

康欣新材料股份有限公司
二〇一九年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2019 年 12 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2019 年度合并利润表及母公司利润表
3. 2019 年度合并现金流量表及母公司现金流量表
4. 2019 年度合并股东权益变动表及母公司股东权益变动表
5. 2019 年度财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)



审计报告

京永审字（2020）第 110030 号

康欣新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了康欣新材料股份有限公司（以下简称“康欣新材”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2019 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
1、生物资产的计量	
如附注五（六）、附注五（十二）、11 和附注五（十七）所示，截止 2019 年 12 月 31 日止，康欣新材以成本计价的消耗性生物资产期末余额为 2,354,490,513.92 元；生产性生物资产期末余额为 22,927,879.49 元；公益性生物资产期末余额为 42,865,542.21 元。因生物资产金额重大，且其本身具有特殊性和复杂性，并且生物资产培育支出的资本化或费用化会计处理所依据的郁闭度确认和生物资产期末减值测试等事项，均涉及重大的管理层判断，因此我们将生物资产的计量确定为关键审计事项。	我们在审计过程中对该事项主要执行了以下工作： 1) 了解和评价公司与生物性资产确认和计量相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； 2) 利用林业专家的工作，对公司生物资产进行现场查勘； 3) 参与林业勘察工作，并了解林业专家林勘方法的具体运用； 4) 复核林业专家资格、专业胜任能力及独立性； 5) 复核林业勘察报告，对郁闭度、蓄积量等重要数据进行复核；

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



二〇二〇年五月十八日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	269,552,661.66	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	五（二）	1,987,599.80	4,277,834.80
应收账款	五（三）	428,582,607.14	346,867,047.38
应收款项融资			
预付款项	五（四）	158,299,988.16	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	五（五）	48,722,340.27	48,054,749.45
买入返售金融资产			
存货	五（六）	2,663,916,879.66	2,171,862,771.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	35,992,481.83	33,324,844.60
流动资产合计		3,607,054,558.52	3,018,857,822.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
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	五（八）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	14,497,512.65	15,541,607.07
固定资产	五（十）	1,104,006,380.56	1,163,053,044.08
在建工程	五（十一）	46,839,294.16	39,560,113.00
生产性生物资产	五（十二）	22,927,879.49	38,609,474.88
油气资产			
无形资产	五（十三）	1,522,837,643.13	1,341,055,346.73
开发支出			
商誉	五（十四）	146,927,479.72	146,927,479.72
长期待摊费用	五（十五）	69,145,454.23	44,750,429.58
递延所得税资产	五（十六）	8,541,119.22	11,178,303.10
其他非流动资产	五（十七）	42,875,542.21	42,925,542.21
非流动资产合计		2,981,598,305.37	2,846,601,340.37
资产总计		6,588,652,863.89	5,865,459,163.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	851,073,940.00	989,700,400.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
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	五（十九）	300,000,000.00	140,000,000.00
应付账款	五（二十）	153,522,951.75	186,302,841.49
预收款项	五（二十一）	2,614,579.92	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			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十二）	34,669,809.12	28,140,872.74
应交税费	五（二十三）	37,534,274.43	55,647,493.14
其他应付款	五（二十四）	170,700,092.84	38,813,152.06
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	325,480,808.55	177,129,897.64
其他流动负债			
流动负债合计		1,875,596,456.61	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	五（二十六）	99,670,427.36	99,596,634.40
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五（二十七）	394,433,182.79	289,473,467.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	52,953,219.65	56,604,314.27
递延所得税负债	五（十六）	3,201,404.55	3,499,027.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,258,234.35	449,173,442.74
负债合计		2,425,854,690.96	2,065,628,720.61
所有者权益：			
股本	五（二十九）	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	五（三十）	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	五（三十一）	102,518,115.00	102,468,656.38
一般风险准备			
未分配利润	五（三十二）	2,462,169,664.44	2,092,870,586.79
归属于母公司所有者权益合计		4,113,651,023.99	3,744,302,487.72
少数股东权益		49,147,148.94	55,527,955.02
所有者权益合计		4,162,798,172.93	3,799,830,442.74
负债和所有者权益总计		6,588,652,863.89	5,865,459,163.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,127,573.59	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	十三(一)	1,682,238,845.19	1,721,161,080.49
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		580,911.97	868,227.78
流动资产合计		1,683,947,330.75	1,724,649,264.21
非流动资产：			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(二)	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		7,408.16	4,644.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		51,499.11	25,634.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,773,518,807.27	3,773,490,178.88
资产总计		5,457,466,138.02	5,498,139,443.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	
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			
应付职工薪酬			
应交税费		1,433,934.52	1,989,936.18
其他应付款		2,288,488.89	2,288,888.89
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		84,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		137,722,423.41	74,278,825.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		99,670,427.36	99,596,634.40
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			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		99,670,427.36	183,596,634.40
负债合计		237,392,850.77	257,875,459.47
所有者权益：			
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		102,518,115.00	102,468,656.38
一般风险准备			
未分配利润		31,169,935.66	51,410,090.65
所有者权益合计		5,220,073,287.25	5,240,263,983.62
负债和所有者权益总计		5,457,466,138.02	5,498,139,443.09

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年度

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,012,628,533.65	2,289,513,095.91
其中：营业收入	五(三十三)	2,012,628,533.65	2,289,513,095.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,707,814,318.65	1,897,309,509.70
其中：营业成本	五(三十三)	1,264,158,714.51	1,529,669,704.56
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	五(三十四)	15,054,241.39	17,603,045.08
销售费用	五(三十五)	89,491,952.59	90,550,593.77
管理费用	五(三十六)	190,509,397.73	148,775,782.99
研发费用	五(三十七)	33,555,411.90	21,148,120.76
财务费用	五(三十八)	115,044,600.53	89,562,262.54
其中：利息费用		84,372,727.80	57,704,765.03
利息收入		2,514,344.89	501,765.30
加：其他收益	五(三十九)	87,396,344.03	88,666,632.91
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）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	6,595,802.75	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)		-768,878.07
资产处置收益	五(四十二)	796,442.60	-156,367.71
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		399,602,804.38	479,944,973.34
加：营业外收入	五(四十三)	19,734,823.71	34,644,878.47
减：营业外支出	五(四十四)	1,580,651.74	2,282,758.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		417,756,976.35	512,307,092.98
减：所得税费用	五(四十五)	30,103,963.58	45,580,297.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		387,653,012.77	466,726,795.87
（一）按经营持续性分类		387,653,012.77	466,726,795.87
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		387,653,012.77	466,726,795.87
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		387,653,012.77	466,726,795.87
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		390,033,818.85	467,587,579.50
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,380,806.08	-860,783.63
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动损益			
（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			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		387,653,012.77	466,726,795.87
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		390,033,818.85	467,587,579.50
归属于少数股东的综合收益总额		-2,380,806.08	-860,783.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3771	0.4520
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3771	0.4520

本报告期发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：

元，上期被合并方实现的净利润

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3707201024003

张琳

张琳

母公司利润表

2019年度

编制单位：康欣新材料股份有限公司

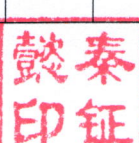
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		14,711,134.29	15,860,782.78
减：营业成本			
税金及附加		82,927.05	119,314.94
销售费用			680,000.00
管理费用		5,420,163.28	14,856,580.18
研发费用			
财务费用		8,158,312.89	3,719,721.66
其中：利息费用		8,073,820.96	3,664,723.29
利息收入		5,684.80	65,896.35
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）			
公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-103,458.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-102,537.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		946,272.12	-3,617,371.50
加：营业外收入		10,000.00	799.04
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		956,272.12	-3,616,572.46
减：所得税费用		461,685.91	-25,634.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,586.21	-3,590,938.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		494,586.21	-3,590,938.08
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
5. 其他			
（二）以后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损益			
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		494,586.21	-3,590,938.08
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年度

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	本期发生额	上期发生额
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		2,245,909,203.75	2,648,414,397.68
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		86,075,321.74	86,507,372.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十六）.1	741,967,197.42	133,944,221.38
经营活动现金流入小计		3,073,951,722.91	2,868,865,991.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,995,399,677.52	1,874,020,342.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,757,549.40	102,366,165.09
支付的各项税费		167,332,583.89	225,746,966.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十六）.1	614,778,359.03	146,449,463.51
经营活动现金流出小计		2,864,268,169.84	2,348,582,937.59
经营活动产生的现金流量净额		209,683,553.07	520,283,053.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000.00
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		323,010.74	
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	五（四十六）.2		22,112,853.53
投资活动现金流入小计		323,010.74	22,162,853.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,118,874.11	579,290,561.12
投资支付的现金			3,050,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十六）.2	70,000,000.00	177,765,901.64
投资活动现金流出小计		310,118,874.11	760,106,462.76
投资活动产生的现金流量净额		-309,795,863.37	-737,943,609.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,520,000.00
取得借款收到的现金		868,350,480.00	986,827,482.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）.3	973,959,000.00	292,739,950.00
筹资活动现金流入小计		1,842,309,480.00	1,291,087,432.00
偿还债务支付的现金		1,213,150,400.00	828,591,729.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,205,105.70	63,346,496.11
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	五（四十六）.3	515,711,857.87	109,286,953.97
筹资活动现金流出小计		1,792,067,363.57	1,001,225,179.58
筹资活动产生的现金流量净额		50,242,116.43	289,862,252.42
四、汇率变动对现金的影响		107,647.50	521.97
五、现金及现金等价物净增加额		-49,762,546.37	72,202,218.80
加：期初现金及现金等价物余额		138,808,403.87	66,606,185.07
六、期末现金及现金等价物余额		89,045,857.50	138,808,403.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2019年度

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	本期发生额	上期发生额
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			
收到的其他与经营活动有关的现金		159,993,659.77	13,385,604.23
经营活动现金流入小计		159,993,659.77	13,385,604.23
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		958,476.01	419,561.90
支付的各项税费		1,396,350.17	10,860,212.12
支付的其他与经营活动有关的现金		60,439,434.36	131,129,207.80
经营活动现金流出小计		62,794,260.54	142,408,981.82
经营活动产生的现金流量净额		97,199,399.23	-129,023,377.59
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			114,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的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所支付的现金		6,099.00	
投资所支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		70,000,000.00	80,103,048.11
投资活动现金流出小计		70,006,099.00	83,103,048.11
投资活动产生的现金流量净额		-70,006,099.00	30,896,951.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			99,576,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			99,576,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		28,685,682.58	1,355,200.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		28,685,682.58	1,355,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,685,682.58	98,220,800.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,492,382.35	94,374.30
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		1,127,573.59	2,619,955.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：康欣新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	本 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	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				514,699,115.55				102,468,656.38		2,092,870,586.79	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	55,527,955.02	3,799,830,442.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									49,458.62		369,299,077.65	-6,380,806.08	362,967,730.19
（一）综合收益总额											390,033,818.85	-2,380,806.08	387,653,012.77
（二）所有者投入和减少资本												-4,000,000.00	-4,000,000.00
1. 股东投入普通股												-4,000,000.00	-4,000,000.00
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									49,458.62		-20,734,741.20		-20,685,282.58
1. 提取盈余公积									49,458.62		-49,458.62		
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
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他综合收益结转留存收益													
7. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,034,264,129.00				514,699,115.55				102,518,115.00		2,462,169,664.44	49,147,148.94	4,162,798,172.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

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	上 期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	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				514,941,367.83				102,468,656.38		1,739,052,061.48	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	44,626,486.37	3,435,352,701.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-242,252.28						353,818,525.31	10,901,468.65	364,477,741.68
（一）综合收益总额											467,587,579.50	-860,783.63	466,726,795.87
（二）所有者投入和减少资本					-242,252.28							11,762,252.28	11,520,000.00
1. 股东投入普通股					-242,252.28							11,762,252.28	11,520,000.00
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. 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
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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. 未分配利润转增资本（或股本）													
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
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		2,092,870,586.79	55,527,955.02	3,799,830,442.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司股东权益变动表
2019年度

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	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	所有者权益合计
		优先股	永续股	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												
同一控制下企业合并												
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（减少以“-”号填列）									49,458.62		-20,240,154.99	-20,190,696.37
（一）综合收益总额											494,586.21	494,586.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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									49,458.62		-20,734,741.20	-20,685,282.58
1. 提取盈余公积									49,458.62		-49,458.62	
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
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他综合收益结转留存收益												
7. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,034,264,129.00				4,052,121,107.59				102,518,115.00		31,169,935.66	5,220,073,287.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

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	股本	上 期			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	所有者权益合计
		优先股	永续股	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												
同一控制下企业合并												
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）											-117,359,992.27	-117,359,992.27
（一）综合收益总额											-3,590,938.08	-3,590,938.08
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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. 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
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 未分配利润转增资本（或股本）												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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		51,410,090.65	5,240,263,983.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



康欣新材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

权(2006)813号),公司实施股权分置改革,上市公司向全体流通股股东每10股转增9股,股权分置改革完成后,公司股本变为36,553.60万股。

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

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

根据北京天桥北大青鸟科技股份有限公司(以下简称青鸟天桥)重大资产重组方案及与东方科技签署的《资产转让及债务转让协议》,青鸟天桥将持有的公司4,488.32万股股权转让给东方科技。2008年12月23日,青鸟天桥收到中国证监会《关于核准北京天桥北大青鸟科技股份有限公司重大资产重组及向信达投资有限公司等发行股份购买资产的批复》,青鸟天桥重大资产重组方案获中国证监会批准。2009年1月5日,公司收到中国证券登记结算公司上海分公司过户登记确认书,青鸟天桥持有的4,488.32万股(其中包括3,655.36万股无限售流通股,832.96万股限售流通股)股份已于2008年12月31日过户至东方科技。至此,加上东方科技原持有的1,953.28万股股份,东方科技共持有公司6,441.6万股,占公司总股本的17.62%,成为公司第一大股东,青鸟天桥不再持有本公司股份。

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

减持后，东方科技尚持有本公司 4,613.885 万股股份，占本公司总股本的 12.62%。2010 年 4 月 12 日东方科技通过上海证券交易所大宗交易系统出售本公司股份 1,200 万股，占本公司总股本的 3.28%。减持后，东方科技尚持有本公司 3,413.885 万股股份，全部为无限售条件流通股，占本公司总股本的 9.34%。东方科技减持上述股份后，仍为本公司第一大股东。

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

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

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

2018 年 12 月 12 日，公司实际控制人李洁家族成员李洁、郭志先、周晓璐以及李宏清、周正等共计十名股东与无锡市建设发展投资有限公司（以下简称“无锡建发”）签署了《股份转让协议》，将其持有的本公司 96,884,675 股份（占公司总股本的 9.37%）转让给无锡建发。

2019 年 8 月 22 日，公司实际控制人李洁家族成员李洁、郭志先、周晓璐、李汉华与无锡建发签署了《股份转让协议》，将其持有的本公司 66,258,037 股份（占公司总股本的 6.41%）转让给无锡建发，本次股权转让后，无锡建发持有康欣新材 15.77%的股份及 15.77%股份对应的表决权，且与李洁家族的表决权差额将超过 10%，成为本公司控股股东。

截至 2019 年 12 月 5 日，无锡建发通过增持总计持有本公司股份 206,623,347 股，占公司总股本的 19.98%。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址

公司法定代表人：邵建东。

公司注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区北宫东街 6 号。

公司总部地址：湖北省孝感市汉川市经济开发区新河工业园路特 1 号。

（三）企业的业务性质和主要经营活动

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。

（四）本年度合并财务报表范围

序号	公司名称	级次	以下简称
1	湖北康欣新材料科技有限责任公司	一级子公司	“湖北康欣新材料”
2	嘉善新华昌木业有限公司	一级子公司	“嘉善新华昌”
3	湖北康欣科技开发有限公司	二级子公司	“康欣科技开发”
4	湖北天欣木结构房制造有限公司	二级子公司	“天欣木结构”
5	湖北康欣投资管理有限公司	二级子公司	“康欣投资”

报告期内本公司合并范围未发生变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营

业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益

等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（九） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

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

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

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重

分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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

收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

（1）确定组合的依据

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

（2）按照组合计提坏账准备的计提方法

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

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
账期以内	2
账期以外至一年以内（含 1 年）	5

1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	50
3 年以上	100

组合 2 中回收风险较低的款项，结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-35	5-10	2.71—4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33—9.50
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50—19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00—19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十五) 在建工程

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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。

其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 生物资产

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产、公益性生物资产。

1. 消耗性生物资产

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

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

本公司山林杂木林地郁闭标准为郁闭度达到 0.7 以上（不含 0.7）。

本公司对于消耗性生物资产-林木资产在采伐时按照采伐林木账面价值结转成本，结转比例为采伐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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判

断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 本公司有确凿证据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；
- (4) 本公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）收入

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与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十三） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付

款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十六） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2017 年发布了修订后的《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》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

1. 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

本公司执行新金融工具准则，对本期和期初财务报表无重大影响。

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
可供出售金融资产	3,000,000.00	-3,000,000.00	
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00

2. 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%
城市维护建设税	按应缴纳流转税计缴。	5%
教育费附加	按应缴纳流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳流转税计缴。	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

子公司适用的所得税优惠税率

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%

（二）重要税收优惠及批文

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发展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发展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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,765,187.02	707,718.47
银行存款	87,269,497.83	138,088,885.99
其他货币资金	180,517,976.81	146,063,744.48
合计	269,552,661.66	284,860,348.94

注:公司期末其他货币资金 180,517,976.81 元,其中:银行承兑汇票保证金 150,000,000.00 元;信用证保证金 30,000,121.13 元,外埠存款 11,172.65 元,其他保证金 506,683.03 元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,987,599.80	4,277,834.80
商业承兑汇票		
减:坏账准备		
合计	1,987,599.80	4,277,834.80

2. 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	263,509,184.00	
商业承兑票据		
合计	263,509,184.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

项 目	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项评估计坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	438,609,205.26	100	10,026,598.12	2.29	428,582,607.14
账龄分析法计提坏账准备的组合	438,609,205.26	100	10,026,598.12	2.29	428,582,607.14
合 计	438,609,205.26	100	10,026,598.12	2.29	428,582,607.14

项 目	期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项评估计坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	365,379,129.60	100	18,512,082.22	5.07	346,867,047.38
账龄分析法计提坏账准备的组合	365,379,129.60	100	18,512,082.22	5.07	346,867,047.38
合 计	365,379,129.60	100	18,512,082.22	5.07	346,867,047.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	433,762,326.82	2.00	8,675,246.54	362,156,384.83	5.00	18,107,819.24
1 至 2 年	2,908,675.34	10.00	290,867.53	3,039,979.77	10.00	303,997.98
2 至 3 年	1,755,438.10	50.00	877,719.05	165,000.00	50.00	82,500.00
3 年以上	182,765.00	100.00	182,765.00	17,765.00	100.00	17,765.00
合计	438,609,205.26	2.29	10,026,598.12	365,379,129.60	5.07	18,512,082.22

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-8,485,484.10 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 155,094,331.43 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.36 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,101,886.63 元。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	141,211,420.88	89.20	124,568,014.68	96.11
1 至 2 年	12,055,196.12	7.62	3,796,658.33	2.93
2 至 3 年	3,787,818.33	2.39	1,245,552.83	0.96
3 年以上	1,245,552.83	0.79		
合计	158,299,988.16	100.00	129,610,225.84	100.00

2. 公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

3. 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 64,651,199.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 40.84 %。

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	53,892,937.22	51,335,665.05
减：坏账准备	5,170,596.95	3,280,915.60
合计	48,722,340.27	48,054,749.45

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	26,480,876.77	18,549,280.94
保证金及押金	27,181,000.00	32,740,000.00
代扣款项	231,060.45	46,384.11
减：坏账准备	5,170,596.95	3,280,915.60
合计	48,722,340.27	48,054,749.45

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,428,134.77	5.00	1,321,406.74	48,421,349.40	5.00	2,421,067.47
1 至 2 年	25,531,098.19	10.00	2,553,109.82	2,255,859.14	10.00	225,585.91
2 至 3 年	1,275,247.75	50.00	637,623.88	48,388.59	50.00	24,194.30
3 年以上	658,456.51	100.00	658,456.51	610,067.92	100.00	610,067.92
合计	53,892,937.22	9.59	5,170,596.95	51,335,665.05	6.39	3,280,915.60

(3) 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提其他应收款坏账准备金额为 1,889,681.35 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
福建和其昌竹业股份有限公司	往来款	10,000,000.00	1-2 年	18.56	1,000,000.00
国投融资租赁(海南)有限公司	保证金	7,500,000.00	1 年内	13.92	375,000.00
海通恒信国际租赁股份有限公司	保证金	5,900,000.00	1-2 年	10.95	590,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年内	9.28	250,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	4,941,000.00	1 年内	9.17	247,050.00
合计		33,341,000.00		61.88	2,462,050.00

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	78,798,343.57		78,798,343.57	72,450,183.80		72,450,183.80
在产品	29,157,856.86		29,157,856.86	20,748,139.08		20,748,139.08
库存商品	189,013,248.09		189,013,248.09	166,040,468.26		166,040,468.26

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托代管商品	6,815,376.06		6,815,376.06	6,433,055.97		6,433,055.97
消耗性生物资产	2,354,490,513.92		2,354,490,513.92	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	3,753,560.18		3,753,560.18	8,921,063.81		8,921,063.81
农业生产成本	1,887,980.98		1,887,980.98	1,818,874.66		1,818,874.66
合计	2,663,916,879.66		2,663,916,879.66	2,171,862,771.97		2,171,862,771.97

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末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

7,384,877.89 元。

3. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	3,753,560.18
累计已确认毛利	
减：预计损失	
已办理结算的金额	
建造合同形成的已完工未结算资产	3,753,560.18

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	29,820,917.96	18,855,415.08
待认证进项税额	6,030,886.53	13,811,089.55
待摊保险\租赁费	140,677.34	658,339.97
合计	35,992,481.83	33,324,844.60

(八) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
钦政投资管理（浙江）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			会计政策变更调整
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,012,922.75	24,012,922.75
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,012,922.75	24,012,922.75
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	8,471,315.68	8,471,315.68
2. 本期增加金额	1,044,094.42	1,044,094.42
（1）计提或摊销	1,044,094.42	1,044,094.42
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,515,410.10	9,515,410.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,497,512.65	14,497,512.65
2. 期初账面价值	15,541,607.07	15,541,607.07

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,104,006,380.56	1,163,053,044.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,104,006,380.56	1,163,053,044.08

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	682,128,490.01	762,625,102.23	11,511,005.14	5,528,533.45	365,843.58	1,462,158,974.41
2. 本期增加金额	19,155,258.78	396,543.65	365,872.80	123,764.98	2,380.00	20,043,820.21
(1) 购置	12,588,648.29	59,474.57	365,872.80	73,838.98	2,380.00	13,090,214.64
(2) 在建工程转入	6,566,610.49	337,069.08		49,926.00		6,953,605.57
3. 本期减少金额		5,516,192.51	438,603.80	4,051.28	113,886.00	6,072,733.59
(1) 处置或报废		5,516,192.51	438,603.80	4,051.28	113,886.00	6,072,733.59
4. 期末余额	701,283,748.79	757,505,453.37	11,438,274.14	5,648,247.15	254,337.58	1,476,130,061.03
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 期初余额	83,470,336.20	204,238,557.39	7,035,512.68	4,221,606.26	139,917.80	299,105,930.33
2. 本期增加金额	19,610,905.37	57,425,976.50	1,014,050.23	393,907.82	41,263.27	78,486,103.19
(1) 计提	19,610,905.37	57,425,976.50	1,014,050.23	393,907.82	41,263.27	78,486,103.19
3. 本期减少金额		4,998,363.25	371,393.34	2,451.02	96,145.44	5,468,353.05
(1) 处置或报废		4,998,363.25	371,393.34	2,451.02	96,145.44	5,468,353.05
4. 期末余额	103,081,241.57	256,666,170.64	7,678,169.57	4,613,063.06	85,035.63	372,123,680.47
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账	598,202,507.22	500,839,282.73	3,760,104.57	1,035,184.09	169,301.95	1,104,006,380.56

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
面价值						
2. 期初账面价值	598,658,153.81	558,386,544.84	4,475,492.46	1,306,927.19	225,925.78	1,163,053,044.08

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	729,141,435.69	236,751,516.02		492,389,919.67
电子设备	3,048,312.43	2,814,040.37		234,272.06
合计	732,189,748.12	239,565,556.39		492,624,191.73

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	46,839,294.16	39,560,113.00
工程物资		
减：减值准备		
合计	46,839,294.16	39,560,113.00

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂建设项目	32,374,443.78		32,374,443.78	29,086,129.93		29,086,129.93
2 号厂房	13,538,341.03		13,538,341.03	7,155,209.14		7,155,209.14
TX120 样板房	285,907.85		285,907.85	285,769.37		285,769.37
北欧样板房	267,019.95		267,019.95	-		-
零星费用	119,738.11		119,738.11	-		-
1 号展会木屋(轻型)	114,911.01		114,911.01	114,911.01		114,911.01
配电房	47,892.74		47,892.74	-		-
天玑样板房 1	40,884.08		40,884.08	-		-

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
空压机房	34,405.68		34,405.68	-		-
仿木刻楞样板房	15,749.93		15,749.93	-		-
照明工程	-		-	935,000.00		935,000.00
2号展会木屋(重型)	-		-	1,983,093.55		1,983,093.55
合计	46,839,294.16		46,839,294.16	39,560,113.00	-	39,560,113.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新厂建设项目	42,000,000.00	29,086,129.93	3,288,313.85			32,374,443.78
2号厂房	21,000,000.00	7,155,209.14	6,383,131.89			13,538,341.03
合计	63,000,000.00	36,241,339.07	9,671,445.74			45,912,784.81

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新厂建设项目	77%	78%				自有资金
2号厂房	64%	80%				自有资金
合计	——	——				——

(十二) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	林业			合计
	油茶林业基地		竹林林业基地	
	非储备林	储备林		
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	27,966,589.63	20,979,501.59	2,330,366.71	51,276,457.93
(1) 自行培育	27,966,589.63	20,979,501.59	2,330,366.71	51,276,457.93

项目	林业			合计
	油茶林业基地		竹林林业基地	
	非储备林	储备林		
3. 本期减少金额	64,558,580.29		2,330,366.71	66,888,947.00
(1) 处置、结转	43,579,078.70		2,330,366.71	45,909,445.41
(2) 政府补助冲减				
(3) 转储备林	20,979,501.59			20,979,501.59
4. 期末余额		20,979,501.59	2,518,398.88	23,497,900.47
二、累计折旧				
1. 期初余额			500,914.66	500,914.66
2. 本期增加金额			69,106.32	69,106.32
(1) 计提			69,106.32	69,106.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			570,020.98	570,020.98
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		20,979,501.59	1,948,377.90	22,927,879.49
2. 期初账面价值	36,591,990.66		2,017,484.22	38,609,474.88

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	林地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	203,537,877.37	807,321.15	1,211,246,039.14	1,415,591,237.66
2. 本期增加金额			214,466,667.10	214,466,667.10
(1) 购置			214,466,667.10	214,466,667.10
3. 本期减少金额			331,800.00	331,800.00
(1) 处置			331,800.00	331,800.00
4. 期末余额	203,537,877.37	807,321.15	1,425,380,906.24	1,629,726,104.76
二、累计摊销				
1. 期初余额	25,928,723.64	281,226.33	48,325,940.96	74,535,890.93
2. 本期增加金额	4,096,665.33	95,196.64	28,234,178.73	32,426,040.70
(1) 计提	4,096,665.33	95,196.64	28,234,178.73	32,426,040.70
3. 本期减少金额			73,470.00	73,470.00
(1) 处置			73,470.00	73,470.00
4. 期末余额	30,025,388.97	376,422.97	76,486,649.69	106,888,461.63
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	173,512,488.40	430,898.18	1,348,894,256.55	1,522,837,643.13
2. 期初账面价值	177,609,153.73	526,094.82	1,162,920,098.18	1,341,055,346.73

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
嘉善新华昌木业有限公司	146,927,479.72					146,927,479.72
合计	146,927,479.72					146,927,479.72

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
林地道路建设	9,128,166.76	6,714,460.00	5,160,782.81		10,681,843.95
防火隔离带	6,721,093.84		4,467,051.13		2,254,042.71
道路	12,125,373.38	21,208,200.00	5,602,661.67		27,730,911.71
防火带	14,164,611.79	19,061,140.00	6,715,833.58		26,509,918.21
租赁费	2,136,000.00		512,640.00		1,623,360.00
云服务器	12,139.10		6,069.60		6,069.50
水域占用补偿费	220,000.00		90,000.00		130,000.00
U8 服务费	35,236.87		10,313.16		24,923.71
蒸气入网费	207,807.84		23,423.40		184,384.44
合计	44,750,429.58	46,983,800.00	22,588,775.35		69,145,454.23

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,044,524.32	12,946,491.13	3,300,787.49	20,402,941.09
未实现内部交易损益	1,917,218.60	12,781,457.31	2,819,887.27	18,799,248.47
递延收益	4,579,376.30	30,529,175.34	5,057,628.34	33,717,522.24
小计	8,541,119.22	56,257,123.78	11,178,303.10	72,919,711.80

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/负 债	可抵扣/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	3,201,404.55	12,805,618.21	3,499,027.03	13,996,108.12
小计	3,201,404.55	12,805,618.21	3,499,027.03	13,996,108.12

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,250,703.94	1,379,401.09
可抵扣亏损	10,177,600.00	5,683,789.19
合计	12,428,303.94	7,063,190.28

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	3,173,131.79	3,173,131.79	
2023 年	2,510,657.40	2,510,657.40	
2024 年	4,493,810.81		
合计	10,177,600.00	5,683,789.19	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	42,865,542.21	42,865,542.21
预付的工程设备款	10,000.00	10,000.00
长期租赁押金		50,000.00
合 计	42,875,542.21	42,925,542.21

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	721,073,940.00	736,700,400.00
保证借款	130,000,000.00	253,000,000.00
合计	851,073,940.00	989,700,400.00

2. 短期借款明细

借款人	借款金额	借款日期	到期日期	借款条件	借款银行
湖北康欣新材料	12,000,000.00	2019-6-18	2020-6-18	抵押	汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
湖北康欣新材料	50,000,000.00	2019-3-14	2020-3-13	抵押	中国银行汉川支行
湖北康欣新材料	123,000,000.00	2019-1-10	2020-1-10	抵押	农业银行武汉佳丽广场支行
湖北康欣新材料	30,000,000.00	2019-10-22	2020-4-22	保证	富邦华一银行
湖北康欣新材料	50,000,000.00	2019-5-24	2020-5-23	保证	农业发展银行汉川支行
湖北康欣新材料	71,000,000.00	2019-11-14	2020-11-13	抵押	交通银行汉川支行
湖北康欣新材料	95,573,940.00	2019-6-21	2020-6-19	抵押	中国建设银行武汉硚口支行
湖北康欣新材料	35,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	抵押	中国建设银行武汉硚口支行
湖北康欣新材料	63,500,000.00	2019-8-30	2020-8-29	抵押	中国建设银行武汉硚口支行
湖北康欣新材料	4,000,000.00	2019-11-25	2020-11-24	抵押	中国建设银行武汉硚口支行
湖北康欣新材料	20,000,000.00	2019-11-26	2020-5-27	抵押	中国光大银行股份有限公司武汉分行
湖北康欣新材料	40,000,000.00	2019-11-26	2020-8-7	抵押	中国光大银行股份有限公司武汉分行
湖北康欣新材料	30,000,000.00	2019-12-3	2020-9-2	抵押	中国光大银行股份有限公司武汉分行
湖北康欣新材料	40,000,000.00	2019-12-13	2020-7-13	抵押	中国光大银行股份有限公司武汉分行
康欣科技开发	63,000,000.00	2019-1-4	2020-1-3	抵押、担保	中国农业银行武汉佳丽广场支行
康欣科技开发	74,000,000.00	2019-3-18	2020-3-18	抵押、担保	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
康欣新材	50,000,000.00	2019-11-29	2020-5-28	保证	南洋商业银行（中国）有限公司无锡分行
合计	851,073,940.00				

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	300,000,000.00	140,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	300,000,000.00	140,000,000.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	142,176,451.92	172,155,635.11
1年以上	11,346,499.83	14,147,206.38
合计	153,522,951.75	186,302,841.49

2. 公司无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,385,959.12	532,000.00
1年以上	228,620.80	188,620.80
合计	2,614,579.92	720,620.80

1. 公司无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	27,489,566.95	91,110,889.64	83,997,420.73	34,603,035.86
离职后福利-设定提存计划	651,305.79	2,136,551.00	2,721,083.53	66,773.26
合计	28,140,872.74	93,247,440.64	86,718,504.26	34,669,809.12

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,550,154.45	87,224,863.86	80,741,177.50	23,033,840.81
职工福利费	200,000.00	984,865.86	1,184,865.86	-
社会保险费	392,443.27	1,378,019.93	1,736,763.27	33,699.93
其中：医疗保险费	327,193.69	1,099,442.84	1,400,559.30	26,077.23
工伤保险费	44,980.98	199,579.53	240,409.01	4,151.50
生育保险费	20,268.60	78,997.56	95,794.96	3,471.20
住房公积金		29,760.00	29,760.00	-
工会经费和职工教育经费	10,346,969.23	1,493,379.99	304,854.10	11,535,495.12
合计	27,489,566.95	91,110,889.64	83,997,420.73	34,603,035.86

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	621,262.18	2,038,008.49	2,596,543.92	62,726.75
失业保险费	30,043.61	98,542.51	124,539.61	4,046.51
合计	651,305.79	2,136,551.00	2,721,083.53	66,773.26

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,155,583.10	22,341,196.47
企业所得税	13,085,511.69	17,774,276.36
城市维护建设税	1,187,930.84	1,373,417.73

项 目	期末余额	期初余额
房产税	1,861,317.10	1,716,193.71
土地使用税	5,648,926.80	5,640,495.61
个人所得税	2,679,692.70	2,731,185.67
教育费附加	1,307,314.53	1,423,599.04
地方教育费附加	884,089.46	842,360.54
其他税费	1,723,908.21	1,804,768.01
合计	37,534,274.43	55,647,493.14

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	3,321,950.56	3,592,792.28
应付股利		
其他应付款项	167,378,142.28	35,220,359.78
合计	170,700,092.84	38,813,152.06

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
融资租赁利息	230,480.55	309,562.66
应付债券利息	2,288,488.89	2,288,888.89
短期借款应付利息	802,981.12	994,340.73
合计	3,321,950.56	3,592,792.28

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	167,197,456.19	34,903,943.99
保证金	180,686.09	316,415.79
合计	167,378,142.28	35,220,359.78

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	325,480,808.55	177,129,897.64
合计	325,480,808.55	177,129,897.64

(二十六) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
18 康欣 01	99,670,427.36	99,596,634.40
合计	99,670,427.36	99,596,634.40

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 康欣 01	100.00	2018 年 9 月 20 日	5 年	100,000,000.00
合计	100.00	—	—	100,000,000.00

应付债券的增减变动（续）

债券名称	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	99,596,634.40	—	8,000,000.00	73,792.96	8,000,000.00	99,670,427.36
合计	99,596,634.40	—	8,000,000.00	73,792.96	8,000,000.00	99,670,427.36

(二十七) 长期应付款

类 别	期末余额	期初余额
专项应付款		
长期应付款	394,433,182.79	289,473,467.04
合 计	394,433,182.79	289,473,467.04

1. 长期应付款明细

项目	期末余额	期初余额
无锡财通融资租赁有限公司	154,304,679.32	
国投融资租赁（海南）有限公司	76,159,090.90	
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	60,563,375.19	
光大幸福国际租赁有限公司	23,333,333.35	
湘信融资租赁有限公司	22,400,792.40	
远东国际租赁有限公司	20,197,490.57	

项目	期末余额	期初余额
中建投租赁股份有限公司	16,139,171.29	36,444,278.29
海通恒信国际租赁股份有限公司	14,641,221.46	34,447,610.27
武汉藏茗融资租赁有限公司	6,662,922.66	18,316,440.15
国中融资租赁有限公司	31,105.65	4,032,299.99
新华昌集团有限公司		42,840,000.00
捷思集团有限公司（香港）		39,950,400.00
嘉善永田木业有限公司		1,209,600.00
江苏华东文化科技融资租赁有限公司		112,232,838.34
合计	394,433,182.79	289,473,467.04

（二十八） 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
集装箱定向结构板项目	23,569,458.75		1,791,204.05	21,778,254.70	政府补助形成
竹木复合集装箱底板项目	9,148,063.49		397,142.85	8,750,920.64	政府补助形成
林业项目资金	1,000,000.00		1,000,000.00	-	政府补助形成
产业发展扶持资金	22,886,792.03		462,747.72	22,424,044.31	政府补助形成
合计	56,604,314.27		3,651,094.62	52,953,219.65	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集装箱定向结构板项目	23,569,458.75		1,791,204.05		21,778,254.70	与资产相关
竹木复合集装箱底板项目	9,148,063.49		397,142.85		8,750,920.64	与资产相关
林业项目资金	1,000,000.00		1,000,000.00		-	与收益相关
产业发展扶持资金	22,886,792.03		462,747.72		22,424,044.31	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
合计	56,604,314.27		3,651,094.62		52,953,219.65	

(二十九) 股本

项目	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

(三十) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,187,975,453.55			1,187,975,453.55
二、其他资本公积	-673,276,338.00			-673,276,338.00
合计	514,699,115.55			514,699,115.55

(三十一) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	102,468,656.38	49,458.62		102,518,115.00
合计	102,468,656.38	49,458.62		102,518,115.00

(三十二) 未分配利润

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	390,033,818.85	467,587,579.50
减:提取法定盈余公积	49,458.62	
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	2,462,169,664.44	2,092,870,586.79

(三十三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	2,006,357,605.02	1,262,972,578.20	2,281,264,769.20	1,525,179,395.13
二、其他业务	6,270,928.63	1,186,136.31	8,248,326.71	4,490,309.43
合计	2,012,628,533.65	1,264,158,714.51	2,289,513,095.91	1,529,669,704.56

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,807,445.10	7,019,556.92
教育费附加	3,476,506.07	4,189,705.50
房产税	3,055,842.39	2,965,952.95
地方教育费附加	1,859,081.13	2,148,284.60
土地使用税	489,987.32	879,042.52
印花税	349,275.96	386,310.00
车船使用税	12,786.36	9,420.00
其他	3,317.06	4,772.59
合 计	15,054,241.39	17,603,045.08

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	77,950,330.98	75,706,465.11
销售服务费	6,119,229.06	8,084,485.06
业务招待费	1,927,765.28	3,041,548.50
职工工资及福利费	948,502.48	945,483.48
差旅费	382,701.56	484,826.29
宣传展览费	125,596.90	1,126,147.65
其他销售费用	2,037,826.33	1,161,637.68
合 计	89,491,952.59	90,550,593.77

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

山林管护支出	118,597,112.36	78,419,362.73
职工工资及福利费	27,559,999.49	21,668,310.24
聘请中介机构费	7,376,923.51	6,382,738.21
固定资产折旧	5,593,643.24	3,966,435.53
无形资产摊销	4,368,438.14	5,126,500.70
长期待摊费用摊销	3,984,096.35	1,282,069.68
业务招待费	3,947,734.29	4,742,112.57
社会保险费	3,527,736.96	5,338,427.59
咨询费	3,064,122.22	8,427,050.67
财产保险费	2,607,603.53	2,656,902.53
工会经费	1,445,589.57	1,381,418.42
差旅费	1,316,927.34	1,925,185.05
汽车使用费	1,119,287.71	1,187,823.89
水电费	1,021,529.58	1,432,830.98
办公费	800,362.73	1,609,393.30
其他管理费用	4,178,290.71	3,229,220.90
合 计	190,509,397.73	148,775,782.99

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	29,934,813.47	17,579,530.34
人工费	3,207,522.05	3,254,421.64
折旧与摊销	13,626.36	66,134.46
其他	399,450.02	248,034.32
合 计	33,555,411.90	21,148,120.76

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,372,727.80	57,704,765.03
减：利息收入	2,514,344.89	501,765.30
汇兑损失	1,619,731.31	4,690,347.37

项 目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	25,397.56	
票据贴现息	5,898,561.44	10,345,765.56
其他	25,693,322.43	17,323,149.88
合 计	115,044,600.53	89,562,262.54

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税款	84,743,773.82	86,403,028.21	与收益相关
集装箱定向结构板项目	1,791,204.05	1,542,315.21	与资产相关
竹木复合集装箱底板项目	397,142.85	548,081.52	与资产相关
递延收入分期转入(产业扶持资金)	462,747.72	173,207.97	与资产相关
手续费返还	1,475.59		与收益相关
合 计	87,396,344.03	88,666,632.91	

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,485,484.10	
其他应收款坏账损失	-1,889,681.35	--
合计	6,595,802.75	--

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	1,191,962.59
其他应收款坏账损失		-1,960,840.66
合计		-768,878.07

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	796,442.60	-156,367.71
合计	796,442.60	-156,367.71

（四十三） 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
1、非流动资产处置利得	396,925.49	41,844.95	396,925.49
2、政府补助	10,526,900.00	34,599,852.71	10,526,900.00
3、违约赔偿收入	8,800,000.00		8,800,000.00
4、其他利得	10,998.22	3,180.81	10,998.22
合 计	19,734,823.71	34,644,878.47	19,734,823.71

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
潍坊高新技术产业开发区 2018 年企业直接债务融资引导奖励资金	10,000.00		与收益相关
潍坊高新技术产业开发区国库付个税手续费		799.04	与收益相关
汉川市财政局开发区分局补助款	6,800,000.00		与收益相关
林业项目资金	1,000,000.00		与收益相关
汉川市公共就业和人才服务局稳岗补贴	45,900.00	47,400.00	与收益相关
汉川海经济商务和信息化局奖励资金	500,000.00		与收益相关
汉川市环境保护局补贴	100,000.00		与收益相关
汉川市财政局开发区分局环保补贴	6,000.00		与收益相关
汉川市财政局开发区分局 2018 年度产业发展扶持资金	1,550,000.00		与收益相关
汉川市财政局 2018 年省传统改造升级资金	500,000.00		与收益相关
收汉川市科学技术局知识产权经费补贴		30,000.00	与收益相关
收汉川市科学技术局科技创新奖励		150,000.00	与收益相关
收汉川经济开发区管委会拨付 2016-2017 年度产业发展扶持资金		10,879,066.00	与收益相关
收汉川市财政局 2016-2017 年部分产业发展扶持资金		10,000,000.00	与收益相关
收汉川市经济开发区拨付 2018 年度定向结构板项目产业扶持资金		10,000,000.00	与收益相关
汉川市财政局专项资金		17,666.67	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年度安全生产三化专项资金协助	15,000.00		与收益相关
2017 年度工业经济发展贡献奖		200,000.00	与收益相关
2017 年度工业和信息化资金-提升效益奖励		3,024,921.00	与收益相关
2017 年度安全生产补助		10,000.00	与收益相关
嘉善县人民政府办公室关于印发高污染燃料小锅炉淘汰验收补助方法的通知		240,000.00	与收益相关
合 计	10,526,900.00	34,599,852.71	

(四十四) 营业外支出

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
1、非流动资产报废损失	20,655.41	17,214.04	20,655.41
2、债务重组损失	1,392,888.12		1,392,888.12
3、资产报废、毁损损失		1,598,817.05	
4、行政罚款支出	1,000.00		1,000.00
5、滞纳金	129,537.21	579,758.11	129,537.21
6、赔偿金、违约金	36,571.00	56,319.63	36,571.00
7、其他支出		30,650.00	
合 计	1,580,651.74	2,282,758.83	1,580,651.74

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	27,764,402.18	43,870,760.28
递延所得税费用	2,339,561.40	1,709,536.83
合计	30,103,963.58	45,580,297.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	417,756,976.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	104,439,244.09
子公司适用不同税率的影响	-27,918,120.00
调整以前期间所得税的影响	184,713.34
非应税收入的影响	-20,042,712.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-26,559,161.05
所得税费用	30,103,963.58

(四十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	741,967,197.42	133,944,221.38
其中：往来款	690,751,890.57	69,947,228.46
保证金	29,290,774.95	
赔偿款	8,800,000.00	
补助款	8,205,000.00	63,596,696.00
利息收入	2,003,734.69	316,317.07
其他	2,915,797.21	83,979.85
支付其他与经营活动有关的现金	614,778,359.03	146,449,463.51
其中：付现的销售及管理费用	60,146,525.57	118,102,239.53
往来款	366,062,212.42	2,000,000.00
保证金	182,300,000.00	24,840,000.00
手续费	2,653,470.34	1,268,535.28
其他	3,616,150.70	238,688.70

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		22,112,853.53

项目	本期发生额	上期发生额
其中：收回进口设备信用证保证金		22,112,853.53
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	177,765,901.64
其中：支付股权收购款	70,000,000.00	80,103,048.11
进口设备信用证保证金		97,662,853.53

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	973,959,000.00	292,739,950.00
其中：融资租赁借款	593,959,000.00	242,739,950.00
收借款、票据保证金	380,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	515,711,857.87	109,286,953.97
其中：付融资租赁款及手续费	329,184,927.87	38,785,129.67
还借款	102,526,930.00	
票据保证金	84,000,000.00	70,501,824.30

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	387,653,012.77	466,726,795.87
加：信用减值损失	-6,595,802.75	--
资产减值准备		768,878.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,530,197.61	70,177,629.13
无形资产摊销	32,426,040.70	24,119,416.12
长期待摊费用摊销	22,588,775.35	23,378,714.02
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)	-796,442.60	97,308.72
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-376,270.08	1,598,817.05
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	-
财务费用(收益以“—”号填列)	84,372,727.80	88,916,387.28

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	0.00	－
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,637,183.88	2,303,802.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－297,622.48	－594,265.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	－492,054,107.69	－420,883,016.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	－102,186,875.15	168,733,610.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	202,782,735.71	94,938,976.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,683,553.07	520,283,053.64
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	89,045,857.50	138,808,403.87
减：现金的期初余额	138,808,403.87	66,606,185.07
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	－49,762,546.37	72,202,218.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,045,857.50	138,808,403.87
其中：库存现金	1,765,187.02	3,327,674.41
可随时用于支付的银行存款	87,269,497.83	135,468,930.05
可随时用于支付的其他货币资金	11,172.65	11,799.41
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	89,045,857.50	138,808,403.87

（四十八） 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	180,506,804.16	信用证、承兑汇票保证金
存货	756,432,053.25	贷款抵押、融资租赁抵押
固定资产	560,709,609.98	贷款抵押、融资租赁抵押
在建工程	28,988,819.42	融资租赁抵押
无形资产	649,162,745.50	贷款抵押、融资租赁抵押
合计	2,175,800,032.31	

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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			11,172.65
其中：美元	1,585.63	6.9762	11,061.67
欧元	14.20	7.8155	110.98
短期借款			95,573,940.00
其中：美元	13,700,000.00	6.9762	95,573,940.00

六、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北康欣新材料	湖北	汉川	集装箱板、COSB板生产与销售	100.00		非同一控制下合并
康欣科技开发	湖北	武汉	林木及苗木生产与经营		100.00	非同一控制下合并
天欣木结构	湖北	汉川	木结构工程设计、建造		60.00	设立
康欣投资	湖北	汉川	投资管理咨询与实业投资		100.00	设立

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	
嘉善新华昌	浙江	嘉善	集装箱板生产与销售	100.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天欣木结构	40%	-2,380,806.08	-	49,147,148.94

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天欣木结构	79,279,582.27	137,428,711.65	216,708,293.92	31,106,044.84	56,734,376.73	87,840,421.57

子公司名称	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
天欣木结构	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
天欣木结构	1,054,859.56	-5,952,015.19	-5,952,015.19	7,622,340.70	8,451,292.67	-2,151,959.07	-2,151,959.07	24,745,251.04

八、与金融工具相关的风险

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 12 月 31 日，除下表所述资产及负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。以下外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物-美元	11,061.67	10,877.01
现金及现金等价物-欧元	110.98	111.43
应付账款-欧元		1,868,214.29
短期借款	95,573,940.00	65,200,400.00

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 13,700,000.00 美元，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12月31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。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
无锡市建设发展投资有限公司	无锡市夏家边朱家牵58号	城市基础设施投资建设	1,841,304.493万	19.98	19.98

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邵建东	董事、董事长
郭志先	董事、总经理
李洁	董事、副总经理
邓昱	董事
汤晓超	董事
孟娟	董事
穆铁虎	独立董事
许斌	独立董事
赵优珍	独立董事
王粟暘	副总经理
牟傲	董事会秘书、副总经理
杨刚	副总经理
郑海飞	副总经理
秦征懿	财务总监
无锡财通融资租赁有限公司	受同一控股股东控制
湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行	郭志先为董事、股东
湖北思赞企业咨询中心（有限合伙）	李洁、郭志先控制的公司

(五) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
无锡财通融资租赁有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	集装箱板生产线及设备融资租赁-本金 1.7 亿元	6,954,882.78	-
无锡财通融资租赁有限公司	湖北天欣木结构房制造有限公司	机器设备-本金 0.34 亿元	2,104,964.49	-

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款单位
湖北康欣新材料科技有限公司	康欣新材料股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-28	2021-3-6	否	南洋商业银行无锡分行
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	178,200,000.00	2017-2-23	2020-2-22	否	中国农业银行股份有限公司武汉江汉支行
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	176,850,000.00	2018-3-2	2023-3-1	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	67,142,900.00	2019-2-14	2020-2-13	否	中国银行汉川支行
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	67,142,900.00	2019-2-14	2020-2-13	否	
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	67,142,900.00	2019-2-14	2020-2-13	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2017-12-28	2020-12-31	否	富邦华一武汉分行2018年综合授信额度保证
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2017-12-28	2020-12-31	否	
周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2017-12-28	2020-12-31	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	30,000,000.00	2019-4-23	2020-4-30	否	富邦华一武汉分行2019年综合授信额度保证
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	30,000,000.00	2019-4-23	2020-4-30	否	
周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	30,000,000.00	2019-4-23	2020-4-30	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-5-24	2020-5-23	否	中国农业发展银行汉川市支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	120,000,000.00	2019-11-13	2020-11-13	否	交通银行股份有限公司孝感支行
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-15	2020-3-11	否	广发银行武汉分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-15	2020-3-11	否	
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-15	2020-3-11	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-8-13	2020-8-6	否	广发银行武汉分行
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-8-13	2020-8-6	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款单位
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-8-13	2020-8-6	否	
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-8-22	2020-8-21	否	中国光大银行股份有限公司武汉分行
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-8-22	2020-8-21	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-8-22	2020-8-21	否	
郭志先	湖北康欣新材料科技有限公司	160,000,000.00	2018-11-15	2023/1115	否	华夏银行武汉分行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	160,000,000.00	2018-11-15	2023/1115	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2017-6-20	2021-6-20	否	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2017-6-20	2021-6-20	否	
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	90,000,000.00	2018-10-7	2021-10-7	否	
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	250,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	250,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	250,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	59,000,000.00	2018-8-28	2021-8-27	否	海通恒信国际租赁股份有限公司
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	59,000,000.00	2018-8-28	2021-8-27	否	
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	59,000,000.00	2018-8-28	2021-8-27	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	59,000,000.00	2018-8-28	2021-8-27	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	33,000,000.00	2018-6-5	2021-6-5	否	武汉藏茗融资租赁有限公司
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	远东国际融资租赁有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
嘉善新华昌木业有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款单位
郭志先	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	54,900,000.00	2019-2-21	2022-2-21	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否	湘信融资租赁有限公司
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否	
周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	50,000,000.00	2019-3-29	2022-3-29	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	170,000,000.00	2019-8-23	2022-8-23	否	无锡财通融资租赁有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	124,500,000.00	2019-7-9	2022-7-9	否	国投融资租赁（海南）有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	25,500,000.00	2019-7-29	2022-7-29	否	
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣新材料科技有限公司	40,000,000.00	2019-8-30	2022-8-30	否	光大幸福国际租赁有限公司
李洁、周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	40,000,000.00	2019-8-30	2022-8-30	否	
郭志先、李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	40,000,000.00	2019-8-30	2022-8-30	否	
郭志先	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-9-4	2022-9-4	否	北京市文化科技融资租赁股份有限公司
李汉华	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-9-4	2022-9-4	否	
李洁	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-9-4	2022-9-4	否	
周晓璐	湖北康欣新材料科技有限公司	100,000,000.00	2019-9-4	2022-9-4	否	
郭志先、李汉华	康欣新材料股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-28	2021-3-6	否	南洋商业银行无锡分行
李洁、周晓璐	康欣新材料股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-28	2021-3-6	否	
无锡市建设发展投资有限公司	康欣新材料股份有限公司	50,000,000.00	2019-11-28	2021-3-6	否	
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	160,000,000.00	2019-1-23	2023-11-15	否	华夏银行股份有限公司武汉临空港支行
湖北康欣科技开发有	湖北康欣新材料	50,000,000.00	2019-3-15	2024-3-11	否	广发银行武汉分

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	贷款单位
限公司	科技有限责任公司					行
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	170,000,000.00	2018-6-21	2021-6-21	否	海通恒信国际租赁股份有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	60,000,000.00	2018-5-25	2021-5-25	否	交通银行股份有限公司孝感汉川支行
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	33,000,000.00	2018-6-5	2021-6-5	否	武汉藏茗融资租赁有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	60,000,000.00	2018-8-7	2021-8-7	否	中建投租赁股份有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	150,000,000.00	2019-7-9	2022-7-9	否	国投融资租赁（海南）有限公司
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	50,000,000.00	2018-2-7	2023-2-7	否	中国银行汉川支行
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	48,000,000.00	2019-6-14	2022-6-14	否	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	120,000,000.00	2017-6-22	2022-6-21	否	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
湖北康欣科技开发有限公司	湖北康欣新材料科技有限责任公司	121,430,000.00	2017-7-17	2022-7-16	否	中国建设银行股份有限公司武汉硚口支行
李洁、周晓璐	湖北康欣科技开发有限公司	86,000,000.00	2018-3-22	2023-3-21	否	中国农业银行武汉江汉支行
康欣新材料股份有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	90,000,000.00	2019-3-15	2022-3-15	否	湖北汉川农村商业银行股份有限公司城关支行
湖北康欣新材料科技有限公司	湖北康欣科技开发有限公司	90,000,000.00	2019-3-15	2022-3-15	否	

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
李洁	100,000,000.00	2019年11月13日	2019年12月16日	
湖北思赞企业咨询中心（有限合伙）	110,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月31日	尚未偿还
郭志先	40,000,000.00	2019年1月8日	2019年1月12日	
李洁	700,000.00	2019年8月27日	2019年9月4日	
合计	250,700,000.00			
拆出：				
李洁	4,500,000.00	2018年6月	2019年5月28日	偿还借款
合计	4,500,000.00			

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李洁	70,000.00	4,500.00	20,000.00	1,000.00
其他应收款	王粟旸	40,000.00	2,000.00		
其他应收款	杨刚	3,558.77	355.88	3,558.77	177.94

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
长期应付款（注1）	无锡财通融资租赁有限公司	208,859,554.82	
其他应付款	湖北思赞企业咨询中心（有限合伙）	110,000,000.00	
其他应付款	李洁		4,500,000.00
短期借款	湖北汉川农村商业银行股份有限公司	86,000,000.00	86,000,000.00

注1：期末长期应付款-无锡财通融资租赁有限公司 208,859,554.82 元，其中：一年内到期的部分 54,554,875.50 元，已经重分类至一年内到期的非流动负债。

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

新冠肺炎疫情于 2020 年年初爆发以来，本公司严格执行国家相关规定和要求，完善防控机制和工作部署，随着国内新冠肺炎疫情受到控制，公司各项业务将逐步恢复正常。

新冠肺炎疫情将影响全球经济前景和企业经营，其影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。疫情可能在短期内影响本公司资产质量或收益水平。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对疫情可能对本公司财务状况、经营成果等方面产生的影响。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

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

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

2. 分部报告的财务信息

项目	制造业分部	林业分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	1,660,464,755.49	567,498,373.16	-215,334,595.00	2,012,628,533.65
二、营业成本	1,174,294,686.33	292,417,165.87	-202,553,137.69	1,264,158,714.51

项目	制造业分部	林业分部	分部间抵销	合计
三、信用减值损失	7,432,870.57	-837,067.82		6,595,802.75
四、利润总额	320,811,377.18	109,727,056.48	-12,781,457.31	417,756,976.35
五、所得税费用	30,056,754.70	47,208.88		30,103,963.58
六、净利润	290,754,622.48	109,679,847.60	-12,781,457.31	387,653,012.77
七、资产总额	5,571,277,891.73	3,188,809,282.29	-2,179,975,429.35	6,580,111,744.67
八、负债总额	2,164,565,911.17	2,438,062,804.59	-2,179,975,429.35	2,422,653,286.41

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

款项性质	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	896,444,841.64	935,263,617.99
减：坏账准备	205,996.45	102,537.50
合计	1,682,238,845.19	1,721,161,080.49

1. 应收股利

款项性质	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. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	896,444,841.64	935,263,617.99
减：坏账准备	205,996.45	102,537.50
合计	896,238,845.19	935,161,080.49

(2) 其他应收款项分类

项 目	期末数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	896,444,841.64	100	205,996.45	0.02	896,238,845.19
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	2,069,178.96	0.23	205,996.45	9.96	1,863,182.51
不计提坏账准备的组合	894,375,662.68	99.77			894,375,662.68
合 计	896,444,841.64	100	205,996.45	0.02	896,238,845.19

项 目	期初数				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
按单项评估计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	935,263,617.99	100	102,537.50	0.01	935,161,080.49
其中：账龄分析法计提坏账准备的组合	2,050,750.00	0.22	102,537.50	5	1,948,212.50
不计提坏账准备的组合	933,212,867.99	99.78			933,212,867.99
合 计	935,263,617.99	100	102,537.50	0.01	935,161,080.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	18,428.96	5.00	921.45	2,050,750.00	5.00	102,537.50
1 至 2 年	2,050,750.00	10.00	205,075.00	-	-	-
合 计	2,069,178.96	9.96	205,996.45	2,050,750.00	5.00	102,537.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
-------	------	------	----	------------------------------	--------

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖北康欣新材料 科技有限责任公司	往来款	894,375,662.68	1 年内	99.77	-
浙江鑫隆竹业有 限公司	往来款	2,050,750.00	1-2 年	0.23	205,075.00
其他往来	往来款	18,428.96	1 年内	0.00	921.45
合计		896,444,841.64		100.00	205,996.45

(二) 长期股权投资

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
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

被投资单位	年初余额	本年增 加	本年减 少	年末余额	本年计提减值准 备	减值准备年末余 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		

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,172,712.68	
2. 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	10,526,900.00	
3. 债务重组损益	-1,392,888.12	
4. 除上述各项之外的其他营业外收支净额	8,643,890.01	
5. 所得税影响数	-3,799,445.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.92	13.11	0.3771	0.4520	0.3771	0.4520
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.54	12.35	0.3625	0.4260	0.3625	0.4260



第 1 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

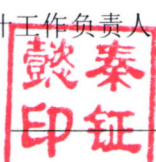


签名: _____

日期: _____

2020.05.18

主管会计工作负责人



签名: _____

日期: _____

2020.05.18

会计机构负责人



签名: _____

日期: _____

2020.5.18



统一社会信用代码
91110105085458861W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解详细登记、备案、许可、监管信息

营业执照

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙） 成立日期 2013年12月20日
类型 特殊普通合伙企业 期限 2013年12月20日至 长期
执行事务合伙人 吕江 主要经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计、代理记账、其他会计、税务咨询、税务筹划、管理咨询、会计培训、法律法规规定的其他经营活动；依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关 2019年11月20日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 吕江
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦15层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000394

永拓会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
永拓会计师事务所 (特殊普通合伙) 从事证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吕江

证书号: 9

发证时间: 二〇一〇年十一月十五日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十五日



姓名 李进
 性别 男
 出生日期 1971-05-17
 工作单位 北京永拓会计师事务所有限公司
 身份代码 420106197105154473
 身份代码 No.



证书编号 420100864076
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

注册日期: 1999 年 04 月 28 日
 Date of Issuance /m /d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

李进 (420100864076)

2019年已通过



20

日/d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京永拓会计师事务所有限公司
 责任公司 湖北分公司
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014 年 5 月 8 日
 /y /m /d

张里为
 同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 北京永拓会计师事务所有限公司
 (特殊普通合伙) 湖北分公司
 转所专用章
 事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014 年 5 月 8 日
 /y /m /d

姓名	马露露
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1994-12-22
Date of birth	
工作单位	北京拓尔思会计师事务所湖北分所
Working unit	
身份证号码	430924199412220028
Identity card No	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，自签发之日起计算。
This certificate is valid for one year, starting from the date of issuance.

本复印件仅供年检使用



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred to
武汉通威尔会计师事务所
(普通合伙)
转所专用章
2015年9月10日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
北京拓尔思会计师事务所
(普通合伙)湖北分所
转所专用章
2015年9月10日

本复印件仅供年检使用