

公司代码：600076

公司简称：康欣新材

# 康欣新材料股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭志先、主管会计工作负责人李武鹏及会计机构负责人（会计主管人员）张琳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的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

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	123

## 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
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
湖北康欣	指	湖北康欣新材料科技有限责任公司
康欣科技	指	湖北康欣科技开发有限公司
康欣连云港	指	康欣新材料科技连云港有限公司
北京康欣易	指	北京康欣易科技发展有限公司
远东控股	指	远东控股集团有限公司
珠峰基石	指	深圳市珠峰基石股权投资合伙企业（有限合伙）
武汉华汇	指	武汉华汇创业投资基金合伙企业（有限合伙）
芜湖基石	指	芜湖基石创业投资合伙企业（有限合伙）
东方国润	指	北京东方国润投资基金管理中心（有限合伙）
华商盈通	指	新疆华商盈通股权投资有限公司，原北京华商盈通投资有限公司
杭州博润	指	杭州博润创业投资合伙企业（有限合伙）
常州博润	指	常州博润康博新兴产业投资中心（有限合伙）
国林投资	指	国林投资（北京）有限公司
襄阳博润	指	襄阳博润股权投资基金中心（有限合伙）
楚商先锋	指	楚商先锋（武汉）创业投资中心（有限合伙）
华岭基金	指	武汉光谷生物城华岭基金合伙企业（有限合伙）
科华银赛	指	科华银赛创业投资有限公司
弘湾资本	指	弘湾资本管理有限公司
华安未来	指	华安未来资产管理（上海）有限公司
国寿安保	指	国寿安保基金管理有限公司
国信证券	指	国信证券股份有限公司
平安大华	指	平安大华基金管理有限公司

华泰柏瑞	指	华泰柏瑞基金管理有限公司
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 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

### 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	KANGXIN NEW MATERIALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	KANGXIN NEW MATERILAS
公司的法定代表人	郭志先

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	牟傲	
联系地址	湖北省武汉市东西湖区金银湖环湖路57号中部慧谷30栋	
电话	027-83223386	
传真	027-83081999	
电子信箱	zqbir@hb kangxin. 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
公司注册地址的邮政编码	261061
公司办公地址	湖北省武汉市东西湖区金银湖环湖路57号中部慧谷30栋
公司办公地址的邮政编码	430048
公司网址	www. hb kangxin. cn
电子信箱	zqbir@hb kangxin. cn
报告期内变更情况查询索引	无变更情况

### 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
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	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	无变更情况

### 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	
----	---------	------	--------	--

#### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2004年5月9日
注册登记地点	山东省潍坊市高新技术开发区北宫东街
企业法人营业执照注册号	91370000165431458Q
税务登记号码	91370000165431458Q
组织机构代码	91370000165431458Q
报告期内注册变更情况查询索引	无变更情况

#### 七、 其他有关资料

无

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 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	620,414,231.40	395,093,724.44	57.03
归属于上市公司股东的净利润	194,636,055.81	108,277,778.93	79.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	190,806,840.98	106,807,514.59	78.65
经营活动产生的现金流量净额	65,094,419.56	62,472,595.81	4.2
	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	2,735,167,357.27	2,540,531,301.46	7.66
总资产	3,762,735,337.11	3,662,465,907.76	2.74

##### (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)	0.19	0.19	
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.19	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.19	-5.26
加权平均净资产收益率(%)	7.38	8.05	减少0.67个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.23	7.95	减少0.72个百分点

#### 公司主要会计数据和财务指标的说明

1、本公司于 2015 年度已实施完毕的重大资产重组构成反向购买，根据相关规定，公司合并财务报表以湖北康欣新材财务报表为基础编制，本期合并财务报表的比较信息是湖北康欣新材的前期合并财务报表，即上年同期（2015 年 1-6 月）会计数据为湖北康欣新材合并财务报表数据；

2、公司 2015 年度重大资产重组中通过发行 557,740,338 股股份购买湖北康欣新材 100% 股权，因此上年同期（2015 年 1-6 月）每股收益是以 557,740,338 股为计算依据；

3、公司营业收入同比增加 57.03%，系 COSB 项目投产增加产品销售收入所致；

4、归属于上市公司股东的净利润同比增加 79.76%，主要系 COSB 项目投产增加产品销售收入所致；

5、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加 78.65%，主要系 COSB 项目投产增加产品销售收入所致。

#### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 三、 非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,071,230.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,646.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,254,661.61	
合计	3,829,214.83	

#### 四、 其他

无

### 第四节 董事会报告

#### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

面对全球经济增速放缓、航运集装箱制造市场增速下滑的外部环境，以及生产效能尚未达到最优化的客观现实，在董事会的领导下，公司在工艺优化、市场拓展、资源整合、内部管理等方面作了一定的工作，取得了可喜成绩。

##### 1、挖掘生产潜能，优化产能布局

上半年，公司各工厂多措并举，提质增效，产能得到进一步提升。

(1) 严格现场管理，提高生产效力。大力生产竹席红膜面 COSB 集装箱底板、多层覆膜集装箱底板等产品，使得生产规模呈现出稳步增长态势。

(2) 不断调整改造，消除生产瓶颈。通过改造冷进冷出系统、降温池等，使竹席面覆膜板产量得到很大的提升。

(3) 及时优化完善，提升运行效率。COSB 生产线属世界首创，没有成功的设计和操作经验可以借鉴，需要在使用过程中不断地优化完善。上半年，公司对生产线进行了 10 多处改进，对生产工艺进行了多处优化，如改进树皮输送设备减少卡阻和粉尘外泄，调整刨片机折断刀角度和飞刀伸出量使得超宽刨花和碎刨花量减少等，有效提升了生产效率。

(4) 加强沟通协调，安装调试新线。招聘高学历的员工，配合德方技术人员，力促困难和问题的解决，为生产线的正常运行奠定了良好的基础。

##### 2、深耕基本客户，拓展新兴渠道

面对不利的外部大环境，销售部门坚持双足并行，即巩固存量，拓展增量，有效扩大了市场份额。

(1) 积极维护老客户，深挖存量价值。在向老客户销售原有产品的同时，同步推广公司前期试制并批量生产的竹席红膜面产品，形成供不应求的局面。

(2) 大力开发新客户，营销新产品。与国际知名的租箱公司建立业务合作关系；在专业展会上，公司竹席红膜 COSB 底板，得到了客户的广泛认可，多个客户已指定供货。



(3) 拓展新渠道，打开国际市场。成功承接澳大利亚公司的修箱板业务，成功填补了公司在国外修箱板业务领域的空白，打开了国际市场。

### 3、坚持创新驱动，强化科技引领

上半年，公司技术中心在科技研发、专利申请、标准建立方面持续加力，并取得了一定成效。

(1) 持续研发投入，开展技术攻关。完成了覆膜杨木面、覆膜竹席面等新工艺、新产品的开发。通过对 7.26T 高标箱板工艺及材料搭配进行多次实验，定出 4 种系列产品的高标箱板成熟工艺，并投入生产。持续推进四个重点项目的技术攻关和配套产业化落地工作。

(2) 申报科技专利，筹备项目验收。在专利申报方面，现有 1 项发明专利、1 项实用新型专利正处于申报之中；组织编写 1 项发明专利和 1 项实用新型专利的申报资料。

(3) 打造企业产品标准，建立信息化数据库。对产品的力学性能数据进行分析检验，构建数据分析模型，为 COSB 系列产品企业标准的建立提供了依据。

### 4、严把控制关口，打牢品质基础

把提高产品一检、二检合格率和客户满意度放在首位，2016 年上半年，一厂一检合格率比上年提高了 2.01%，产品二检合格率超出目标值。二厂 COSB 线主车间平均合格率 99.2%，完成质量控制目标。

### 5、整合林木资源，扩大上游优势

坚持上游营林造林、种苗繁育与下游复合板生产“两翼齐飞”的发展战略，随着主营业务的发展壮大，板块联动、协同发展开始显现，纵向产业链整合带来的竞争优势逐步确立。

(1) 收购优质林木，扩大苗木种植。2016 年上半年，科技公司优中选优，共签订林地流转合同近十万亩，其中已办理林权证的林地面积过半。新收购苗圃 1800 亩，引进绿化树种 20 多种，种苗数量达到 30 多万株，使苗圃种植总面积达到 1 万多亩。

(2) 组织木材采伐，保障原料供应。公司有计划地进行规模采伐，保障了生产原料的供应。

(3) 精细化苗木管理、多样化营销渠道。科技公司对待销苗木进行了严格分级，差异化定价，保障了苗木销售利润的最大化，并通过公司网站、老客户和其它多样化渠道大力开展苗木营销。

### 6、打开市场窗口，搭建运作平台

成立投资管理公司，打造资本运作平台。经过几个月的筹备，公司投资管理公司于6月初正式设立。投资管理公司将以支持公司发展战略的制定与实施，打造公司资本运作平台，开展投融资及并购整合业务为工作核心，将为公司更好地推动业务升级转型，发挥、利用好资本市场实现快速发展壮大贡献力量。

#### 7、提升企业形象，积极评奖评优

公司各部门协力配合，完成了包括“湖北省文明诚信示范企业”，中国林业产业“诚信示范基地”，2014-2015 国家“守合同重信用”企业等在内的近 10 项申报、评选工作，展示企业外部形象。

#### 8、重大资产重组后公司置出资产的情况

公司置出长期股权投资中，控股子公司深圳市北大青鸟华光技术有限公司因未在法定时间内完成清算程序，参股公司潍坊华光精密机械有限公司、潍坊华光电器有限公司因未及时年检，已经被吊销企业法人营业执照，公司将督促其尽快完成相关清算及注销手续；控股子公司潍坊青鸟华光电池有限公司（以下简称“华光电池”）的股权过户，因其股东国投电子公司已注销，承继持有华光电池股权的工商变更尚在办理中，公司将在华光电池公司股份具备办理股东变更登记手续条件时立即办理相关过户手续并由康欣新材全体股东按照可办理过户时状况接收；公司控股子公司北京华光电子有限公司股权过户手续正在办理过程之中。

除上述五公司外，潍坊北大青鸟华光置业有限公司、潍坊鑫兴置业有限公司、潍坊青鸟华光信息工程有限公司、潍坊北大青鸟华光电子有限公司及潍坊创业投资有限公司已经办理完毕相关股东变更工商备案手续。

董事会将敦促各公司尽快办理完毕相关承接手续。

### (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	620,414,231.40	395,093,724.44	57.03
营业成本	370,515,278.31	211,625,175.30	75.08
销售费用	18,013,696.78	17,681,705.32	1.88
管理费用	29,909,668.27	34,187,508.69	-12.51

财务费用	14,244,877.78	21,876,422.82	-34.88
经营活动产生的现金流量净额	65,094,419.56	62,472,595.81	4.2
投资活动产生的现金流量净额	-282,745,444.77	-198,128,516.96	-42.71
筹资活动产生的现金流量净额	-147,173,080.02	-111,213,684.84	-32.33
研发支出	15,804,310.97	9,065,264.06	74.34

营业收入变动原因说明:营业收入同比增加 57.03%，主要系公司 COSB 定向结构板项目投产运行销售订单增加所致；

营业成本变动原因说明:营业成本同比增加 75.08%，主要系公司 COSB 定向结构板项目投产运行销售订单增加所致；

销售费用变动原因说明:销售费用同比增加 1.88%，变动幅度较小；

管理费用变动原因说明:管理费用同比减少 12.51%，变动幅度较小；

财务费用变动原因说明:财务费用同比减少 34.88%，主要系偿还银行借款所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:同比增加 4.2%，变动幅度较小；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:同比减少 42.71%，主要系支付项目建设款及林地使用权所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:同比减少 32.33%，主要系偿还银行借款所致；

研发支出变动原因说明:同比增加 74.34%，主要系增加了研发项目及加强了研发力度及投入。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无重大变动

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

### (3) 经营计划进展说明

年产 27.5 万 m<sup>3</sup> 集装箱底板用定向结构板项目顺利实施，本年提升了产品产能，生产规模扩大，产品种类丰富；年产 20 万 m<sup>3</sup> 新型集装箱底板项目预计年底全面投产。

### (4) 其他

公司本年继续与原有客户保持了稳定的合作关系，并且积极开拓新的客户，2016 年 1-6 月前五名客户销售额占销售总额的比例为 47.67%；为保证公司生产经营的顺利开展，公司与原材料供

应商密切合作，积极采购各种生产用原材料，2016年1-6月前五名原材料供应商采购额占原材料采购总额的比例为52.86%。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	535,011,733.06	320,708,738.85	40.06	66.15	74.94	减少 3.01 个百分点
林业	83,553,294.08	48,923,886.63	41.45	20.89	85.16	减少 20.32 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
集装箱底板	198,732,101.45	144,637,334.94	27.22	-7.94	6.16	减少 9.67 个百分点
环保板	336,279,631.61	176,071,403.91	47.64	244.35	322.45	减少 9.68 个百分点
建筑模板				-100	-100	减少 36.12 个百分点
绿化苗	39,398,880.00	26,387,311.60	33.03	2.5	148.97	减少 39.4 个百分点
速生杨种苗	39,907,576.00	22,536,575.03	43.53	32.81	42.42	减少 3.81 个百分点
木材	4,246,838.08			577.38		

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

(1) 制造业营业收入同比增加 66.15%，主要系公司 COSB 定向结构板项目投产运行销售收入增加所致；林业营业收入同比增加 20.89%，主要系速生杨种苗销售收入增加所致；

(2) 公司 COSB 定向结构板项目投产运行，产能逐步释放，公司加大了 COSB 定向结构板的市场推广力度，COSB 环保板销售收入增加，故环保板营业收入同比增加 244.35%；2016 年度公司调整产品生产及销售结构，未生产建筑模板，故建筑模板营业收入同比减少 100.00%；公司 2015 年对速生杨种苗基地进行了改造后，速生杨种苗的生产环境进一步优化，致营业收入同比增加 32.81%；2016 年公司对外销售的木材为枝桠材。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
湖北区域	394,554,816.34	115.64
其他区域	224,010,210.80	7.62

### 主营业务分地区情况的说明

湖北区域的营业收入同比增加 115.64%，主要系 COSB 环保板的客户目前集中在湖北省区域内，公司的销售策略为立足湖北，在开拓湖北市场并稳固市场地位后根据经营情况再向省外扩张。

### (三) 核心竞争力分析

#### 林地资源优势

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。所处区域，速生杨树资源丰富，就近取材，运输成本低、供应保障充分。康欣科技长期从事速生杨营林造林，通过承包土地营林以及合作营林掌控的速生杨资源约 10 万亩，其他杂木等山林 40 余万亩，既提供了坚实的木质原料保障，又有效降低了产品成本，整体提升了产品竞争力。

#### 技术、工艺优势

公司攻克了以速生杨等次材为主要原材料生产集装箱底板的技术难关，创造性地通过研发新型四元树脂胶合剂以及工艺革新对杨树进行化学及物理改性，增强杨树物理性能，达到集装箱底板强度、刚性、耐磨、耐用等各项技术要求，成功使用速生杨木替代硬阔叶材生产集装箱底板，并顺利实现全杨木集装箱底板或杨木、硬杂混用集装箱底板批量生产供货，得到包括中海、新华昌、胜狮等国内主要集装箱厂的高度认可。公司还成功研发出以杨木等制成的定向结构板为基材生产加工集装箱底板，大幅提高了生产效率以及木质材料利用率。公司围绕速生杨、竹材等短周期可再生资源为原料利用已形成一系列技术成果，取得多项实用新型以及发明专利，为进一步扩大利用速生杨等可持续资源生产集装箱底板的规模创造了良好的技术条件。并计划进军民用市场

公司与世界著名的林业机械制造商德国迪芬巴赫公司联合设计的全球首条 COSB 生产线建成投产后，生产工艺水平实现跨越式提升，升级为全自动化、全数控化、环保清洁生产方式。在产能大幅提升的情况下，公司将逐步生产各种规格的 OSB 板，进军民用市场。

#### 客户资源优势

公司已先后与中海、新华昌、胜狮等行业龙头企业建立起配套关系，并在行业率先采用直销模式，直接与一批箱东建立起合作关系。因产品质量稳定、售后服务到位以及价格适中，康欣新

材的产品得到中海、新华昌、胜狮等国内主要集装箱箱厂以及中海、胜狮、韩进、长荣、阳明等箱东的充分认可，是公司下一步扩产扩能的市场保障。此外，公司还将有步骤地进入民用市场，与业内有经验的公司合作，在全国范围内销售民用 OSB 板。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

不适用

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

##### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

##### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015 年	非公开发行	999,999,996.91	619,660,000.00	876,410,000.00	124,141,311.51	专户存管
合计	/	1,000,000,000.00	619,660,000.00	876,410,000.00	124,141,311.51	/
募集资金总体使用情况说明			截止 2016 年 6 月 30 日,以募集资金支付年产 27.5 万立方 COSB			

	项目以及年产 20 万立方新型集装箱底板在建项目款项 69,900 万元（包括以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金），补充公司流动资金 15,000 万元，支付重组机构费用 2,741 万元，募集资金合计使用 8,7641 万元，募集资金专户余额为 12,414.13 万元(包括累计收到的募集资金专户银行存款利息扣除银行手续费的净额)。
--	---

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产 27.5 万立方 COSB 项目以及年产 20 万立方新型集装箱底板在建项目	否	823,850,000.00	614,500,000.00	699,000,000.00	是	84.85%	不适用	不适用		不适用	不适用
补充流动资金	否	150,000,000.00		150,000,000.00	是	100%	不适用	不适用		不适用	不适用
支付中介费用	否	26,150,000.00	5,160,000.00	27,410,000.00	是	104.82%	不适用	不适用		不适用	不适用
合计	/	1,000,000,000.00	619,660,000.00	876,410,000.00	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	报告期内，公司严格执行《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关证券监管法规、《募集资金管理办法》以及公司与开户银行、申万宏源签订的《募集资金专户存储三方监管协议》，严格使用募集资金。										

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	权益比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	2016 上半年净利润	主要经营活动
湖北康欣新材料科技有限责任公司	100	25,000	304,860.17	144,942.23	53,509.48	13,999.14	15,303.14	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	5,000	116,951.07	64,003.56	13,717.89	3,643.68	3,649.80	林木及苗木生产与经营
康欣新材料科技连云港有限公司	100	5,000	2,945.76	2,544.85	1,465.40	-396.25	-778.13	集装箱底板生产与经营
湖北康欣投资管理有限公司	100	1,000						在国家法律法规政策允许范围内对投资管理、咨询、文化产业、高新技术企业、商业、农业、新能源、房地产业、建筑业、旅游酒店服务业、娱乐业进行事业投资
湖北康欣木业科技发展有限公司	52.5	2,000						木结构工程设计、建造、维修及技术咨询；木产品加工及销售；房地产开发；木材加工机械批发兼零售及湖北康欣木业科技发展有限公司维修；装饰材料、五金电器、卫生洁具批发兼零售。

注 1：湖北康欣投资管理有限公司和湖北康欣木业科技发展有限公司于报告期末新成立，尚未发生业务。



注 2: 2016 年 5 月 25 日公司第八届董事会第二十次会议通过关于注销康欣新材料科技连云港有限公司并进行生产设备搬迁改造的议案, 目前清算工作正在进行中。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

#### (二) 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)	
每 10 股派息数(元) (含税)	
每 10 股转增数 (股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

向关联方湖北汉川农村商业银行股份有限公司贷款事宜已在临时公告中披露（公告编号：2016-015），截止报告期贷款余额 13,400 万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□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**

事项概述	查询索引
无	

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

## 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

事项概述	查询索引
无	

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他

无

## 六、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 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
康欣新材料股份有限公司	公司本部	潍坊北大青鸟华光置业有限公司	17,000	2013年8月21日	2013年8月26日	2016年8月18日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						170,000,000.00							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						23,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						342,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						512,000,000.00							

担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.73
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	512,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	512,000,000.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	截止2016年6月30日，公司为潍坊北大青鸟华光置业有限公司提供担保的借款余额为4,200万元；公司子公司为子公司的担保金额为34,200万元。

### 3 其他重大合同或交易

无

### 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐	自股份发行结束之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的上市公司股份，也不由上市公司回购该部分股份，因履行业绩承诺而出现股份赎回情况除外。	2015年11月18日，承诺期36个月	是	是		
	股份限售	蔡鉴、朱一波、杨燕冰、田三红、葛亚君、叶英、李刚、操喜姣、许望生、张傲、刘雯婧、林启龙、杨其礼、李宏清、王甫、马钢、李文甫、周正、申燕、远东控股、珠峰基石、芜湖基石、东方国润、华商盈通、国林投资、杭州博润、常州博润、襄阳博润、武汉华汇、楚商先锋、华岭基金、科华银赛、弘湾资本、吉彦平、刘健	自股份发行结束之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人/本公司（或本企业）直接或间接持有的上市公司股份，也不由上市公司回购该部分股份。	2015年11月18日，承诺期12个月	是	是		
	盈利预测及补	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐、蔡鉴、朱一波、杨燕冰、田三红、葛亚君、叶英、李刚、操喜姣、许望生、张傲、刘雯婧、林启龙、杨其礼、李宏清、	承诺本次重大资产重组完成后置入资产 2015 年度、2016 年度及 2017 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 251,134,325.43 元、351,221,091.56 元及	2015 年度-2017 年度	是	是		

偿	王甫、马钢、李文甫、周正、申燕、远东控股、珠峰基石、芜湖基石、东方国润、华商盈通、国林投资、杭州博润、常州博润、襄阳博润、武汉华汇、楚商先锋、华岭基金、科华银赛、弘湾资本、吉彦平、刘健	441,528,549.40 元，未实现部分以股份方式进行全额补偿。					
解决同业竞争	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐	本人及本人控制的其他企业目前没有直接或间接地从事任何与康欣新材实际从事业务存在竞争的业务活动。自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股份或权益）从事与康欣新材的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本人及本人控制的其他企业有任何商业机会可从事、参与或入股与康欣新材的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，本人将及时告知康欣新材，并尽力帮助康欣新材取得该商业机会。	无期限	否	是		
解决关联交易	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐	不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及所控制的企业优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的控制关系及重大影响，谋求与上市公司达成交易的优先权利；杜绝承诺人及所控制的企业非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及所控制的企业提供任何形式的担保；承诺人及所控制的企业不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促上市公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易的决策程序，承诺人将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公开合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为；3、根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。	无期限	否	是		
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	无期限	否	是		

			<p>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）。</p> <p>3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本单位的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本单位的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本单位承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的相关要求，进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露业务，完善公司治理结构，努力降低经营风险，切实维护公司及全体股东的利益。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

**(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 其他**

无

**第六节 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**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**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）**

无

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

无

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末股东总数(户)	33,225
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
李洁	0	220,429,643	21.31	220,429,643	质押	83,400,000	境内自然 人
北京东方国兴科技发展 有限公司	0	34,138,850	3.3	34,138,850	质押	34,138,850	境内非国 有法人
田三红	0	30,974,353	2.99	30,974,353	无	0	境内自然 人

李文甫	100	25,619,639	2.48	25,619,539	质押	25,610,000	境内自然人
郭志先	0	25,583,469	2.47	25,583,469	质押	22,240,000	境内自然人
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业(有限合伙)	0	22,309,614	2.16	22,309,614	无	0	境内非国有法人
远东控股集团有限公司	0	22,309,614	2.16	22,309,614	质押	22,309,600	境内非国有法人
周晓璐	0	20,065,994	1.94	20,065,994	质押	20,060,000	境内自然人
武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)	0	19,520,912	1.89	19,520,912	无	0	境内非国有法人
平安大华基金—平安银行—李少朋	0	16,947,835	1.64	16,947,835	无	0	境内非国有法人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
北京东方国兴科技发展有限公司	34,138,850	人民币普通股	34,138,850
大地期货有限公司—大地泰鑫1号资产管理计划	10,817,804	人民币普通股	10,817,804
中国建设银行股份有限公司—融通新能源灵活配置混合型证券投资基金	7,000,099	人民币普通股	7,000,099
前海开源基金—民生银行—前海开源盛世同赢7号资产管理计划	6,285,968	人民币普通股	6,285,968
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金	3,748,253	人民币普通股	3,748,253
中国工商银行股份有限公司—南方大数据100指数证券投资基金	3,630,700	人民币普通股	3,630,700
中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	3,518,660	人民币普通股	3,518,660
申万宏源证券有限公司	3,432,324	人民币普通股	3,432,324
蔡维运	2,966,437	人民币普通股	2,966,437
厦门国贸资产管理有限公司—东顺1号资产管理计划	2,838,935	人民币普通股	2,838,935
上述股东关联关系或一致行动的说明	李洁、郭志先、周晓璐是一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李洁	220,429,643	2018年11月17日	0	重组现售
2	田三红	30,974,353	2016年11月17日	0	重组现售
3	李文甫	25,619,639	2016年11月17日	0	重组现售



4	郭志先	25,583,469	2018年11月17日	0	重组限售
5	深圳市珠峰基石股权投资合伙企业(有限合伙)	22,309,614	2016年11月17日	0	重组限售
6	远东控股集团有限公司	22,309,614	2016年11月17日	0	重组限售
7	周晓璐	20,065,994	2018年11月17日	0	重组限售
8	武汉华汇创业投资基金合伙企业(有限合伙)	19,520,912	2016年11月17日	0	重组限售
9	平安大华基金—平安银行—李少朋	16,947,835	2016年12月6日	0	定增限售
10	中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞惠利灵活配置混合型证券投资基金	16,648,169	2016年12月6日	0	定增限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		李洁、郭志先、周晓璐是一致行动人			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(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

**(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

**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	变动原因
杨宾	副总经理	离任	个人原因
周晓璐	副总经理	聘任	

**三、其他说明**

无

## 第九节 公司债券相关情况

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

2016年6月30日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	416,133,249.53	780,957,354.76
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	530,000.00	3,028,212.00
应收账款	七、5	229,996,928.10	197,703,176.59
预付款项	七、6	208,997,590.91	93,535,426.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、9	1,718,964.40	2,096,292.44
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,095,359,785.45	932,228,823.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	29,381,960.17	25,320,065.83
流动资产合计		1,982,118,478.56	2,034,869,351.79
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	七、19	840,107,057.49	868,173,715.33
在建工程	七、20	236,311,361.39	217,977,510.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	七、23	23,146,848.99	16,546,629.11
油气资产			
无形资产	七、25	425,562,221.58	333,839,196.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	79,202,657.20	25,180,935.68
递延所得税资产	七、29	3,305,925.52	7,089,889.53
其他非流动资产	七、30	172,980,786.38	158,788,679.86
非流动资产合计		1,780,616,858.55	1,627,596,555.97
资产总计		3,762,735,337.11	3,662,465,907.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	602,800,000.00	267,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34		15,825,379.20
应付账款	七、35	133,600,017.27	119,407,779.56
预收款项	七、36	20,221,063.94	110,901.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、37	18,255,767.80	19,285,901.00
应交税费	七、38	47,154,801.36	55,453,511.30
应付利息	七、39	650,740.67	4,220,447.71
应付股利			
其他应付款	七、41	35,864,753.49	15,795,553.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	71,836,414.08	174,634,628.92
其他流动负债			
流动负债合计		930,383,558.61	672,534,103.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、45	30,000,000.00	386,229,494.78
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、47	32,047,584.47	28,034,171.48
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	七、51	35,136,836.76	35,136,836.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		97,184,421.23	449,400,503.02
负债合计		1,027,567,979.84	1,121,934,606.30
<b>所有者权益</b>			
股本	七、53	1,034,264,129.00	1,034,264,129.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	514,926,588.91	514,926,588.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	74,134,155.18	74,134,155.18
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,111,842,484.18	917,206,428.37
归属于母公司所有者权益合计		2,735,167,357.27	2,540,531,301.46
少数股东权益			
所有者权益合计		2,735,167,357.27	2,540,531,301.46
负债和所有者权益总计		3,762,735,337.11	3,662,465,907.76

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		129,546,397.94	743,421,176.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、2	845,060,821.07	229,571,600.18
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,129,622.91	1,129,622.91
流动资产合计		975,736,841.92	974,122,400.08
<b>非流动资产：</b>			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,470,459,900.00	3,470,459,900.00
投资性房地产			
固定资产		1,810.16	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,470,461,710.16	3,470,459,900.00
资产总计		4,446,198,552.08	4,444,582,300.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		219,000.00	
应交税费		820,956.16	2,961,646.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款			5,830,000.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,039,956.16	8,791,646.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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			
负债合计		1,039,956.16	8,791,646.09
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,034,264,129.00	1,034,264,129.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,052,121,107.59	4,052,121,107.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,716,424.94	83,716,424.94
未分配利润		-724,943,065.61	-734,311,007.54
所有者权益合计		4,445,158,595.92	4,435,790,653.99
负债和所有者权益总计		4,446,198,552.08	4,444,582,300.08

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

### 合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		620,414,231.40	395,093,724.44
其中：营业收入	七、61	620,414,231.40	395,093,724.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,484,681.13	290,231,113.57
其中：营业成本	七、61	370,515,278.31	211,625,175.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、62	4,343,207.91	3,112,878.62
销售费用	七、63	18,013,696.78	17,681,705.32
管理费用	七、64	29,909,668.27	34,187,508.69
财务费用	七、65	14,244,877.78	21,876,422.82
资产减值损失	七、66	2,457,952.08	1,747,422.82
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,929,550.27	104,862,610.87
加：营业外收入	七、69	33,490,183.33	11,135,875.41
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、70		180,704.49
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		214,419,733.60	115,817,781.79
减：所得税费用	七、71	19,783,677.79	7,540,002.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,636,055.81	108,277,778.93
归属于母公司所有者的净利润		194,636,055.81	108,277,778.93
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		194,636,055.81	108,277,778.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		194,636,055.81	108,277,778.93
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.19

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。

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

母公司利润表  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			

减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用		188,676.70	147,957.99
管理费用		3,147,245.55	7,943,198.22
财务费用		-7,703,864.18	-13,200.44
资产减值损失			3,202,116.47
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,367,941.93	-11,280,072.24
加：营业外收入		5,000,000.00	800.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			600,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,367,941.93	-11,879,272.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,367,941.93	-11,879,272.24
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,367,941.93	-11,879,272.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------



<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		703,248,104.40	393,081,518.16
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		28,406,306.89	9,293,830.79
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	31,712,939.38	17,967,876.16
经营活动现金流入小计		763,367,350.67	420,343,225.11
购买商品、接受劳务支付的现金		547,076,773.43	260,507,855.46
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		43,891,385.47	31,854,191.56
支付的各项税费		77,401,950.37	26,980,639.01
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	29,902,821.84	38,527,943.27
经营活动现金流出小计		698,272,931.11	357,870,629.30
经营活动产生的现金流量净额		65,094,419.56	62,472,595.81
<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			128,205.13
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			128,205.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		282,745,444.77	198,256,722.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		282,745,444.77	198,256,722.09
投资活动产生的现金流量净额		-282,745,444.77	-198,128,516.96
<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		468,000,000.00	491,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		468,000,000.00	491,000,000.00
偿还债务支付的现金		588,014,296.63	556,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,998,783.39	46,213,684.84
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、73	5,160,000.00	
筹资活动现金流出小计		615,173,080.02	602,213,684.84
筹资活动产生的现金流量净额		-147,173,080.02	-111,213,684.84
<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>		-364,824,105.23	-246,869,605.99
加：期初现金及现金等价物余额		780,957,354.76	470,701,466.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		416,133,249.53	223,831,860.22

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

### 母公司现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		5,409,264.79	29,527,601.76
经营活动现金流入小计		5,409,264.79	29,527,601.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		534,800.00	4,728,453.69
支付的各项税费		2,140,689.93	338,797.03
支付其他与经营活动有关的现金		3,261,175.00	45,206,834.38
经营活动现金流出小计		5,936,664.93	50,274,085.10
经营活动产生的现金流量净额		-527,400.14	-20,746,483.34
<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			21,207,380.00
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			21,207,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,965.81	12,050.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		608,185,413.10	
投资活动现金流出小计		608,187,378.91	12,050.00
投资活动产生的现金流量净额		-608,187,378.91	21,195,330.00
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,160,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,160,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,160,000.00	
<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>		-613,874,779.05	448,846.66
加：期初现金及现金等价物余额		743,421,176.99	11,723,922.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		129,546,397.94	12,172,769.65

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

合并所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				514,926,588.91				74,134,155.18		917,206,428.37		2,540,531,301.46
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,034,264,129.00				514,926,588.91				74,134,155.18		917,206,428.37		2,540,531,301.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											194,636,055.81		194,636,055.81
(一)综合收益总额											194,636,055.81		194,636,055.81
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,034,264,129.00				514,926,588.91				74,134,155.18		1,111,842,484.18	2,735,167,357.27

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	557,740,338.00				10,521,370.79				54,751,772.99		667,177,645.79		1,290,191,127.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	557,740,338.00				10,521,370.79				54,751,772.99		667,177,645.79		1,290,191,127.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											108,277,778.93		108,277,778.93
(一) 综合收益总额											108,277,778.93		108,277,778.93
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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	557,740,338.00				10,521,370.79				54,751,772.99		775,455,424.72		1,398,468,906.50

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				83,716,424.94	-734,311,007.54	4,435,790,653.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				83,716,424.94	-734,311,007.54	4,435,790,653.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,367,941.93	9,367,941.93
（一）综合收益总额										9,367,941.93	9,367,941.93
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59			83,716,424.94	-724,943,065.61	4,445,158,595.92	

项目	上期										
	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	365,536,000.00				449,252,247.47				83,716,424.94	-855,209,945.23	43,294,707.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	365,536,000.00				449,252,247.47				83,716,424.94	-855,209,945.23	43,294,707.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-11,879,272.24	-11,879,272.24
(一) 综合收益总额										-11,879,272.24	-11,879,272.24
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	365,536,000.00				449,252,247.47			83,716,424.94	-867,089,217.47		31,415,434.94

法定代表人：郭志先 主管会计工作负责人：李武鹏 会计机构负责人：张琳



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

根据北京天桥北大青鸟科技股份有限公司（以下简称青鸟天桥）重大资产重组方案及与东方科技签署的《资产转让及债务转让协议》，青鸟天桥将持有的公司 4,488.32 万股股权转让给东方科技。2008 年 12 月 23 日，青鸟天桥收到中国证监会《关于核准北京天桥北大青鸟科技股份有限公司重大资产重组及向信达投资有限公司等发行股份购买资产的批复》，青鸟天桥重大资产重组方案获中国证监会批准。2009 年 1 月 5 日，公司收到中国证券登记结算公司上海分公司过户

登记确认书，青鸟天桥持有的 4,488.32 万股（其中包括 3,655.36 万股无限售流通股，832.96 万股限售流通股）股份已于 2008 年 12 月 31 日过户至东方科技。至此，加上东方科技原持有的 1,953.28 万股股份，东方科技共持有公司 6,441.6 万股，占公司总股本的 17.62%，成为公司第一大股东，青鸟天桥不再持有本公司股份。

2009 年度，公司第一大股东东方科技通过上海证券交易所交易系统出售公司股份，其中 2009 年 11 月 12 日至 11 月 23 日减持公司股份 3,497,150 股，占公司总股本 0.96%，于 2009 年 12 月 24 日减持 1,000,000 股，占公司总股本的 0.27%。截止 2009 年 12 月 31 日，东方科技共减持公司股份 4,497,150 股，占公司总股本的 1.23%。减持后，东方科技尚持有公司 59,918,850 股股份，全部为无限售条件流通股，占公司总股本的 16.39%。2010 年 2 月 25 日至 2010 年 3 月 4 日东方科技通过上海证券交易所交易系统出售本公司股份 348 万股无限售条件流通股，占公司总股本的 0.95%；2010 年 3 月 9 日通过上海证券交易所大宗交易系统出售公司股份 1030 万股，占本公司总股本的 2.82%。减持后，东方科技尚持有本公司 4613.885 万股股份，占本公司总股本的 12.62%。2010 年 4 月 12 日东方科技通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司股份 1200 万股，占本公司总股本的 3.28%。减持后，东方科技尚持有本公司 3413.885 万股股份，全部为无限售条件流通股，占本公司总股本的 9.34%。东方科技减持上述股份后，仍为本公司第一大股东。

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

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

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

公司实际控制人为李洁先生及其家族，包括李洁先生亲属周晓璐、郭志先和李汉华等。

公司法定代表人：郭志先。

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。

公司办公地址：湖北省武汉市东西湖区金银湖环湖路 57 号中部慧谷 30 栋

注册资本：人民币 1,034,264,129.00 元。

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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 16 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

### 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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得



或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**(7) 衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

**(8) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

**(9) 权益工具**

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本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。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额前 5 名的应收款项或其他不属于上述 5 名，但期末应收款项单项金额在 200 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在账龄组合中计提坏账准备

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定组合的依据:	
账龄组合	按应收款项账龄划分组合
集团内合并组合	合并报表范围内单位之间应收款项组合
按组合计提坏账准备的计提方法:	
账龄组合	账龄分析法

集团内合并组合	除存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对合并范围内各公司之间的应收款项计提坏账准备
---------	---

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例

## 12. 存货

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、农业生产成本、消耗性生物资产、周转材料等大类。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时存货按加权平均法计价。

(3) 消耗性生物资产核算办法：林木类生物资产郁闭前的相关支出予以资本化，郁闭后的相关支出计入当期费用。

### (4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### ① 存货可变现净值的确定

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。需要经过加工的材料存货，以所生产的产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。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。若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应当以一般销售价格为基础计算。

### ② 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的



义务，则按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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合

收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15. 投资性房地产

不适用

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	平均年限法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (4). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### (5). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

## 18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19. 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产、公益性生物资产。

### (1) 消耗性生物资产

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

本公司的平原林林木主要为速生杨，根据林木自身生长特点、林木用途和本公司对林木的投入情况，速生杨以生长满 8 年达到郁闭的标准。

本公司山林杂木林地郁闭标准为郁闭度达到 0.7 以上（不含 0.7）。

本公司对于消耗性生物资产-林木资产在采伐时按照采伐林木账面价值结转成本，结转比例为采伐证批准面积占采伐林地面积比例乘采伐强度。

本公司消耗性生物资产-速生杨种苗于每年上半年采割全部苗木，结转成本按上年度实际发生的苗木投入成本结转。

本公司消耗性生物资产-绿化苗木按销售时苗木的账面价值结转成本，结转比例为该批次销售株数占栽植株数的比例。

资产负债表日对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、竹子开花、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因

素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

### （2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司生产性生物资产主要包括经济林-油茶、竹林等，生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

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

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### （3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。本公司公益性生物资产主要包括灌木林、乔木林、竹林等水源涵养林木。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产/生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 20. 油气资产

不适用

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司的研究开发项目主要是集装箱用定向结构板的研发、竹木复合定向结构板的研发，由于本公司已经获得了该类技术的发明专利，所以对该技术的改进支出计入支出发生时的损益。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括山林道路摊销。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。



如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26. 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 收入

### (1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或

应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

公司不同销售方式下收入的确认方法：

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

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

③公司销售种苗或园艺植物，在将种苗或园艺植物装车交付购买人后，购货人收讫单笔合同规定的全部商品时确认销售收入；如果合同规定由公司承担再栽植劳务的，在劳务完成并取得购货方验收合格文件时确认销售收入；如果合同规定同时提供栽植并短期养护劳务的，在劳务完成并取得购货方验收合格文件时，按照成活率计算的收款额确认销售收入。

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

## （2）让渡资产使用权

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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

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

## 29. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### （1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （2）、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

##### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

##### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、13“划分为持有待售资产”相关描述。

### 33. 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

### 34. 其他

无

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
消费税	不适用	
营业税	不适用	
城市维护建设税	按应缴纳流转税的 7%、5% 计缴	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额的 15%、25%	15%、25%
教育费附加	按应缴纳流转税的 3% 计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税的 2%、1% 计缴	1%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
康欣新材料股份有限公司	25%
湖北康欣新材料科技有限责任公司	15%
湖北康欣科技发展有限公司	25%
康欣新材料科技连云港有限公司	25%

### 2. 税收优惠

#### (1) 增值税

根据财税[2011]115号财政部、国家税务总局《关于调整完善资源综合利用产品及劳务增值税政策的通知》规定，对销售以三剩物、次小薪材和农作物秸秆等3类农林剩余物为原料生产的木(竹、秸秆)纤维板、木(竹、秸秆)刨花板，细木工板实行增值税即征即退的政策，另外根据财税(2015)78号财政部、国家税务总局《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，经主管税务机关备案，子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司享受增值税即征即退退税比例为70%。

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

## (2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令512号)第九十九条及国税函[2009]185号《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》的规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录(2008年版)》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。经主管税务机关备案，子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司自产产品符合国家及行业相关标准的产品销售收入减按90%计入当年收入总额。

子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司2014年10月14日经湖北省高新技术企业认定管理委员会认定通过复审，取得高新技术企业证书，证书编号GF201442000197，有效期三年，经湖北省汉川市国家税务局备案，适用高新技术企业15%的企业所得税率。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令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。子公司湖北康欣科技开发有限公司经主管税务机关备案，从事林木的培育和种植的所得享受免征企业所得税的优惠政策。

## 3. 其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	377,836.47	228,301.34
银行存款	363,979,188.78	755,560,138.48
其他货币资金	51,776,224.28	25,168,914.94
合计	416,133,249.53	780,957,354.76
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1、货币资金期末余额较期初减少 46.71%，主要系偿还固定资产项目贷款及支付项目建设款、森林资源资产收购款所致；

2、其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金。



## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□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	530,000.00	3,028,212.00
商业承兑票据		
合计	530,000.00	3,028,212.00

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,968,419.76	33,608,392.00
商业承兑票据		
合计	6,968,419.76	33,608,392.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,937,842.24	1.59	3,937,842.24	100	0.00	3,937,842.24	1.85	3,937,842.24	100	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,147,181.06	98.41	13,150,252.96	5.408350984	229,996,928.10	208,824,652.27	98.15	11,121,475.68	5.33	197,703,176.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	247,085,023.30	/	17,088,095.20	/	229,996,928.10	212,762,494.51	/	15,059,317.92	/	197,703,176.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏中源特种货柜制造有限公司	3,937,842.24	3,937,842.24	100	企业进入破产程序，应收款存在不能收回的可能性
合计	3,937,842.24	3,937,842.24	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	232,848,991.06	11,642,449.55	5
1至2年	9,103,228.98	910,322.90	10
2至3年	1,194,961.02	597,480.51	50
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	243,147,181.06	13,150,252.96	

确定该组合依据的说明：

详见附注五.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 2,028,777.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 108,377,495.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.86%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,418,874.80 元。

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

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	208,997,590.91	100	92,557,734.04	98.95
1 至 2 年			977,692.90	1.05
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	208,997,590.91	100	93,535,426.94	100

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:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 154,603,908.86 元,占预付账款期末余额合计数的比例为 54.38%。

## 其他说明

预付账款余额较期初增加 123.44%,主要系支付项目建设款、森林资源资产收购款所致。

## 7、 应收利息

适用 不适用

## 8、 应收股利

适用 不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,498,676.35	100	779,711.95	31.20	1,718,964.40	2,446,829.59	100	350,537.15	14.33	2,096,292.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,498,676.35	/	779,711.95	/	1,718,964.40	2,446,829.59	/	350,537.15	/	2,096,292.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中:1 年以内分项			
1 年以内小计	526,643.80	26,332.18	5

1至2年	624,780.87	62,478.09	10
2至3年	1,312,700.00	656,350.00	50
3年以上	34,551.68	34,551.68	100
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	2,498,676.35	779,711.95	

确定该组合依据的说明：  
详见附注五.11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 429,174.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款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
备用金	395,345.57	398,986.24
保证金	1,300,000.00	1,302,000.00
代扣社保款	220,760.82	187,627.75
其他	582,569.96	558,215.60
合计	2,498,676.35	2,446,829.59

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港五洲专用车制造有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3年	40.02	500,000.00
德国迪芬巴赫机械设备有限责任公司	代垫税款	556,815.60	1-2年	22.28	55,681.56
湖北省农业产业化信用担保股份有限公司	保证金	300,000.00	2-3年	12.01	150,000.00
朱祥国	备用金	130,100.00	1年以内	5.21	6,505.00

沈昌荣	备用金	42,390.23	1年以内	1.7	2,119.51
合计	/	2,029,305.83	/	81.22	714,306.07

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,388,471.48		73,388,471.48	39,884,673.12		39,884,673.12
在产品	21,944,511.46		21,944,511.46	37,975,988.77		37,975,988.77
库存商品	61,040,997.61		61,040,997.61	37,467,253.61		37,467,253.61
周转材料						
消耗性生物资产	935,319,268.38		935,319,268.38	813,593,066.34		813,593,066.34
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托代销商品	2,020,427.66		2,020,427.66	1,696,285.69		1,696,285.69
农业生产成本	1,646,108.86		1,646,108.86	1,611,555.70		1,611,555.70
合计	1,095,359,785.45		1,095,359,785.45	932,228,823.23		932,228,823.23

## (2). 存货跌价准备

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	0.00	0.00		0.00		0.00
在产品	0.00	0.00		0.00		0.00

库存商品	0.00	0.00		0.00		0.00
周转材料						
消耗性生物资产	0.00	0.00		0.00		0.00
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托代管商品	0.00	0.00		0.00		0.00
农业生产成本	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

消耗性生物资产期末借款费用资本化金额 23,865,187.75 元。

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明

无

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	28,252,337.26	22,738,384.22
留抵扣税额		609,141.31
多缴税款	1,129,622.91	1,129,622.91
待摊财产保险		842,917.39
合计	29,381,960.17	25,320,065.83

其他说明

无

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	423,280,660.06	517,352,946.64	9,583,984.77	3,477,359.24	953,694,950.71
2. 本期增加金额	266,282.07	-411,914.66	3,180.00	112,386.91	-30,065.68
(1) 购置	266,282.07	-411,914.66	3,180.00	112,386.91	-30,065.68
(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	423,546,942.13	516,941,031.98	9,587,164.77	3,589,746.15	953,664,885.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	25,655,558.41	53,246,255.03	4,633,785.04	1,985,636.90	85,521,235.38
2. 本期增加金额	5,998,947.26	21,441,261.55	337,405.43	258,977.92	28,036,592.16
(1) 计提	5,998,947.26	21,441,261.55	337,405.43	258,977.92	28,036,592.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	31,654,505.67	74,687,516.58	4,971,190.47	2,244,614.82	113,557,827.54
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	391,892,436.46	442,253,515.40	4,615,974.30	1,345,131.33	840,107,057.49
2. 期初账面价值	397,625,101.65	464,106,691.61	4,950,199.73	1,491,722.34	868,173,715.33

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
集装箱底板生产线	40,943,396.23	7,779,245.16		33,164,151.07

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
竹木复合项目土建	145,485,467.68		145,485,467.68	145,485,467.68		145,485,467.68
公共部分土建	7,952,083.18		7,952,083.18	7,952,083.18		7,952,083.18
竹木复合设备	48,167,115.51		48,167,115.51	36,577,542.72		36,577,542.72
深加工车间钢构	662,220.90		662,220.90			
待摊费用	33,826,474.12		33,826,474.12	27,887,916.83		27,887,916.83
供水及消防系统	154,000.00		154,000.00			
连云港生产线改造	64,000.00		64,000.00	74,500.00		74,500.00
合计	236,311,361.39		236,311,361.39	217,977,510.41		217,977,510.41

## (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

竹木复合项目土建	148,865,853.68	145,485,467.68			145,485,467.68	97.73	完工	13,904,993.80	1,120,063.43		募股资金/贷款
公共部分土建	113,320,505.79	7,952,083.18			7,952,083.18	100.97	完工				募股资金/贷款
竹木复合设备		36,577,542.72	11,589,572.79		48,167,115.51		53%	5,000,075.49	402,761.90		募股资金/贷款
深加工车间钢构			662,220.90		662,220.90						募股资金/贷款
待摊费用		27,887,916.83	5,938,557.29		33,826,474.12						募股资金/贷款
供水及消防系统			154,000.00		154,000.00						募股资金/贷款
合计	262,186,359.47	217,903,010.41	18,344,350.98		236,247,361.39	/	/	18,905,069.29	1,522,825.33	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

√适用 □不适用

## (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	竹林林业基地	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额					14,321,825.93	2,518,398.88			16,840,224.81
2. 本期增加金额					6,634,773.04				6,634,773.04
(1) 外购									
(2) 自行培育					6,634,773.04				6,634,773.04
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额					20,956,598.97	2,518,398.88			23,474,997.85
二、累计折旧									
1. 期初余额						293,595.70			293,595.70

2. 本期增加金额						34,553.16			34,553.16
(1) 计提						34,553.16			34,553.16
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额						328,148.86			328,148.86
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					20,956,598.97	2,190,250.02			23,146,848.99
2. 期初账面价值					14,321,825.93	2,224,803.18			16,546,629.11

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

生产性生物资产账面价值较期初增加39.89%，主要系本年对油茶林业基地进行了维护投入所致。

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	林地使用权	财务软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	133,692,184.00	220,239,265.14	88,980.00	4,710.00		354,025,139.14
2. 本期增加金额		95,464,116.08				95,464,116.08
(1) 购置		95,464,116.08				95,464,116.08

(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	133,692,184.00	315,703,381.22	88,980.00	4,710.00		449,489,255.22
二、累计摊销						
1. 期初余额	11,971,648.81	8,133,189.02	76,395.26	4,710.00		20,185,943.09
2. 本期增加金额	1,114,101.50	2,622,372.40	4,616.65			3,741,090.55
(1) 计提	1,114,101.50	2,622,372.40	4,616.65			3,741,090.55
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,085,750.31	10,755,561.42	81,011.91	4,710.00		23,927,033.64
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	120,606,433.69	304,947,819.80	7,968.09			425,562,221.58
2. 期初账面价值	121,720,535.19	212,106,076.12	12,584.74			333,839,196.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用  不适用

其他说明:

无

**26、开发支出**

适用  不适用

**27、商誉**

□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	23,945,288.47	18,011,473.00	3,903,834.81		38,052,926.66
锅炉房改建	319,286.55		23,899.55		295,387.00
制胶房改建	319,286.51		33,115.85		286,170.66
车间地坪整理及其他辅助	597,074.15		53,310.20		543,763.95
土地租赁费		2,563,200.00	384,480.00		2,178,720.00
防火隔离带		40,205,100.00	2,359,411.07		37,845,688.93
合计	25,180,935.68	60,779,773.00	6,758,051.48		79,202,657.20

其他说明：

长期待摊费用余额较期初增加 214.53%，主要原因是本年对林业基地进行防火隔离带等基础设施建设所致。

**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	16,569,822.51	2,485,473.38	13,199,300.26	2,058,393.01
内部交易未实现利润	5,469,680.94	820,452.14	9,326,011.20	1,396,315.03
可抵扣亏损			14,540,725.95	3,635,181.49
合计	22,039,503.45	3,305,925.52	37,066,037.41	7,089,889.53

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(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	3,402,087.24	2,210,554.81
可抵扣亏损	35,422,115.43	20,881,389.48

合计	38,824,202.67	23,091,944.29
----	---------------	---------------

## (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
2016年	2,083,430.08	1,066,802.54	
2017年	6,938,085.99	4,216,331.81	
2018年	3,224,343.49		
2019年	3,224,291.9		
2020年	19,951,963.97	15,598,255.13	
合计	35,422,115.43	20,881,389.48	/

其他说明：

无

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产-公益林	42,865,542.21	42,865,542.21
预付款项-为购建固定资产而预付的款项	130,115,244.17	115,923,137.65
合计	172,980,786.38	158,788,679.86

其他说明：

无

## 31、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

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	602,800,000.00	267,800,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	602,800,000.00	267,800,000.00

短期借款分类的说明：

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款银行	抵押/担保说明
湖北康欣新材料科技有限责任公司	23,000,000.00	2016/06/28	2017/06/27	抵押	湖北汉川农村商业银行股份有限公司	注1
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2015/10/22	2016/10/21	抵押	中行汉川支行	注2

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款银行	抵押/担保说明
湖北康欣新材料科技有限责任公司	40,000,000.00	2016/04/01	2017/03/31	抵押	建设银行硚口支行	注 3、注 13
湖北康欣新材料科技有限责任公司	100,000,000.00	2016/06/28	2017/06/27	抵押	建设银行硚口支行	注 4、注 13
湖北康欣科技开发有限公司	25,000,000.00	2015/07/03	2016/07/02	抵押	建设银行硚口支行	注 5
湖北康欣科技开发有限公司	30,000,000.00	2015/09/16	2016/09/15	抵押	建设银行硚口支行	注 6
湖北康欣科技开发有限公司	9,800,000.00	2015/10/27	2016/10/26	抵押	农行佳丽广场支行	注 7
湖北康欣科技开发有限公司	20,000,000.00	2015/11/09	2016/11/08	抵押 保证	农行佳丽广场支行	注 7
湖北康欣科技开发有限公司	43,000,000.00	2016/03/31	2017/03/30	抵押	农行佳丽广场支行	注 7、注 8
湖北康欣新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	2016/02/26	2017/02/25	抵押	交通银行孝感分行	注 9
湖北康欣新材料科技有限责任公司	80,000,000.00	2016/05/06	2017/05/06	抵押	交通银行孝感分行	注 10
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2016/06/17	2016/12/17	保证	交通银行孝感分行	注 11
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2016/06/22	2016/12/22	保证	交通银行孝感分行	注 11
湖北康欣新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	2016/03/31	2017/03/30	抵押	湖北汉川农村商业银行股份有限公司	注 12
湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2016/04/01	2017/03/31	抵押	湖北汉川农村商业银行股份有限公司	注 12
湖北康欣新材料科技有限责任公司	12,000,000.00	2016/04/27	2017/04/26	抵押	湖北汉川农村商业银行股份有限公司	注 12
小计	602,800,000.00					

短期借款抵押、担保说明：

注 1：康欣科技与湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行签订编号为城关 20160623001-1 号的《抵押合同》为湖北康欣该笔借款提供抵押担保，抵押物为位于湖北省广水市的 9,090 亩森林资源资产，并同时提供连带责任保证担保。

注 2：康欣科技与中国银行汉川支行（以下简称“中行汉川支行”）签订编号为 2015 年川抵字 201027624-03 的《最高额抵押合同》，为湖北康欣与中行汉川支行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押项下担保责任的最高限额为人民币 5,000 万元，位于汉川市湾潭乡 9,805 亩的森林资源资产。

注 3：康欣科技以林权证作抵押，签订编号为 QK-KXKJ-2014007DY 的《最高额抵押合同》，为康欣科技与中国建设银行武汉硚口支行签订的借款合同作最高额抵押，抵押担保的债权最高余额人民币 9,000 万元，抵押物为位于蔡甸的 10,795 亩森林资源资产。

注 4：康欣科技与中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行签订《最高额抵押合同》，为康欣科技开发有限公司与建行硚口支行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押项下担保责任的最高限额为人民币 15,000 万元，抵押物为位于汉南、应城、麻城的 19,737.6 亩森林资源资产。

注 5：见注 4。

注 6：见注 3。

注 7：康欣科技与农行佳丽支行签订编号为 42100620140014488 的《最高额抵押合同》，为康欣科技与农行佳丽支行在 2014 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 21 日期间签订借款合同、开据商业汇票及汇票贴现等提供最高额抵押担保，抵押项下担保责任的最高限额为人民币 8,800 万元，抵押物为位于竹溪县 30,215.6 亩的森林资源资产。

注 8：郭志先与农行佳丽支行签订编号为 42100520140013422 的《最高额保证合同》，为康欣科技与农行佳丽支行在 2014 年 12 月 22 日至 2017 年 12 月 21 日期间签订借款合同、开据商业汇票及汇票贴现等提供最高保证担保，担保责任的最高限额为人民币 17,600 万元。

注 9：湖北康欣与交通银行孝感汉川支行（以下简称“交行汉川支行”）签订《最高额抵押合同》，为湖北康欣与交行汉川支行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押项下担保责任的最高限额为人民币 6,000 万元，抵押物位于汉川新河工业园路 19 号，土地面积 137,690.00 m<sup>2</sup>，证书编号：川国用(2011)第 2258 号；房产面积 41,724.54 m<sup>2</sup>，证书编号汉川市房权证乡镇字第新河 1200001 号-1200013 号。

注 10：康欣科技与交通银行孝感分行签订的编号为抵-A7014G14002 的《最高额抵押合同》，为湖北康欣与交通银行孝感分行在 2014 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 27 日期间签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押担保的最高债权额为 18,000 万元，抵押物为位于竹溪县泉溪镇 50,917 亩森林资源资产。

注 11：本公司于交行汉川支行开具的 10,000 万元未到期的银行承兑汇票因持票人贴现而形成 10,000 万元票据融资借款，开具的银行承兑汇票保证金比例为 50%。

注 12：康欣科技与湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行签订编号为川农商行城关 2016030701 号、20160331001 号的《抵押合同》为康欣科技的借款提供抵押担保，抵押物为位于湖北省麻城市的 15730 亩森林资源资产。

注 13：本公司实际控制人李洁及周晓璐、郭志先及李汉华与中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行签订编号为 2016-BZ-KX-02 的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司在 2016 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日期间签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押担保的最高限额为 25,000 万元。



## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		15,825,379.20
合计		15,825,379.20

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 35、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	124,078,938.11	96,613,019.52
1 至 2 年	7,362,964.15	20,767,199.29
2 至 3 年	2,158,115.01	2,027,560.75
合计	133,600,017.27	119,407,779.56

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北华富建筑工程有限公司	3,486,246.05	工程款未结算
吉天师动力科技（上海）股份有限公司	2,804,000.00	设备款未结算
福建省工业设备安装有限公司	973,338.10	安装款未结算
武汉成兴基础工程有限公司	745,342.75	工程款未结算
合计	8,008,926.90	/

其他说明

无

**36、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
1 年以内	20,221,063.94	110,901.70
合计	20,221,063.94	110,901.70

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**37、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	19,055,146.80	42,445,943.06	43,243,808.02	18,257,281.84
二、离职后福利-设定提存计划	230,754.20	547,344.50	779,612.74	-1,514.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	19,285,901.00	42,993,287.56	44,023,420.76	18,255,767.80

**(2). 短期薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,711,109.68	41,463,543.12	42,060,235.47	11,114,417.33
二、职工福利费		651,154.00	651,154.00	0.00
三、社会保险费	115,325.49	285,587.04	400,579.80	332.73
其中：医疗保险费	94,720.17	242,945.46	339,366.60	-1,700.97
工伤保险费	12,755.32	27,487.53	40,127.85	115.00
生育保险费	7,850.00	15,154.05	21,085.35	1,918.70
四、住房公积金	7,650.00		15,300.00	-7,650.00

五、工会经费和职工教育经费	7,221,061.63	45,658.90	116,538.75	7,150,181.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,055,146.80	42,445,943.06	43,243,808.02	18,257,281.84

**(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	211,895.40	503,921.16	718,224.20	-2,407.64
2、失业保险费	18,858.80	43,423.34	61,388.54	893.60
3、企业年金缴费				
合计	230,754.20	547,344.50	779,612.74	-1,514.04

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社保缴费基础的20%、2%/1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**38、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,168,718.37	10,865,987.18
消费税		
营业税		
企业所得税	7,539,863.54	9,143,862.63
个人所得税	21,647,507.66	21,339,317.15
城市维护建设税	1,064,621.44	1,465,191.21
土地使用税	5,514,137.87	5,604,408.32
房产税	475,192.77	642,128.84
教育费附加	1,233,890.38	1,481,434.63
地方教育费附加	800,268.44	910,630.32
堤防维护费	649,325.65	649,325.65
印花税	1,061,275.24	3,351,225.37
合计	47,154,801.36	55,453,511.30

其他说明：

无

**39、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	31,859.88	3,461,565.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	618,880.79	758,882.71
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	650,740.67	4,220,447.71

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款		9,228,278.88
外部单位往来	34,384,811.64	5,292,437.00
信息披露费		670,000.00
应付员工款项	39,305.35	1,109.00
质保金	1,440,636.50	590,089.00
其他		13,640.01
合计	35,864,753.49	15,795,553.89

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明

无

**42、划分为持有待售的负债**

□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	71,836,414.08	166,606,919.30
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		8,027,709.62
合计	71,836,414.08	174,634,628.92

其他说明：

一年内到期的长期借款见七.45

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**45、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

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	101,836,414.08	522,836,414.08
保证借款		30,000,000.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	-71,836,414.08	-166,606,919.30
合计	30,000,000.00	386,229,494.78

长期借款分类的说明：

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	一年内到期的长期借款	借款条件	借款银行	抵押/担保说明
湖北康欣新材料科技有限责任公司	49,000,000.00	2013/02/06	2018/02/05	19,000,000.00	抵押保证	湖北汉川农村商业银行股份有限公司(银团)	注 1

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	一年内到期的长期借款	借款条件	借款银行	抵押/担保说明
湖北康欣科技开发有限公司	20,000,000.00	2013/09/28	2016/09/27	20,000,000.00	抵押	中国建设银行武汉市硚口支行	注 2
湖北康欣科技开发有限公司	30,000,000.00	2013/07/18	2016/07/17	30,000,000.00	保证	中国农业发展银行汉川市支行	注 3
湖北康欣科技开发有限公司	1,140,411.30	2006/01/09	2016/01/08	1,140,411.30	抵押	日本政府贷款造林项目(应城市)	注 4
湖北康欣科技开发有限公司	263,958.00	2006/12/25	2016/12/24	263,958.00	抵押	日本政府贷款造林项目(应城市)	
湖北康欣科技开发有限公司	290,490.00	2007/01/25	2017/01/24	290,490.00	抵押	日本政府贷款造林项目(应城市)	
湖北康欣科技开发有限公司	92,504.78	2007/01/25	2017/01/24	92,504.78	抵押	日本政府贷款造林项目(应城市)	
湖北康欣科技开发有限公司	446,500.00	2007/02/02	2017/02/01	446,500.00	抵押	日本政府贷款造林项目(应城市)	注 5
湖北康欣科技开发有限公司	172,550.00	2006/03/01	2016/02/29	172,550.00	抵押	日本政府贷款造林项目(安陆市)	
湖北康欣科技开发有限公司	80,000.00	2006/09/25	2016/09/24	80,000.00	抵押	日本政府贷款造林项目(安陆市)	
湖北康欣科技开发有限公司	350,000.00	2006/09/28	2016/09/27	350,000.00	抵押	日本政府贷款造林项目(安陆市)	
小计	101,836,414.08			71,836,414.08			

其他说明，包括利率区间：

长期借款抵押担保说明：

注 1：康欣科技与汉川市农村信用合作联社及成员社签订编号为川农信联 20130122001-3 号的《抵押合同》，以林地经营权、林木所有权作抵押，抵押物为位于汉川的 15,332 亩森林资源资产；李洁、周晓璐、郭志先、李汉华与汉川市农村信用合作联社及成员社签订编号为川农信联 20130122001-1 号的《保证合同》，提供连带责任保证；康欣科技与汉川市农村信用合作联社及成员社签订编号为川农信联 20130122001-2 号的《保证合同》，提供连带责任保证。

注 2：康欣科技与中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行（以下简称“建行硚口支行”）签订《最高额抵押合同》，为子公司湖北康欣科技开发有限公司与建行硚口支行签订的主合同项下的一系列债务提供最高额抵押担保，抵押项下担保责任的最高限额为人民币 15,000 万元，抵押物为位于汉南、应城、麻城的 19,737.6 亩森林资源资产。

注 3：郭志先及配偶李汉华与中国农业发展银行汉川市支行签订编号为 4209800112376220130062 的《自然人保证合同》，为康欣科技提供连带责任保证；湖北省农业产业化信用担保股份有限公司与中国农业发展银行汉川市支行签订编号为 42098401-2013 年汉川(保)字 0020 号的《保证合同》，为康欣科技提供连带责任保证；子公司湖北康欣科技开发有限公司与湖北省农业产业化信用担保股份有限公司签订编号为 201300056-D 的《林地使用权及林木抵押反担保合同》，反担保抵押物为位于湖北省汉川市分水镇友好村的 4,700 亩森林资源资产；湖

北康欣与湖北省农业产业化信用担保股份有限公司签订反担保保证合同，提供不可撤销之连带责任保证的反担保；李洁与湖北省农业产业化信用担保股份有限公司签订反担保保证合同，提供不可撤销之连带责任保证的反担保；郭志先与湖北省农业产业化信用担保股份有限公司签订反担保保证合同，提供不可撤销之连带责任保证的反担保。

注 4：康欣科技与应城市林业局签订《日本政府贷款应城市植树造林项目贷款合同》，抵押物为位于应城的 2,497.60 亩森林资源资产。

注 5：康欣科技与安陆市林业局签订《日本政府贷款造林项目转贷协议书》，抵押物为位于安陆的 3,135 亩森林资源资产。

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

##### (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
国中融资租赁有限公司	32,047,584.47	36,061,881.10
减：一年内到期部分		8,027,709.62
合计	32,047,584.47	28,034,171.48

其他说明：

湖北康欣新材料科技有限责任公司于 2015 年 6 月与国中融资租赁有限公司签订了生产设备售后回租的融资租赁合同，应付的租赁本金及融资费用为 47,541,263.88 元，按季度支付租赁款，截止本报告期末，应付的租赁款余额为 32,047,584.47 元。

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

**51、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,136,836.76			35,136,836.76	财政贴息
合计	35,136,836.76			35,136,836.76	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 27.5 万方定向结构板项目	28,946,836.76				28,946,836.76	与资产相关
竹木复合集装箱底板项目	6,190,000.00				6,190,000.00	与资产相关
合计	35,136,836.76				35,136,836.76	/

其他说明：

无

**52、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明：

无

**53、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,034,264,129.00						1,034,264,129.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

□适用 √不适用



## 55、资本公积

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)	1,188,202,926.91			1,188,202,926.91
其他资本公积	-673,276,338.00			-673,276,338.00
合计	514,926,588.91			514,926,588.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

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	74,134,155.18			74,134,155.18
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	74,134,155.18			74,134,155.18

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	917,206,428.37	667,177,645.79
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	917,206,428.37	667,177,645.79

加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,636,055.81	108,277,778.93
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	1,111,842,484.18	775,455,424.72

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

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	618,565,027.14	369,632,625.48	391,111,072.77	209,748,644.67
其他业务	1,849,204.26	882,652.83	3,982,651.67	1,876,530.63
合计	620,414,231.40	370,515,278.31	395,093,724.44	211,625,175.30

### 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,177,807.44	1,332,329.93
教育费附加	1,299,240.28	778,219.65
资源税		
地方教育费附加	866,160.19	518,813.10
堤防维护费		483,515.94
合计	4,343,207.91	3,112,878.62

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	375,128.32	562,060.80

办公费	118,544.70	99,888.00
招待费	416,317.50	289,563.00
差旅费	418,944.26	482,183.12
交通费	65,459.70	23,485.00
检验费		19,760.47
装运费	14,498,886.30	14,069,317.37
宣传展览费	273,480.22	565,609.38
顾问费	1,761,183.65	1,286,209.88
其他	85,752.13	283,628.30
合计	18,013,696.78	17,681,705.32

其他说明：

无

#### 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	8,170,045.41	6,432,844.45
福利费	651,154.00	933,259.19
办公费	232,770.76	408,856.54
业务招待费	447,586.50	1,355,913.51
差旅费	1,362,772.49	428,157.60
交通费	278,089.41	303,394.55
修理费	80,797.51	78,943.35
折旧费	1,741,515.89	1,492,030.01
税费	260,805.19	1,775,307.20
低值易耗品摊销	23,243.94	19,711.10
无形资产摊销	1,118,718.15	1,342,461.78
中介机构费用	360,956.30	354,139.62
林地使用权摊销	973,716.09	903,887.34
租金	400,000.00	160,000.00
研发费	656,510.80	659,337.29
管护支出	6,782,665.69	10,872,442.54
山林道路摊销	3,135,966.65	2,301,333.32
其他	3,232,353.49	4,365,489.30
合计	29,909,668.27	34,187,508.69

其他说明：

无

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,716,101.02	26,197,718.17
利息收入	-729,863.34	-6,406,829.53
汇兑损益	-625.38	1,243,942.40
银行手续费	128,865.48	436,091.78

融资费用	130,400.00	405,500.00
合计	14,244,877.78	21,876,422.82

其他说明：

财务费用同比减少 34.88%主要系本年偿还银行贷款所致。

## 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,457,952.08	1,747,422.82
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,457,952.08	1,747,422.82

其他说明：

无

## 67、公允价值变动收益

适用 不适用

## 68、投资收益

适用 不适用

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		113,220.62	
其中：固定资产处置利得		113,220.62	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利			

得			
接受捐赠			
政府补助	33,477,536.89	9,929,830.79	5,071,230.00
赔偿款		1,079,324.00	
其他	12,646.44	13,500.00	12,646.44
合计	33,490,183.33	11,135,875.41	5,083,876.44

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政贴息		400,000.00	与收益相关
绿满荆楚奖励	61,230.00		与收益相关
增值税即征即退	28,406,306.89	9,293,830.79	与收益相关
科技创新奖励	10,000.00	50,000.00	与收益相关
创新团队奖励		50,000.00	与收益相关
产业支持基金	5,000,000.00		与收益相关
科技发展扶持资金		136,000.00	与收益相关
合计	33,477,536.89	9,929,830.79	/

其他说明：

无

## 70、营业外支出

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		180,000.00	
其他		704.49	
合计		180,704.49	

其他说明：

无

## 71、 所得税费用

## (1) 所得税费用表

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	15,999,713.78	6,835,695.47
递延所得税费用	3,783,964.01	704,307.39
合计	19,783,677.79	7,540,002.86

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	214,419,733.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,604,933.40
子公司适用不同税率的影响	-27,319,795.04
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-7,849,823.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,840.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	850,521.81
所得税费用	19,783,677.79

其他说明：

无

## 72、 其他综合收益

详见附注

## 73、 现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
备用金		308,556.74
往来款	25,899,199.60	10,201,168.09
利息收入	729,863.34	6,406,829.53
政府补助	5,071,230.00	636,000.00
营业外收入	12,646.44	288,300.00
担保风险保证金		80,000.00
保险赔款		47,021.80
合计	31,712,939.38	17,967,876.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	17,638,568.46	17,119,644.52
管理费用	11,414,166.52	16,639,788.32
银行手续费	128,240.10	1,648,034.18
往来款	354,496.76	2,859,771.76
营业外支出		180,704.49
担保风险保证金	367,350.00	
房租		80,000.00
合计	29,902,821.84	38,527,943.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份支付的中介机构服务费	5,160,000.00	
合计	5,160,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

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	194,636,055.81	108,277,778.93
加：资产减值准备	2,457,952.08	1,747,422.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,502,627.21	6,012,658.61
无形资产摊销	1,118,718.15	2,708,393.04
长期待摊费用摊销	6,758,051.48	3,830,897.21
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）		-111,590.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,846,501.02	26,635,218.17
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）	3,783,964.01	-117,082.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-104,311,443.82	-7,436,247.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-127,239,658.19	-119,213,996.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,541,651.81	40,139,143.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,094,419.56	62,472,595.81
<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	416,133,249.53	223,831,860.22
减：现金的期初余额	780,957,354.76	470,701,466.21
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	-364,824,105.23	-246,869,605.99

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	416,133,249.53	780,957,354.76
其中：库存现金	377,836.47	228,301.34
可随时用于支付的银行存款	363,979,188.78	755,560,138.48
可随时用于支付的其他货币资金	51,776,224.28	25,168,914.94
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	416,133,249.53	780,957,354.76
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	51,763,558.09	24,825,379.20

其他说明：

期末其他货币资金 51,763,558.09 元系公司票据保证金存款、国际信用证保证金存款。

## 75、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：

不适用

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	51,763,558.09	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据		
存货	394,882,323.00	借款抵押担保
固定资产	63,810,817.55	借款抵押担保
无形资产	57,678,787.95	借款抵押担保
在建工程		
生产性生物资产	10,523,334.47	借款抵押担保
合计	578,658,821.06	/

其他说明：

无

## 77、外币货币性项目

适用  不适用

### (1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,582.37	6.6312	10,493.01
欧元	14.20	7.3750	104.72
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

无

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

适用  不适用

**78、套期**

适用 不适用

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

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

**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：

公司本年投资设立湖北康欣投资管理有限公司、湖北康欣木业科技发展有限公司，持股比例分别为 100%、52.50%，本报告期内纳入合并范围。

**6、其他**

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北康欣新材料科技有限责任公司	湖北	汉川市	集装箱底板、COSB 板生产	100		非同一控制下企业合并
湖北康欣科技开发有限公司	湖北	武汉市	林木及苗木生产与经营		100	非同一控制下企业合并
康欣新材料科技连云港有限公司	江苏	连云港	集装箱底板生产		100	非同一控制下企业合并
湖北康欣投资管理有限公司	湖北	汉川市	投资管理、咨询		100	投资设立
湖北康欣木业科技发展有限公司	湖北	武汉市	木结构工程设计、建造、维修及技术咨询；木产品加工及销售		52.5	投资设立

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：

截止 2016 年 6 月 30 日，新设立的湖北康欣投资管理有限公司、湖北康欣木业科技发展有限公司尚未开展业务。

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东的	本期向少数股东宣告分	期末少数股东权益余
-------	--------	------------	------------	-----------

	比例	损益	派的股利	额
湖北康欣木业科技发展有限公司	47.5%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无

其他说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，新设立的湖北康欣木业科技发展有限公司尚未开展业务。

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	
湖北康欣木业科技发展有限公司													

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
湖北康欣木业科技发展有限公司								

其他说明：

截止 2016 年 6 月 30 日，新设立的湖北康欣木业科技发展有限公司尚未开展业务。

### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

### (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：

无

其他说明：

无

**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：

无

**6、 其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

**（一）风险管理目标和政策**

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

**1、 市场风险****（1） 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述资产及负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物-美元	1,582.37	1,581.97
现金及现金等价物-欧元	14.20	14.20
应付账款-欧元		316,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。本公司的外汇资产负债主要为购买德国迪芬巴赫公司的设备款。

#### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的长短期借款采用浮动利率，基准利率在一定时期内上行的概率较小，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

#### 2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收江苏中源货柜单位款项，由于该公司已进入破产程序，本公司已全额计提坏账准备。

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

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

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

#### (二) 金融资产转移

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

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司截至资产负债表日不存在金融资产与金融负债的抵销事项。

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
不适用					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是李洁及其家族，合计对本公司的持股比例为 27.26%。

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

九.1

### 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

无

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京康欣易科技发展有限公司	股东的子公司
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	其他
湖北森海科技开发有限公司	其他

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

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
湖北森海科技开发有限公司	采购商品	2,271,508.00	

出售商品/提供劳务情况表

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			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本公司与关联方之间的交易价格采用市场定价原则。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

本公司作为担保方

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
潍坊北大青鸟华光置业有限公司(注1)	170,000,000.00	2013/9	2016/8	否

本公司作为被担保方

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
李洁(注2)	112,000,000.00	2013/02/06	2018/02/05	否
周晓璐(注2)	112,000,000.00	2013/02/06	2018/02/05	否
郭志先(注2)	112,000,000.00	2013/02/06	2018/02/05	否
郭志先(注3)	30,000,000.00	2013/07/18	2016/07/17	否
李汉华(注3)	30,000,000.00	2013/07/18	2016/07/17	否
郭志先(注4)	176,000,000.00	2014/12/22	2017/12/21	否
李洁(注5)	250,000,000.00	2016/04/01	2017/03/31	否
周晓璐(注5)	250,000,000.00	2016/04/01	2017/03/31	否
郭志先(注5)	250,000,000.00	2016/04/01	2017/03/31	否
李汉华(注4)	250,000,000.00	2016/04/01	2017/03/31	否

关联担保情况说明

注 1：康欣新材与建行潍坊分行签订最高额保证合同，保证责任的最高限额 17,000 万元，对关联方北京康欣易科技发展有限公司控股子公司（持股 40%）潍坊北大青鸟华光置业有限公司从建行潍坊分行借款提供担保，担保事项尚未履行完毕。

注 2：见本附注七.45.注 1。

注 3：见本附注七.45.注 3。

注 4：见本附注七.31.注 8。

注 5：见本附注七.31.注 13。

#### (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				
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	23,000,000.00	2015-6-23	2016-6-23	已按期归还
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	49,000,000.00	2013-2-6	2018-2-5	尚在履行中
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	23,000,000.00	2016-6-28	2017-6-27	尚在履行中
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	20,000,000.00	2016-3-31	2017-3-30	尚在履行中
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2016-4-1	2017-3-31	尚在履行中
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	12,000,000.00	2016-4-27	2017-4-26	尚在履行中
拆出				
无				

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	753,800.00	550,969.00

#### (8). 其他关联交易

无

#### 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## 7、关联方承诺

根据《潍坊北大青鸟华光科技股份有限公司重大资产重组之利润补偿协议》及补充协议，本公司控股股东李洁、郭志先、李汉华、周晓璐承诺置入资产湖北康欣 2015 年度、2016 年度、2017 年度合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 251,134,325.43 元、351,221,091.56 元及 441,528,549.40 元，2015 年度承诺业绩已完成。

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

### 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

### 2、 或有事项

适用 不适用

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2010 年 8 月 12 日湖北志翔建设工程有限公司（以下简称“志翔建设”）诉湖北康欣木制品有限公司（以下简称“康欣木制品”，湖北康欣前身）房屋建设工程施工合同欠款纠纷案，志翔建设要求支付工程欠款 1,260,430.84 元，在一审庭审中，原告志翔建设变更诉讼请求，要求康欣木制品支付工程欠款 72.90 万元。上述案件由汉川市人民法院受理作出（2010）川民初字第 1006 号《民事判决书》，康欣木制品向孝感市中级人民法院提起上诉，该院于 2011 年 5 月 19 日受理。孝感市中级人民法院于 2011 年 7 月 1 日作出（2011）孝民二终字第 00085 号《民中判定书》，裁定：

撤销（2010）川民初字第 1006 号民事判决，发回汉川市人民法院重审。该案现仍在发回重审一审中。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：  
无

3、其他  
无

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

##### 2、 债务重组

适用 不适用

##### 3、 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

适用 不适用

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为板材制造业和林业两个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部,分别为制造业分部和林业分部。这些报告分部是以集团内实际经营业务为基础确定的。本公司制造业分部提供的主要产品为集装箱板、COSB 板、环保板、建筑模板;林业分部提供的主要产品为杨木、速生杨种苗、绿化苗等。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

单位:元 币种:人民币

项目	制造业分部	林业分部	分部间抵销	合计
营业收入	549,748,775.02	137,178,855.68	66,513,399.30	620,414,231.40
营业成本	357,331,775.31	83,792,803.53	70,609,300.53	370,515,278.31
资产总额	3,078,059,354.35	1,169,510,660.30	615,512,508.55	3,632,057,506.10
负债总额	1,603,188,534.97	529,475,058.38	261,074,748.60	1,871,588,844.75

**(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**  
无

**(4). 其他说明:**  
无

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**  
无

**8、其他**  
无

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露:**

单位:元 币种:人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

无

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	845,060,821.07	100			845,060,821.07	229,571,600.18	100			229,571,600.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	845,060,821.07	/		/	845,060,821.07	229,571,600.18	/		/	229,571,600.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款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
内部往来款	845,060,821.07	229,571,600.18
合计	845,060,821.07	229,571,600.18

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北康欣新材料科技有限责任公司	往来款	842,103,421.07	1年以内	99.65	
湖北康欣科技开发有限公司	往来款	2,957,400.00	1年以内	0.35	
合计	/	845,060,821.07	/	100.00	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 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	3,470,459,900.00		3,470,459,900.00	3,470,459,900.00		3,470,459,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,470,459,900.00		3,470,459,900.00	3,470,459,900.00		3,470,459,900.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北康欣新材料科	3,470,459,900.00			3,470,459,900.00		



技有限责任公司					
合计	3,470,459,900.00			3,470,459,900.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

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				
其他业务				
合计				

其他说明：

无

## 5、投资收益

□适用 √不适用

## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,071,230.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,646.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,254,661.61	
少数股东权益影响额		
合计	3,829,214.83	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	28,406,306.89	增值税即征即退政策稳定，公司长期享受，税款的返还具有经常性

## 2、净资产收益率及每股收益

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	7.38	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.23	0.18	0.18

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他  
无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告正本正本；
	载有董事长、财务总监、会计经办人签名并盖章的会计报表；
	报告期内中国证监会指定报纸上披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：郭志先

董事会批准报送日期：2016-08-16

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容

## 康欣新材料股份有限公司法定代表人 对于公司 2016 年半年度报告的确认意见

康欣新材料股份有限公司法定代表人对公司 2016 年半年度报告发表如下意见：

公司 2016 年半年度报告及摘要的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定，所包含的信息能够真实、准确、完整的反映公司 2016 年半年度经营管理和财务状况。

康欣新材料股份有限公司  
法定代表人签字：郭志先

