少数股东权益		94,431,026.12	95,068,570.05
所有者权益（或股东权益）合计		4,353,330,300.44	4,441,110,147.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,036,195,424.20	6,996,844,224.74

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



## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,023,898.44	48,411,643.78
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	3,173,092,828.29	3,187,110,320.61
其中：应收利息			
应收股利		786,000,000.00	786,000,000.00
存货			
其中：数据资源			
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		911,618.01	740,307.49
流动资产合计		3,177,028,344.74	3,236,262,271.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	3,823,463,459.51	3,823,463,459.51
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		8,009.22	8,989.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,217,184.46	1,284,805.84
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		271,187.06	331,450.82
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,827,959,840.25	3,828,088,705.42
资产总计		7,004,988,184.99	7,064,350,977.30
<b>流动负债：</b>			

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		561,358.44	676,181.86
应交税费		1,414,307.83	1,445,710.70
其他应付款		244,089,133.68	218,151,650.62
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		30,283,583.33	30,365,583.34
其他流动负债		502,853,794.51	505,176,479.96
流动负债合计		779,202,177.79	805,878,245.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		240,000,000.00	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		240,000,000.00	255,000,000.00
负债合计		1,019,202,177.79	1,060,878,245.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,344,543,367.00	1,344,543,367.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,596,011,049.24	4,596,011,049.24
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		-57,286,524.04	-39,599,799.31
所有者权益（或股东权益）合计		5,985,786,007.20	6,003,472,731.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,004,988,184.99	7,064,350,977.30

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		300,902,792.62	49,028,973.26
其中：营业收入	七、61	300,902,792.62	49,028,973.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		386,483,579.61	126,073,266.14
其中：营业成本	七、61	314,671,388.73	47,905,121.19
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	2,738,345.80	2,170,879.63
销售费用	七、63	2,827,733.23	1,484,273.71
管理费用	七、64	24,231,948.30	35,359,836.51
研发费用	七、65	3,481,383.28	3,943,471.54
财务费用	七、66	38,532,780.27	35,209,683.56
其中：利息费用		38,843,692.95	38,864,842.04
利息收入		840,901.88	3,668,948.07
加：其他收益	七、67	1,622,438.67	2,901,346.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,458,061.04	-339,387.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,666,823.23	-14,445,182.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-88,083,232.59	-88,927,516.15
加：营业外收入	七、74	6,256.81	141,966.32
减：营业外支出	七、75	659.59	219,889.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-88,077,635.37	-89,005,439.76
减：所得税费用	七、76	-26,445.92	733,282.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,051,189.45	-89,738,722.14

(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		-88,051,189.45	-89,738,722.14
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)		-87,280,687.97	-89,463,188.13
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-770,501.48	-275,534.01
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-87,280,687.97	-89,463,188.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-770,501.48	-275,534.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.07

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

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

## 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入			5,310,760.65
减：营业成本			
税金及附加		21,662.06	31,473.53
销售费用			
管理费用		3,046,184.86	3,955,883.90
研发费用			
财务费用		14,623,059.12	19,635,185.01
其中：利息费用		19,258,290.58	19,924,384.41
利息收入		4,636,654.51	293,036.90
加：其他收益		4,181.31	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,686,724.73	-18,311,781.79
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,686,724.73	-18,311,781.79
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,686,724.73	-18,311,781.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,686,724.73	-18,311,781.79
（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		-17,686,724.73	-18,311,781.79
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：邵建东 主管会计工作负责人：黄亮 会计机构负责人：陈昌

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		233,519,195.51	54,719,613.55
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	4,198,301.14	10,541,144.38
经营活动现金流入小计		237,717,496.65	65,260,757.93
购买商品、接受劳务支付的现金		195,016,587.05	56,862,074.25
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		20,556,470.51	25,689,351.89
支付的各项税费		10,046,766.82	4,225,147.94
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	11,946,193.15	13,423,646.63
经营活动现金流出小计		237,566,017.53	100,200,220.71
经营活动产生的现金流量净额		151,479.12	-34,939,462.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			960,335.35
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	七、78		811,458.33
投资活动现金流入小计			1,771,793.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,973,563.34	11,385,631.56
投资支付的现金			26,028,742.50
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	七、78		50,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,973,563.34	87,414,374.06
投资活动产生的现金流量净额		-4,973,563.34	-85,642,580.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		754,000,000.00	1,224,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	600,000,000.00	600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,354,000,000.00	1,824,000,000.00
偿还债务支付的现金		889,392,860.52	1,206,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,957,011.37	42,909,119.79
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	389,201,238.37	408,958,629.61
筹资活动现金流出小计		1,318,551,110.26	1,657,867,749.40
筹资活动产生的现金流量净额		35,448,889.74	166,132,250.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		177,322,613.40	230,847,565.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		207,949,418.92	276,397,773.28

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

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		259,414,114.77	614,969,583.84
经营活动现金流入小计		259,414,114.77	614,969,583.84
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		1,275,624.53	2,172,703.98
支付的各项税费		363,566.08	1,071,315.24
支付其他与经营活动有关的现金		242,824,625.98	630,437,277.75
经营活动现金流出小计		244,463,816.59	633,681,296.97
经营活动产生的现金流量净额		14,950,298.18	-18,711,713.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			835,800.00
投资支付的现金		26,028,742.50	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		26,028,742.50	26,864,542.50
投资活动产生的现金流量净额		-26,028,742.50	-26,864,542.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	1,199,750,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		700,000,000.00	1,199,750,000.00
偿还债务支付的现金		565,000,000.00	1,146,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,567,484.75	19,999,688.71
支付其他与筹资活动有关的现金		153,200,613.93	
筹资活动现金流出小计		734,768,098.68	1,165,999,688.71
筹资活动产生的现金流量净额		-34,768,098.68	33,750,311.29
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		-45,846,543.00	-11,825,944.34
加：期初现金及现金等价物余额		48,411,643.78	59,704,341.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,565,100.78	47,878,397.37

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
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				1,056,585,497.69			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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							138,384.39				-87,280,687.97		-87,142,303.58	-637,543.93	-87,779,847.51
（一）综合收益总额											-87,280,687.97		-87,280,687.97	-637,543.93	-87,918,231.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付															

计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分 配															
1. 提取盈余 公积															
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的 分配															
4. 其他															
(四)所有 者权益 内部结 转															
1. 资本公 积转增 资本(或 股本)															
2. 盈余公 积转增 资本(或 股本)															
3. 盈余公 积弥补 亏损															
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益															
5. 其他综 合收益 结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项 储备								138,384.39						138,384.39	138,384.39
1. 本期 提取								138,384.39						138,384.39	138,384.39
2. 本期 使用															

(六) 其他															
四、本期期末余额	1,344,543,367.00				1,056,585,497.69			1,085,549.53	102,518,115.00		1,754,166,745.10		4,258,899,274.32	94,431,026.12	4,353,330,300.44

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											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
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			109,459.56			-89,463,188.13		-141,411,213.57	-170,366.98	-141,581,580.55
(一)											-89,463,188.13		-89,463,188.13	-275,534.01	-89,738,722.14

综合收益总额																		
(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																		
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							109,459.56					109,459.56	105,167.03	214,626.59	
1.本期 提取							109,459.56					109,459.56	105,167.03	214,626.59	
2.本期															

使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,344,543,367.00			1,056,585,497.69		284,286.95	102,518,115.00		2,049,080,749.62		4,553,012,016.26	92,238,315.70	4,645,250,331.96

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

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,344,543,367.00				4,596,011,049.24				102,518,115.00	-39,599,799.31	6,003,472,731.93
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				4,596,011,049.24				102,518,115.00	-39,599,799.31	6,003,472,731.93
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										-17,686,724.73	-17,686,724.73
(一) 综合收益总额										-17,686,724.73	-17,686,724.73
(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				4,596,011,049.24			102,518,115.00	-57,286,524.04	5,985,786,007.20

项目	2023 年半年度								
	实收资本（或	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他	专项储	盈余公积	未分配利润	所有者权益合

	股本)	优先股	永续债	其他			综合收益	备		计	
一、上年期末余额	1,344,543,367.00				4,595,064,974.73				102,518,115.00	-5,708,472.58	6,036,417,984.15
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					-18,311,781.79	-17,365,707.28
（一）综合收益总额										-18,311,781.79	-18,311,781.79
（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											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,344,543,367.00				4,596,011,049.24				102,518,115.00	-24,020,254.37	6,019,052,276.87

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%。

公司统一社会信用代码：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；低碳木结构建筑的设计、建造。

#### 2. 合并报表范围

序号	公司名称	级次	以下简称
1	湖北康欣新材料科技有限责任公司	一级子公司	“湖北康欣新材料”
2	嘉善新华昌木业有限公司	一级子公司	“嘉善新华昌”
3	湖北创启制造有限责任公司	一级子公司	“湖北创启”
4	湖北康欣科技开发有限公司	二级子公司	“康欣科技开发”
5	湖北天欣木结构房制造有限公司	二级子公司	“天欣木结构”
6	无锡青山绿色建筑有限公司	一级子公司	“无锡青山绿建”

### 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

## 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：

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

### (三) 生物资产的计量

#### 1. 消耗性生物资产

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

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

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

消耗性生物资产根据森林类型和林木的生长特点确定郁闭标准。

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

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

#### 2. 生产性生物资产

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

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

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

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

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

(1). 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		7.02~1.43

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

### (三) 无形资产使用寿命的估计

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

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

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

(四)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。

## (2). 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入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 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**

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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

2. 在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

**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****(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**√适用  不适用**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。

## (2). 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；

2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

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）。

### （四）政府补助的会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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。

#### 1. 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。

#### 2. 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

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2024 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

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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%

## 2. 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发展有限公司从事林木的培育和种植的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,276.00	38,157.70
银行存款	208,391,480.92	178,006,996.04
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	208,410,756.92	178,045,153.74
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金中，使用受限金额合计 461,338.00 元，其中：ETC 保证金 2,540.34 元，冻结资金 458,797.66 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	700,000.00	
商业承兑票据		
合计	700,000.00	

#### (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

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

其他说明:

无

**(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		
未逾期	186,562,812.69	77,487,813.83
逾期 1 年以内	5,276,948.01	7,749,563.22
1 年以内小计	191,839,760.70	85,237,377.05
1 至 2 年	3,472,210.18	2,669,304.49
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		165,000.00
5 年以上	165,000.00	
合计	195,476,970.88	88,071,681.54

## (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	195,476,970.88	100	5,055,070.20	2.59	190,421,900.68	88,071,681.54	100	2,369,164.90	2.69	85,702,516.64
其中：										
	195,476,970.88	100	5,055,070.20	2.59	190,421,900.68	88,071,681.54	100	2,369,164.90	2.69	85,702,516.64
合计	195,476,970.88	/	5,055,070.20	/	190,421,900.68	88,071,681.54	/	2,369,164.90	/	85,702,516.64

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：无

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	186,562,812.69	4,456,471.18	2.39
逾期 1 年以内	5,276,948.01	259,988.51	4.93
逾期 1-2 年	3,472,210.18	173610.51	5.00
逾期 2-3 年	-		0
逾期 3-4 年	-		0
逾期 4 年以上	165,000.00	165,000.00	100.00
合计	195,476,970.88	5,055,070.20	2.59

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	
坏账准备	2,369,164.90	2,685,905.30				5,055,070.20
合计	2,369,164.90	2,685,905.30				5,055,070.20

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

无

### (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	81,766,610.63		81,766,610.63	38.56	1,580,691.74
客户 2	47,234,954.24		47,234,954.24	22.28	944,699.08
客户 3	11,388,570.06	730,119.81	12,118,689.87	5.72	591,332.11

客户 4	10,302,816.80		10,302,816.80	4.86	206,056.34
客户 5	8,925,577.36		8,925,577.36	4.21	178,511.55
合计	159,618,529.09	730,119.81	160,348,648.90	75.62	3,501,290.82

其他说明  
无

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	14,591,176.15	437,735.29	14,153,440.86
质量保证金	1,965,915.57	59,011.63	1,906,903.94	1,967,053.83	59,011.63	1,908,042.20
合计	16,557,091.72	496,746.92	16,060,344.80	16,558,229.98	496,746.92	16,061,483.06

### (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	16,557,091.72	100.00	496,746.92	3.00	16,060,344.80	16,558,229.98	100.00	496,746.92	3.00	16,061,483.06
其中：										
	16,557,091.72	100.00	496,746.92	3.00	16,060,344.80	16,558,229.98	100.00	496,746.92	3.00	16,061,483.06
合计	16,557,091.72	/	496,746.92	/	16,060,344.80	16,558,229.98	/	496,746.92	/	16,061,483.06

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

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	8,480,508.60	63.90	7,713,574.48	61.72
1 至 2 年	261,150.62	1.97	1,613,782.26	12.91
2 至 3 年	1,394,471.77	10.51	998,683.63	7.99
3 年以上	3,135,907.50	23.63	2,171,276.00	17.37
合计	13,272,038.49	100.00	12,497,316.37	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款汇总金额 8,913,349.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.16%。

其他说明

√适用 □不适用

无

**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	8,390,069.13	6,259,189.97
合计	8,390,069.13	6,259,189.97

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

**(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

**(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

(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		
	4,140,422.53	2,230,705.01
1 年以内小计	4,140,422.53	2,230,705.01
1 至 2 年	512,781.22	6,513,598.84
2 至 3 年	6,032,000.00	3,755,562.50
3 至 4 年	3,717,697.50	
4 至 5 年		
5 年以上	164,807.49	164,807.49
合计	14,567,708.74	12,664,673.84

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

往来款	10,395,394.46	8,815,897.88
保证金	2,650,000.00	2,360,000.00
押金	1,006,433.50	1,006,433.50
员工代扣款项	456,818.78	482,342.46
备用金	59,062.00	
合计	14,567,708.74	12,664,673.84

## (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)	
2024年1月1日余额	327,702.62	1,877,781.25	4,200,000.00	6,405,483.87
2024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	170,960.16	3,606.00		174,566.16
本期转回	-461.72	-401,948.70		-402,410.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	498,201.06	1,479,438.55	4,200,000.00	6,177,639.61

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	6,405,483.87	174,566.16	402,410.42			6,177,639.61
合计	6,405,483.87	174,566.16	402,410.42			6,177,639.61

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	27.46	预付款	2-3 年	2,800,000.00
汉川市财政局开发区分局	2,742,945.00	18.83	往来款	3-4 年	1,371,472.50
长江联合金融租赁有限公司	2,000,000.00	13.73	融资保证金	1 年以内	100,000.00
贵州煜晟竹木科技有限公司	2,000,000.00	13.73	预付款	2-3 年	1,400,000.00
嘉善新华昌集装箱有限公司	1,523,808.00	10.46	房租费	1 年以内	152,380.80
合计	12,266,753.00	84.21			5,823,853.30

**(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/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材料	31,673,464.87		31,673,464.87	43,718,244.71		43,718,244.71
在产品	149,403,040.56	28,773,512.30	120,629,528.26	146,338,164.31	29,132,735.93	117,205,428.38
库存商品	341,180,229.40	75,952,986.21	265,227,243.19	420,596,884.92	110,722,202.62	309,874,682.30
周转材料	16,676,220.05		16,676,220.05	20,186,032.05		20,186,032.05
消耗性生物资产	3,393,921,115.36		3,393,921,115.36	3,360,145,787.89		3,360,145,787.89
委托代销商品	60,295.00		60,295.00	60,295.00		60,295.00
农业生产成本	4,372,863.10		4,372,863.10	2,138,946.90		2,138,946.90
合计	3,937,287,228.34	104,726,498.51	3,832,560,729.83	3,993,184,355.78	139,854,938.55	3,853,329,417.23

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 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	
原材料						
在产品	29,132,735.93			359,223.63		28,773,512.30
库存商品	110,722,202.62	1,666,823.23		36,436,039.64		75,952,986.21
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	139,854,938.55	1,666,823.23		36,795,263.27		104,726,498.51

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

## (4). 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平原林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 79,869,804.84 元。

**(5). 合同履行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	8,056,389.23	15,625,362.47
预交的税费	1,420.54	87,799.54
合计	8,057,809.77	15,713,162.01

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

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

**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

**(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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

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

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	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
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	20,346,162.47			20,346,162.47
2. 本期增加金额	876,593.50			876,593.50
(1) 计提或摊销	876,593.50			876,593.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	21,222,755.97			21,222,755.97
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	24,898,118.83			24,898,118.83
2. 期初账面价值	25,774,712.33			25,774,712.33

**(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	894,334,644.03	932,371,659.12
固定资产清理		
合计	894,334,644.03	932,371,659.12

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	750,789,121.28	829,444,216.74	6,554,466.10	5,508,868.91	530,147.22	1,592,826,820.25
2. 本期增加金额	1,738,349.41	44,247.79	264,578.67	36,961.29	10,400.00	2,094,537.16
(1) 购置	1,738,349.41	44,247.79	264,578.67	36,961.29	10,400.00	2,094,537.16
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	752,527,470.69	829,488,464.53	6,819,044.77	5,545,830.20	540,547.22	1,594,921,357.41
二、累计折旧						
1. 期初余额	179,263,854.21	470,831,867.77	4,900,732.44	5,128,593.27	330,113.44	660,455,161.13
2. 本期增加金额	10,313,414.45	29,226,801.15	465,760.13	86,317.99	39,258.53	40,131,552.25
(1) 计提	10,313,414.45	29,226,801.15	465,760.13	86,317.99	39,258.53	40,131,552.25
(2) 其他						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额	189,577,268.66	500,058,668.92	5,366,492.57	5,214,911.26	369,371.97	700,586,713.38
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	562,950,202.03	329,429,795.61	1,452,552.20	330,918.94	171,175.25	894,334,644.03
2. 期初账面价值	571,525,267.07	358,612,348.97	1,653,733.66	380,275.64	200,033.78	932,371,659.12

## (2). 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
老厂技改	3,614,518.47	3,614,518.47
ERP 系统软件	926,916.11	843,897.24
合计	4,541,434.58	4,458,415.71

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂技改	3,614,518.47		3,614,518.47	3,614,518.47		3,614,518.47
ERP 系统软件	926,916.11		926,916.11	843,897.24		843,897.24
合计	4,541,434.58		4,541,434.58	4,458,415.71		4,458,415.71

## (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	3,614,518.47				3,614,518.47	1.64					自有资金
ERP 系统软件		843,897.24	83,018.87			926,916.11						自有资金
合计		4,458,415.71	83,018.87			4,541,434.58	/	/			/	/

## (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

□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	油茶林业基地-储备林	竹林林业基地	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额					53,928,308.05	2,599,775.66			56,528,083.71
2. 本期增加金额					28,522.50				28,522.50
(1) 外购									
(2) 自行培育					28,522.50				28,522.50
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额					53,956,830.55	2,599,775.66			56,556,606.21
二、累计折旧									

1. 期初余额						978,796.42			978,796.42
2. 本期增加金额						33,916.20			33,916.20
(1) 计提						33,916.20			33,916.20
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额						1,012,712.62			1,012,712.62
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值					53,956,830.55	1,587,063.04			55,543,893.59
2. 期初账面价值					53,928,308.05	1,620,979.24			55,549,287.29

## (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

## 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	7,057,957.55	5,615,121.93	12,673,079.48
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
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	2,101,490.34	1,461,195.99	3,562,686.33
2. 本期增加金额	2,066,928.24	353,965.62	2,420,893.86
(1) 计提	2,066,928.24	353,965.62	2,420,893.86
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,168,418.58	1,815,161.61	5,983,580.19
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	2,889,538.97	3,799,960.32	6,689,499.29
2. 期初账面价值	4,956,467.21	4,153,925.94	9,110,393.15

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	林地使用权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	197,639,767.67	2,579,877.24	1,640,630,695.87		1,840,850,340.78
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	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	44,796,727.06	1,094,934.62	230,633,751.16		276,525,412.84
2. 本期增加金额	1,988,089.23	104,063.46	20,223,974.40		22,316,127.09
(1) 计提	1,988,089.23	104,063.46	20,223,974.40		22,316,127.09
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,784,816.29	1,198,998.08	250,857,725.56		298,841,539.93

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	150,854,951.38	1,380,879.16	1,389,772,970.31		1,542,008,800.85
2. 期初账面价值	152,843,040.61	1,484,942.62	1,409,996,944.71		1,564,324,927.94

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 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		处置		
嘉善新华昌木业有限公司	146,927,479.72					146,927,479.72
合计	146,927,479.72					146,927,479.72

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

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		处置		
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

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

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	9,820,320.89		5,086,815.96		4,733,504.93
防火隔离带	3,389,540.06		1,595,953.32		1,793,586.74
老厂监控改造	247,330.00		41,221.68		206,108.32
蒸气入网费	90,690.84		11,711.70		78,979.14
宿舍卫生间改造	100,131.40		21,456.72		78,674.68
新厂监控改造	794,147.19		144,390.42		649,756.77
网络改造项目	331,450.82		60,263.76		271,187.06
单身宿舍装修		263,227.71			263,227.71
合计	14,773,611.20	263,227.71	6,961,813.56		8,075,025.35

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	1,832,627.85	458,156.97	1,168,881.53	292,220.38
可抵扣亏损	368,203,547.41	55,230,532.11	368,203,547.41	55,230,532.11
内部交易未实现利润	3,634,969.84	543,586.86	3,651,556.04	547,733.41
租赁负债可抵扣费用	8,925,548.01	2,231,387.00	8,925,548.01	2,231,387.01
递延收益	21,527,316.19	3,229,097.43	21,527,316.19	3,229,097.43
合计	404,124,009.30	61,692,760.37	403,476,849.18	61,530,970.34

## (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	10,064,614.32	2,516,153.58
使用权资产应纳税差异	9,110,393.15	2,277,598.30	9,110,393.15	2,277,598.30
合计	19,175,007.47	4,793,751.88	19,175,007.47	4,793,751.88

## (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-资产减值准备	149,624,275.94	147,957,452.71
可抵扣暂时性差异-递延收益	21,289,019.93	21,289,019.93
可抵扣暂时性差异-租赁负债可抵扣费用	37,054.29	37,054.29
可抵扣暂时性差异-内部未实现损益		1,716,134.88
可抵扣亏损	486,477,149.87	395,825,809.56
合计	657,427,500.03	566,825,471.37

## (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
2025	15,569,945.86	15,569,945.86	
2026	13,462,435.62	13,462,435.62	
2027	6,670,534.15	6,670,534.15	
2028	49,389,294.08	49,389,294.08	

2029	28,043,202.33		
2031	18,531,963.27	18,531,963.27	
2032	132,839,359.96	132,839,359.96	
2033	159,362,276.62	159,362,276.62	
2034	62,608,137.98		
合计	486,477,149.87	395,825,809.56	/

其他说明：

√适用 □不适用

无

### 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
预付房屋、设备款	18,754,494.66		18,754,494.66	19,558,905.61		19,558,905.61
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	20,754,494.66		20,754,494.66	21,558,905.61		21,558,905.61

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	461,338.00	461,338.00	冻结	保证金、冻结款	722,540.34	722,540.34	冻结	保证金、冻结款
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	325,761,845.67	298,030,405.60	抵押	借款抵押	14,660,914.69	5,767,673.56	抵押	借款抵押
无形资产					30,475,047.37	22,744,523.66	抵押	借款抵押
其中：数据资源								
投资					24,012,922.75	9,817,508.14	抵	借款

性房地							押	抵押
合计	326,223,183.67	298,491,743.60	/	/	69,871,425.15	39,052,245.70	/	/

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	245,485,222.21	305,569,472.20
信用借款	10,000,000.00	
合计	255,485,222.21	305,569,472.20

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

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

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	86,735,730.01	38,053,927.46
设备工程款	3,732,231.65	4,062,062.59
合计	90,467,961.66	42,115,990.05

## (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
预收租赁款	32,926.50	206,165.50
预收工程款	5,305.70	
预收制造产品销售款	2,423,011.31	
合计	2,461,243.51	206,165.50

## (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	1,170,960.00	2,168,509.10
预收工程款	5,086,525.04	1,175,642.20
合计	6,257,485.04	3,344,151.30

## (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	8,157,470.39	15,310,793.15	18,028,963.40	5,439,300.14
二、离职后福利-设定提存计划	52,925.97	1,511,635.68	1,514,696.60	49,865.05
三、辞退福利	88,096.55	124,430.00	124,430.00	88,096.55
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,298,492.91	16,946,858.83	19,668,090.00	5,577,261.74

**(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	7,085,936.32	13,734,903.68	16,372,469.82	4,448,370.18
二、职工福利费	66,487.00	309,360.53	375,847.53	0.00
三、社会保险费	65,768.76	838,713.76	841,585.49	62,897.03
其中：医疗保险费	62,205.07	762,498.70	765,711.34	58,992.43
工伤保险费	1,850.23	52,941.10	52,600.19	2,191.14
生育保险费	1,713.46	23,273.96	23,273.96	1,713.46
四、住房公积金		416,498.08	416,498.08	0.00
五、工会经费和职工教育经费	939,278.31	11,317.10	22,562.48	928,032.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	8,157,470.39	15,310,793.15	18,028,963.40	5,439,300.14

**(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	44,572.59	1,453,971.20	1,456,849.64	41,694.15
2、失业保险费	8,353.38	57,664.48	57,846.96	8,170.90
3、企业年金缴费				
合计	52,925.97	1,511,635.68	1,514,696.60	49,865.05

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,242,299.28	2,926,857.17



企业所得税	1,552,876.89	3,933,277.49
城市维护建设税	25,749.46	60,727.82
房产税	967,067.04	1,119,620.08
土地使用税	3,035,841.92	3,731,468.32
个人所得税	2,937,574.90	2,949,199.73
教育费附加	516.58	43,377.01
地方教育费附加	21,090.66	
印花税	822,876.22	846,369.14
其他税费	649,565.65	649,565.65
合计	11,255,458.60	16,260,462.41

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	769,215,768.93	544,105,166.39
合计	769,215,768.93	544,105,166.39

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

##### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,031.85	11,932.64
押金及保证金	1,647,519.72	1,101,344.44
报销及费用款	177,654.31	434,103.00
代扣社保及公积金	100,174.16	110,738.26
借款本金及利息	767,277,388.89	516,418,305.55
股权投资款		26,028,742.5
合计	769,215,768.93	544,105,166.39

##### (2). 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	60,473,217.71	46,092,240.29
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	136,714,967.03	134,193,773.62
1年内到期的租赁负债	1,013,818.00	2,935,998.13
合计	198,202,002.74	183,222,012.04

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额		281,906.18
短期应付债券	502,853,794.51	505,176,479.96
合计	502,853,794.51	505,458,386.14

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
23康欣新材SCPO02	100	3.00	2023-8-24	139天	499,668,055.56	505,176,479.96		4,467.213.12	151,388.89	509,795,081.97		否
24康欣新材SCPO01	100	2.90	2024-4-17	166天	499,772,602.74		499,772,602.74	2,978.452.05	102,739.72		502,853,794.51	否
合计	/	/	/	/	999,440,658.30	505,176,479.96	499,772,602.74	7,445.665.17	254,128.61	509,795,081.97	502,853,794.51	/

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	710,125,000.00	745,000,000.00
信用借款		
合计	710,125,000.00	745,000,000.00

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	7,352,281.91	10,351,459.65
未确认融资费用	-1,179,419.39	-1,388,857.35
减：一年内到期的租赁负债	1,013,818.00	2,935,998.13
合计	5,159,044.52	6,026,604.17

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	79,662,968.18	148,517,085.68
专项应付款		
合计	79,662,968.18	148,517,085.68

其他说明：

无

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	79,662,968.18	148,517,085.68
合计	79,662,968.18	148,517,085.68

其他说明：

无

**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	15,384,481.59		837,971.70	14,546,509.89	政府补助形成
竹木复合集装箱底板项目	6,142,834.60		348,830.34	5,794,004.26	政府补助形成
产业发展扶持资金	20,573,053.46		231,373.86	20,341,679.60	政府补助形成
省级制造业高质量发展专项资金	715,966.47		49,999.98	665,966.49	政府补助形成
合计	42,816,336.12		1,468,175.88	41,348,160.24	/

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）	1,729,861,835.69			1,729,861,835.69
其他资本公积	-673,276,338.00			-673,276,338.00

合计	1,056,585,497.69			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：  
无

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

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	947,165.14	138,384.39		1,085,549.53
合计	947,165.14	138,384.39		1,085,549.53

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	上年度
调整前上期末未分配利润	1,841,447,433.07	2,138,543,937.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,841,447,433.07	2,138,543,937.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-87,280,687.97	-297,096,504.68
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	1,754,166,745.10	1,841,447,433.07

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,429,468.69	311,618,059.37	44,774,682.06	44,794,926.11
其他业务	4,473,323.93	3,053,329.36	4,254,291.20	3,110,195.08
合计	300,902,792.62	314,671,388.73	49,028,973.26	47,905,121.19

### (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

## 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
城建税	216,192.02	84,169.12
教育费附加	94,312.90	36,072.49
房产税	1,958,188.41	1,703,605.83
地方教育费附加	62,875.27	24,048.31
土地使用税	280,044.02	280,044.02
印花税	122,760.46	38,367.14
车船使用税	3,972.72	4,572.72
合计	2,738,345.80	2,170,879.63

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	191,479.16	59,402.34
销售服务费	1,291,637.68	16,198.11
业务招待费	779,771.66	562,526.71
职工工资及福利费	493,975.79	649,104.19
差旅费	63,968.94	70,759.72
宣传展览费		44,000.00
其他销售费用	6,900.00	82,282.64
合计	2,827,733.23	1,484,273.71

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
山林管护支出	2,570,238.68	2,218,421.19
职工工资及福利费	9,097,082.35	13,929,132.88
聘请中介机构费	2,812,715.26	3,361,776.52
固定资产折旧	2,677,396.42	4,807,435.48
无形资产摊销	2,092,152.69	2,012,590.65
长期待摊费用摊销	790,428.66	745,389.72
业务招待费	526,380.61	574,643.62
社会保险费及住房公积金	2,009,894.00	2,745,834.17
财产保险费	99,248.86	100,824.30
工会经费	6,277.10	20,456.26
差旅费	154,489.37	237,399.49
汽车使用费	174,452.88	216,243.87
水电费	422,763.21	854,857.58
办公费	230,503.55	291,921.81
职工教育经费	4,963.11	2,427.20
企业年金	0.00	217,086.93
其他管理费用	562,961.55	3,023,394.84
合计	24,231,948.30	35,359,836.51

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,084,445.00	3,510,166.73



人工费	269,377.80	334,588.41
折旧与摊销	22,024.58	8,105.16
其他	105,535.90	90,611.24
合计	3,481,383.28	3,943,471.54

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	38,843,692.95	38,864,842.04
减：利息收入	-840,901.88	-3,668,948.07
加：汇兑损失		
加：银行手续费	23,043.90	13,642.10
其他融资费用	506,945.30	147.49
合计	38,532,780.27	35,209,683.56

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
集装箱定向结构板项目	837,971.67	837,971.70
竹木复合集装箱底板项目	348,830.37	348,830.34
递延收入分期转入（产业扶持资金）	231,373.86	231,373.86
木结构房制造基地设备购置补贴款	49,999.98	49,999.98
收汉川自然资源和规划局 2022 年林业贴息贷款项目资金		1,200,000.00
收汉川市再就业技能提升补贴（新型学徒制培训）及见习补贴		175,143.00
2023 年省中小企业发展专项资金	20,000.00	
汉川市市场监督管理局授权且实现专利成果转化的发明专利奖励	20,000.00	
汉川市财政局汉川市国库集中收付中心省级知名品牌奖补资金	100,000.00	
汉川市财政局高质量发展奖励		50,000.00
个税手续费返还	14,262.79	8,027.63
合计	1,622,438.67	2,901,346.51

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-2,685,905.30	-345,004.52
其他应收款坏账损失	227,844.26	5,616.97
合计	-2,458,061.04	-339,387.55

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,666,823.23	-14,445,182.23
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,666,823.23	-14,445,182.23

其他说明：

无

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		88,962.23	

合计			
其中：固定资产处置利得		88,962.23	
政府补助		50,323.77	
其他	6,256.81	2,680.32	6,256.81
合计	6,256.81	141,966.32	6,256.81

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		219,755.68	
其中：固定资产处置损失		219,755.68	
其他	659.59	134.25	659.59
合计	659.59	219,889.93	659.59

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	135,344.11	600,978.45
递延所得税费用	-161,790.03	132,303.93
合计	-26,445.92	733,282.38

### (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	-88,077,635.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,019,408.84
子公司适用不同税率的影响	6,328,310.95
调整以前期间所得税的影响	20,969.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-762,544.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	16,402,081.27

异或可抵扣亏损的影响	
转回前期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	4,146.55
所得税费用	-26,445.92

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
往来款	1,812,470.47	5,386,021.59
利息收入	839,357.31	3,668,948.07
其他收益及营业外收入	158,397.48	1,486,174.72
受限资金解冻	720,000.00	
税费及其他	668,075.88	
合计	4,198,301.14	10,541,144.38

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
往来款	3,411,524.30	3,222,358.40
管理费用	4,911,348.78	9,352,194.87
销售费用	1,202,244.43	835,169.52
财务费用	22,202.65	13,789.59
营业外支出		134.25
研发费用	23,338.50	
受限资金	458,797.66	
税费及其他	1,916,736.83	
合计	11,946,193.15	13,423,646.63

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息收入		811,458.33
合计		811,458.33

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

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
借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (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
非合并关联方借款	600,000,000.00	400,000,000.00
融资租赁		200,000,000.00
合计	600,000,000.00	600,000,000.00

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
非合并关联方借款偿还	346,000,000.00	396,000,000.00
财务费用	14,610,108.39	6,545,272.29
融资租赁保证金		2,000,000.00
长期应付款	1,662,973.48	4,413,357.32
租赁应付款	899,414.00	
同一控制企业合并投资款	26,028,742.50	
合计	389,201,238.37	408,958,629.61

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

## (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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-88,051,189.45	-89,738,722.14
加：资产减值准备	1,666,823.23	14,445,182.23
信用减值损失	2,458,061.04	339,387.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,042,061.95	41,599,957.73
使用权资产摊销	2,420,893.86	3,039,547.47
无形资产摊销	22,316,127.09	22,208,927.51
长期待摊费用摊销	6,961,813.56	10,349,276.76
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）		-88,962.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		219,755.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	39,350,638.25	38,864,842.04
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,790.03	213,426.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-81,122.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,335,780.37	-69,635,370.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,668,494.82	1,122,297.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,480,754.07	-7,797,886.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	151,479.12	-34,939,462.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	207,949,418.92	276,397,773.28
减：现金的期初余额	177,322,613.40	230,847,565.84
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	30,626,805.52	45,550,207.44

**(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	207,949,418.92	177,322,613.40
其中：库存现金	19,276.00	38,157.70
可随时用于支付的银行存款	207,930,142.92	177,284,455.70
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	207,949,418.92	177,322,613.40
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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**81、 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、 数据资源**

□适用 √不适用

**84、 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
材料费	3,084,445.00	3,510,166.73
人工费	269,377.80	334,588.41
折旧与摊销	22,024.58	8,105.16
其他	105,535.90	90,611.24



合计	3,481,383.28	3,943,471.54
其中：费用化研发支出	3,481,383.28	3,943,471.54
资本化研发支出		

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

### 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	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北康欣新材料科技有限责任公司	湖北	25,000.00	汉川	集装箱板、COSB板生产与销售	100.00		非同一控制下合并
湖北康欣科技开发有限公司	湖北	5,000.00	汉川	林木及苗木生产与经营		100.00	非同一控制下合并
湖北天欣木结构房制造有限公司	湖北	14,400.00	汉川	木结构工程设计、建造		60.00	设立
嘉善新华昌木业有限公司	浙江	12,300.00	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	湖北	5,000.00	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	江苏	20,000.00	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	49.00	157,856.55		55,043,133.82

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	148,083,857.98	3,702,835.80	151,786,693.78	36,346,742.48	3,107,025.13	39,453,767.61	133,270,442.12	3,890,489.40	137,160,931.52	22,167,031.65	3,254,471.86	25,421,503.51

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	10,184,778.93	322,156.22	322,156.22	-7,313,201.88	10,930,849.34	1,480,887.30	1,480,887.30	-1,224,392.39

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
集装箱定向结构板项目	15,384,481.59			837,971.70		14,546,509.89	与资产相关
竹木复合集装箱底板项目	6,142,834.60			348,830.34		5,794,004.26	与资产相关
产业发展扶持资金	20,573,053.46			231,373.86		20,341,679.60	与资产相关
省级制造业高质量发展专项资金	715,966.47			49,999.98		665,966.49	与资产相关

合计	42,816,336.12		1,468,175.88	41,348,160.24	/
----	---------------	--	--------------	---------------	---

### 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
与资产相关	1,468,175.88	1,468,175.88
与收益相关	120,000.00	1,475,143.00
合计	1,588,175.88	2,943,318.88

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

#### 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	无锡市夏家边朱家巷 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，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“城建集团”）	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	受城建集团控制
无锡城投建设有限公司	受城建集团控制
无锡恒元发置业有限公司	城建集团对其有重大影响
无锡山水绿建科技有限公司	受城建集团控制，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	受城建集团控制
无锡市城市投资发展有限公司	受城建集团控制
无锡市城投广场营运有限公司	受城建集团控制
无锡市惠高城建投资发展有限公司	受城建集团控制
无锡市建设发展投资有限公司	受城建集团控制
无锡市瑞景城市服务有限公司	城建集团对其有重大影响
无锡市乡村投资振兴有限公司	受城建集团控制
无锡市城市投资发展有限公司	受城建集团控制
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			5,272,663.66

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
无锡城投建设有限公司	木结构工程	4,505,375.27	
无锡恒元发置业有限公司	木结构工程	1,673,604.06	1,561,769.91
无锡市城投广场营运有限公司	木结构工程	2,180,727.60	
无锡市城发商业保理有限公司	工程项目		45,138.39
无锡市惠高城建投资发展有限公司	木结构工程		115,034.61
无锡市建设发展投资有限公司	木结构工程	184,038.04	377,540.11
无锡市乡村投资振兴有限公司	木结构工程	-34,809.18	

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	房屋建筑					203,078.90	203,078.90	62,015.05	68,121.63		

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	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	114,750,000.00	2021-12-15	2031-12-14	否
湖北康欣科技开发有限公司	74,000,000.00	2024-1-29	2025-1-28	否
湖北康欣新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	2024-6-14	2024-12-10	否
湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2024-6-21	2025-6-20	否
湖北康欣科技开发有限公司	74,000,000.00	2024-1-29	2025-1-28	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	20,000,000.00	2023-11-28	2024-11-23	否
无锡市建设发	12,000,000.00	2023-8-29	2024-8-20	否

展投资有限公司				
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	114,750,000.00	2021-12-15	2031-12-14	否
无锡市建设发展投资有限公司	74,000,000.00	2024-1-29	2025-1-28	否
无锡市建设发展投资有限公司	100,000,000.00	2024-6-14	2024-12-10	否
无锡市建设发展投资有限公司	30,000,000.00	2024-6-21	2025-6-20	否
无锡市建设发展投资有限公司	10,000,000.00	2024-5-31	2025-4-30	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	106,000,000.00	2023-1-11	2028-1-10	本期已偿还
无锡市建设发展投资有限公司	200,000,000.00	2023-6-25	2024-6-24	本期已偿还
无锡市建设发展投资有限公司	200,000,000.00	2024-4-29	2029-4-28	本期已偿还 4000 万
无锡市建设发展投资有限公司	200,000,000.00	2023-9-18	2024-9-17	
无锡市建设发展投资有限公司	200,000,000.00	2024-6-14	2029-6-13	
无锡市建设发展	200,000,000.00	2024-6-24	2025-6-23	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
投资有限公司				
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

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 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	11,388,570.06	569,428.51	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	135,627.95	2,712,558.92	54,251.18
应收账款	无锡市城投广场营运有限公司	956,133.84	47,806.69	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	21,293.50	425,870.00	33,633.63
应收账款	无锡市乡村投资振兴有限公司	302,696.26	15,134.81	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		77,177.81	1,543.56
预付款项	江苏尤佳竹木科技有限公司	4,608,941.02		6,740,513.96	
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	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	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	3,689.30
合同资产	无锡城投建设有限公司	730,119.81	21,903.60	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	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	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	146,437.62	4,393.13
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	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	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	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	10,500.00	315.00
合计		30,912,466.02	5,125,089.52	44,553,091.89	4,908,355.49

## (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	2,654.87
应付账款	上海木纪元智造建设科技有限公司	1,938,371.45	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	767,277,388.89	516,418,305.55
一年内到期的非流动负债	无锡财通融资租赁有限公司	2,399,019.47	2,110,356.58
长期应付款	无锡财通融资租赁有限公司	18,924,950.12	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	291,666.66	285,283.78
租赁负债	无锡山水绿建科技有限公司	2,423,381.14	2,570,827.87
合计		793,257,432.60	547,282,892.23

## (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

**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	分部间抵销	合计
一、营业收入	317,277,081.67	241,443.59	-16,615,732.64	300,902,792.62

二、营业成本	330,895,219.22	285,268.07	-16,509,098.56	314,671,388.73
三、信用减值损失	-2,458,259.20	198.16		-2,458,061.04
四、利润总额	-79,840,738.48	-7,987,006.17	-249,890.72	-88,077,635.37
五、所得税费用	-30,592.47		4,146.55	-26,445.92
六、净利润（净亏损）	-79,810,146.01	-7,987,006.17	-254,037.27	-88,051,189.45
七、资产总额	13,561,691,435.56	5,017,457,784.66	-11,604,646,556.39	6,974,502,663.83
八、负债总额	5,956,320,536.06	4,252,735,966.27	-7,530,985,130.45	2,678,071,371.88

(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	2,387,092,828.29	2,401,110,320.61
合计	3,173,092,828.29	3,187,110,320.61

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

**(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

**(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		
	31,552,682.44	643,957,039.06
1 年以内小计	31,552,682.44	643,957,039.06
1 至 2 年	643,941,527.71	448,135,483.26
2 至 3 年	448,135,483.26	1,309,018,373.19
3 年以上	1,263,463,709.78	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,387,093,403.19	2,401,110,895.51

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来款	2,387,076,505.85	2,401,099,397.46
员工代扣款项	16,897.34	11,498.05
合计	2,387,093,403.19	2,401,110,895.51

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

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	2,355,540,720.75	98.68	合并关联 方往来款	1-2 年 643,941,527.71; 2-3 年 448,135,483.26; 3-4 年 1,263,463,709.78	
代扣社保及公积金	16,897.34	0.00	员工代扣 款项	1 年以内	574.90
湖北康欣科技开发 有限公司	31,535,485.10	1.32	合并关联 方往来款	1 年以内	
湖北创启制造有限 公司	300.00	0.00	合并关联 方往来款	1 年以内	
合计	2,387,093,403.19	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	3,823,463,459.51		3,823,463,459.51
对联营、合营企业 投资						
合计	3,823,463,459.51		3,823,463,459.51	3,823,463,459.51		3,823,463,459.51

(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	3,823,463,459.51			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

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用**(2). 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

其他说明：

无

## 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		
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	1,588,175.88	
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		
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		

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	1,462.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,397.11	
减：所得税影响额	367.65	
少数股东权益影响额（税后）	120,968.47	
合计	1,486,699.77	

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	-2.03	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.06	-0.07	-0.07

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：邵建东

董事会批准报送日期：2024 年 7 月 30 日

修订信息

适用 不适用