

公司代码：600076

公司简称：康欣新材

康欣新材料股份有限公司 2019 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

适用 不适用

本报告中所涉及的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、重大风险提示

公司已在本报告书中详细描述可能存在的风险，敬请查阅。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标	4
第三节	公司业务概要	7
第四节	经营情况的讨论与分析	10
第五节	重要事项	15
第六节	普通股股份变动及股东情况	22
第七节	优先股相关情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	24
第九节	公司债券相关情况	24
第十节	财务报告	28
第十一节	备查文件目录	144

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、康欣新材	指	康欣新材料股份有限公司
康欣科技	指	湖北康欣科技开发有限公司
湖北康欣新材	指	湖北康欣新材料科技有限责任公司
新华昌	指	嘉善新华昌木业有限公司
上交所、交易所	指	上海证券交易所
北京康欣易	指	北京康欣易科技发展有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日的会计期间
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	康欣新材料股份有限公司
公司的中文简称	康欣新材
公司的外文名称	KANGXIN NEW MATERIALS CO., LTD
公司的外文名称缩写	KANGXIN NEW MATERIALS
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
姓名	牟傲
联系地址	湖北省孝感市汉川市经济开发区新河工业园特一号
电话	0712-8102866
传真	0712-8102978
电子信箱	zqbir@hbkangxin.cn

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的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	不适用

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,057,773,031.80	1,246,966,639.94	-15.17
归属于上市公司股东的净利润	259,605,351.83	269,399,100.18	-3.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	255,531,377.93	257,792,451.70	-0.88
经营活动产生的现金流量净额	91,524,554.00	87,434,587.57	4.68
	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	3,983,222,556.97	3,744,302,487.72	6.38
总资产	6,114,840,998.46	5,865,459,163.35	4.25

(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)	0.25	0.26	-3.85
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.26	-3.85
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.25	0.25	0
加权平均净资产收益率(%)	6.7	7.64	减少0.94个百分点

			点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.6	7.31	减少0.71个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	78,514.58	
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	4,978,472.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、		

交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,679.23	
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	-69,412.16	
所得税影响额	-764,921.51	
合计	4,073,973.90	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1. 主要业务

公司主要从事集装箱底板等优质、新型木质复合材料的研发、生产和销售，木结构房屋设计、研发、生产和销售以及营林造林和优质种苗培育、销售。主要产品包括杨木复合集装箱底板、COSB复合集装箱底板、环保板等各类优质、新型木质复合材料、装配式木结构房屋，以及速生杨种苗，石楠、雪松、桂花等多种绿化种苗及景观树等林产品。

2. 经营模式

(1) 优质、新型木质复合材料业务经营模式

A、采购模式

原材料主要为原木以及化工原料。原木主要购自康欣科技自有林地以及周边农户。化工原料尿素、三聚氰胺等原材料主要从市场随行就市采购。公司自有林地经营模式主要包括一次性买断经营权、承包土地经营等两种模式，共掌握了约 120 万亩林地资源。同时，公司地处长江中下游江汉平原，系国内速生杨三大种植带之一，速生杨树资源丰富，就近采购，运输成本低、供应保障充分。故公司上游木质原材料供货具有可持续性。

B、生产模式

公司的高性能、高强度集装箱底板与环保民用板材业务通过以销定产与通用产品适当进行安全备货相结合的方式组织生产。公司根据销售部已经签署的订单情况、与主要客户的沟通情况以及往年的生产销售状况和下游市场实际行情实行生产计划管理，各生产单位根据公司统一下达的月度计划组织生产，当月的生产计划根据月度销售订单在前一个月 25 日之前下达。生产单位制定具体的生产计划（包括产能、规格、质量指标等）和每天的生产进度安排，将生产任务落实到责任人，确保每个岗位和员工有明确的生产任务和岗位职责，按照作业指导书和操作规程完成订单。

C、销售模式

集装箱制造业的一般业务流程如下：

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

(2) 营林造林、优质种苗培育业务经营模式

公司（包括子公司康欣科技）依据营林造林地区的土地资源、自然交通条件以及速生树种的生物学特性，在保护当地生态环境和现有森林资源的条件下，科学合理地利用宜林地。营林造林主要采用一次性买断经营权、承包土地经营等模式，具体如下：

A、一次性买断经营权模式：即与农村集体经济组织或农户或法人签订林地、林木的流转协议，公司一次性支付出让金，取得林地长期经营权，一般 30 至 60 年，并享有林地使用权，林木的所有权和使用权。该种模式主要用于山林。

B、承包土地经营模式：公司通过与集体经济组织或者农户签署《工业原料林基地用地承包协议书》，在集体所有的宜林坡耕地上进行营林造林，承包期一般为 20-50 年，公司在承包期内按合同约定支付承包金，负责筹措造林资金实施造林，并由公司享有林地使用权，林木所有权和使用权。公司速生杨丰产林建设主要采取的是承包土地，公司自己栽植管护的经营模式。

(3) 装配式木结构房屋业务的经营模式

公司涉及的木结构房屋业务主要有直销模式和代理商（中间人）模式两种。

3. 行业情况

长期以来，我国集装箱行业世界市场占有率约 95%，具备全球首屈一指的集装箱制造及供应能力，集装箱市场的需求主要取决于世界经济和贸易、集装箱贸易量的增长水平、航运市场的景气程度、旧箱更新量、原材料价格和供应等几个方面的因素，其中世界经济贸易的状况对集装箱市场的需求起着至关重要的作用。在 2018 年至 2019 年上半年国际贸易形势复杂多变等多方因素影响下，集装箱运力增长同比放缓，供需平衡状况有所改善。据克拉克森统计，截至 6 月底，全球集装箱船达到 2235.1 万 TEU，同比增长 3.58%。另一方面，我国大力发展多式联运，政策持续出台，内陆货运市场集装箱化发展较快，特别是适合大宗物资“散改集”的铁路集装箱市场增加较快，内河运输集装箱需求显著增加。目前国内铁路公司和集装箱运输企业等客户用箱需求仍然处于较低水平，需求上升空间较大。

在民用板材分布中，胶合板占比最高，占 58.3%，其次是纤维板，占 21.3%，刨花板和其他板分别占 9.4%、11%。近年来，人造板价格持续攀升，产品结构优化与绿色创新升级成为了企业转型升级的核心之一。随着国内大径木资源的日益紧缺、价格的不断提高以及 2017 年以来，国家对板材的监管力度和环保标准不断提升，板材行业面临大洗牌，板材企业不想被市场淘汰，就必须积极响应国家政策，选用环保产品，进行环保生产，提升产品质量。

新一轮的行业洗牌已到来，加速了企业的环保革命，板材行业转型升级势在必行。OSB（定向结构刨花板）属于刨花板中的中高端板材，具有原料要求低、结构性能稳定、环保性能强、生产自动化程度高等一系列优势，随着更加严格的《环境标志产品技术要求家具（HJ 2547-2016）》正式实施，未来 OSB 市场，尤其是高端建材用 OSB 市场发展空间巨大。

另一方面，消费者对于品牌的认知度将进一步提升，加之国民经济和消费升级的影响下，消费者更愿意为品质和品牌买单，在总体板材价格上涨的常态下，消费者对大品牌的信任度和好感度也更高，板材的品牌优势将愈加明显，公司将在未来着力打造高端民用板材业务体系。

二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 技术先导、整合产业链，降低生产成本

公司通过自主研发次小薪材改性技术，突破了传统行业的只能使用国外进口的热带阔叶林硬木生产集装箱底板的原料模式，实现了速生材（意杨、竹材）应用的创新，不仅有效解决了热带阔叶林硬材原料资源枯竭、价格昂贵、替代材料稀缺的难题，而且大幅降低了原材料用材成本。此外，公司还拥有上百万亩原料林，把握上游林木资源既强化了对原料供给端的控制，又进一步降低了原料成本。

传统工艺中通常必须使用酚醛胶，以达到集装箱底板在防腐、防水、抗弯、抗压等方面的性能要求。然而，这类胶水价格高，环保性差，生产环境极不友好，企业在生产经营中需要补给工人较高的营养费用，甚至到了夏季有些企业还须临时停产。而公司自主研发的国家专利产品四元

树脂胶合剂，利用环保材料代替苯酚、甲醛等传统制胶原料，生产成品不仅无毒环保，而且成本远低于传统胶合剂。

公司与德国迪芬巴赫公司联合攻关近 1 年，研发出了全球首条全自动化、数控化的 COSB 高强度定向结构板生产线。该生产线实现了生产全流程的动态监测、实时反馈和校准，突破了传统劳动密集型行业工作强度大的壁垒。在传统生产模式下生产 10 万方集装箱底板需要 500-800 人左右，而公司的 COSB 生产线生产 27.5 万方集装箱底板只需要 100 多人参与全程的管理与监控，极大降低了人工成本。

公司以“自产+直销”经营模式来生产和销售集装箱底板及环保板，突破了板材产品售环节多、链条长、利润薄的现状。自产产品出厂价即为终端销售价，剔除了代工厂商、中间经销商多层分销环节，缩短了产销链，大幅提高了产品的毛利率。

2. 智能装备，助力利润提升

传统集装箱生产工艺中对木材原料的利用率相对较低，而公司的 COSB 生产线能够将生产集装箱底板所用木材剩余的边角料，枝丫材等小料、废料用于生产高性能的环保板材。这部分原料成本无法在会计处理中从集装箱底板中分离出来，所以计入了集装箱底板成本，从而降低了环保板成本，使得环保板的利润率体现的比集装箱底板更高。

3. 品质卓越，定位高端市场

公司生产的 COSB 环保板品质卓越，不仅无毒环保，而且是高性能、高强度的板材，其各项性能指标都远高于市场普通环保板及 OSB 板，因此可用作房屋建材，比如木结构房屋的承重梁和柱，楼面板、墙面板等。此外，公司还生产部分普通环保板，可以用于建筑、工装、家装等多个领域。公司 COSB 环保板定位高端市场，产品价格高于普通环保板，进一步提升了利润空间。

4. 多元化产品布局，抗产业周期性风险强。

公司 COSB 生产线，具有柔性化生产的特点，可以同时兼顾高、中、低端板材产品的生产，产能可以在集装箱底板、COSB 环保板装饰板等不同产品之间实现灵活调配，因此，公司可以根据板材产品市场行情的变化，灵活投放产能。例如，当集装箱行业处于低迷期时，可以增大投放环保板的产能，平滑行业周期波动的影响

公司除了板材收入外，每年还会有苗木销售收入。这部分苗木销售收入，有效平滑了板材市场行情波动的风险。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

（一）加大设备技改，提高管理效能

2019 年上半年，各事业部和子公司优化生产设备，降本增效，取得了较好的成绩。一方面通过改造胶合热压机、优化设备性能，提高了生产率；另一方面通过定期成本分析，严格控制工艺

用料, 节能降耗, 减少了浪费, 降低了成本。此外, 我们着重加大对 COSB 生产线的维护和保养, 加强设备巡查, 在保证生产达标的前提下, 确保了设备运行安全。新华昌木业子公司及时改进生产技术和工艺, 产品由集装箱克隆面木地板向覆膜面木地板与竹木覆膜面地板转型, 保障了市场的需求。

报告期内, 一事业部成品合格率 99.15%; 二事业部 COSB 箱板合格率 98.1%; 新华昌木业子公司前道产品一次性成品率 99.59%, 后道产品一次性成品率 98.27%, 相比同期均有所提高。

(二) 拓展优势产品, 强化品牌建设

报告期内, 公司以销售部为依托, 大力拓展优势产品 COSB, 基于前期奠定的良好基础, COSCO, Florens, CAI, Flexbox, BSL 等客户持续支持, 陆续下单, 在新老客户的支持下, 公司主营集装箱底板业务发展稳定, 优势产品得到了更多客户认可, 对公司利润点提供了良好的支撑。民用板材领域, 公司与各大主力经销商深化了合作, 在各大经销商的大力推广下, 康欣品牌在民用板市场也占有了一席之地。

(三) 加强林地储备, 建设绿色银行

公司坚持“藏木于林, 藏富于林”的经营战略, 增强优质木材培育、储备和生产能力。报告期内科技开发子公司在稳步推进山林收购, 狠抓林地管理的同时, 顺应市场需求, 突出产业定位, 以木材战略储备为目标, 成立专班人员推进国家储备林建设项目, 坚持高起点、高标准、高质量, 严格作业设计。上半年完成山林清杂面积 1.2 万亩, 油茶改造 1300 亩。

(四) 积极探索木结构, 业务稳步推进

木结构业务作为公司下一个阶段的发展重点, 在国家政策的大力支持下, 得到了长足发展。2019 年上半年, 天欣子公司成立了研发小组, 加大了研发力度, 不但申报了多项专利, 而且积极参与校企合作, 完成了一系列研发合作项目。此外, 作为木结构领域的先行者, 天欣子公司积极助力木结构产业国家创新联盟的成立, 并成为联盟的理事单位。

(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	1,057,773,031.80	1,246,966,639.94	-15.17
营业成本	685,053,932.43	845,697,788.32	-19.00
销售费用	41,000,727.75	52,788,212.69	-22.33
管理费用	62,013,580.44	52,000,064.06	19.26
财务费用	28,459,355.19	24,451,410.84	16.39
研发费用	16,561,413.66	5,728,658.35	189.10
经营活动产生的现金流量净额	91,524,554.00	87,434,587.57	4.68
投资活动产生的现金流量净额	-119,105,427.16	-215,745,750.06	44.79
筹资活动产生的现金流量净额	-69,948,157.36	122,287,930.26	-157.20

营业收入变动原因说明:嘉善新华昌木业有限公司 2019 年一季度检修,未连续生产,导致上半年订单交付量同比下降;

营业成本变动原因说明:变动原因同上;

销售费用变动原因说明:营业收入同比下降致使运费同比下降;

管理费用变动原因说明:森林资源资产管理维护投入加大;

财务费用变动原因说明:融资规模增加所致;

研发费用变动原因说明:公司加大了研发力度,以及对新技术,新产品的研发、实验、试制投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:同期对比无较大变动;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购置森林资源资产林地使用权支付的款项低于去年同期;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期到期借款金额超过去年同期,因此偿还金额较大;本期部分续贷及新增银行授信正在办理中,总体授信规模较去年同期增大。

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

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	452,479,814.00	7.40	346,867,047.38	5.91	30.45	2019 年二季度订单交付超 2018 年四季度,正常账期内的销售款余额大于 2018 年末应收账款余额
预付账款	154,921,073.40	2.53	129,610,225.84	2.21	19.53	支付森林资源资产购置款
其他流动资产	22,685,795.05	0.37	33,324,844.6	0.57	-31.93	待抵扣进项税减少
生产性生物资产	17,670,935.19	0.29	38,609,474.88	0.66	-54.23	油茶资产对外销售
长期待摊费用	32,711,263.51	0.53	44,750,429.58	0.76	-26.90	正常摊销
短期借款	975,550,880.00	15.95	989,700,400.00	16.87	-1.43	

应付票据	160,000,000.00	2.62	138,000,000.00	2.39	14.29	
应付账款	111,639,226.90	1.83	186,302,841.49	3.18	-40.08	本期原材料采购款账期变短而支付较多结算款

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

所有权或使用权受到限制的资产：

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,272,217.93	银行承兑汇票、信用证保证金
存货	645,425,422.10	银行借款抵押(森林资源资产办理林权抵押)
固定资产	585,828,817.01	银行借款抵押
无形资产	554,503,267.42	银行借款抵押
投资性房地产	14,953,201.22	银行借款抵押
合计	1,936,982,925.68	

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	权益比例 (%)	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润	主要经营活动
湖北康欣新材料科技有限责任公司	100	250,000,000.00	5,088,783,961.34	1,761,056,644.30	696,596,972.10	150,623,353.59	集装箱底板、COSB板生产与经营
湖北康欣科技开发有限公司	100	50,000,000.00	2,934,218,638.12	734,221,103.33	287,501,131.56	93,154,473.23	林木及苗木生产与经营
湖北康欣投资管理有限公司	100	10,000,000.00	-	-	-	-	在国家法律法规政策允许范围内对投资管理、咨询、文化产业、高新技术企业、商业、农业、新能源、房地产业、建筑业、旅游酒店服务业、娱乐业进行事业投资
嘉善新华昌木业有限公司	100	123,000,000.00	259,019,227.341	199,257,090.95	180,739,301.35	10,689,945.73	生产销售：集装箱专用地板、五金配件、胶合板
湖北天欣木结构房制造有限公司	60	144,000,000.00	206,388,799.48	136,344,169.88	1,886.79	-2,475,717.66	木结构工程设计、建造、维修及技术咨询；木产品加工及销售；建筑材料、装饰材料、木地板、板材销售；货物进出口、技术进出口、代理进出口

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、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) 可能面对的风险

□适用 √不适用

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 6 日	www. sse. com. cn	2019 年 3 月 7 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 5 月 27 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 28 日
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 5 日	www. sse. com. cn	2019 年 6 月 6 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 3 月 6 日在公司会议室召开，出席本次股东大会的股东及股东代表共 21 名，代表股份 300274351 股，占公司总股本的 29.0326%。该次会议全部议案获得通过，没有否决或修改情况。会议的召集、召开符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 5 月 27 日在公司会议室召开，会议由公司董事长郭志先女士主持，公司董事、监事、高管人员列席了会议。出席会议的股东及股东代表共计 20 人，代表股份 353,095,589 股，占公司总股本的 34.1397%。该次会议全部议案获得通过，没有否决或修改情况。会议的召集、召开符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

公司 2018 年度股东大会于 2019 年 6 月 5 日在公司会议室召开，会议由公司董事长郭志先女士主持，公司董事、监事、高管人员列席了会议。出席会议的股东及股东代表共计 16 人，代表股份 320,679,978 股，占公司总股本的 31.0056%。该次会议全部议案获得通过，没有否决或修改情况。会议的召集、召开符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 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、 承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	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	是	是		
与重大资产重组相关的承诺	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 and 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	无期限	是	是		

			易, 不利用该等交易从事任何损害上市公司利益的行为; 3、根据《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定, 督促上市公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。					
其他承诺	其他	李洁、郭志先、李汉华、周晓璐	2018年6月6日, 公司披露了《关于实际控制人增持公司股份计划的公告》(公告编号: 2018-033), 公司实际控制人李洁家族, 基于对公司长期投资价值的认可及对公司未来持续稳定发展的信心, 计划自2018年6月6日起的未来6个月内拟增持金额不低于2000万元, 合计拟增持股份比例不低于公司总股本的0.3%, 拟增持的股份价格不高于8.6元/股; 随后, 李洁家族于2018年6月8日通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份307,300股, 占公司总股本的0.03%, 增持均价6.53元/股; 2018年12月6日, 公司披露了《关于实际控制人延期履行增持计划的公告》(公告编号: 2018-069), 李洁家族拟将增持计划期限延长, 自2018年12月6日起, 12个月之内完成, 此延期计划于公司2019年第二次临时股东大会获得通过(公告编号: 2019-035)。	2018年6月6日至2019年12月6日	是	否	增持期间, 证券市场环境发生急剧变化, 上市公司股票价格下跌明显。为控制股票质押风险以及维护上市公司良好的融资信用和环境, 李洁家族积极筹措资金归还了部分借款, 较好地控制住股票质押风险。为彻底解决股权质押问题, 实际控制人积极商讨解决办法, 为了保证充足的资金流动性, 并相应放缓了股票增持交易, 导致承诺期内未能完成全部增持计划。	鉴于前述多方面因素的影响, 李洁家族难以在近期内完成原定增持计划, 基于对于公司未来前景的信心, 实际控制人李洁家族审慎考虑, 拟将增持计划期限延长, 自2018年12月6日起, 12个月之内完成。
其他承诺	其他	东方国兴	1、承诺对上市公司置出的外部债务清偿提供担保。2、承诺与置出资产相关的上市公司现有工作人员的劳动和社保关系转入东方国兴指定公司, 安置费用由东方国兴承担(因上市公司员工选择提前解除劳动关系和上市公司员工转移劳动关系产生的补偿费用均由东方国兴承担)。3、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假	无期限	是			

			<p>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>				
--	--	--	--	--	--	--	--

四、 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第九届董事会第十九次会议审议通过聘请北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构，从事公司年度财务决算审计及内控审计等相关业务，并经公司 2018 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、 破产重整相关事项

适用 不适用

六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、 重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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	42,100
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	42,100
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	42,100
担保总额占公司净资产的比例 (%)	10.43
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比, 会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况**一、 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	54,773
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份 状态	数量	
李洁	0	165,322,233	15.98	0	质押	165,100,833	境内自然 人

无锡市建设发展投资有限公司	0	96,884,675	9.37	0	无		国有法人
郭志先	0	20,189,677	1.95	0	质押	20,189,677	境内自然人
无锡市国发资本运营有限公司	18,800,000	18,800,000	1.82	0	无		国有法人
李汉华	0	16,117,686	1.56	0	质押	16,117,686	境内自然人
周晓璐	0	15,049,496	1.46	0	质押	15,049,496	境内自然人
北京东方国兴科技发展有限公司	-21,424,850	12,549,900	1.21	0	无		境内非国有法人
王桂香	11,805,428	11,805,428	1.14	0	无		境内自然人
无锡国联金融投资集团有限公司	11,300,700	11,300,700	1.09	0	无		国有法人
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	0	10,372,900	1.00	0	无		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				
李洁	165,322,233	人民币普通股	165,322,233				
无锡市建设发展投资有限公司	96,884,675	人民币普通股	96,884,675				
郭志先	20,189,677	人民币普通股	20,189,677				
无锡市国发资本运营有限公司	18,800,000	人民币普通股	18,800,000				
李汉华	16,117,686	人民币普通股	16,117,686				
周晓璐	15,049,496	人民币普通股	15,049,496				
北京东方国兴科技发展有限公司	12,549,900	人民币普通股	12,549,900				
王桂香	11,805,428	人民币普通股	11,805,428				
无锡国联金融投资集团有限公司	11,300,700	人民币普通股	11,300,700				
中国人民人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	10,372,900	人民币普通股	10,372,900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	李洁，郭志先，周晓璐、李汉华是一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用
---------------------	-----

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(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
邵建东	董事	聘任
陈俊	董事	聘任
郑海飞	高级管理人员	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过关于增选邵建东、陈俊为公司董事的议案。第九届董事会第十九次会议审议通过关于聘任郑海飞先生为公司副总经理的议案。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

一、 公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付	交易场
-----	----	----	-----	-----	------	----	-----	-----

称						(%)	息方式	所
康欣新材料股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	18 康欣 01	150656	2018 年 9 月 19 日	2023 年 9 月 20 日	99,596,634.40	8.0%	按年付息、到期一次还本	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	申港证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东东方路 1267 号陆家嘴软件园 13 号楼 19 楼申港证券股份有限公司
	联系人	林霞
	联系电话	13806575353
资信评级机构	名称	中证鹏元资信评估有限公司
	办公地址	深圳市深南大道 7008 号阳光高尔夫大厦（银座国际）三楼

其他说明：

适用 不适用

三、 公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

公司非公开发行债券募集资金已全部用于补充流动资金。

四、 公司债券评级情况

适用 不适用

本期债券拟发行总额不超过 3 亿元，评级结果为 AA，该级别反映了本期债券安全性很高，违约风险很低。

五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

六、 公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、 公司债券受托管理人履职情况

√适用 □不适用

上述债券的受托管理人申港证券股份有限公司，在报告期内均按照《公司债券发行与交易管理办法》、《上海证券交易所公司债券上市规则》及《公司债券受托管理人执业行为准则》等法律法规的要求履行债券受托管理人职责，包括但不限于编制持续督导工作计划、持续关注本公司的资信状况、对本公司指定专项账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付情况进行监督。

八、 截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	2.04	1.87	9.09	
速动比率	0.54	0.52	3.85	
资产负债率(%)	34.00	35.22%	-3.46	
贷款偿还率(%)	100.00%	100.00%	0.00	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	12.84	17.73	-27.58	公司融资规模超过去年同期
利息偿付率(%)	100.00%	100.00%	0.00	

九、 关于逾期债项的说明

□适用 √不适用

十、 公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

□适用 √不适用

十一、 公司报告期内的银行授信情况

√适用 □不适用

详见第十节财务报告之“七、32、短期借款”。

十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格履行上述公司债券募集说明书相关约定和承诺，不存在与上述约定和承诺不一致的事项。

十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

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

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	177,563,944.43	284,860,348.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,110,705.61	4,277,834.80
应收账款	七、5	452,479,814.00	346,867,047.38
应收款项融资			
预付款项	七、7	154,921,073.40	129,610,225.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	54,482,105.69	48,054,749.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	2,405,871,074.70	2,171,862,771.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	22,685,795.05	33,324,844.60
流动资产合计		3,270,114,512.88	3,018,857,822.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	3,000,000.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	14,953,201.22	15,541,607.07
固定资产	七、21	1,124,229,025.14	1,163,053,044.08
在建工程	七、22	44,466,604.09	39,560,113.00
生产性生物资产	七、23	17,670,935.19	38,609,474.88
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	1,409,137,398.93	1,341,055,346.73
开发支出			
商誉	七、28	146,927,479.72	146,927,479.72
长期待摊费用	七、29	32,711,263.51	44,750,429.58
递延所得税资产	七、30	8,765,035.57	11,178,303.10
其他非流动资产	七、31	42,865,542.21	42,925,542.21
非流动资产合计		2,844,726,485.58	2,846,601,340.37
资产总计		6,114,840,998.46	5,865,459,163.35
流动负债：			
短期借款	七、32	975,550,880.00	989,700,400.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	160,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	七、36	111,639,226.90	186,302,841.49
预收款项	七、37	773,620.80	720,620.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、38	35,247,909.62	28,140,872.74
应交税费	七、39	42,085,652.00	55,647,493.14
其他应付款	七、40	51,732,247.50	38,813,152.06
其中：应付利息	七、40	5,320,029.06	3,592,792.28
应付股利	七、40	20,685,282.58	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	226,388,809.14	177,129,897.64
其他流动负债			
流动负债合计		1,603,418,345.96	1,616,455,277.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	七、46	99,614,664.46	99,596,634.40
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	七、48	316,220,994.03	289,473,467.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	54,327,742.05	56,604,314.27
递延所得税负债	七、30	3,499,027.03	3,499,027.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		473,662,427.57	449,173,442.74
负债合计		2,077,080,773.53	2,065,628,720.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	514,699,115.55	514,699,115.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	102,468,656.38	102,468,656.38
一般风险准备			
未分配利润	七、60	2,331,790,656.04	2,092,870,586.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,983,222,556.97	3,744,302,487.72
少数股东权益		54,537,667.96	55,527,955.02
所有者权益（或股东权益）合计		4,037,760,224.93	3,799,830,442.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,114,840,998.46	5,865,459,163.35

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

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,109,026.40	2,619,955.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	1,725,720,408.57	1,721,161,080.49

其中：应收利息			
应收股利	十七、2	786,000,000.00	786,000,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			868,227.78
流动资产合计		1,726,829,434.97	1,724,649,264.21
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	3,770,459,900.00	3,770,459,900.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,593.00	4,644.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,634.38	25,634.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,773,495,127.38	3,773,490,178.88
资产总计		5,500,324,562.35	5,498,139,443.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		231,085.15	1,989,936.18
其他应付款		24,974,171.47	2,288,888.89
其中：应付利息		4,288,888.89	2,288,888.89
应付股利		20,685,282.58	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,000,000.00	70,000,000.00

其他流动负债			
流动负债合计		95,205,256.62	74,278,825.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		99,614,664.46	99,596,634.40
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		84,000,000.00	84,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		183,614,664.46	183,596,634.40
负债合计		278,819,921.08	257,875,459.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		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		102,468,656.38	102,468,656.38
未分配利润		32,650,748.30	51,410,090.65
所有者权益（或股东权益）合计		5,221,504,641.27	5,240,263,983.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,500,324,562.35	5,498,139,443.09

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	七、61	1,057,773,031.80	1,246,966,639.94
其中：营业收入		1,057,773,031.80	1,246,966,639.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	839,940,116.05	989,546,103.73
其中：营业成本		685,053,932.43	845,697,788.32
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			
税金及附加	七、62	6,851,106.58	8,879,969.47
销售费用	七、63	41,000,727.75	52,788,212.69
管理费用	七、64	62,013,580.44	52,000,064.06
研发费用	七、65	16,561,413.66	5,728,658.35
财务费用	七、66	28,459,355.19	24,451,410.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	七、67	49,604,789.64	32,833,351.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	8,285,323.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-5,867,933.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		275,723,028.43	284,385,953.50
加：营业外收入	七、74	80,938.80	14,332,501.81
减：营业外支出	七、75	151,103.45	1,802,817.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		275,652,863.78	296,915,638.18
减：所得税费用	七、76	17,037,799.01	28,459,236.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		258,615,064.77	268,456,402.01
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		258,615,064.77	268,456,402.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		259,605,351.83	269,399,100.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-990,287.06	-942,698.17

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)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		258,615,064.77	268,456,402.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		259,605,351.83	269,399,100.18
归属于少数股东的综合收益总额		-990,287.06	-942,698.17
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.25	0.26
(二)稀释每股收益(元/股)		0.25	0.26

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	7,492,250.64	8,941,933.79
减：营业成本			
税金及附加		56,191.88	
销售费用			
管理费用		3,492,028.51	3,893,566.26
研发费用			
财务费用		2,018,090.02	108,860.18
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-100,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,925,940.23	4,839,507.35
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,925,940.23	4,839,507.35
减：所得税费用			1,234,876.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,925,940.23	3,604,630.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值			

变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,925,940.23	3,604,630.51
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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,091,282,778.42	1,327,102,251.85
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		44,626,317.42	31,538,152.81
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	6,764,960.30	43,657,300.06
经营活动现金流入小计		1,142,674,056.14	1,402,297,704.72
购买商品、接受劳务支付的现金		814,944,462.86	1,032,290,463.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,279,172.76	51,107,538.33
支付的各项税费		98,156,199.75	122,293,091.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	97,769,666.77	109,172,024.07
经营活动现金流出小计		1,051,149,502.14	1,314,863,117.15
经营活动产生的现金流量净额		91,524,554.00	87,434,587.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,895.87	
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		65,895.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,171,323.03	191,642,701.95
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			24,103,048.11
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,171,323.03	215,745,750.06
投资活动产生的现金流量净额		-119,105,427.16	-215,745,750.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		803,269,347.92	753,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	50,000,000.00	87,500,000.00
筹资活动现金流入小计		853,269,347.92	840,500,000.00
偿还债务支付的现金		770,548,080.14	506,004,188.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,194,519.84	134,207,881.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	125,474,905.30	78,000,000.00
筹资活动现金流出小计		923,217,505.28	718,212,069.74

筹资活动产生的现金流量净额		-69,948,157.36	122,287,930.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-97,529,030.52	-6,023,232.23
加：期初现金及现金等价物余额		138,808,403.87	129,503,152.27
六、期末现金及现金等价物余额		41,279,373.35	123,479,920.04

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

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,208,658.08	36,006,180.72
经营活动现金流入小计		5,208,658.08	36,006,180.72
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			
支付的各项税费		1,815,042.91	4,932,464.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,898,445.71	6,897,197.00
经营活动现金流出小计		6,713,488.62	11,829,661.22
经营活动产生的现金流量净额		-1,504,830.54	24,176,519.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			114,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			114,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,099.00	
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			24,103,048.11
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,099.00	24,103,048.11
投资活动产生的现金流量净额		-6,099.00	89,896,951.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			110,756,586.47
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			110,756,586.47
筹资活动产生的现金流量净额			-110,756,586.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,510,929.54	3,316,884.92
加：期初现金及现金等价物余额		2,619,955.94	2,525,581.64
六、期末现金及现金等价物余额		1,109,026.40	5,842,466.56

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				514,699,115.55				102,468,656.38		2,092,870,586.79		3,744,302,487.72	55,527,955.02	3,799,830,442.74
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,034,264,129.00				514,699,115.55				102,468,656.38		2,092,870,586.79		3,744,302,487.72	55,527,955.02	3,799,830,442.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											238,920,069.25		238,920,069.25	-990,287.06	237,929,782.19
(一)综合收益总额											259,605,351.83		259,605,351.83	-990,287.06	258,615,064.77
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-20,685,282.58		-20,685,282.58		-20,685,282.58
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											-20,685,282.58		-20,685,282.58		-20,685,282.58
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															

2019 年半年度报告

股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,034,264,129.00				514,699,115.55			102,468,656.38		2,331,790,656.04		3,983,222,556.97	54,537,667.96	4,037,760,224.93

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				514,941,367.83			102,468,656.38		1,739,052,061.48		3,390,726,214.69	44,626,486.37	3,435,352,701.06
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				514,941,367.83			102,468,656.38		1,739,052,061.48		3,390,726,214.69	44,626,486.37	3,435,352,701.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										155,630,045.99		155,630,045.99	-942,698.17	154,687,347.82
(一) 综合收益总额										269,399,100.18		269,399,100.18	-942,698.17	268,456,402.01
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-113,769,054.19		-113,769,054.19		-113,769,054.19
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											-113,769,054.19		-113,769,054.19		-113,769,054.19
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,034,264,129.00			514,941,367.83				102,468,656.38		1,894,682,107.47		3,546,356,260.68	43,683,788.20	3,590,040,048.88	

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,468,656.38	51,410,090.65	5,240,263,983.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,468,656.38	51,410,090.65	5,240,263,983.62
三、本期增减变动金额（减少）										-18,759,342.35	-18,759,342.35

以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额										1,925,940.23	1,925,940.23
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-20,685,282.58	-20,685,282.58
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,685,282.58	-20,685,282.58
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,468,656.38	32,650,748.30	5,221,504,641.27

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,468,656.38	168,770,082.92	5,357,623,975.89
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,468,656.38	168,770,082.92	5,357,623,975.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-110,164,423.68	-110,164,423.68
（一）综合收益总额										3,604,630.51	3,604,630.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-113,769,054.19	-113,769,054.19
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-113,769,054.19	-113,769,054.19
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,468,656.38	58,605,659.24	5,247,459,552.21

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

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

方案获中国证监会批准。2009 年 1 月 5 日，公司收到中国证券登记结算公司上海分公司过户登记确认书，青鸟天桥持有的 4,488.32 万股（其中包括 3,655.36 万股无限售流通股，832.96 万股限售流通股）股份已于 2008 年 12 月 31 日过户至东方科技。至此，加上东方科技原持有的 1,953.28 万股股份，东方科技共持有公司 6,441.6 万股，占公司总股本的 17.62%，成为公司第一大股东，青鸟天桥不再持有本公司股份。

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

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

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

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

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。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：康欣新材料股份有限公司。

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。

公司总部地址：湖北省武汉市东西湖区金银湖环湖路 57 号中部慧谷 30 栋。

3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业：林业和木质人造板材制造行业。

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

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

本财务报表于 2019 年 8 月 22 日经公司第九届董事会第二十七次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资一级子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司、嘉善新华昌木业有限公司，全资二级子公司湖北康欣科技开发有限公司、湖北康欣投资管理有限公司和控股二级子公司湖北天欣木结构房制造有限公司，详见附注九“在其他主体中的权益”。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业

会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当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。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合

营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号—收入》定义的交易价格确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款以及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本公司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；C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。本公司按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

(b) 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(4) 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司以预期信用损失为基础，对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成不含重大融资成分的应收票据，采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。本公司根据信用风险特征将应收票据划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的组合及依据如下：

组合	内容
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，具体方法如下：

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

组合	内容
账龄组合	按应收账款账龄划分组合
集团内合并组合	合并报表范围内单位之间应收账款组合

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

组合	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账款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账款计算预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

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

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

组合	内容
账龄组合	按其他应收款账龄划分组合
集团内合并组合	合并报表范围内单位之间其他应收款组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体方法如下：

组合	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其他应收款的原有条款收回款项外，不对合并范围内各公司之间的其他应收款计算预期信用损失

组合中，采用账龄分析法计算预期信用损失：

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

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

(3) 期末存货的计量

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对

被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

A: 投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

B: 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“资产减值”。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5-10	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	0	19.00-19.40

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

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

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

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

26. 生物资产

√适用 □不适用

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产、公益性生物资产。

(1) 消耗性生物资产

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

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。

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高, 从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润 (或者损失) 远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(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交易相关的经济利益能够流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

① 作为承租人

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

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

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

② 作为出租人

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

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等四项金融工具相关会计准则，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日在施行。	2019 年 4 月 29 日，公司第九届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》； 2019 年 4 月 29 日，公司第九届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。执行上述新准则预计不会对公司财务报表产生重大影响。

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	284,860,348.94	284,860,348.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	4,277,834.80	4,277,834.80	
应收账款	346,867,047.38	346,867,047.38	
应收款项融资			
预付款项	129,610,225.84	129,610,225.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	48,054,749.45	48,054,749.45	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,171,862,771.97	2,171,862,771.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,324,844.60	33,324,844.60	
流动资产合计	3,018,857,822.98	3,018,857,822.98	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	15,541,607.07	15,541,607.07	
固定资产	1,163,053,044.08	1,163,053,044.08	
在建工程	39,560,113.00	39,560,113.00	
生产性生物资产	38,609,474.88	38,609,474.88	
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,341,055,346.73	1,341,055,346.73	
开发支出			
商誉	146,927,479.72	146,927,479.72	
长期待摊费用	44,750,429.58	44,750,429.58	
递延所得税资产	11,178,303.10	11,178,303.10	
其他非流动资产	42,925,542.21	42,925,542.21	
非流动资产合计	2,846,601,340.37	2,846,601,340.37	
资产总计	5,865,459,163.35	5,865,459,163.35	
流动负债：			
短期借款	989,700,400.00	989,700,400.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	140,000,000.00	140,000,000.00	
应付账款	186,302,841.49	186,302,841.49	
预收款项	720,620.80	720,620.80	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,140,872.74	28,140,872.74	
应交税费	55,647,493.14	55,647,493.14	
其他应付款	38,813,152.06	38,813,152.06	
其中：应付利息	3,592,792.28	3,592,792.28	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	177,129,897.64	177,129,897.64	
其他流动负债			
流动负债合计	1,616,455,277.87	1,616,455,277.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	99,596,634.40	99,596,634.40	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	289,473,467.04	289,473,467.04	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	56,604,314.27	56,604,314.27	
递延所得税负债	3,499,027.03	3,499,027.03	
其他非流动负债			
非流动负债合计	449,173,442.74	449,173,442.74	
负债合计	2,065,628,720.61	2,065,628,720.61	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	514,699,115.55	514,699,115.55	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	102,468,656.38	102,468,656.38	
一般风险准备			
未分配利润	2,092,870,586.79	2,092,870,586.79	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,744,302,487.72	3,744,302,487.72	

少数股东权益	55,527,955.02	55,527,955.02	
所有者权益（或股东权益）合计	3,799,830,442.74	3,799,830,442.74	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,865,459,163.35	5,865,459,163.35	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司从 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资，原分类为“可供出售金融资产”，现重分类调整至“其他权益工具投资”列报。

根据新金融工具会计准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，并于 2019 年一季报起按新准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年末可比数。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,619,955.94	2,619,955.94	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	1,721,161,080.49	1,721,161,080.49	
其中：应收利息			
应收股利	786,000,000.00	786,000,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	868,227.78	868,227.78	
流动资产合计	1,724,649,264.21	1,724,649,264.21	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,770,459,900.00	3,770,459,900.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	4,644.50	4,644.50	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	25,634.38	25,634.38	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,773,490,178.88	3,773,490,178.88	
资产总计	5,498,139,443.09	5,498,139,443.09	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	1,989,936.18	1,989,936.18	
其他应付款	2,288,888.89	2,288,888.89	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	74,278,825.07	74,278,825.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	99,596,634.40	99,596,634.40	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	84,000,000.00	84,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	183,596,634.40	183,596,634.40	
负债合计	257,875,459.47	257,875,459.47	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	102,468,656.38	102,468,656.38	
未分配利润	51,410,090.65	51,410,090.65	
所有者权益（或股东权益）合计	5,240,263,983.62	5,240,263,983.62	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,498,139,443.09	5,498,139,443.09	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司从2019年1月1日起执行新金融工具准则，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且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投资，原分类为“可供出售金融资产”，现重分类调整至“其他权益工具投资”列报。

根据新金融工具会计准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数，首日执行新准则与原准则的差异调整计入2019年期初留存收益或其他综合收益，并于2019年一季报起按新准则要求进行会计报表披露，不重述2018年末可比数。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、 税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按16%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。	16%
城市维护建设税	按应缴纳流转税的7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额的25%、15%计缴。	25%、15%
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1.5%计缴。	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖北康欣新材料科技有限责任公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

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

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

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第33条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令 第512号)第99条、财税[2008]47号、财税[2008]117号及国税函[2009]185号、鄂国税函[2009]122号、国税函[2009]567号的规定，企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司已向汉川市国家税务局进行了“资源综合利用”税收优惠事项2017年度的《企业所得税优惠事项备案》，自产产品符合国家及行业相关标准的产品销售收入减按90%计入当年收入总额。

子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司2017年11月30日经湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局批准复审通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号GR201742002127，有效期三年，经湖北省汉川市国家税务局备案，适用高新技术企业15%的企业所得税率。

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、 合并财务报表项目注释**1、 货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	265,825.12	3,327,674.41
银行存款	41,013,548.23	135,468,930.05
其他货币资金	136,284,571.08	146,063,744.48
合计	177,563,944.43	284,860,348.94
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

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

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,110,705.61	4,277,834.80
商业承兑票据		
合计	2,110,705.61	4,277,834.80

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	463,120,009.53
其中：1 年以内分项	
账期 60 天以内	417,193,498.00
账期 60-360 天	45,926,511.53
1 年以内小计	463,120,009.53
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	463,120,009.53

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	463,120,009.53	100	10,640,195.53	2.3	452,479,814.00	365,379,129.60	100	18,512,082.22	5.07	346,867,047.38
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
合计	463,120,009.53	/	10,640,195.53	/	452,479,814.00	365,379,129.60	/	18,512,082.22	/	346,867,047.38

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 预期信用损失法

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账期 60 天以内	417,193,498.00	8,343,869.96	2
账期 60 天至 1 年	45,926,511.53	2,296,325.57	5
合计	463,120,009.53	10,640,195.53	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,512,082.22		7,871,886.69		10,640,195.53
合计	18,512,082.22		7,871,886.69		10,640,195.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 161,126,476.07 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 34.79%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,222,529.52 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	149,878,862.24	96.75	124,568,014.68	96.11
1至2年	5,042,211.16	3.25	5,042,211.16	3.89
2至3年				
3年以上				
合计	154,921,073.40	100.00	129,610,225.84	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司购置的设备尚未完全交付使用，故预付款项未即时结算。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额51,279,609.39元，占预付账款期末余额合计数的比例为33.10%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,482,105.69	48,054,749.45

合计	54,482,105.69	48,054,749.45
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	57,349,584.94
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	57,349,584.94
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	57,349,584.94

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,034,457.16	
保证金及押金	50,000.00	32,740,000.00
应收员工款项	534,950.81	46,384.11
外部单位往来	55,730,176.97	18,549,280.94
合计	57,349,584.94	51,335,665.05

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,280,915.60			3,280,915.60
2019年1月1日余额在本期	3,280,915.60			3,280,915.60
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	413,436.35			413,436.35
本期计提				
本期转回	413,436.35			413,436.35
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,867,479.25			2,867,479.25

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,280,915.60		413,436.35		2,867,479.25
合计	3,280,915.60		413,436.35		2,867,479.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
张家港日新通运物流装备有限公司	抵债债权	14,392,888.12	1 年以内	25.10	719,644.41
福建和其昌竹业股份有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	17.44	500,000.00
江苏华东文化科技融资租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	13.95	400,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	5,900,000.00	1 年以内	10.29	295,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	4,941,000.00	1 年以内	8.62	247,050.00
合计	/	43,233,888.12	/	75.40	2,161,694.41

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备跌价准备	账面价值
原材料	67,579,340.95		67,579,340.95	72,450,183.80		72,450,183.80
在产品	26,536,798.44		26,536,798.44	20,748,139.08		20,748,139.08
库存商品	160,726,869.88		160,726,869.88	166,040,468.26		166,040,468.26
周转材料						
消耗性生物资产	2,133,249,069.71		2,133,249,069.71	1,895,450,986.39		1,895,450,986.39
建造合同形成的已完工未结算资产	9,407,676.84		9,407,676.84	8,921,063.81		8,921,063.81
合同履约成本						
委托代管商品	6,517,891.06		6,517,891.06	6,433,055.97		6,433,055.97
农业生产成本	1,853,427.82		1,853,427.82	1,818,874.66		1,818,874.66
合计	2,405,871,074.70		2,405,871,074.70	2,171,862,771.97		2,171,862,771.97

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

本期林木资产无借款费用资本化金额，消耗性生物资产速生杨林业基地含有借款费用资本化金额 9,679,485.05 元。

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
待认证抵扣进项税额	22,685,795.05	31,797,176.85
留抵扣税额		1,100.00
多缴税款		868,227.78
应收退货成本		
待摊保险、租赁费		658,339.97
合计	22,685,795.05	33,324,844.60

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公允价值不能可靠计量的权益性投资	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,601,027.53			17,601,027.53
2. 本期增加金额				

(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	17,601,027.53		17,601,027.53
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,059,420.46		2,059,420.46
2. 本期增加金额	588,405.85		588,405.85
(1) 计提或摊销			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	2,647,826.31		2,647,826.31
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	14,953,201.22		14,953,201.22
2. 期初账面价值	15,541,607.07		15,541,607.07

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,124,229,025.14	1,163,053,044.08
固定资产清理		
合计	1,124,229,025.14	1,163,053,044.08

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	673,846,052.40	772,949,599.66	11,236,642.68	4,126,679.67	1,462,158,974.41
2. 本期增加金额	-60,308.31	396,443.65	111,101.00	24,331.37	471,567.71
(1) 购置	-60,308.31	396,443.65	111,101.00	24,331.37	471,567.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			438,603.80	117,937.28	556,541.08
(1) 处置或报废			438,603.80	117,937.28	556,541.08
4. 期末余额	673,785,744.09	773,346,043.31	10,909,139.88	4,033,073.76	1,462,074,001.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	77,671,491.08	212,709,598.60	6,274,243.10	2,450,597.55	299,105,930.33
2. 本期增加金额	9,684,663.99	28,831,443.23	516,896.30	176,031.85	39,209,035.37
(1) 计提	9,684,663.99	28,831,443.23	516,896.30	176,031.85	39,209,035.37
3. 本期减少金额			371,393.34	98,596.46	469,989.80
(1) 处置或报废			371,393.34	98,596.46	469,989.80
4. 期末余额	87,356,155.07	241,541,041.83	6,419,746.06	2,528,032.94	337,844,975.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	586,429,589.02	531,805,001.48	4,489,393.82	1,505,040.82	1,124,229,025.14
2. 期初账面价值	596,174,561.32	560,240,001.06	4,962,399.58	1,676,082.12	1,163,053,044.08

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	431,274,034.71	164,249,079.50		267,024,955.22

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,466,604.09	39,560,113.00
工程物资		
合计	44,466,604.09	39,560,113.00

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
拼方机	306,172.31		306,172.31	306,172.31		306,172.31

1 号展会木屋	114,911.01		114,911.01	114,911.01		114,911.01
2 号展会木屋	1,994,347.18		1,994,347.18	1,983,093.55		1,983,093.55
威力设备	7,731,988.24		7,731,988.24	7,734,488.24		7,734,488.24
WOKE2 样板房	285,769.37		285,769.37	285,769.37		285,769.37
天欣新厂区建设(前期费用)	179,775.52		179,775.52	179,775.52		179,775.52
2 号厂房	8,553,839.59		8,553,839.59	7,155,209.14		7,155,209.14
墙体生产线	14,510,722.98		14,510,722.98	14,510,722.98		14,510,722.98
楼板生产线	6,151,522.61		6,151,522.61	6,151,522.61		6,151,522.61
起重机	203,448.27		203,448.27	203,448.27		203,448.27
照明工程	935,000.00		935,000.00	935,000.00		935,000.00
零星工程	3,160,757.23		3,160,757.23			
空压机	248,272.57		248,272.57			
电力系统	81,108.58		81,108.58			
北欧样板房	8,968.63		8,968.63			
合计	44,466,604.09		44,466,604.09	39,560,113.00		39,560,113.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	林业		合计
	油茶林业基地	竹林林业基地	
一、账面原值			
1. 期初余额	36,591,990.66	2,518,398.88	39,110,389.54
2. 本期增加金额	22,682,278.67		22,682,278.67
(1) 外购			
(2) 自行培育	22,682,278.67		22,682,278.67
3. 本期减少金额	43,586,265.20		43,586,265.20
(1) 处置	43,586,265.20		43,586,265.20
(2) 其他			

4. 期末余额	15,688,004.13	2,518,398.88	18,206,403.01
二、累计折旧			
1. 期初余额		500,914.66	500,914.66
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		535,467.82	535,467.82
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	15,688,004.13	1,982,931.06	17,670,935.19
2. 期初账面价值	36,591,990.66	2,017,484.22	38,609,474.88

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(1) 公司生产性生物资产为油茶林林业基地和竹林林业基地，油茶林与竹林基地均为公司购置所得，其中油茶林林业基地面积2,000.00亩，竹林林业基地面积为2,263.00亩；

(2) 以成本计量生产性生物资产，油茶林基地因更换品种培育而增加人民币22,682,278.67元，竹林基地因折旧而减少人民币34,553.16元；

(3) 本期对原有油茶林品种进行更换，原有油茶林已对外销售。

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	林地使用权	财务软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	200,079,320.73	1,211,246,039.14	807,321.15	1,412,132,681.02
2. 本期增加金额		83,292,241.75		83,292,241.75
(1) 购置		83,292,241.75		83,292,241.75
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		76,953.90		76,953.90
(1) 处置		76,953.90		76,953.90
4. 期末余额	200,079,320.73	1,294,461,326.99	807,321.15	1,495,347,968.87
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,470,167.00	48,325,940.96	281,226.33	71,077,334.29
2. 本期增加金额	1,965,880.48	13,119,756.87	47,598.30	15,133,235.65
(1) 计提	1,965,880.48	13,119,756.87	47,598.30	15,133,235.65
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,436,047.48	61,445,697.83	328,824.63	86,210,569.94
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	175,643,273.25	1,233,015,629.16	478,496.52	1,409,137,398.93
2. 期初账面价值	177,609,153.73	1,162,920,098.18	526,094.82	1,341,055,346.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

公司对 2019 年 6 月 30 日的商誉进行了减值测试，结合目前的市场行情、企业的经营情况以及嘉善新华昌木业有限公司 2019 年 6 月 30 日业绩承诺完成情况，经测试商誉未有减值迹象。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
林地道路建设	21,253,540.14		4,492,737.30		16,760,802.84
土地租赁费	2,136,000.00		256,320.00		1,879,680.00
防火隔离带	20,885,705.63		7,225,205.69		13,660,499.94
云服务器	12,139.10		3,034.80		9,104.30
占用水域补偿费	220,000.00		45,000.00		175,000.00
U8 软件服务费	35,236.87		5,156.58		30,080.29
蒸汽入网费	207,807.84		11,711.70		196,096.14
合计	44,750,429.58		12,039,166.07		32,711,263.51

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,442,395.18	1,888,970.90	21,792,997.82	3,300,787.49
内部交易未实现利润	14,168,107.29	2,125,216.09	18,799,248.47	2,819,887.27
可抵扣亏损				
递延收益	31,672,323.88	4,750,848.58	33,717,522.24	5,057,628.34
合计	57,282,826.35	8,765,035.57	74,309,768.53	11,178,303.10

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	13,996,108.12	3,499,027.03	13,996,108.12	3,499,027.03
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	13,996,108.12	3,499,027.03	13,996,108.12	3,499,027.03

(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	22,678,377.57	22,904,751.43
可抵扣亏损	10,225,322.68	7,754,605.02
合计	32,903,700.25	30,659,356.45

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	2,846,552.67	2,846,552.67	
2023 年	4,908,052.35	4,908,052.35	
2024 年	2,470,717.66		
合计	10,225,322.68	7,754,605.02	

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
公益林	42,865,542.21		42,865,542.21	42,865,542.21		42,865,542.21
预付的工程设备款项				10,000.00		10,000.00
长期租赁押金				50,000.00		50,000.00
合计	42,865,542.21		42,865,542.21	42,925,542.21		42,925,542.21

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用证融资	205,500,000.00	225,500,000.00
抵押借款	640,050,880.00	614,200,400.00
保证借款	130,000,000.00	100,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
合计	975,550,880.00	989,700,400.00

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
湖北康欣科技开发有限公司	60,000,000.00	2019-1-4	2020-1-3	抵押、保证	农行江汉支行	说明1
湖北康欣科技开发有限公司	3,000,000.00	2019-1-4	2020-1-3	抵押、保证	农行江汉支行	说明1
湖北康欣科技开发有限公司	74,000,000.00	2019-3-18	2020-3-18	抵押、保证	湖北汉川农商行城关支行	说明2
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2019-3-14	2020-3-13	抵押、保证	中国银行汉川支行	说明3
湖北康欣新材料科技有限责任公司	20,000,000.00	2018-10-11	2019-10-10	抵押、保证	交通银行股份有限公司孝感支行	说明4
湖北康欣新材料科技有限责任公司	80,000,000.00	2019-4-2	2019-11-22	抵押、保证	交通银行股份有限公司孝感支行	说明4
湖北康欣新材料科技有限责任公司	12,000,000.00	2019-6-18	2020-6-18	抵押、保证	湖北汉川农商行城关支行	说明5
湖北康欣新材料科技有限责任公司	123,000,000.00	2019-1-10	2020-1-9	抵押、保证	农行武汉佳丽广场支行	说明6
湖北康欣新材料科技有限责任公司	93,850,500.00	2019-6-21	2020-6-19	抵押、保证	建行武汉硚口支行	说明7
湖北康欣新材料科技有限责任公司	65,200,380.00	2018-8-29	2019-8-27	抵押、保证	建行武汉硚口支行	说明7
湖北康欣新材料科技有限责任公司	35,000,000.00	2018-9-21	2019-9-20	抵押、保证	建行武汉硚口支行	说明7
湖北康欣新材料科技有限责任公司	4,000,000.00	2018-11-19	2019-11-18	抵押、保证	建行武汉硚口支行	说明7
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2019-5-24	2020-5-23	保证	中国农业发展银行汉川市支行	说明8
湖北康欣新材料科技有限责任公司	30,000,000.00	2019-5-16	2019-11-15	保证	富邦华一银行武汉分行	说明9
湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2019-5-30	2019-11-30	保证	华夏银行武汉武昌支行	说明10
嘉善新华昌木业有限公司	5,000,000.00	2019-2-27	2020-2-26	抵押	中国农业银行嘉善县支行	说明11
嘉善新华昌木业有限公司	11,000,000.00	2019-4-3	2020-4-2	抵押	中国农业银行嘉善县支行	说明11
嘉善新华昌木业有限公司	4,000,000.00	2019-5-7	2020-5-6	抵押	中国农业银行嘉善县支行	说明11
合计	770,050,880.00					

短期借款抵押、担保说明：

1、湖北康欣科技开发有限公司与中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行签订合同编号为42100620180001138的《最高额抵押合同》，以湖北康欣科技开发有限公司的林权为该笔借款设

定抵押，抵押物位于湖北省十堰市竹溪县，林地使用权及林木资源 30,215.60 亩，林权证号为溪林证字(2014)第 000267 号、(2014)第 000278 号、(2014)第 000279 号、(2014)第 000304 号、(2014)第 000320 号；最高抵押额 8,600.00 万元，期限 2018 年 2 月 22 日至 2023 年 2 月 21 日；

2、湖北康欣科技开发有限公司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 20170309001-3 的《最高额抵押合同》，以湖北康欣科技开发有限公司的林权为该笔借款设定抵押，抵押物位于湖北省麻城，林地使用权及林木资源 15,730 亩，林权证号为麻政林证字(2011)第 000086 号、麻政林证字(2011)第 000087 号、麻政林证字(2011)第 000088 号、麻政林证字(2011)第 000089 号、麻政林证字(2011)第 000090 号、麻政林证字(2011)第 000091 号、麻政林证字(2011)第 000092 号、(2011)第 000093 号、(2011)第 000094 号、(2011)第 000095 号、(2011)第 000099 号、(2011)第 000100 号、(2011)第 000101 号、(2011)第 000102 号、(2011)第 000103 号、(2011)第 000104 号、最高抵押额 9,000.00 万元，期限 2017 年 3 月 9 日至 2021 年 3 月 9 日；湖北康欣新材料科技有限责任公司、康欣新材料股份有限公司分别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 20190315001-2、川农商行城关 20190315001-2 的《保证合同》，为此笔银行借款提供连带责任担保；

3、湖北康欣新材料科技有限责任公司与中国银行股份有限公司汉川支行签订合同编号为 2018 年川抵字 201027624-01 号的《最高额抵押合同》，以湖北康欣科技开发有限公司的林权为该笔借款设定抵押，抵押物位于陕西省汉中市西乡县，林地使用权及林木资源 18,441.75 亩，西林证字(2016)第 2445080212 号、西林证字(2016)第 2426140204 号、西林证字(2016)第 2426150004 号、西林证字(2016)第 2445010428 号、西林证字(2016)第 2445020166 号、西林证字(2016)第 2445030291 号、西林证字(2016)第 2439090276 号)，最高抵押额 5,000.00 万元，期限 2018 年 2 月 7 日至 2023 年 2 月 7 日；

康欣新材料股份有限公司、李洁及周晓璐、郭志先及李汉华分别与中国银行股份有限公司汉川支行签订编号为 2019 年川保字 201027624-01 号、2019 年川保字 201027624-02 号、2019 年川保字 201027624-03 号的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司的借款提供连带责任保证担保，最高保证额为 6,714.29 万元，担保期限 2019 年 2 月 14 日至 2020 年 2 月 13 日。

4、康欣新材料科技有限责任公司与交通银行股份有限公司孝感支行签订合同编号为抵 A101XG18034 的《最高额抵押合同》，以湖北康欣新材料科技有限责任公司自有房地产与湖北康欣科技开发有限公司的林权为该笔借款设定抵押，湖北康欣科技开发有限公司的林权位于陕西省汉中市城固县，最高抵押额 6,000.00 万元，期限 2018 年 5 月 25 日至 2021 年 5 月 25 日；湖北康欣科技开发有限公司与交通银行股份有限公司孝感分行签订合同编号为 A701XG14002 的《最高额抵押合同》，以湖北康欣科技开发有限公司的林权为湖北康欣新材料科技有限责任公司该笔借款设定抵押，抵押物位于湖北省十堰市竹溪县泉溪镇，林地使用权及林木资源 50,917 亩，林权证号为

溪林证字(2011)第 000114 号、(2011)第 000115 号、(2011)第 000116 号、(2011)第 000151 号、(2011)第 000152 号；最高抵押额 18,000 万元，期限 2014 年 8 月 27 日至 2019 年 8 月 27 日；

5、康欣新材料科技有限责任公司与湖北汉川农商行城关支行签订合同编号为川农商行城关 20190614001-1 的《最高额抵押合同》，以湖北康欣科技开发有限公司提供的林权为该笔借款设定抵押，抵押物位于湖北省广水，林地使用权及林木资源 9,090.00 亩，林权证号为广证林证字(2014)第 000038 号、广证林证字(2014)第 000039 号、广证林证字(2014) 000042 号；最高抵押额 4,800.00 万元，期限 2019 年 6 月 14 日至 2022 年 6 月 14 日；

湖北康欣科技开发有限公司、康欣新材料股份有限公司分别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 20170620001-1 号、川农商行城关 20170620001-2 号的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司该笔借款提供连带责任保证，担保债权的最高余额为人民币 10,000 万元，期限 2017 年 6 月 20 日至 2021 年 6 月 20 日；

李洁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 20181007001-2 号的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司该笔借款提供连带责任保证，担保债权的最高余额为人民币 9,000 万元，期限 2018 年 10 月 7 日至 2021 年 10 月 7 日；

6、李洁先生及周晓璐女士与中国农业银行股份有限公司武汉佳丽广场支行签订合同编号 42100520180000620 的最高额保证合同，为湖北康欣新材料科技有限责任公司的借款提供连带责任担保，合同期限为 2018 年 3 月 2 日至 2023 年 3 月 2 日，最高保证金额为 17,685.00 万元整；湖北康欣新材料科技有限责任公司与中国农业银行武汉江汉支行签订编号为 42100620170001905 号《最高额抵押合同》，以其位于汉川市经济开发区康家村的不动产（鄂（2016）汉川不动产权第 0001159 号）为此笔借款提供抵押担保，最高抵押额 16,700 万元，期限自 2017 年 2 月 20 日至 2020 年 2 月 19 日；

7、湖北康欣新材料科技有限责任公司与中国建设银行股份有限公司武汉硃口支行签订合同 XQK-2017-ZGDY-0002 的《最高额抵押合同》，为其在 2017 年 6 月 21 日至 2022 年 6 月 20 日期间的授信业务提供抵押担保，最高抵押额为 3,000.00 万元，抵押物为位于汉川市经济开发区康家村的不动产（鄂（2016）汉川不动产权第 0001159 号），该抵押物第一顺位抵押权人为中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行，最高债权数额为 16,700.00 万元，债权确定期间为 2017 年 2 月 20 日至 2020 年 2 月 19 日，中国建设银行股份有限公司武汉硃口支行为第二顺位抵押权人，债权数额为 3,000.00 万元；

湖北康欣科技开发有限公司与中国建设银行股份有限公司武汉硃口支行签订编号为 XQK-2017-ZGDY-0003 的《最高额抵押合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司在 2017 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日期间的授信业务提供抵押担保，最高抵押额为 12,000.00 万元，抵押物为位于湖北省十堰市竹溪县的 64,457.30 亩森林资源资产，林权资产证书为溪林证字（2015）

第 000134 号、溪林证字（2015）第 000135 号、溪林证字（2015）第 000141 号、溪林证字（2015）第 000142 号、溪林证字（2015）第 000143 号、溪林证字（2015）第 000144 号；

湖北康欣科技开发有限公司与中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行签订编号为 XQK-2017-ZGDY-0004 的《最高额抵押合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司在 2017 年 7 月 17 日至 2022 年 7 月 16 日期间的授信业务提供抵押担保，最高抵押额为 40474.54 万元，抵押物为位于陕西省汉中市南郑县黄官镇、湘水镇、黎坪镇的 69362 亩森林资源资产，林权资产证书为南林证字（2015）第 075490 号、南林证字（2015）第 075491 号、南林证字（2015）第 075492 号、南林证字（2015）第 075493 号、南林证字（2015）第 075495 号、南林证字（2015）第 075538 号、南林证字（2015）第 075539 号、南林证字（2015）第 075602 号、南林证字（2015）第 075629 号；

康欣新材料股份有限公司与中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行签订编号为 XQK-2017-ZGBZ-0007 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 2017 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日期间的授信业务提供连带责任担保，最高保证额为 25,000 万元；

李洁、周晓璐与中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行签订编号为 XQK-2017-ZGBZ-0005 号的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司在 2017 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日期间的授信业务提供连带责任担保，最高保证额为 25,000 万元；

郭志先、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 XQK-2017-ZGBZ-0006 号的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司在 2017 年 6 月 22 日至 2022 年 6 月 21 日期间的授信业务提供连带责任担保，最高保证额为 25,000 万元；

8、康欣新材料股份有限公司与中国农业发展银行汉川市支行签订合同：42098401-2019 年汉川（保）字 0005 号的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料科技有限责任公司在 2019 年 5 月 24 日至 2020 年 5 月 23 日期间的借款提供连带责任担保，担保金额为 5,000.00 万元整；

9、康欣新材料股份有限公司、李洁、周晓璐分别与富邦华一银行武汉分行签订编号为 1905-790553151-02-G1、1905-790553151-02-G2、1905-790553151-02-G3 的《最高额保证合同》，为湖北康欣新材料有限责任公司的借款提供连带责任担保保证，担保金额均为 3,000.00 万元整，担保期限为 2019 年 4 月 23 日至 2022 年 4 月 30 日；

10、康欣新材料科技有限责任公司与委托方武汉市金乡灵投资管理有限公司、受托人华夏银行武汉武昌支行签订委托贷款借款合同，借款金额为 5,000.00 万元，借款期限为 2019 年 5 月 30 日至 2019 年 11 月 30 日，康欣新材料股份有限公司为此笔借款提供连带责任担保；

11、嘉善新华昌木业有限公司与中国农业银行股份有限公司嘉善县支行签订合同编号为 33100620170033873 的《最高额抵押合同》，以其房产及土地使用权为银行借款提供抵押担保，抵押物为善国用（2009）第 00202123 号土地使用权、善字第 S0011487 号、S0011488 号、S0011490 号至 S0011493 号房产，最高抵押额 9,860 万元，期限 2017 年 10 月 10 日至 2020 年 10 月 9 日。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	160,000,000.00	140,000,000.00
合计	160,000,000.00	140,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,143,557.58	172,155,635.11
1 至 2 年	4,802,415.55	8,453,952.61
2 至 3 年	1,899,031.27	1,899,031.27
3 年以上	3,794,222.50	3,794,222.50
合计	111,639,226.90	186,302,841.49

(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
溧阳平陵林机有限公司	179,500.00	未结算的设备款
信阳市永恒茶业科技有限公司	312,000.00	未结算的工程款
常熟市翔鹰人造板机器制造有限公司	292,923.00	未结算的设备款
三农农资	161,599.86	未结算的原料款
宜丰农资	260,754.00	未结算的原料款
桂林华德机械设备有限公司	184,000.00	未结算的设备款
合计	1,390,776.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	773,620.80	720,620.80
合计	773,620.80	720,620.80

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,489,566.95	46,536,858.22	38,791,689.51	35,234,735.66
二、离职后福利-设定提存计划	651,305.79	1,203,979.94	1,842,111.77	13,173.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,140,872.74	47,740,838.16	40,633,801.28	35,247,909.62

(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	16,550,154.45	45,885,448.43	37,281,349.16	25,154,253.72
二、职工福利费	200,000.00	-88,696.00	111,304.00	
三、社会保险费	392,443.27	724,745.79	1,116,856.33	332.73
其中：医疗保险费	327,193.69	572,014.34	900,909.00	-1,700.97
工伤保险费	44,980.98	110,611.71	155,477.69	115.00
生育保险费	20,268.60	42,119.74	60,469.64	1,918.70
四、住房公积金		15,360.00	15,360.00	
五、工会经费和职工教育经费	10,346,969.23		266,820.02	10,080,149.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	27,489,566.95	46,536,858.22	38,791,689.51	35,234,735.66

(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	621,262.18	1,152,606.12	1,761,587.96	12,280.34
2、失业保险费	30,043.61	51,373.82	80,523.81	893.62
3、企业年金缴费				
合计	651,305.79	1,203,979.94	1,842,111.77	13,173.96

其他说明：

□适用 √不适用

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,465,887.18	22,341,196.47
房产税	1,335,466.63	1,716,193.71
企业所得税	14,003,627.15	17,774,276.36
土地使用税	5,509,801.52	5,640,495.61
印花税	1,101,849.58	1,150,669.77
个人所得税	2,702,283.29	2,731,185.67
城市维护建设税	1,206,377.72	1,373,417.73
教育费附加	1,322,149.23	2,265,959.58
地方教育费附加	806,498.29	
堤防费	631,711.41	654,098.24
合计	42,085,652.00	55,647,493.14

其他说明：

无

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,320,029.06	3,592,792.28
应付股利	20,685,282.58	
其他应付款	25,726,935.86	35,220,359.78
合计	51,732,247.50	38,813,152.06

其他说明：

无

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,077,579.90
企业债券利息	4,288,888.89	2,288,888.89
短期借款应付利息	1,031,140.17	226,323.49
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	5,320,029.06	3,592,792.28

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	20,685,282.58	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	20,685,282.58	

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

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
外部单位往来	25,419,573.77	34,902,050.28
应付员工款项		1,893.71
质保金	307,362.09	316,415.79
合计	25,726,935.86	35,220,359.78

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

41、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	226,388,809.14	177,129,897.64
1 年内到期的租赁负债		
合计	226,388,809.14	177,129,897.64

其他说明：

无

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
18 康欣 01	99,614,664.46	99,596,634.40
合计	99,614,664.46	99,596,634.40

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 康欣 01	100 元	2018 年 9 月 20 日	5 年	100,000,000.00	99,596,634.40		18,030.06			99,614,664.46
合计	/	/	/	100,000,000.00	99,596,634.40		18,030.06			99,614,664.46

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	316,220,994.03	289,473,467.04
专项应付款		
合计	316,220,994.03	289,473,467.04

其他说明：

无

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

国中融资租赁有限公司	7,856,217.68	12,038,093.08
中建投租赁股份有限公司	46,101,958.66	55,444,057.66
江苏华东文化科技融资租赁有限公司	137,602,168.88	162,166,666.66
海通恒信国际租赁股份有限公司	45,795,810.45	54,364,138.27
武汉藏茗融资租赁有限公司	22,039,711.01	28,590,409.01
新华昌集团有限公司	78,540,000.00	78,540,000.00
捷思集团有限公司（香港）	73,242,400.00	73,242,400.00
嘉善永田木业有限公司	2,217,600.00	2,217,600.00
无锡财通融资租赁有限公司	33,518,867.92	
湘信融资租赁有限公司	46,468,756.07	
远东融资租赁	49,226,312.50	
减：一年内到期部分	-226,388,809.14	-177,129,897.64
合计	316,220,994.03	289,473,467.04

其他说明：

1、子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与国中融资租赁有限公司于 2015 年签订了售后回租融资租赁合同，起租日为 2015 年 6 月 30 日，租赁本金 40,000,000.00 元，租赁期限 5 年；

2、子公司湖北康欣科技开发有限公司与中建投租赁股份有限公司于 2018 年签订了售后回租融资租赁合同，起租日为 2018 年 8 月 7 日，租赁本金 60,000,000.00 元，租赁期限 3 年；

3、子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与江苏华东文化科技融资租赁有限公司于 2018 年签订了售后回租租赁合同，起租日为 2018 年 10 月 17 日，租赁本金 160,000,000.00 元，租赁期限 3 年；

4、子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与海通恒信国际租赁股份有限公司于 2018 年签订了售后回租租赁合同，起租日为 2018 年 8 月 28 日，租赁本金 59,000,000.00 元，租赁期限 3 年；

5、子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与武汉藏茗融资租赁有限公司于 2018 年签订了售后回租租赁合同，起租日为 2018 年 6 月 5 日，租赁本金 33,000,000.00 元，租赁期限 3 年；

6、公司收购嘉善新华昌木业有限公司，与新华昌集团有限公司、捷思集团有限公司（香港）、嘉善永田木业有限公司达成转让标的公司嘉善新华昌木业有限公司全部股权，依据协议 2018 至 2020 年分期付款 56,000,000.00 元、70,000,000.00 元、84,000,000.00 元；

7、子公司湖北天欣木结构房制造有限公司与无锡财通融资租赁有限公司于 2019 年签订了融资租赁合同，起租日为 2019 年 5 月 17 日，租赁本金为 34,000,000.00 元，租赁期 3 年；

8、子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与湘信融资租赁有限公司于 2019 年签订了售后回租租赁合同，起租日为 2019 年 3 月 21 日，租赁本金 50,000,000.00 元，租赁期 3 年；

9、子公司湖北康欣新材料科技有限责任公司与远东国际租赁有限公司于 2019 年签订了售后回租租赁合同，起租日 2019 年 2 月 21 日，租赁本金为 54,900,000.00 万元，租赁期限 3 年。

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,717,522.24		1,045,198.36	31,672,323.88	项目财政贴息
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00	专项资金
政府补助	22,886,792.03		231,373.86	22,655,418.17	产业扶持资金
合计	56,604,314.27		2,276,572.22	54,327,742.05	

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,187,975,453.55			1,187,975,453.55
其他资本公积	-673,276,338.00			-673,276,338.00
合计	514,699,115.55			514,699,115.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	102,468,656.38			102,468,656.38
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	102,468,656.38			102,468,656.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	2,092,870,586.79	1,739,052,061.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,092,870,586.79	1,739,052,061.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	259,605,351.83	269,399,100.18
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	20,685,282.58	113,769,054.19
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,331,790,656.04	1,894,682,107.47

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,046,577,001.75	683,202,677.19	1,241,319,855.56	841,854,342.73
其他业务	11,196,030.05	1,851,255.24	5,646,784.38	3,843,445.59
合计	1,057,773,031.80	685,053,932.43	1,246,966,639.94	845,697,788.32

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	2,746,258.15	3,773,739.81
教育费附加	1,642,360.47	2,264,243.89
房产税	1,264,995.96	1,117,043.58
土地使用税	175,431.02	436,068.96
车船使用税	10,206.36	8,700.00
印花税	174,728.71	118,159.10
地方教育费附加	834,878.25	1,162,014.13
水利建设专项收入	2,247.66	
合计	6,851,106.58	8,879,969.47

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	507,710.74	493,851.86
办公费	29,887.92	8,356.93
招待费	1,069,528.23	1,280,431.51
差旅费	207,299.89	179,646.11
检验费		20,415.28
装运费	36,972,613.42	44,816,149.82
宣传展览费	8,606.60	393,214.54
业务推广费	800,543.58	4,911,059.36
其他	1,404,537.37	685,087.28
合计	41,000,727.75	52,788,212.69

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,348,483.75	13,074,772.69
办公费	1,299,811.60	2,335,648.52
业务招待费	2,123,512.00	2,502,619.56
差旅费	671,814.12	1,149,162.88
交通费	349,957.68	8,247.00
修理费	79,367.73	154,362.11
折旧费	2,222,421.42	1,898,434.16
低值易耗品摊销	9,882.64	73,595.52
资产摊销	2,013,528.78	2,157,065.53
中介机构费用	6,137,849.02	4,938,481.66
林地使用权摊销	1,030,723.92	343,574.64
管护支出	24,236,712.31	18,002,501.77
山林道路摊销	3,680,420.04	4,045,799.81

保险费用	1,539,005.88	490,880.72
会务费用	19,730.10	47,042.08
劳动保护费	71,099.03	138,516.89
税费	68,548.90	132,727.40
其他	1,110,711.52	506,631.12
合计	62,013,580.44	52,000,064.06

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	16,561,413.66	5,728,658.35
合计	16,561,413.66	5,728,658.35

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,933,786.38	21,319,208.66
减：利息收入	-1,584,019.08	-135,725.01
加：汇兑损失	-1,400.88	-75.99
加：银行手续费	1,104,988.47	913,604.40
融资费用	6,000.30	2,354,398.78
合计	28,459,355.19	24,451,410.84

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	44,626,317.42	31,538,152.81
财政贴息	1,276,572.22	1,045,198.37
林业贷款贴息	1,000,000.00	250,000.00
公共就业和人才服务局稳岗补贴	45,900.00	
经济商务和信息化局奖励资金	500,000.00	
环境保护局补贴	106,000.00	
2018年度产业发展扶持资金	1,550,000.00	
2018年省传统改造升级资金	500,000.00	
合计	49,604,789.64	32,833,351.18

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	7,871,886.69	
其他应收款坏账损失	413,436.35	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	8,285,323.04	

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,867,933.89
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
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		-5,867,933.89

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	78,514.58		78,514.58
其中：固定资产处置利得	78,514.58		78,514.58
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		14,332,321.00	
其他	2,424.22	180.81	2,424.22
合计	80,938.80	14,332,501.81	80,938.80

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
汉川市公共就业和人才服务局稳岗补贴		47,400.00	与收益相关
财政局专项扶持资金		1,060,000.00	与收益相关
2016-2017年部分产业发展扶持资金		10,000,000.00	与收益相关
嘉善 2017 工业经济发展贡献奖		200,000.00	与收益相关
嘉善 2017 经信局提升效益奖励		3,024,921.00	与收益相关
合计		14,332,321.00	

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	54,752.50	1,747,885.50	54,752.50
其中：固定资产处置损失	54,752.50	1,833,492.97	54,752.50
无形资产处置损失			
债务重组损失			
资产报废、毁损损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	96,350.95	54,931.63	96,350.95
合计	151,103.45	1,802,817.13	151,103.45

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,624,531.48	28,029,914.14
递延所得税费用	2,413,267.53	429,322.03
合计	17,037,799.01	28,459,236.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	275,652,863.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	68,913,215.94
子公司适用不同税率的影响	-39,001,005.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-12,113,942.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,602,251.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-481,485.06
内部交易未实现利润导致递延所得税资产变动的 影响	694,671.18
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	
本期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	1,718,596.35

所得税费用	17,037,799.01
-------	---------------

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,396,701.54	11,350,603.56
利息收入	1,585,419.96	659,585.73
其他收益及营业外收入	2,782,838.80	15,627,700.18
收回抵押、保证金		16,019,410.59
合计	6,764,960.30	43,657,300.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	52,515,097.90	35,390,511.14
销售费用	40,493,017.01	52,318,553.95
银行手续费	1,104,988.47	743,184.86
往来款	3,526,115.35	20,672,141.75
营业外支出	130,448.04	47,632.37
合计	97,769,666.77	109,172,024.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	50,000,000.00	87,500,000.00
合计	50,000,000.00	87,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	59,436,930.00	78,000,000.00
票据保证金	61,096,975.30	
支付融资租赁保证金	4,941,000.00	
合计	125,474,905.30	78,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	258,615,064.77	268,456,402.01
加：资产减值准备	-8,285,323.04	5,867,933.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,831,994.38	36,570,548.47
无形资产摊销	15,133,235.65	11,053,668.47
长期待摊费用摊销	12,039,166.07	12,031,856.81
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）	20,655.41	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,807,279.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,939,786.68	23,844,026.98
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)	2,413,267.53	-429,322.03
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)	-234,008,302.73	-60,952,900.57
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-59,327,858.91	-197,903,287.93
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	36,152,868.19	-12,911,617.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,524,554.00	87,434,587.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	41,279,373.35	123,479,920.04
减: 现金的期初余额	138,808,403.87	129,503,152.27
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	-97,529,030.52	-6,023,232.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,279,373.35	138,808,403.87
其中: 库存现金	265,825.12	3,327,674.41
可随时用于支付的银行存款	41,013,548.23	135,468,930.05
可随时用于支付的其他货币资金		11,799.41
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	41,279,373.35	138,808,403.87
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		146,051,945.07

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,272,217.93	银行承兑汇票、信用证保证金
存货	645,425,422.10	银行借款抵押物
固定资产	585,828,817.01	银行借款抵押物
无形资产	554,503,267.42	银行借款抵押物
投资性房地产	14,953,201.22	银行借款抵押物
合计	1,936,982,925.68	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,583.66	6.87	10,879.72
欧元	14.27	7.81	111.43
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			
短期借款			
美元	13,700,000.00	6.87	93,850,480.00
美元	9,500,000.00	6.87	65,200,400.00
应付账款			
美元			
欧元	181,903.68	7.81	1,420,667.77

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	44,626,317.42		44,626,317.42
财政贴息	1,276,572.22		1,276,572.22
林业贷款贴息	1,000,000.00		1,000,000.00
公共就业和人才服务局稳岗补贴	45,900.00		45,900.00
商务和信息化局奖励资金	500,000.00		500,000.00
环境保护局补贴	106,000.00		106,000.00
2018年度产业发展扶持资金	1,550,000.00		1,550,000.00
2018年省传统改造升级资金	500,000.00		500,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北康欣新材料科技有限责任公司	湖北	汉川	集装箱板、COSB 板生产与销售	100		非同一控制下合并
湖北康欣科技开发有限公司	湖北	武汉	林木及苗木生产与经营		100	非同一控制下合并
湖北天欣木结构房制造有限公司	湖北	汉川	木结构工程设计、建造		60	设立
湖北康欣投资管理有限公司	湖北	汉川	投资管理咨询与实业投资		100	设立
嘉善新华昌木业有限公司	浙江	嘉善	集装箱板生产与销售	100		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

湖北康欣投资管理有限公司尚未实际出资，未开展经营活动

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北天欣木结构房制造有限公司	40	-990,287.06		54,537,667.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北天欣木结构房制造有限公司	76,296,728.79	130,092,070.69	206,388,799.48	13,870,343.51	56,174,286.09	70,044,629.60	77,043,852.10	129,361,047.02	206,404,899.12	44,698,219.55	22,886,792.03	67,585,011.58

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
湖北天欣木结构房制造有限公司	1,886.79	-2,475,717.66	0	-30,552,499.80	1,940,335.09	-1,963,954.53	0	33,204,163.87

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、理财产品、应付账款及借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产及负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。以下外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物-美元	1,583.66	1,584.83
现金及现金等价物-欧元	14.27	14.20
应付账款-欧元	181,903.68	238,074.00

项目	期末余额	期初余额
短期借款	23,200,000.00	9,500,000.00

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。

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。本公司采用浮动利率的短期借款金额为 23,200,000.00 元，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

2019 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

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

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

2、金融资产转移

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

3、金融资产与金融负债的抵销

本公司截至资产负债表日不存在金融资产与金融负债的抵销事项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
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家族，合计对本公司的持股比例为 20.95%

控股股东	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李洁	15.98	15.98
郭志先 (一致行动人)	1.95	1.95
周晓璐 (一致行动人)	1.46	1.46
李汉华 (一致行动人)	1.56	1.56
合计	20.95	20.95

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、“在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	其他
无锡建设发展投资有限公司	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

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无锡财通融资租赁有限公司	设备	0.00	

关联租赁情况说明

适用 不适用

公司控股子公司湖北天欣木结构房制造有限公司与无锡财通融资租赁有限公司于 2019 年签订了融资租赁合同，进行设备售后回租业务，起租日为 2019 年 5 月 17 日，租赁本金为 3,400.00 万元，租赁期 3 年。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
详见关联方担保说明				

关联担保情况说明

适用 不适用

详见“七、合并财务报表项目注释之 32、短期借款”说明。

(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	12,000,000.00	2019年6月18日	2020年6月18日	
湖北汉川农村商业银行股份有限公司	74,000,000.00	2019年3月18日	2020年3月18日	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	168.00	127.20

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,685,282.58

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

2、债务重组适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	制造分部	林业分部	分部间抵销	合计
营业收入	877,338,160.24	287,501,131.56	107,066,260.00	1,057,773,031.80
营业成本	636,868,150.49	160,197,224.29	112,011,442.35	685,053,932.43
资产总额	5,714,545,639.73	2,934,218,638.12	2,539,933,288.07	6,108,830,989.78
负债总额	3,461,033,110.06	2,199,997,534.79	2,138,915,138.73	3,522,115,506.12

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

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	786,000,000.00	786,000,000.00
其他应收款	939,720,408.57	935,161,080.49
合计	1,725,720,408.57	1,721,161,080.49

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	939,822,946.07
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	939,822,946.07
1 至 2 年	
2 至 3 年	

3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	939,822,946.07

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	937,772,196.07	933,212,867.99
经营流动资金	1,948,212.50	2,050,750.00
合计	939,720,408.57	935,263,617.99

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	102,537.50			102,537.50
2019年1月1日余额在本期	102,537.50			102,537.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	102,537.50			102,537.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,537.50				102,537.50
合计	102,537.50				102,537.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北康欣新材料科技有限责任公司	内部往来	937,772,196.07	一年以内	99.78	
浙江鑫隆竹业有限公司	往来借款	2,050,750.00	一年以内	0.22	102,537.50
合计	/	939,822,946.07	/	100.00	102,537.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

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	7,492,250.64		8,941,933.79	
合计	7,492,250.64		8,941,933.79	

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

□适用 √不适用

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	78,514.58	
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）	4,978,472.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-148,679.23	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-764,921.51	
少数股东权益影响额	-69,412.16	
合计	4,073,973.90	

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	44,626,317.42	增值税即征即退政策稳定，公司长期享受款的返还具有经常性

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60	0.25	0.25

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

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
	载有法定代表人、财务总监、会计经办人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

董事长：郭志先

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用