

湖北能特科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-038



2024 年 8 月 27 日

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人邓海雄、主管会计工作负责人蹇丹及会计机构负责人(会计主管人员)张文清声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告可能涉及未来计划等前瞻性陈述，该等计划并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、矿业的经营风险。

燊乾矿业在金矿开采方面缺乏技术人才与管理经验，因此燊乾矿业存在经营风险；《陕西省安康市汉滨区沈坝金矿详查地质报告》，燊乾矿业《采矿许可证》所载明的资源储量可能存在预估值与实际开采量有较大差异的风险。公司拟采用现金交易方式出售非核心主业的资产，包括但不限于燊乾矿业所拥有的金矿资产等，从而更好的优化资产结构，盘活公司存量资产，提高资产运营及资金使用效率。

2、经营管理风险。

随着公司业务、资产、人员规模的不不断扩大，技术创新要求更高更快，对经营效率的要求进一步提高，公司经营的决策、实施和风险控制难度将增加。公司目前具有一套完整成熟的运营机制，但通过“内生性”增长和“外延式”并购，形成多元化经营态势，各个业务板块在业务体系、组织机构、管理制度、企业文化等方面存在差异，这对公司保持持续创新的经营决策、实施、风险控制能力提出了更高的要求。

3、核心技术人员流失风险。

经过公司的持续引进和长期培养，公司现有的核心技术人员已经成为推动公司发展的关键力量。虽然公司建立了较为完善和有效的人力资源管理和人才激励机制，但仍存在核心技术人员流失的风险，核心技术人员的流失，将会在一定程度上影响公司的长远发展。

4、商誉减值的风险。

公司经过多次并购重组后，形成较高商誉，截至报告期末，商誉余额为 13.82 亿元，占资产总额的 16.58%。如果未来并购标的的经营状况恶化、外部

市场环境变化较大，则存在商誉减值的风险，从而直接影响公司业绩。

5、为“林氏家族”代偿债务及所代偿金额无法全额收回的风险。

因“林氏家族”违规开具商业承兑汇票、对外担保、对外借款及同孚实业私募债等事项导致公司为其代偿债务，截至目前“林氏家族”及其关联方合计占用公司资金为 16.50 亿元。公司已对“林氏家族”采取司法程序进行追偿，向福建省泉州市德化县人民法院申请多起支付令并申请强制执行，法院强制执行后作出《执行裁定书》：被执行人名下暂无可供执行财产，裁定终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行，再次申请执行不受申请执行时效的限制。“林氏家族”已出现债务危机，且资不抵债，存在难以全部收回代偿债务的风险。

6、投资者诉讼及索赔的风险。

因公司涉嫌信息披露违法违规，2020 年 12 月 31 日，公司及相关责任人收到中国证监会福建监管局的《行政处罚决定书》（[2020]6 号），中国证监会对公司及相关责任人做出了相关行政处罚。前述事项已引起投资者诉讼，截至 2024 年 7 月 31 日，根据公司从福州中院收到的资料，共有 1074 个投资者向福州中院起诉。上海高金金融研究院为 1074 位投资者的损失进行核定并出具了《证券投资者损失核定专家意见书》，1074 位投资者损失核定总金额为 91,645,749.82 元。截至 2024 年 7 月 31 日，696 位投资者已和解并赔付完毕。针对公司被中国证监会处罚带来的诉讼及索赔风险，公司董事会及经营管理层给予高度重视，已聘请专业的法律顾问积极应对，尽量减小对公司的负面影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况	37
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在公司选定的信息披露报纸《证券时报》《中国证券报》《证券日报》《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司总部办公地址。

释义

释义项	指	释义内容
能特科技、本公司、公司	指	湖北能特科技股份有限公司
控股股东、荆江实业	指	湖北荆江实业投资集团有限公司
实际控制人、荆州市国资委	指	荆州市人民政府国有资产监督管理委员会
城发集团	指	荆州市城市发展控股集团有限公司
林氏家族	指	原控股股东林福椿及其子林文昌、林文洪、林文智四人
上海五天	指	上海五天实业有限公司
能特公司	指	能特科技有限公司
石首能特	指	能特科技（石首）有限公司
益曼特	指	益曼特健康产业（荆州）有限公司
塑米信息、上海塑米	指	上海塑米信息科技有限公司
广东塑米	指	塑米科技（广东）有限公司
汕头塑米	指	塑米信息（汕头）有限公司
湖北塑米	指	塑米科技（湖北）有限公司
成都塑米	指	塑米科技（成都）有限公司
泉州塑米	指	塑米科技（泉州）有限公司
塑米供应链	指	上海塑米供应链管理有限公司
成都塑创	指	成都塑创科技有限公司
上海塑创	指	上海塑创电子商务有限公司
燊乾矿业	指	陕西省安康燊乾矿业有限公司
天科制药	指	天科（荆州）制药有限公司
汕头金塑	指	汕头市金塑投资咨询中心（有限合伙）
DSM	指	DSM Nutritional Products China Enterprise B.V.
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司章程》	指	湖北能特科技股份有限公司现行章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币
电子商务	指	电子商务有狭义与广义之分，狭义的电子商务（Electronic Commerce）是指以电子及电子技术为手段，以商务为核心，以互联网为载体完成商品或服务的交换过程。这些过程包括：发布供求信息、订货及确认收货、支付过程及物流配送过程等。人们一般理解的电子商务是指狭义上的电子商务。
互联网+	指	“互联网+各个传统行业”，即利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与传统行业进行深度融合，创造新的发展生态。
供应链	指	供应链是指商品到达消费者手中之前各相关者的连接或业务的衔接，是围绕核心企业，通过对信息流，物流，资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品以及最终产品，最后由

		销售网络把产品送到消费者手中的将供应商、制造商、分销商、零售商、直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。
B2B	指	即 Business to Business ，指企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换和销售活动。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	能特科技	股票代码	002102
变更前的股票简称（如有）	冠福股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北能特科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	能特科技		
公司的外文名称（如有）	HuBei NengTer Technology CO.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HuBei NengTer Technology		
公司的法定代表人	邓海雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄浩	庄凌
联系地址	湖北省荆州市沙市区园林北路106号城发新时代8号楼9楼	湖北省荆州市沙市区园林北路106号城发新时代8号楼9楼
电话	0716-8029666	0716-8029666
传真	0716-8020666	0716-8020666
电子信箱	zqb@guanfu.com	zqb@guanfu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	6,231,356,570.93	5,347,147,814.25	16.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,881,796.88	301,516,233.38	-81.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	47,823,294.42	134,459,840.86	-64.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	200,604,116.43	-398,282,575.48	150.37%
基本每股收益（元/股）	0.0216	0.1145	-81.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0216	0.1145	-81.14%
加权平均净资产收益率	1.38%	7.51%	-6.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	8,334,537,988.89	9,150,001,974.27	-8.91%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,146,649,613.81	4,089,756,399.50	1.39%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,141,162.90	处置固定资产取得收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	30,735,205.25	公司取得的政府补助
债务重组损益	2,657,929.80	主要系投资者诉讼和解收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-12,458,020.80	计提投资者诉讼预计赔偿金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,124,173.80	主要系公司全资子公司上海五天解除园区租赁合同支付的违约金
减：所得税影响额	4,597,908.15	
少数股东权益影响额（税后）	295,692.74	
合计	9,058,502.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要业务为医药中间体研发、生产、销售业务兼对维生素 E 研发、生产、销售业务的投资；塑贸电商业务；投资性房地产租赁经营业务与黄金采矿等其他业务板块。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司总资产 83.35 亿元，归属于上市公司股东的净资产 41.47 亿元；2024 年 1-6 月公司实现营业收入 62.31 亿元，同比增长 16.54%；归属于上市公司普通股股东的净利润 0.57 亿元，同比下滑 81.13%，主要原因为：市场竞争激烈，产品利润较去年同期下滑；原控股股东违规导致的债务已于 2023 年全部解决，2024 年上半年与去年同期相比已不存在债务和解收益；投资者诉讼时效于 2023 年底截止，根据全部诉讼进展 2024 年调增预计负债高于去年同期。

（1）医药中间体、维生素 E 业务板块

报告期内，在医药行业整体产业升级转型的大背景下，公司全资子公司能特公司继续对主导产品孟鲁司特钠中间体和瑞舒伐他汀中间体生产链进行强链、补链、延链，进一步完善产业链的自我配套，抵御激烈的行业竞争以保持盈利；持续研发、培育新的医药中间体品种，丰富公司产品结构，形成多品种发展的格局。

报告期内激烈的市场竞争导致产品利润下降，但能特公司依托成本优势保持业务规模，占据市场份额，为行业未来走出历史底部进行充足准备。维生素 E 的市场价格有所回暖，若能一直保持回暖态势，对公司 2024 年下半年的业绩将带来积极影响。

为延伸产业链，实现中间体到原料药的产业布局，能特公司与天津药物研究院有限公司合资共建天科制药，充分发挥双方在技术、资源、人才和产业等方面的优势，共同打造医药产业链，构建从中间体到原料药的研发、生产联合体。2024 年 5 月底，天科制药的首款原料药——米诺地尔已经获得了药监局上市批准，预计可为公司带来新的业务增长点。

（2）塑贸电商业务板块

公司之全资子公司上海塑米具备多年行业经验和管理能力，构建了“塑米城”（sumibuy.com）—塑料原料供应链电商 B2B 平台，成为业内垂直类供应链电商平台的领军者。公司依托塑料直营业务，在专注细分塑料原料的基础上，不断开拓区域市场、丰富

产品类目，拓宽产业服务范围等，同时对平台持续进行系统深度开发应用，将其打造成一个以“互联网+产业+供应链金融”于一体的 B2B 产业贸易生态圈。

（3）投资性房地产业务与黄金采矿等其他业务板块

公司拟采用现金交易方式出售非核心主业的资产，包括但不限于上海五天在上海市青浦区所拥有的房地产资产、以及燊乾矿业所拥有的金矿资产等，从而更好的优化资产结构，盘活公司存量资产，降低资产负债率，提高资产运营及资金使用效率，减少因资金压力给公司生产经营造成的负面影响。

二、核心竞争力分析

公司下属全资子公司能特公司和上海塑米分别在医药化工和塑贸电商领域极具行业竞争力。

1、行业地位

在医药化工领域，维生素 E 是全球市场容量最大的维生素类产品之一，被广泛应用于临床、医药、食品、饲料、保健品和化妆品等行业。全资子公司能特公司开发出的生物基法尼烯合成异植物醇的创新工艺颠覆了国外垄断数十年的化学全合成技术。能特公司与全球营养保健品行业领军企业帝斯曼-芬美意就维生素 E 及其中间体业务组建合资公司益曼特，能特公司持有益曼特 25% 股权，并享有对益曼特和石首能特的净利润在扣除 DSM 经销、推广和销售服务费用等后 50% 的利润分成。双方充分发挥各自优势、互利共赢，共同做好维生素 E 产品，为公司业绩稳步增长奠定了坚实基础。益曼特已成为全球维生素 E 领军企业。

能特公司与招商局集团旗下成员现代研发型制药企业天津药物研究院有限公司合资共建天科制药。天科制药主要生产、销售医药原料药。天津药物研究院始建于 1959 年，是原国家医药管理局直属的全国综合性医药科研单位之一，公司与其合资共同建设符合国家 GMP 要求、达到欧盟和美国 FDA 标准的原料药产业化基地，共同打造医药产业链。

在塑贸电商领域，全资子公司塑米信息拥有创新模式的“塑米城”供应链电商 B2B 平台，有别于一般的塑料信息网站及第三方电子商务平台。现任公司副董事长，塑米信息创始人邓海雄先生是塑料原料贸易行业中民营企业的领军人物之一，拥有 20 多年塑料原料的行业经验，其创始团队兼具互联网行业及塑贸行业经验，以“互联网+传统行业”商业模式，深度结合并优化传统塑贸交易的各个流转环节，真正实现传统贸易电子商务化。目前塑米城已经发展成为我国塑料行业影响力最大的供应链电商平台之一。

2、技术研发实力

能特公司拥有较强的研发能力和优秀人才团队。现任公司董事长陈烈权先生是享受国务院特殊津贴的专家、正教授级高级工程师，拥有几十年的化工行业精细化管理经验。能特公司优秀的合成工艺开发能力与大规模生产的精细化管理能力的完美结合，形成了核心竞争力，使得主要产品在市场上有较大的质量与成本优势，生产过程也更加绿色环保。公司坚持在化工专精领域耕耘，不局限于医药中间体，通过工艺技术创新，开发国际领先、国内缺乏的新产品，避免传统产品领域的激烈竞争，为公司打造新的未来。

塑米信息电商团队拥有丰富的互联网从业经验，根据塑贸行业特点及客户反馈不断升级与优化系统，为塑料产业生态圈提供多品种、全链条、一站式的供应链服务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,231,356,570.93	5,347,147,814.25	16.54%	
营业成本	6,097,852,335.78	5,148,717,866.96	18.43%	
销售费用	5,563,296.57	8,728,128.15	-36.26%	主要系本期报关费减少影响所致
管理费用	47,937,471.29	44,585,379.87	7.52%	
财务费用	10,427,805.37	11,917,070.56	-12.50%	
所得税费用	5,134,672.20	20,429,322.23	-74.87%	主要系本期经营利润下滑影响所致
研发投入	29,474,430.69	35,669,144.41	-17.37%	
经营活动产生的现金流量净额	200,604,116.43	-398,282,575.48	150.37%	主要系本期存货减少，上年同期用于开具承兑汇票受限货币资金增加影响所致
投资活动产生的现金流量净额	43,731,115.68	-20,613,048.48	312.15%	主要系收到益曼特归还本息影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-224,671,612.25	359,277,041.04	-162.53%	主要系上年同期收到质押的3年定期存单7.97亿元影响所致
现金及现金等价物净增加额	17,682,056.22	-59,564,751.26	129.69%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,231,356,570.93	100%	5,347,147,814.25	100%	16.54%
分行业					
贸易业务	5,695,359,709.56	91.40%	4,703,277,777.62	87.96%	21.09%
医药化工	516,657,062.39	8.29%	619,969,586.80	11.59%	-16.66%
园区经营等	19,339,798.98	0.31%	23,900,449.83	0.45%	-19.08%
分产品					
塑料原材料	5,695,359,709.56	91.40%	4,703,277,777.62	87.96%	21.09%
医药中间体	516,657,062.39	8.29%	619,969,586.80	11.59%	-16.66%
租金物业服务费等	19,339,798.98	0.31%	23,900,449.83	0.45%	-19.08%
分地区					
境内	6,102,213,540.20	97.93%	5,208,774,228.80	97.41%	17.15%
境外	129,143,030.73	2.07%	138,373,585.45	2.59%	-6.67%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
贸易业务	5,695,359,709.56	5,666,810,613.60	0.50%	21.09%	21.25%	-0.13%
医药化工	516,657,062.39	427,536,202.88	17.25%	-16.66%	-9.16%	-6.83%
分产品						
塑料原材料	5,695,359,709.56	5,666,810,613.60	0.50%	21.09%	21.25%	-0.13%
医药中间体	516,657,062.39	427,536,202.88	17.25%	-16.66%	-9.16%	-6.83%
分地区						
境内	6,082,873,741.22	5,993,420,379.16	1.47%	17.32%	18.49%	-0.97%
境外	129,143,030.73	100,926,437.32	21.85%	-6.67%	16.90%	-15.75%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	23,214,209.14	34.53%	主要系权益法核算的长期股权投资收益和债务重组收益影响所致	不可持续
资产减值	-3,296,259.21	-4.90%	主要系存货跌价准备影响所致	不可持续
营业外收入	165,549.74	0.25%	主要系收到政府补助影响所致	不可持续
营业外支出	20,651,844.33	30.72%	主要系计提投资者诉讼赔偿及上海五天解除园区租赁合同支付的违约金综合影响所致	不可持续

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,406,210,424.96	16.87%	2,121,372,990.46	23.18%	-6.31%	主要系报告期内质押的用于开具银行承兑汇票的定期存单减少影响所致
应收账款	376,205,605.45	4.51%	247,158,658.69	2.70%	1.81%	
存货	1,732,137,991.03	20.78%	1,927,341,036.82	21.06%	-0.28%	
投资性房地产	661,379,700.00	7.94%	661,379,700.00	7.23%	0.71%	
长期股权投资	694,367,056.70	8.33%	673,224,398.19	7.36%	0.97%	
固定资产	1,061,038,554.45	12.73%	1,126,287,397.39	12.31%	0.42%	
在建工程	12,399,333.70	0.15%	5,672,112.13	0.06%	0.09%	
使用权资产	4,771,142.03	0.06%	5,195,062.52	0.06%	0.00%	
短期借款	964,838,729.89	11.58%	997,227,035.23	10.90%	0.68%	
合同负债	127,842,713.59	1.53%	146,883,678.11	1.61%	-0.08%	
长期借款	120,830,000.00	1.45%	184,165,000.00	2.01%	-0.56%	
租赁负债	16,057,195.29	0.19%	17,009,892.76	0.19%	0.00%	
应付票据	1,839,318,347.50	22.07%	2,489,462,967.50	27.21%	-5.14%	主要系报告期内质押的用于开具银行承兑汇票的定期存单到期后直接兑付银行承兑汇票影响所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5.其他非流动金融资产	528,587.98							528,587.98
投资性房地产	661,379,700.00							661,379,700.00
上述合计	661,908,287.98							661,908,287.98
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司持有子公司股权被冻结情况

公司持有子公司能特公司、上海塑米、上海天鼠、桑乾矿业的股权被冻结，公司在积极推进解除股权冻结、完善解除冻结登记的手续，保护公司的合法权益。

(2) 公司回购专用证券账户股票被司法冻结情况

公司回购专用证券账户的 1,255,800 股股票被冻结。公司在积极推进解除股权冻结、完善解除冻结登记的手续，保护公司的合法权益。

(3) 公司及子公司银行账户被司法冻结情况

截至报告期末，公司及全资子公司共有 9 个银行账户被司法冻结，包括 1 个基本存款账户、8 个一般结算账户；实际被法院司法冻结金额为 371,836.09 元，占公司最近一期经审计净资产的 0.01%，被司法冻结金额占最近一期货币资金的 0.03%。目前，被司法冻结账户未涉及公司核心主体经营账户，公司核心子公司和核心业务均未受影响，仍正常运行。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
36,511,711.90	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
塑米智谷	自建	是	产业园	36,511,711.90	36,811,829.90	自有资金	8.56%	62,000,000.00	0.00	项目尚在建设中	2024-04-19	2024-022
合计	--	--	--	36,511,711.90	36,811,829.90	--	--	62,000,000.00	0.00	--	--	--

注：本报告期投入金额含土地投入金额。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
能特公司	子公司	医药化工	22,000.00	421,253.27	237,297.07	51,963.90	5,980.91	5,800.02
上海塑米	子公司	贸易业务	22,564.00	374,763.05	179,808.10	569,875.44	2,130.31	1,791.79
益曼特	参股公司	医药化工	10,000.00	182,802.34	125,133.94	72,445.30	7,250.04	5,337.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、矿业的经营风险

燊乾矿业在金矿开采方面缺乏技术人才与管理经验，因此燊乾矿业存在经营风险；《陕西省安康市汉滨区沈坝金矿详查地质报告》，燊乾矿业《采矿许可证》所载明的资源储量可能存在预估值与实际开采量有较大差异的风险。公司拟采用现金交易方式出售非核心主业的资产，包括但不限于燊乾矿业所拥有的金矿资产等，从而更好的优化资产结构，盘活公司存量资产，提高资产运营及资金使用效率。

2、经营管理风险

随着公司业务、资产、人员规模的不不断扩大，技术创新要求更高更快，对经营效率的要求进一步提高，公司经营的决策、实施和风险控制难度将增加。公司目前具有一套完整成熟的运营机制，但通过“内生性”增长和“外延式”并购，形成多元化经营态势，各个业务板块在业务体系、组织机构、管理制度、企业文化等方面存在差异，这对公司保持持续创新的经营决策、实施、风险控制能力提出了更高的要求。

3、核心技术人员流失风险

经过公司的持续引进和长期培养，公司现有的核心技术人员已经成为推动公司发展的关键力量。虽然公司建立了较为完善和有效的人力资源管理和人才激励机制，但仍存在核心技术人员流失的风险，核心技术人员的流失，将会在一定程度上影响公司的长远发展。

4、商誉减值的风险

公司经过多次并购重组后，形成较高商誉，截至报告期末，商誉余额为 13.82 亿元，占资产总额的 16.58%。如果未来并购标的经营状况恶化、外部市场环境变化较大，则存在商誉减值的风险，从而直接影响公司业绩。

5、为“林氏家族”代偿债务及所代偿金额无法全额收回的风险

因“林氏家族”违规开具商业承兑汇票、对外担保、对外借款及同孚实业私募债等事项导致公司为其代偿债务，截至目前“林氏家族”及其关联方合计占用公司资金为 16.50 亿元。公司已对“林氏家族”采取司法程序进行追偿，向福建省泉州市德化县人民法院申请多起支付令并申请强制执行，法院强制执行后作出《执行裁定书》：被执行人名下暂无可供执行财产，裁定终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行，再次申请执行不受申请执行时效的限制。“林氏家族”已出现债务危机，且资不抵债，存在难以全部收回代偿债务的风险。

6、投资者诉讼及索赔的风险

因公司涉嫌信息披露违法违规，2020 年 12 月 31 日，公司及相关责任人收到中国证监会福建监管局的《行政处罚决定书》（[2020]6 号），中国证监会对公司及相关责任人做出了相关行政处罚。前述事项已引起投资者诉讼，截至 2024 年 7 月 31 日，根据公司从福州中院收到的资料，共有 1074 个投资者向福州中院起诉。上海高金金融研究院为 1074 位投资者的损失进行核定并出具了《证券投资者损失核定专家意见书》，1074 位投资者损失核定总金额为 91,645,749.82 元。截至 2024 年 7 月 31 日，696 位投资者已和解并赔付完毕。针对公司被中国证监会处罚带来的诉讼及索赔风险，公司董事会及经营管理层给予高度重视，已聘请专业的法律顾问积极应对，尽量减小对公司的负面影响。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.31%	2024 年 04 月 17 日	2024 年 04 月 18 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-011）
2023 年度股东大会	年度股东大会	34.91%	2024 年 05 月 09 日	2024 年 05 月 10 日	2023 年度股东大会决议公（公告编号：2024-028）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

1、环境保护相关政策和行业标准

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《建设项目环境保护管理条例》。

2、环境保护行政许可情况

公司新建、改建、扩建项目均严格执行《中华人民共和国环境保护法》和《建设项目环境保护管理条例》及有关法律、法规的规定与要求，履行环境设施与主体工程同时设计、同时建设、同时投入生产与使用，做到不违法建设、不违法生产。公司积极按照要求进行排污权交易，并取得了所有已建项目的排污权。能特公司《排污许可证》的有效期为 2022 年 7 月至 2027 年 7 月，石首能特《排污许可证》的有效期为 2023 年 8 月至 2028 年 8 月。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
能特公司	COD	COD	纳管	1	接入荆州申联	100mg/L	500mg/L	0.106t	1.888953 t/a	无
能特公司	氨氮	氨氮	纳管	1	接入荆州申联	6.79mg/L	35mg/L	0.010t	0.188750 t/a	无
能特公司	二氧化硫	二氧化硫	滤排	1	焚烧车间	10.56mg/m ³	100mg/m ³	0.597t	5.926t/a	无
能特公司	氮氧化物	氮氧化物	滤排	1	焚烧车间	36.785mg/m ³	300mg/m ³	23.965t	52.962t/a	无
石首能特	COD	COD	纳管	1	污水处理站内	14.49mg/L	50mg/L	0.2416t	0.709t/a	无
石首能特	氨氮	氨氮	纳管	1	污水处理站内	0.81mg/L	5 mg/L	0.01537t	0.0709t/a	无
石首	二氧化	二氧化	滤排	1	锅炉车间	16.05mg	200	1.44t	35.114t/a	无

能特	硫	硫				g/m3	mg/m3			
石首 能特	氮氧化 物	氮氧化 物	滤排	1	锅炉车间	101.4m g/m3	200 mg/m3	8.32t	23.04t/a	无

3、对污染物的处理

公司一直秉承“资源节约型、环境友好型”生产型企业的发展方针，走绿色发展之路，践行“绿水青山，就是金山银山”的生态环保理念，时刻做好企业环境的保护工作。

废水治理：公司通过内部水管网收集系统做到清污分流、雨污分流、污污分流的废水收集措施，并且分别建设了污水收集池、初期雨水收集池、应急事故池。公司建设了年处理量 200t/d 的污水处理设施，采取原废水 PH 值调节—芬顿氧化—厌氧—水解酸化—生物氧化—多元氧化—活性炭吸附的废水处理工艺，并在标准排放口安装了一套在线监测系统，对主要常规污染因子 365*24 小时在线监测，预处理后的废水稳定达标排入园区内的污水处理中心—荆州申联环境科技有限公司，再由荆州申联环境科技有限公司统一处理，达标排入排江网管。

废气治理：公司建设的焚烧炉使用清洁能源——天然气作为燃料，经过在线监测，废气均达标排放；生产厂区有组织排放尾气，并根据尾气成分的不同，采取不同形式的喷淋吸收，最终全部集中引入废气焚烧炉焚烧处理，确保彻底达标排放，有效防止非正常工况下的尾气排放。

固废处理：公司引进国内先进的固废和废液焚烧系统，做到减量化、资源化，尽量减少了危险废物的出厂转移、减少转移过程中的不可控风险。同时，公司建设了规范的危险废物暂存仓库，每年按照危险废物规范化管理的要求进行签订合同、申报和转移。将公司自身不能焚烧处理的废物和焚烧后的残渣进行合法化、规范化收集、暂存与处置。

噪音防治：选用低噪声设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对空气压缩机、鼓风机及各种泵类除采取基础减震外，还在噪声源周围增设隔声罩进行隔声。如在风机进口、蒸汽等排放口加装消音设备。

4、突发环境事件应急预案

公司根据环境保护主管部门的规范化文件要求编制了突发环境事故应急预案，并每年定期组织公司人员进行突发环境事件的应急演练。

5、环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，公司依法缴纳环境保护税 226,564.98 元。

6、环境自行监测方案

公司的废水排放口安装了在线监测设备，危险废物焚烧炉根据环保部门的要求增设了在线监测设备。对公司厂区周围的空气环境、地下水环境根据环境报告及有关法律、法规的要求，结合环保验收情况制定了自行监测计划。

7、报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
能特公司	2023年12月24日下发的《关于发布重污染天气黄色预警启动111级应急响应通知》要求，公司当日未执行重污染天气限产的应急措施	违反《湖北省大气污染防治条例》第七十一条第四款的规定	罚款5万元	无重大影响	-

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司严格秉承社会价值观念和道德规范，认真履行作为一个社会公民应尽的职责和义务，在力所能及的范围内，想社会所想，急社会所急，坚持参与社会公益活动，帮助弱势群体，以公司名义或组织员工举行捐款捐物的慈善行动，努力推动社会和谐发展。公司主动履行社会责任，积极参加各类社会活动与团体活动，与合作伙伴一起推动地方经济的发展，将回馈社会作为企业经营发展应尽的社会责任，把促进社会和谐和经济繁荣作为企业应尽的社会义务和企业对社会的承诺，努力经营，以自身发展带动当地经济和社会的发展，为社会的稳定和繁荣发展作出贡献。

报告期内，公司之控股子公司石首能特提供助学捐赠款6万元，向石首市特殊教育学校捐赠2万元，参与湖北光彩事业专项基金项目“点滴光彩共同制造”捐赠2万元，公司之全资子公司能特公司向湖北省妇女儿童发展基金会捐赠2万元。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无	无		无	无
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	林福椿、林文昌、林文洪、林文智	其他	于 2018 年 10 月 14 日前解决通过公司及子公司在未履行内部审批决策程序以公司及子公司名义开具商业承兑汇票、对外担保、违规以公司名义借款等违规事项。	2018 年 09 月 28 日	2018-09-28 至 2018-10-14	超期未履行。
	林福椿、林文昌、林文洪、林文智	其他	(1) 就林氏家族以公司及子公司的名义未经公司内部审批决策程序而发生的全部担保, 由林氏家族在 2018 年 10 月 14 日之前与担保权人协商解除, 因担保事项导致上市公司损失的, 由林氏家族赔偿全部损失; (2) 就林氏家族以公司及子公司未经内部审批决策程序开具的商业承兑汇票, 由林氏家族在商业承兑汇票的承兑期届满之前与商票持有人协商回购, 若未能回购造成公司兑付的, 由	2018 年 10 月 02 日	2018-10-02 至 2018-10-14	超期未履行。

			<p>林氏家族全部赔偿；</p> <p>(3) 就林氏家族以公司及子公司未经内部审批决策程序对外借款的债务，林氏家族在借款期限届满前无条件向公司提供足以清偿全部借款的资产，或以资产为公司的债务提供担保；</p> <p>(4) 以上差额补足、损失赔偿义务，由林氏家族以包括但不限于现金、银行存款、股权、金融资产、房屋及土地等资产承担。(5) 若因林氏家族的前述行为形成公司资金被占用，林氏家族将向公司支付相应资金占用费。</p>			
其他承诺	无	无	无		无	无
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	公司已积极启动了向原控股股东及其关联方追偿等法律程序，向法院申请支付令执行等，但被执行人已出现债务危机，其名下暂无可供执行财产。公司将最大限度的保障公司和投资者的利益。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元

股东或关联人名称	关联关系类型	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
林氏家族	其他	2018年度	违规资金占用	96,371.03	0		96,371.03	96,371.03	其他	0	无法确定
同孚实业	其他	2019年度	履行担保代偿	32,982.33	0		32,982.33	32,982.33	其他	0	无法确定

			责任 履行 担保 代偿 责任								
林氏 家族	其他	2020 年度		32,679 .76	0	3,008. 23	35,687 .99	35,687 .99	其他	0	无法 确定
合计				162,03 3.12	0	3,008. 23	165,04 1.35	165,04 1.35	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净 资产的比例				39.80%							
相关决策程序				不适用							
当期新增控股股东及其他关联方 非经营性资金占用情况的原因、 责任人追究及董事会拟定采取措 施的情况说明				无新增资金占用							
未能按计划清偿非经营性资金占 用的原因、责任追究情况及董事 会拟定采取的措施说明				<p>未能按计划清偿非经营性资金占用的原因：林氏家族因自身资金紧张，未能及时筹措到能有效解决债务的资金。目前，1、2018 年度公司原控股股东林氏家族在未履行公司内部审批决策程序情况下以公司及子公司名义开具商业承兑汇票、对外担保、对外借款等违规事项，该等违规事项是其刻意绕过公司董事会、监事会，所筹措到的款项均未进入公司或子公司的账户，是经过策划有计划地开展，其整个过程均为私下操作。2、公司为同孚实业发行不超过 6 亿元人民币私募债提供担保，同孚实业因自身资金紧张，其所发行的私募债出现逾期且未兑付的情形，并引发了相关的纠纷及诉讼。公司为妥善解决与投资者之间的纠纷，积极化解社会矛盾，已与全部应支付的私募债项目相关债权人达成和解并支付完毕，从而形成非经营性资金占用。</p> <p>责任人追究：公司根据《内部问责制度》，结合核查结果，对内展开相关问题的问责与追责，公司董事会对时任董事长、总经理进行批评，并要求其对违规行为限期整改最大限度内降低对公司的影响。林文昌于 2018 年 9 月 20 日辞去公司董事长职务，林文智分别于 2018 年 10 月 11 日、2019 年 4 月 10 日辞去了总经理、副董事长职务。</p> <p>董事会拟采取的措施：公司已积极采取相关的司法程序向林氏家族进行追偿，并向人民法院申请强制执行，法院执行后作出《执行裁定书》：被执行人名下暂无可供执行财产，裁定终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行，再次申请执行不受申请执行时效的限制。公司将保留对林氏家族追偿的权力，持续关注林氏家族资产状况，如能发现其仍有可执行资产，公司将再次申请人民法院启动强制执行程序，确保公司股东合法权益。</p>							

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
益曼特健康产业(荆州)有限公司	子公司的联营企业	项目升级借款	否	16,049.12	260.63	9,974.67	5.00%	260.63	6,335.08
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		为支持益曼特相关生产设施升级，公司前期向益曼特提供借款支持，有助于提升益曼特的生产效率。							

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期归还金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

邓海雄	持股 5% 以上的股东、副董事长	股东借款	5,926.33	0	0	5.00%	138.7	6,065.03
成发科技湖北有限公司	陈烈权 2024 年 4 月控制的企业	借款	0	2,709.01	2,709.01	3.50%	9.01	0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		向公司提供资金，有助于改善公司的资金状况，保障公司的持续稳定发展。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司 2024 年 4 月 17 日召开第七届董事会第十七次会议、2024 年 5 月 9 日召开 2023 年度股东大会审议通过了《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的议案》，公司在销售商品或提供劳务、房屋租赁、采购商品或接受劳务、利息收入等业务领域发生日常经营性关联交易，预计 2024 年度日常关联交易总金额为 72,816.00 万元，详见公司 2024 年 4 月 19 日披露的《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-017）。公司在报告期内前述日常经营性关联交易实际发生额为 34,985.01 万元，其中销售商品或提供劳务的实际发生额为 34,641.49 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于预计公司 2024 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-017）	2024 年 04 月 19 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司的全资子公司上海五天实业有限公司投资建设的“中国梦谷—西虹桥文化创意科技产业园区”毗邻虹桥机场及高铁车站，公司对园区资产进行自营出租。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
荆州市城市发	2022 年 07 月	10,000	2024 年 06 月	10,000	连带责任			承担担保责任之次	否	是

展控股集团有限公司	27 日		18 日		担保			日起 3 年		
荆州市城市发展控股集团有限公司	2022 年 07 月 27 日	20,000	2023 年 01 月 03 日	19,700	连带责任担保			承担担保责任之次日起 3 年	否	是
天科药业	2021 年 08 月 24 日	14,000	2021 年 09 月 30 日	12,040	连带责任担保			每一期债务履行期限届满之日起 2 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)					0	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)			10,744	
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)					44,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)			41,740	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东塑米	2018 年 07 月 05 日	189.28	2018 年 07 月 25 日	189.28	连带责任担保			每一期债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
广东塑米	2021 年 07 月 15 日	10,000	2024 年 06 月 05 日	4,998	连带责任担保			每一期债务履行期限届满之日起 2 年	否	否
广东塑米	2023 年 04 月 18 日	4,000	2024 年 03 月 01 日	3,898.68	连带责任担保			每一期债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
广东塑米	2024 年 04 月 19 日	10,000								
广东塑米	2024 年 04 月 19 日	12,000	2024 年 01 月 08 日	11,999.2	连带责任担保			每一期债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
广东塑米	2024 年 04 月 19 日	10,000								
广东塑米	2024 年 04 月 19 日	8,000	2024 年 05 月 08 日	5,893.93	连带责任担保			每一期债务履行期限届满之日起 3 年	否	否
广东塑米	2023 年 10 月	3,000								

	27日									
广东塑米	2024年 04月 19日	20,000								
成都塑米	2024年 04月 19日	1,000								
上海塑米	2024年 04月 19日	1,000								
湖北塑米	2023年 07月 14日	16,000	2024年 01月 08日	9,974. 86	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起3年	否	否
湖北塑米	2024年 04月 19日	10,000								
能特公司	2023年 07月 14日	10,000	2023年 10月 18日	9,900	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起3年	否	否
能特公司	2023年 04月 18日	32,000	2024年 01月 22日	11,998	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起3年	否	否
能特公司	2023年 07月 14日	20,000								
能特公司	2023年 12月 07日	5,000								
能特公司	2023年 04月 18日	25,000	2023年 12月 19日	19,950	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起3年	否	否
能特公司	2023年 07月 14日	30,000								
能特公司	2020年 04月 28日	50,000	2020年 07月 14日	19,187	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起2年	否	否
能特公司	2022年 10月 27日	30,000	2022年 12月 23日	19,700	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起2年	否	否
能特公司	2023年 04月 18日	10,690 .2	2024年 03月 28日	6,500	连带 责任 担保			每一期债 务履行期 限届满之 日起3年	否	否

能特公司	2024年 04月 19日	8,500								
能特公司	2024年 04月 19日	33,000								
能特公司	2024年 04月 19日	20,000								
石首能特	2024年 04月 19日	15,000								
石首能特	2024年 04月 19日	15,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			163,500			报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			55,262.67	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			409,379.48			报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			124,188.95	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
塑米供应链	2021年 08月 24日	1,250		0				3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0			报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			0	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			1,250			报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			0	
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			163,500			报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			66,006.67	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			454,629.48			报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			165,928.95	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						40.02%				
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						29,700				
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余额（E）						36,953.95				
上述三项担保金额合计（D+E+F）						66,653.95				
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）						无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）						无				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 能特公司向中国进出口银行湖北分行申请借款 10,000 万元，由城发集团提供担保，本公司为城发集团提供反担保。

(2) 能特公司向进出口银行湖北省分行申请借款 19,700 万元，由本公司与陈烈权、肖国桃、城发集团同时提供担保，本公司向城发集团提供反担保。

(3) 能特公司向湖北银行股份有限公司荆州银海支行开具银行承兑汇票 11,998 万元，由本公司与陈烈权同时提供担保。

(4) 能特公司向中国农业银行股份有限公司沙市支行申请借款 19,950 万元，由本公司与陈烈权、石首能特同时提供担保。

(5) 能特公司向中国农业发展银行荆州市分行营业部申请借款 19,187 万元，由本公司与陈烈权、肖国桃、上海塑米同时提供担保，陈烈权个人持有能特科技 1.8 亿股权质押。

(6) 广东塑米向广东华兴银行股份有限公司汕头分行申请开具银行承兑汇票 4,998.00 万元，由本公司和上海塑米、上海塑创、邓海雄、陈小红同时提供担保。

(7) 广东塑米向广发银行股份有限公司汕头分行申请开具银行承兑汇票 3,898.68 万元，由本公司和上海塑米、邓海雄、陈小红同时提供担保。

(8) 广东塑米向平安银行广州东风中路支行申请开具银行承兑汇票 11,999.20 万元，由本公司与上海塑米、上海秣灵信息科技有限公司（以下简称“上海秣灵”）、飒隆信息科技有限公司（上海）有限公司（以下简称“飒隆信息”）、邓海雄同时提供担保。

(9) 广东塑米向中国银行股份有限公司汕头分行开具银行承兑汇票 2,982.00 万元，由本公司和上海塑米、上海塑创、飒隆信息、上海秣灵、上海芽尖信息科技有限公司（以下简称“上海芽尖”）、邓海雄、陈小红同时提供担保。

(10) 广东塑米向中国银行股份有限公司汕头分行申请信用证 2,634.93 万元，由本公司和上海塑米、上海塑创、飒隆信息、上海秣灵、上海芽尖、邓海雄、陈小红同时提供担保。

(11) 广东塑米向中国银行股份有限公司汕头分行申请押汇 277.00 万元，由本公司和上海塑米、上海塑创、飒隆信息、上海秣灵、上海芽尖、邓海雄、陈小红同时提供担保。

(12) 湖北塑米向湖北银行股份有限公司荆州银海支行申请开具银行承兑汇票 9,974.86 万元，由本公司和上海塑米、邓海雄、陈小红同时提供担保，邓海雄个人持有能特科技 2000 万股股权质押。

(13) 广东塑米向东亚银行（中国）有限公司汕头支行申请开具信用证 189.28 万元，由本公司与上海塑米同时提供担保。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	302,731,556	11.49%	0	0	0	0	0	302,731,556	11.49%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	302,731,556	11.49%	0	0	0	0	0	302,731,556	11.49%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	302,731,556	11.49%	0	0	0	0	0	302,731,556	11.49%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	2,331,104,734	88.51%	0	0	0	0	0	2,331,104,734	88.51%
1、人民币普通股	2,331,104,734	88.51%	0	0	0	0	0	2,331,104,734	88.51%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

三、股份总数	2,633,836,290	100.00%	0	0	0	0	0	2,633,836,290	100.00%
--------	---------------	---------	---	---	---	---	---	---------------	---------

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,852	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	------------------------------	---

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
湖北荆江实业投资集团有限公司	国有法人	12.85%	338,463,100	1,621,700	0	338,463,100	不适用	0
陈烈权	境内自然人	8.81%	232,163,822	0	174,122,866	58,040,956	质押	230,000,000
邓海雄	境内自然人	6.78%	178,674,857	0	128,608,690	50,066,167	质押	52,000,000
北京天宇泽华物联科技有限公司	境内非国有法人	2.19%	57,550,100	0	0	57,550,100	不适用	0
刘飞达	境内自然人	2.11%	55,693,020	-1,984,483	0	55,693,020	不适用	0
汕头市金塑投资咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.41%	37,013,101	0	0	37,013,101	不适用	0
蔡鹤亭	境内自然人	1.31%	34,400,055	-1,100,000	0	34,400,055	不适用	0
荆州市古城国有投资有限责任公司	国有法人	1.18%	31,190,500	0	0	31,190,500	不适用	0
石惠芳	境内自然人	1.00%	26,222,300	-3,688,700	0	26,222,300	不适用	0
刘文强	境内自然人	0.89%	23,560,000	5,500,000	0	23,560,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、荆江实业、陈烈权、邓海雄和汕头金塑系一致行动人，其他股东相互之间未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人的关系。</p> <p>2、2024 年 5 月，公司控股股东“荆州城发资本运营有限公司”更名为“湖北荆江实业投资集团有限公司”（详见 2024 年 5 月 14 日披露的公告，公告编号：2024-030）。</p> <p>3、控股股东荆江实业在报告期内增加的 1,621,700 股系同属荆州市城市发展控股集团有限公司的控股子公司无偿划转至荆江实业，过户登记手续于 2024 年 1 月办理完毕（详见 2024 年 1 月 17 日披露的公告，公告编号：2024-002）。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	陈烈权、邓海雄和汕头金塑将持有的公司股份合计 447,851,780 股表决权委托给荆江实业行使。							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
湖北荆江实业投资集团有限公司	338,463,100	人民币普通股	338,463,100
陈烈权	58,040,956	人民币普通股	58,040,956
北京天宇泽华物联科技有限公司	57,550,100	人民币普通股	57,550,100
刘飞达	55,693,020	人民币普通股	55,693,020
邓海雄	50,066,167	人民币普通股	50,066,167
汕头市金塑投资咨询中心（有限合伙）	37,013,101	人民币普通股	37,013,101
蔡鹤亭	34,400,055	人民币普通股	34,400,055
荆州市古城国有投资有限责任公司	31,190,500	人民币普通股	31,190,500
石惠芳	26,222,300	人民币普通股	26,222,300
刘文强	23,560,000	人民币普通股	23,560,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	荆江实业、陈烈权、邓海雄和汕头金塑系一致行动人，其他股东相互之间未知是否存在关联关系或是否属于一致行动人的关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北能特科技股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,406,210,424.96	2,121,372,990.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	376,205,605.45	247,158,658.69
应收款项融资	1,410,000.00	5,202,800.00
预付款项	381,020,331.57	314,968,687.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,846,935.52	15,837,703.77
其中：应收利息	9,624,580.59	9,698,675.10
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,732,137,991.03	1,927,341,036.82

其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	210,459,659.01	299,046,867.31
其他流动资产	53,297,566.85	54,525,948.97
流动资产合计	4,177,588,514.39	4,985,454,693.10
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	18,710,496.62	19,160,120.79
长期股权投资	694,367,056.70	673,224,398.19
其他权益工具投资	528,587.98	528,587.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产	661,379,700.00	661,379,700.00
固定资产	1,061,038,554.45	1,126,287,397.39
在建工程	12,399,333.70	5,672,112.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,771,142.03	5,195,062.52
无形资产	247,361,905.63	225,986,047.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,382,001,993.42	1,382,001,993.42
长期待摊费用	37,926,133.12	26,162,521.78
递延所得税资产	28,951,145.91	31,589,797.44
其他非流动资产	7,513,424.94	7,359,542.18
非流动资产合计	4,156,949,474.50	4,164,547,281.17
资产总计	8,334,537,988.89	9,150,001,974.27
流动负债：		
短期借款	964,838,729.89	997,227,035.23
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,839,318,347.50	2,489,462,967.50
应付账款	193,209,830.58	249,486,302.27
预收款项	4,821,836.33	782,188.70

合同负债	127,842,713.59	146,883,678.11
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	16,379,201.70	22,926,152.53
应交税费	13,219,969.67	25,908,697.95
其他应付款	142,697,673.13	180,315,904.34
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	278,303,840.35	266,071,244.65
其他流动负债	16,619,552.44	19,094,878.15
流动负债合计	3,597,251,695.18	4,398,159,049.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	120,830,000.00	184,165,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,057,195.29	17,009,892.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,193,385.61	65,175,356.14
递延收益	62,550,213.43	66,981,180.97
递延所得税负债	132,996,461.99	133,960,640.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	390,627,256.32	467,292,070.48
负债合计	3,987,878,951.50	4,865,451,119.91
所有者权益：		
股本	2,633,836,290.00	2,633,836,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,665,833,289.37	1,665,833,289.37
减：库存股	4,999,833.86	4,999,833.86
其他综合收益	154,295,020.56	154,283,603.13
专项储备	463,526.34	463,526.34
盈余公积	29,747,031.56	29,747,031.56

一般风险准备		
未分配利润	-332,525,710.16	-389,407,507.04
归属于母公司所有者权益合计	4,146,649,613.81	4,089,756,399.50
少数股东权益	200,009,423.58	194,794,454.86
所有者权益合计	4,346,659,037.39	4,284,550,854.36
负债和所有者权益总计	8,334,537,988.89	9,150,001,974.27

法定代表人：邓海雄

主管会计工作负责人：蹇丹

会计机构负责人：张文清

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	371,836.09	333,208.79
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	157,622,661.91	143,330,965.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,489,896.39	4,467,840.37
流动资产合计	162,484,394.39	148,132,014.16
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,207,919,933.39	5,207,919,933.39
其他权益工具投资	528,587.98	528,587.98
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	264,687.54	298,129.68
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,187.10	46,374.28
无形资产		9,288,440.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	268,657.57	333,583.21
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,209,005,053.58	5,218,415,049.41
资产总计	5,371,489,447.97	5,366,547,063.57
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,912,580.46	7,890,006.70
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	262,700.00	809,275.00
应交税费	27,429.26	263,727.61
其他应付款	2,017,959,061.27	1,981,469,166.59
其中：应付利息	42,580,803.98	42,580,803.98
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	23,938.88	47,369.46
其他流动负债		
流动负债合计	2,025,185,709.87	1,990,479,545.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	58,193,385.61	65,175,356.14

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	58,193,385.61	65,175,356.14
负债合计	2,083,379,095.48	2,055,654,901.50
所有者权益：		
股本	2,633,836,290.00	2,633,836,290.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,650,237,132.28	1,659,525,573.15
减：库存股	4,999,833.86	4,999,833.86
其他综合收益	-471,412.02	-471,412.02
专项储备		
盈余公积	29,747,031.56	29,747,031.56
未分配利润	-1,020,238,855.47	-1,006,745,486.76
所有者权益合计	3,288,110,352.49	3,310,892,162.07
负债和所有者权益总计	5,371,489,447.97	5,366,547,063.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	6,231,356,570.93	5,347,147,814.25
其中：营业收入	6,231,356,570.93	5,347,147,814.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,197,036,722.75	5,254,890,718.57
其中：营业成本	6,097,852,335.78	5,148,717,866.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,781,383.05	5,273,128.62
销售费用	5,563,296.57	8,728,128.15
管理费用	47,937,471.29	44,585,379.87
研发费用	29,474,430.69	35,669,144.41
财务费用	10,427,805.37	11,917,070.56

其中：利息费用	27,229,128.81	36,627,417.83
利息收入	22,206,639.35	28,573,247.20
加：其他收益	30,639,305.25	28,147,193.83
投资收益（损失以“—”号填列）	23,214,209.14	162,748,980.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,556,279.31	74,131,253.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,699,466.13	50,346,871.87
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,296,259.21	-3,849,289.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,141,162.90	180,758.41
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	87,717,732.39	329,831,611.47
加：营业外收入	165,549.74	8,619,167.91
减：营业外支出	20,651,844.33	2,886,137.10
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	67,231,437.80	335,564,642.28
减：所得税费用	5,134,672.20	20,429,322.23
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	62,096,765.60	315,135,320.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	62,096,765.60	315,135,320.05
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）	56,881,796.88	301,516,233.38
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,214,968.72	13,619,086.67
六、其他综合收益的税后净额	11,417.43	-93,005.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,417.43	-93,005.20
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	11,417.43	-93,005.20
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	11,417.43	-93,005.20
7. 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	62,108,183.03	315,042,314.85

归属于母公司所有者的综合收益总额	56,893,214.31	301,423,228.18
归属于少数股东的综合收益总额	5,214,968.72	13,619,086.67
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0216	0.1145
（二）稀释每股收益	0.0216	0.1145

法定代表人：邓海雄

主管会计工作负责人：蹇丹

会计机构负责人：张文清

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	5,660,377.32	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	39,149.29	
销售费用		
管理费用	9,077,646.27	8,196,862.82
研发费用		
财务费用	1,887.54	31,586,661.32
其中：利息费用	809.42	31,585,844.35
利息收入	341.88	816.03
加：其他收益	125.41	13,344.68
投资收益（损失以“—”号填列）	2,657,929.83	88,617,727.37
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）	-84,544.79	48,218,612.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		4,622.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-884,795.33	97,070,783.17
加：营业外收入		3,749,039.65
减：营业外支出	12,608,573.38	2,742,727.31
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-13,493,368.71	98,077,095.51
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,493,368.71	98,077,095.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,493,368.71	98,077,095.51
（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		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-13,493,368.71	98,077,095.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0051	0.0372
(二) 稀释每股收益	-0.0051	0.0372

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	6,846,578,877.36	6,065,199,444.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	8,474,307.06	53,720,182.16
收到其他与经营活动有关的现金	117,356,029.84	62,155,700.16
经营活动现金流入小计	6,972,409,214.26	6,181,075,327.31
购买商品、接受劳务支付的现金	6,466,344,081.73	6,155,750,459.38
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	63,957,137.83	64,866,114.63

支付的各项税费	56,699,619.45	73,127,358.93
支付其他与经营活动有关的现金	184,804,258.82	285,613,969.85
经营活动现金流出小计	6,771,805,097.83	6,579,357,902.79
经营活动产生的现金流量净额	200,604,116.43	-398,282,575.48
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	1,308,585.00	324,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	99,746,712.35	22,779,452.05
投资活动现金流入小计	101,055,297.35	23,103,652.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,324,181.67	43,716,700.53
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,324,181.67	43,716,700.53
投资活动产生的现金流量净额	43,731,115.68	-20,613,048.48
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	342,852,073.97	294,367,581.81
收到其他与筹资活动有关的现金	28,537,500.00	798,238,627.63
筹资活动现金流入小计	371,389,573.97	1,092,606,209.44
偿还债务支付的现金	491,082,585.64	478,792,933.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,263,871.48	31,814,566.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	81,714,729.10	222,721,667.70
筹资活动现金流出小计	596,061,186.22	733,329,168.40
筹资活动产生的现金流量净额	-224,671,612.25	359,277,041.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,981,563.64	53,831.66
五、现金及现金等价物净增加额	17,682,056.22	-59,564,751.26
加：期初现金及现金等价物余额	95,137,739.13	146,762,038.88
六、期末现金及现金等价物余额	112,819,795.35	87,197,287.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	74,710.06	
经营活动现金流入小计	74,710.06	
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		

支付其他与经营活动有关的现金	74,710.06	
经营活动现金流出小计	74,710.06	
经营活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
加：期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,633,836				1,665,833	4,999,833	154,283.6	463,526.3	29,747,03		-389,40		4,089,756	194,794.4	4,284,550

	,29 0.0 0				,28 9.3 7	.86	03. 13	4	1.5 6		7,5 07. 04		,39 9.5 0	54. 86	,85 4.3 6	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	2,6 33, 836 ,29 0.0 0				1,6 65, 833 ,28 9.3 7	4,9 99, 833 .86	154 ,28 3,6 03. 13	463 ,52 6.3 4	29, 747 ,03 1.5 6		- 389 ,40 7,5 07. 04		4,0 89, 756 ,39 9.5 0	194 ,79 4,4 54. 86	4,2 84, 550 ,85 4.3 6	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							11, 417 .43				56, 881 ,79 6.8 8		56, 893 ,21 4.3 1	5,2 14, 968 .72	62, 108 ,18 3.0 3	
（一）综合收益总额							11, 417 .43				56, 881 ,79 6.8 8		56, 893 ,21 4.3 1	5,2 14, 968 .72	62, 108 ,18 3.0 3	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有																

者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取								4,163,526.20					4,163,526.20	1,034,882.45	5,198,405.65
2. 本期使用								4,163,526.20					4,163,526.20	1,034,882.45	5,198,405.65
（六）其他															
四、本期期末余额	2,633,836.29				1,665,833.28	4,999,833.86	154,295,020.56	463,526.34	29,747,031.56		-332,525,710.16		4,146,649.61	200,009,423.58	4,346,659,037.39

上年金额

单位：元

项目	2023 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	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余额	2,633,836,290.00				1,698,957,948.00	4,999,833.86	153,121,111.69	632,062.77	29,747,031.56		-648,146,288.89		3,863,148,321.27	151,903,241.45	4,015,051,562.72
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	2,633,836,290.00				1,698,957,948.00	4,999,833.86	153,121,111.69	632,062.77	29,747,031.56		-648,146,288.89		3,863,148,321.27	151,903,241.45	4,015,051,562.72
三、本期 增减变动 金额（减 少以“—” 号填列）							-93,005.20	-168,536.43			301,516,233.38		301,254,691.75	13,619,086.7	314,873,784.2
（一）综 合收益总 额							-93,005.20				301,516,233.38		301,423,281.8	13,619,086.7	315,042,314.85
（二）所 有者投入 和减少资 本															
1. 所有者 投入的普 通股															
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-					-	-
								168					168	168
								,53					,53	,53
								6.4					6.4	6.4
								3					3	3
1. 本期提取								4,2					4,2	890
								51,					51,	5,1
													,64	42,

								985 .95					985 .95	8.6 1	634 .56
2. 本期使用								4,4 20, 522 .38					4,4 20, 522 .38	890 ,64 8.6 1	5,3 11, 170 .99
(六) 其他															
四、本期末余额	2,6 33, 836 ,29 0.0 0				1,6 98, 957 ,94 8.0 0	4,9 99, 833 .86	153 ,02 8,1 06. 49	463 ,52 6.3 4	29, 747 ,03 1.5 6		- 346 ,63 0,0 55. 51		4,1 64, 403 ,01 3.0 2	165 ,52 2,3 28. 12	4,3 29, 925 ,34 1.1 4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,633,836,290.00				1,659,525,573.15	4,999,833.86	-471,412.02		29,747,031.56	-1,006,745,486.76		3,310,892,162.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,633,836,290.00				1,659,525,573.15	4,999,833.86	-471,412.02		29,747,031.56	-1,006,745,486.76		3,310,892,162.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-9,288,440.87					-13,493,368.71		-22,781,809.58
（一）综合收益总额										-13,493,368.71		-13,493,368.71
（二）所												

有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					- 9,288 ,440. 87							- 9,288 ,440. 87
四、本期期末余额	2,633 ,836, 290.0 0				1,650 ,237, 132.2 8	4,999 ,833. 86	- 471,4 12.02		29,74 7,031 .56	- 1,020 ,238, 855.4 7		3,288 ,110, 352.4 9

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,633 ,836, 290.0 0				1,659 ,525, 573.1 5	4,999 ,833. 86	- 653,8 94.16		29,74 7,031 .56	- 1,151 ,586, 924.4 9		3,165 ,868, 242.2 0
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,633 ,836, 290.0 0				1,659 ,525, 573.1 5	4,999 ,833. 86	- 653,8 94.16		29,74 7,031 .56	- 1,151 ,586, 924.4 9		3,165 ,868, 242.2 0
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										98,07 7,095 .51		98,07 7,095 .51
（一）综合收益总额										98,07 7,095 .51		98,07 7,095 .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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,633,836,290.00				1,659,525,573.15	4,999,833.86	-653,894.16		29,747,031.56	-1,053,509,828.98		3,263,945,337.71

三、公司基本情况

湖北能特科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）（原名冠福控股股份有限公司）于 2002 年 8 月 27 日经福建省人民政府批准，在福建省泉州冠福集团有限公司（原名福建省德化冠福陶瓷有限公司）的基础上整体变更设立，于 2002 年 9 月 28 日在福建省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 9135000070536404XU 的《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币 83,673,158.00 元，总股本 83,673,158 股，每股面值 1 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 2,633,836,290.00 元。

公司注册地址：湖北省荆州市开发区深圳大道 118 号。法定代表人：邓海雄。

本公司及各子公司主要从事：生产及加工医药中间体；塑料贸易电商；园区租赁；矿业开采等。

截止 2024 年 6 月 30 日本公司母公司为湖北荆江实业投资集团有限公司，本公司的最终控制方为荆州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报告于 2024 年 8 月 23 日经公司第七届董事会第二十次会议批准报出。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2023 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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2024 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况，以及 2024 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的合营或联营企业	本期确认投资收益金额≥最近一期经审计的净利润的 10%
重要的非全资子公司	子公司资产总额占最近一期经审计的总资产的 5%
重要的当期核销的应收账款	金额≥100 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额≥40 万元
重要的账龄超过 1 年的预付账款	金额≥40 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	金额≥100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额≥100 万元
重要投资活动有关的现金的金额	金额≥100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买

方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买

方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、18“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、18、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、18（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的

外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转

入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，且此类金融资产的合同现金流量特征与

基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、长期应付款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然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的控制。

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（或部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失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；

②对于租赁应收款项，信用损失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；

③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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段

分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

12、应收账款

（1）对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收大宗商品贸易客户

应收账款组合 2 应收医药中间体客户

应收账款组合 3 应收其他服务类客户

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收林氏家族及其他合并范围外关联方

其他应收款组合 2 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 3 应收其他款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法。

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

14、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

16、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会

计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17、长期应收款

当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1 具有融资性质的销售客户
- 长期应收款组合 2 应收融资租赁款
- 长期应收款组合 3 长期借款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

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

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合

收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入资本公积。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、固定资产

（1）确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

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	10-50	5	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
运输工具	年限平均法	8-12	5	7.92-11.88
电子设备及其他	年限平均法	4-12	5	7.92-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

21、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

22、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，除探矿及采矿权之摊销采用产量法外，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

研发开发支出归集范围为职工薪酬、折旧费、差旅费、直接材料、委托外部研究开发费用、其他等。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

28、预计负债

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入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。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

对客户取得商品控制权时，即客户能够主导该商品的使用权并从中获得几乎全部的经济利益。其中，内销收入以客户确认收货或取得提货单作为商品控制权转移并确认商品销售收入；外销收入 FOB、CIF、CNF 形式下出口业务以货物装船取得提单作为商品控制权转移时点并确认商品销售收入。

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销售商品收入金额。

（2）提供劳务

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

利息收入确认：按照合同约定付息日确认，如果协议中规定的期限跨年度，在计息期内，分期均匀计入相关年度收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）公司贸易业务采用“总额法”确认收入。公司的贸易业务均与客户签订了合同，在合同中明确了交易的具体货物标的、价格和数量、各方的权利、义务和责任，有明确的货款支付条款（包括指定日期前支付货款、发货前支付货款、收货后一定时间内支付货款等支付条款）。

(2) 公司将商品转交给客户并取得客户出具的收货确认书，并在塑米城系统点击确认收货键，该商品的法定所有权已转移给客户，已取得该商品的控制权，此时公司应确认该商品销售收入。

综上，公司贸易业务收入应采用总额法确认。

30、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要是房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更□适用 不适用**(3) 2024 年起首次执行新会计准则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**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、12.5%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
城镇土地使用税	应税面积	6 元/m ² 、4 元/m ² 、2 元/m ²
房产税	房产原值减扣除比例后的余值、房产出租的租金收入	1.2%、12%
利得税	应税利得	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北能特科技股份有限公司	25.00%
能特科技有限公司	15.00%
能特科技（石首）有限公司	15.00%
上海塑米信息科技有限公司	25.00%
上海塑创电子商务有限公司	25.00%
塑米科技（广东）有限公司	25.00%
塑米信息（汕头）有限公司	25.00%
上海塑米供应链管理有限公司	25.00%
塑米科技（香港）有限公司	16.50%
成都塑创科技有限公司	12.50%
汕头市鑫创融资租赁有限公司	25.00%
上海芽尖信息科技有限公司	25.00%
汕头市塑米供应链管理有限公司	5.00%
塑米科技（成都）有限公司	25.00%
陕西省安康燊乾矿业有限公司	25.00%
上海五天实业有限公司	25.00%
上海天鼠资产管理有限公司	25.00%
上海风弘商业保理有限公司	25.00%
上海秣灵信息科技有限公司	12.50%

泓隆信息科技（上海）有限公司	12.50%
汕头市博知信息科技有限公司	12.50%
塑米科技（湖北）有限公司	25.00%
塑米（荆州）数字科技有限公司	25.00%
塑米科技（泉州）有限公司	25.00%

2、税收优惠

（1）子公司能特科技有限公司于 2021 年 11 月 15 日通过高新复审取得高新技术企业证书编号：GR202142000358，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15% 征收。

（2）子公司能特科技（石首）有限公司于 2021 年 12 月 03 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书编号 GR202142004900，有效期 3 年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按 15% 征收。

（3）子公司能特科技有限公司主要产品出口环节的增值税退税率为 13%。

（4）2022 年 6 月 28 日，子公司汕头市博知信息科技有限公司获得广东软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：粤 ERQ-2022-0099，根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（5）2019 年 12 月 27 日，子公司成都塑创科技有限公司获得四川省软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：川 RQ-2019-0304，根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（6）2020 年 6 月 30 日，子公司泓隆信息科技（上海）有限公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：沪 RQ-2020-0223，根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

（7）2020 年 6 月 30 日，子公司上海秣灵信息科技有限公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书，证书编号：沪 RQ-2020-0224，根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部

部公告 2020 年第 45 号规定，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

(8) 塑米科技（香港）有限公司执行香港税率，利得税税率为 16.5%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	322,801.68	207,308.64
银行存款	618,789,783.70	1,404,574,702.18
其他货币资金	787,097,839.58	716,590,979.64
合计	1,406,210,424.96	2,121,372,990.46
其中：存放在境外的款项总额	24,680.45	241,160.02

其他说明

(1) 期末银行存款中，所有权受限的金额为 507,727,613.76 元。

①因法院冻结公司账户导致所有权受限的银行存款余额为 371,836.09 元；

②ETC 冻结款金额为 2,666.67 元；

③未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额 201 元；

④用于投标冻结的资金 70,000.00 元；

⑤用于担保的定期存款或通知存款 507,282,910.00 元。

(2) 期末其他货币资金中，所有权受限的金额为 785,663,015.85 元。

①银行承兑汇票保证金受限金额为 772,232,131.06 元；

②信用证保证金受限金额为 13,430,884.79 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	381,221,560.49	250,076,405.63
1 至 2 年	345,874.69	2,347,108.77
2 至 3 年	1,867,565.12	

3年以上	251,336.45	377,847.45
3至4年		88,137.70
4至5年	88,137.70	174,998.75
5年以上	163,198.75	114,711.00
合计	383,686,336.75	252,801,361.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	383,686,336.75	100.00%	7,480,731.30	1.95%	376,205,605.45	252,801,361.85	100.00%	5,642,703.16	2.23%	247,158,658.69
其中：										
应收大宗商品贸易客户	266,561,224.01	69.48%	1,482,363.64	0.56%	265,078,860.37	166,127,592.61	65.71%	1,027,557.57	0.62%	165,100,035.04
应收医药中间体客户	116,493,844.91	30.36%	5,960,304.27	5.12%	110,533,540.64	86,501,729.24	34.22%	4,580,737.59	5.30%	81,920,991.65
应收服务类客户	631,267.83	0.16%	38,063.39	6.03%	593,204.44	172,040.00	0.07%	34,408.00	20.00%	137,632.00
合计	383,686,336.75	100.00%	7,480,731.30	1.95%	376,205,605.45	252,801,361.85	100.00%	5,642,703.16	2.23%	247,158,658.69

按组合计提坏账准备类别名称：按业务类别

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收大宗商品贸易客户	266,561,224.01	1,482,363.64	0.56%
应收医药中间体客户	116,493,844.91	5,960,304.27	5.12%
应收服务类客户	631,267.83	38,063.39	6.03%

确定该组合依据的说明：

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收大宗商品贸易客户

应收账款组合 2 应收医药中间体客户

应收账款组合 3 应收其他服务类客户

报告期末，组合计提坏账准备：

A、应收大宗商品贸易客户

单位：元

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
3个月以内（含3个月）	250,787,457.14	0.10	250,787.46	250,536,669.68
3-6个月（含6个月）	197,000.00	1.00	1,970.00	195,030.00
6-9个月（含9个月）	8,233,113.25	3.00	246,993.40	7,986,119.85
9-12个月（含1年）	5,338,889.75	5.00	266,944.49	5,071,945.26
1-2年				
2-3年	1,841,565.12	30.00	552,469.54	1,289,095.58
3年以上	163,198.75	100.00	163,198.75	0.00
合计	266,561,224.01	0.56	1,482,363.64	265,078,860.37

B、应收医药中间体客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	116,059,832.52	5.00	5,802,991.63	110,256,840.89
1-2年（含2年）	345,874.69	20.00	69,174.94	276,699.75
2-3年（含3年）				
3年以上	88,137.70	100.00	88,137.70	0.00
合计	116,493,844.91	5.12	5,960,304.27	110,533,540.64

C、应收服务类客户

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	账面价值
1年以内（含1年）	605,267.83	5.00	30,263.39	575,004.44
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）	26,000.00	30.00	7,800.00	18,200.00

3 年以上				
合计	631,267.83	6.03	38,063.39	593,204.44

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,642,703.16	2,179,577.23	341,549.09			7,480,731.30
合计	5,642,703.16	2,179,577.23	341,549.09			7,480,731.30

本期无坏账准备收回或转回金额

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广东亨霖石化有限公司	30,766,738.57	0.00	30,766,738.57	8.02%	30,766.74
汕头市金塑化工科技有限公司	30,708,220.87	0.00	30,708,220.87	8.00%	30,708.22
汕头市铭鑫塑胶有限公司	29,161,612.48	0.00	29,161,612.48	7.60%	29,161.61
广东新嘉源塑胶有限公司	28,660,019.26	0.00	28,660,019.26	7.47%	28,660.02
广东金丰盈农业生产资料有限公司	28,512,274.00	0.00	28,512,274.00	7.43%	28,512.27
合计	147,808,865.18	0.00	147,808,865.18	38.52%	147,808.86

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,410,000.00	5,202,800.00
合计	1,410,000.00	5,202,800.00

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,400,000.00	
合计	57,400,000.00	

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	9,624,580.59	9,698,675.10
其他应收款	7,222,354.93	6,139,028.67
合计	16,846,935.52	15,837,703.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存单及保证金应收利息	9,624,580.59	9,698,675.10
合计	9,624,580.59	9,698,675.10

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
林氏家族违规事项形成的债权	963,710,270.59	963,710,270.59
借款	500,000.00	500,000.00
押金、保证金	5,809,321.00	5,707,302.00
代垫工程款	434,258.00	434,258.00
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
代垫款	4,797,903.37	2,859,477.31
员工备用金	199,076.72	7,540.72
待退回款	10,208,749.84	10,208,749.84
未退回减资款	450,000.00	450,000.00
合计	996,109,579.52	993,877,598.46

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,490,446.32	6,194,021.75
1 至 2 年	65,307.23	851,384.26
2 至 3 年	743,833.54	107,001.00
3 年以上	986,809,992.43	986,725,191.45
3 至 4 年	87,001.00	324,960.00
4 至 5 年	322,760.00	1,395,253.00
5 年以上	986,400,231.43	985,004,978.45
合计	996,109,579.52	993,877,598.46

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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	984,353,278.43	98.82%	984,353,278.43	100.00%	0.00	984,353,278.43	99.04%	984,353,278.43	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	11,756,301.09	1.18%	4,533,946.16	38.57%	7,222,354.93	9,524,320.03	0.96%	3,385,291.36	35.54%	6,139,028.67
其中：										
按账龄组合	11,756,301.09	1.18%	4,533,946.16	38.57%	7,222,354.93	9,524,320.03	0.96%	3,385,291.36	35.54%	6,139,028.67
合计	996,109,579.52	100.00%	988,887,224.59	99.27%	7,222,354.93	993,877,598.46	100.00%	987,738,569.79	99.38%	6,139,028.67

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都梦谷房地产开发有限公司	434,258.00	434,258.00	434,258.00	434,258.00	100.00%	预计无法收回
明发集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回

林氏家族	963,710,270.59	963,710,270.59	963,710,270.59	963,710,270.59	100.00%	预计无法收回
宁波利时进出口有限公司	6,586,335.00	6,586,335.00	6,586,335.00	6,586,335.00	100.00%	预计无法收回
哈尔滨金祺进出口贸易有限公司	574,655.55	574,655.55	574,655.55	574,655.55	100.00%	预计无法收回
武汉国塑科技有限公司	3,047,759.29	3,047,759.29	3,047,759.29	3,047,759.29	100.00%	预计无法收回
合计	984,353,278.43	984,353,278.43	984,353,278.43	984,353,278.43		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,756,301.09	4,533,946.16	38.57%
合计	11,756,301.09	4,533,946.16	

确定该组合依据的说明：

账龄组合：

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,490,446.32	1,431,048.38	16.85%
1-2 年	65,307.23	44,698.04	68.44%
2-3 年	743,833.54	601,485.74	80.86%
3-4 年	87,001.00	87,001.00	100.00%
4-5 年	322,760.00	322,760.00	100.00%
5 年以上	2,046,953.00	2,046,953.00	100.00%
合计	11,756,301.09	4,533,946.16	38.57%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	586,459.36		987,152,110.43	987,738,569.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	913,183.66		235,471.14	1,148,654.80
2024 年 6 月 30 日余额	1,499,643.02		987,387,581.57	988,887,224.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	987,738,569.79	1,148,654.80				988,887,224.59
合计	987,738,569.79	1,148,654.80				988,887,224.59

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
林氏家族	违规事项形成的债权	963,710,270.59	3 年以上	96.75%	963,710,270.59
明发集团有限公司	股权转让款	10,000,000.00	3 年以上	1.00%	10,000,000.00
宁波利时进出口有限公司	待退回款	6,586,335.00	3 年以上	0.66%	6,586,335.00
德化县会计核算中心	保证金	5,000,000.00	1 以内	0.50%	500,000.00
武汉国塑科技有限公司	待退回款	3,047,759.29	3 年以上	0.31%	3,047,759.29
合计		988,344,364.88		99.22%	983,844,364.88

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	380,712,603.27	99.92%	313,965,974.35	99.68%
1 至 2 年	160,252.74	0.04%	751,492.21	0.24%
2 至 3 年	3,969.36	0.00%	8,584.74	0.00%

3 年以上	143,506.20	0.04%	242,635.78	0.08%
合计	381,020,331.57		314,968,687.08	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占预付账款总额的比例	账龄	备注
SABIC China Holding Co Ltd	非关联方	81,227,248.78	21.32%	1 年以内	货未到
广东亿鑫塑胶有限公司	非关联方	38,751,128.29	10.17%	1 年以内	货未到
广东大鑫塑胶有限公司	非关联方	30,237,434.07	7.94%	1 年以内	货未到
广东嘉博源贸易有限公司	非关联方	29,790,472.62	7.82%	1 年以内	货未到
汕头市金丰达贸易有限公司	非关联方	29,492,847.36	7.74%	1 年以内	货未到
合计		209,499,131.12	54.98%		

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	93,342,970.49		93,342,970.49	104,167,004.03		104,167,004.03
在产品	191,801,649.30	1,766,456.01	190,035,193.29	207,563,679.81	1,766,456.01	205,797,223.80
库存商品	387,716,021.28	289,914.65	387,426,106.63	91,949,310.44	44.19	91,949,266.25
发出商品	1,064,340,065.18	3,006,344.56	1,061,333,720.62	1,534,082,294.95	8,654,752.21	1,525,427,542.74
合计	1,737,200,706.25	5,062,715.22	1,732,137,991.03	1,937,762,289.23	10,421,252.41	1,927,341,036.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,766,456.01					1,766,456.01
库存商品	44.19	289,914.65		44.19		289,914.65
发出商品	8,654,752.21	3,006,344.56		8,654,752.21		3,006,344.56
合计	10,421,252.41	3,296,259.21		8,654,796.40		5,062,715.22

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	可变现净值低于账面价值		已出售
发出商品	可变现净值低于账面价值		已出售

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	210,459,659.01	299,046,867.31
合计	210,459,659.01	299,046,867.31

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	44,850,132.55	30,120,934.01
预缴企业所得税	5,798,961.69	19,072,364.27
财产保险费	820,352.61	157,232.69
待摊费用	1,828,120.00	5,175,418.00
合计	53,297,566.85	54,525,948.97

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州时迈生物安全技术股份有限公司					1,550,000.00			非上市公司股权投资，公司作为战略投资，准备长期持有
广州民营投资股份有限公司	528,587.98				471,412.02		528,587.98	非上市公司股权投资，公司作为战略投资，准备长期持有
合计	528,587.98				2,021,412.02		528,587.98	

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	12,449,053.69	622,452.68	11,826,601.01	12,771,350.33	638,567.51	12,132,782.82	
其中：未实现融资收益	10,191,571.31	-	10,191,571.31	11,369,274.68	-	11,369,274.68	
长期借款	63,350,822.09	3,167,541.10	60,183,280.99	160,491,233.07	8,024,561.65	152,466,671.42	
具有融资性质的销售	165,431,866.98	8,271,593.35	157,160,273.63	161,692,140.91	8,084,607.05	153,607,533.86	
减：一年内到期的长期应收款-长期借款	63,350,822.09	3,167,541.10	60,183,280.99	160,491,233.07	8,024,561.65	152,466,671.42	
减：一年内到期的	904,778.82	45,238.94	859,539.88	753,786.84	37,689.33	716,097.51	

长期应收款-融资租赁款							
减：一年内到期的长期应收款-具有融资性质的销售	157,280,882.26	7,864,044.12	149,416,838.14	153,541,156.19	7,677,057.81	145,864,098.38	
合计	19,695,259.59	984,762.97	18,710,496.62	20,168,548.21	1,008,427.42	19,160,120.79	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	241,231,742.76	100.00%	12,061,587.13	5.00%	229,170,155.63	334,954,724.31	100.00%	16,747,736.21	5.00%	318,206,988.10
其中：										
融资租赁款组合	12,449,053.69	5.16%	622,452.68	5.00%	11,826,601.01	12,771,350.33	3.81%	638,567.51	5.00%	12,132,782.82
长期借款组合	63,350,822.09	26.26%	3,167,541.10	5.00%	60,183,280.99	160,491,233.07	47.91%	8,024,561.65	5.00%	152,466,671.42
具有融资性质的销售组合	165,431,866.98	68.58%	8,271,593.35	5.00%	157,160,273.63	161,692,140.91	48.27%	8,084,607.05	5.00%	153,607,533.86
合计	241,231,742.76	100.00%	12,061,587.13	5.00%	229,170,155.63	334,954,724.31	100.00%	16,747,736.21	5.00%	318,206,988.10

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
融资租赁款组合	12,449,053.69	622,452.68	5.00%
长期借款组合	63,350,822.09	3,167,541.10	5.00%
具有融资性质的销售组合	165,431,866.98	8,271,593.35	5.00%
合计	241,231,742.76	12,061,587.13	

确定该组合依据的说明：

当单项长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 具有融资性质的销售客户

长期应收款组合 2 应收融资租赁款

长期应收款组合 3 长期借款

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。除应收租赁款之外的划分为组合的长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	16,747,736.20			16,747,736.20
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,686,149.07			4,686,149.07
2024 年 6 月 30 日余额	12,061,587.13			12,061,587.13

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	16,747,736.20		4,686,149.07			12,061,587.13
合计	16,747,736.20		4,686,149.07			12,061,587.13

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												

二、联营企业												
海客瑞斯（上海）实业有限公司	35,103,629.82	35,103,629.82									35,103,629.82	35,103,629.82
益曼特健康产业（荆州）有限公司	566,338,451.29				27,209,828.79						593,548,280.08	
天科（荆州）制药有限公司	106,885,946.90				-6,067,170.28						100,818,776.62	
小计	708,328,028.01	35,103,629.82			21,142,658.51						729,470,686.52	35,103,629.82
合计	708,328,028.01	35,103,629.82			21,142,658.51						729,470,686.52	35,103,629.82

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

长期股权投资减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
海客瑞斯（上海）实业有限公司	35,103,629.82			35,103,629.82

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	661,379,700.00			661,379,700.00
二、本期变动				
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	661,379,700.00			661,379,700.00

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,061,038,554.45	1,126,287,397.39
合计	1,061,038,554.45	1,126,287,397.39

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	545,717,626.53	1,010,834,586.22	9,858,098.66	23,759,554.08	1,590,169,865.49
2.本期增加金额	2,015,416.00	2,591,662.01		254,756.22	4,861,834.23
(1) 购置	2,015,416.00	2,591,662.01		254,756.22	4,861,834.23
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额			3,656,701.60	486,725.66	4,143,427.26
（1）处置或报废			3,656,701.60	486,725.66	4,143,427.26
4.期末余额	547,733,042.53	1,013,426,248.23	6,201,397.06	23,527,584.64	1,590,888,272.46
二、累计折旧					
1.期初余额	110,229,115.50	315,807,587.24	7,759,964.73	15,041,742.21	448,838,409.68
2.本期增加金额	12,363,361.17	55,644,641.33	239,123.14	1,209,403.77	69,456,529.41
（1）计提	12,363,361.17	55,644,641.33	239,123.14	1,209,403.77	69,456,529.41
3.本期减少金额			3,473,866.52	15,412.98	3,489,279.50
（1）处置或报废			3,473,866.52	15,412.98	3,489,279.50
4.期末余额	122,592,476.67	371,452,228.57	4,525,221.35	16,235,733.00	514,805,659.59
三、减值准备					
1.期初余额	15,009,576.28	34,294.14		188.00	15,044,058.42
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	15,009,576.28	34,294.14		188.00	15,044,058.42
四、账面价值					
1.期末账面价值	410,130,989.58	641,939,725.52	1,676,175.71	7,291,663.64	1,061,038,554.45
2.期初账面价值	420,478,934.75	694,992,704.84	2,098,133.93	8,717,623.87	1,126,287,397.39

（2）固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,146,361.23	2,419,139.66
工程物资	3,252,972.47	3,252,972.47
合计	12,399,333.70	5,672,112.13

（1）在建工程情况

单位：元

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
医药中间体技术改造项目	3,150,469.25		3,150,469.25			
360T 慢性病药物关键中间体工程	676,010.67		676,010.67	676,010.67		676,010.67
技术改造项目	2,034,145.64		2,034,145.64	1,443,010.99		1,443,010.99
塑米智谷	3,285,735.67		3,285,735.67	300,118.00		300,118.00
合计	9,146,361.23		9,146,361.23	2,419,139.66		2,419,139.66

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
医药中间体技术改造项目	5,000,000.00		3,150,469.25			3,150,469.25	63.01%	未完工				其他
360T 慢性病药物关键中间体工程	200,000.00	676,010.67				676,010.67	0.34%	未完工				其他
连续化及自动化改造	3,550,000.00	1,443,010.99	591,134.65			2,034,145.64	57.30%	未完工				其他
塑米智谷	430,000.00	300,118.00	2,985,617.67			3,285,735.67	0.76%	未完工				其他
合计	638,550.00	2,419,139.66	6,727,221.57			9,146,361.23						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(4) 工程物资

单位：元

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
专用材料	3,252,972.47		3,252,972.47	3,252,972.47		3,252,972.47
合计	3,252,972.47		3,252,972.47	3,252,972.47		3,252,972.47

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,727,535.46	7,727,535.46
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,727,535.46	7,727,535.46
二、累计折旧		
1.期初余额	2,532,472.94	2,532,472.94
2.本期增加金额	423,920.49	423,920.49
(1) 计提	423,920.49	423,920.49
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,956,393.43	2,956,393.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	4,771,142.03	4,771,142.03
2.期初账面价值	5,195,062.52	5,195,062.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	黄金探矿权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	92,519,370.00	17,507,441.56	3,105,219.57	3,750,124.13	182,403.46	145,201,600.00	262,266,158.72
2.本期增加金额	22,773,978.29						22,773,978.29
（1）购置	22,773,978.29						22,773,978.29
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	115,293,348.29	17,507,441.56	3,105,219.57	3,750,124.13	182,403.46	145,201,600.00	285,040,137.01
二、累计摊销							
1.期初余额	8,511,575.59	17,507,441.56	2,382,935.25	3,739,547.46	182,403.46	3,956,208.05	36,280,111.37
2.本期增加金额	1,351,648.99		46,471.02				1,398,120.01
（1）计提	1,351,648.99		46,471.02				1,398,120.01
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	9,863,224.58	17,507,441.56	2,429,406.27	3,739,547.46	182,403.46	3,956,208.05	37,678,231.38
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							

3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	105,430,123.71	0.00	675,813.30	10,576.67	0.00	141,245,391.95	247,361,905.63
2.期初账面价值	84,007,794.41	0.00	722,284.32	10,576.67	0.00	141,245,391.95	225,986,047.35

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 2.78%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
能特新征 20 亩土地	3,221,168.23	拟与原有地块并宗，产权尚未办理完成

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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		
能特科技有限公司	841,345,705.58					841,345,705.58
上海塑米信息科技有限公司	1,240,490,354.77					1,240,490,354.77
上海天鼠资产管理有限公司	5,536.10					5,536.10
上海秣灵信息科技有限公司	30,000.00					30,000.00
合计	2,081,871,596.45					2,081,871,596.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

能特科技有限公司	204,059,099.01				204,059,099.01
上海塑米信息科技有限公司	495,810,504.02				495,810,504.02
合计	699,869,603.03				699,869,603.03

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购上海塑米所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购上海塑米的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于医药化工分部。	是
收购能特公司所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购能特公司的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于塑料贸易电商分部。	是
收购上海天鼠所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购上海天鼠的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于资产管理保理分部。	是
收购上海秣灵所形成的含商誉相关资产组	管理层将收购上海秣灵的账面资产组合认定为一个资产组，主要系该资产组的管理自成体系并能够独立产生现金流。	根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，该资产组组合归属于塑料贸易电商分部。	是

商誉初始形成情况：

① 本公司于 2014 年 12 月以现金+股票方式作价 1,800,000,000.00 元合并成本收购了能特科技有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为 428,885,487.60 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 1,371,114,512.40 元确认为商誉。2019 年 2 月 26 日，本公司子公司能特科技有限公司以维生素 E 产线出资设立益曼特健康产业（荆州）有限公司，同年 3 月 31 日以子公司能特科技（石首）有限公司 33% 股权进行增资，增资完成后注册资本 100,000,000.00 元，实收资本 100,000,000.00 元，本公司持股 100%。同年 8 月本公司以 1,077,335,321.00 元将益曼特健康产业（荆州）有限公司 75% 股权出售给帝斯曼营养产品中国企业有限公司。至此，维生素 E 资产组（含商誉）与股权随同转让给帝斯曼营养产品中国企业有限公司，减少商誉 529,768,806.82 元。能特商誉余额为 841,345,705.58 元。

② 本公司于 2016 年 12 月以现金+股票方式作价 1,680,000,000.00 元合并成本收购了上海塑米信息科技有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为

439,509,645.23 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 1,240,490,354.77 元确认为商誉。

③ 本公司于 2017 年 6 月支付人民币 0.00 元合并成本收购了上海天鼠资产管理有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为-5,536.10 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 5,536.10 确认为商誉。

④ 本公司于 2019 年 8 月支付人民币 0.00 元合并成本收购了上海秣灵信息科技有限公司 100% 股权，被收购方合并日可辨认净资产的公允价值为-30,000.00 元，合并成本超过被收购方可辨认净资产的公允部分 30,000.00 元确认为商誉。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

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
装修费	26,162,521.78	15,000,000.00	3,236,388.66		37,926,133.12
合计	26,162,521.78	15,000,000.00	3,236,388.66		37,926,133.12

19、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

单位：元

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
可抵扣亏损	35,224,060.70	8,090,278.17	35,739,583.78	8,228,475.95
坏账准备	33,267,414.06	6,238,079.09	35,324,458.67	6,489,600.22
存货跌价准备	5,062,715.22	1,088,543.91	10,421,252.41	2,427,455.26
递延收益	62,550,213.43	9,383,198.68	66,981,180.97	10,048,843.82
其他权益工具投资	1,550,000.00	232,500.00	1,550,000.00	232,500.00
租赁负债形成的暂时性差异	15,674,184.24	3,918,546.06	16,651,688.76	4,162,922.19
合计	153,328,587.65	28,951,145.91	166,668,164.59	31,589,797.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
长期股权投资其他损益调整	14,084,980.00	3,521,245.00	14,084,980.00	3,521,245.00
投资性房地产公允价值变动	469,943,000.20	117,485,750.05	469,943,000.20	117,485,750.05
非同一控制下企业合并评估增值	11,802.52	2,950.63	11,802.52	2,950.63
长期待摊费用及税前一次性扣除的固定资产折旧	35,643,444.01	7,687,264.16	39,251,942.81	8,470,685.29
使用权资产折旧	4,747,954.93	1,186,988.73	5,148,688.24	1,287,172.06
应收融资租赁款形成暂时性差异	12,449,053.69	3,112,263.42	12,771,350.32	3,192,837.58
合计	536,880,235.35	132,996,461.99	541,211,764.09	133,960,640.61

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		28,951,145.91		31,589,797.44
递延所得税负债		132,996,461.99		133,960,640.61

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,193,461,939.67	1,186,073,998.96
坏账准备	1,045,810,459.01	974,860,885.18

固定资产减值准备	15,044,058.42	15,044,058.42
其他权益工具投资公允价值变动	653,894.16	471,412.02
预计负债	38,120,655.68	65,175,356.14
长期股权投资减值准备	6,986,309.82	6,986,309.82
使用权资产	3,687.35	995.17
合计	2,300,081,004.11	2,248,613,015.71

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		159,056,887.31	
2024	565,197,051.97	565,197,051.97	
2025	301,799,644.01	301,799,644.01	
2026	129,664,875.15	129,664,875.15	
2027	159,138,774.28	159,138,774.28	
2028	37,661,594.26		
合计	1,193,461,939.67	1,314,857,232.72	

其他说明

期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损由湖北能特科技股份有限公司、上海五天实业有限公司、陕西省安康燊乾矿业有限公司、上海天鼠资产管理有限公司、上海风弘商业保理有限公司、塑米科技（香港）有限公司、塑米（荆州）数字科技有限公司、汕头市鑫创融资租赁有限公司、飒隆信息科技有限公司（上海）有限公司、上海秣灵信息科技有限公司产生。

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	7,513,424.94		7,513,424.94	7,359,542.18		7,359,542.18
合计	7,513,424.94		7,513,424.94	7,359,542.18		7,359,542.18

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,293,390,629.61	1,293,390,629.61	冻结、保证金、质押	因法院冻结公司账户导致所有权受限的银行存款余额为 371,836.09 元；	2,026,235,251.33	2,026,235,251.33	冻结、保证金、质押	因法院冻结公司账户导致所有权受限的银行存款余额为 333,208.39 元；ETC 冻结

				ETC 冻结款金额为 2,666.67 元；未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额 201 元；用于投标冻结的资金 70,000.00 元；用于担保的定期存款或通知存款 507,282,910.00 元；银行承兑汇票保证金受限金额为 772,232,131.06 元；信用证保证金受限金额为 13,430,884.79 元				款金额为 4,666.67 元；未及时办理销户手续导致账户久悬不能随时支取金额 9,383.98 元；用于质押定期存款或通知存款 1,309,300,000.00 元；银行承兑汇票保证金受限金额为 682,138,664.76 元；信用证保证金受限金额为 34,449,327.13 元。
固定资产					107,865,720.81	75,226,273.59	抵押	抵押借款
无形资产					31,077,092.00	26,256,992.18	抵押	抵押借款
投资性房地产					661,379,700.00	661,379,700.00	查封	受林氏家族违规事项的诉讼影响
应收账款	40,186,742.38	38,177,405.26	质押	质押借款	51,549,052.16	48,971,599.55	质押	质押借款
库存股	4,999,833.86	4,999,833.86	股权冻结	受林氏家族违规事项的诉讼影响	4,999,833.86	4,999,833.86	股权冻结	受林氏家族违规事项的诉讼影响
合计	1,338,577,205.85	1,336,567,868.73			2,883,106,650.16	2,843,069,650.51		

注：除上述资产受冻结外，截止报告出具日，公司因诉讼原因造成陕西省安康燊乾矿业有限公司、能特科技有限公司、上海塑米信息科技有限公司、上海天鼠资产管理有限公司四家公司股权冻结。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	32,618,479.88	60,457,955.99
抵押借款		125,000,000.00

保证借款	873,470,000.00	754,253,068.52
信用借款	58,100,000.00	56,151,824.00
应计利息	650,250.01	1,364,186.72
合计	964,838,729.89	997,227,035.23

短期借款分类的说明：

保证借款明细

借款单位	贷款银行	借款金额 (元)	借款到 期日	借款利率 (%)	保证人	备注
能特科技 有限公司	中国农业银行 股份有限公司 荆州沙市支行	60,000,000.00	2024-12-31	3.7	保证人：陈烈权、湖 北能特科技股份有 限公司、能特（石首） 科技有限公司	
能特科技 有限公司	中国农业银行 股份有限公司 荆州沙市支行	50,000,000.00	2025-3-19	3.7	保证人：陈烈权、湖 北能特科技股份有 限公司、能特（石首） 科技有限公司	
能特科技 有限公司	中国农业银行 股份有限公司 荆州沙市支行	50,000,000.00	2025-4-18	3.03	保证人：陈烈权、湖 北能特科技股份有 限公司、能特（石首） 科技有限公司	
能特科技 有限公司	中国农业银行 股份有限公司 荆州沙市支行	39,500,000.00	2024-12-22	3.7	保证人：陈烈权、湖 北能特科技股份有 限公司、能特（石首） 科技有限公司	
能特科技 有限公司	进出口银行湖 北省分行	100,000,000.00	2025-3-14	3.5	荆州市城市发展控股 集团有限公司	
能特科技 有限公司	中信银行武汉 分行	9,990,000.00	2025-1-30	2.6	保证人：陈烈权、肖 国桃、荆州市城市发 展控股集团有限公司	
能特科技 有限公司	中信银行武汉 分行	21,000,000.00	2025-3-10	2.6	保证人：陈烈权、肖 国桃、荆州市城市发 展控股集团有限公司	
能特科技 有限公司	中信银行武汉 分行	100,000,000.00	2024-11-28	2.4	保证人：陈烈权、肖 国桃、荆州市城市发 展控股集团有限公司	
能特科技 有限公司	中信银行武汉 分行	69,010,000.00	2024-12-27	2.4	保证人：陈烈权、肖 国桃、荆州市城市发 展控股集团有限公司	
能特科技 有限公司	中国建设银行 股份有限公司 荆州玉桥支行	200,000,000.00	2024-12-11	3.05	陈烈权、肖国桃、荆 州市城市发展控股集 团有限公司	

能特科技有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行营业部	65,000,000.00	2025-3-27	2.68	湖北能特科技股份有限公司	
能特科技有限公司	湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行	49,000,000.00	2024-10-18	4.05	湖北能特科技股份有限公司	
能特科技有限公司	湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行	50,000,000.00	2024-11-24	4.05	湖北能特科技股份有限公司	
上海塑米供应链管理有限公	上海农商银行瞿溪路支行	2,000,000.00	2025-6-18	4.35	保证人：上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、邓棣桐、林玉佩	
上海塑米供应链管理有限公	上海农商银行瞿溪路支行	2,200,000.00	2024-7-19	5.6	保证人：邓棣桐、林玉佩	
上海塑米供应链管理有限公	上海农商银行瞿溪路支行	3,000,000.00	2025-6-18	4.35	保证人：邓棣桐、林玉佩	邓海雄房产抵押担保
塑米科技（广东）有限公司	中国银行股份有限公司汕头分行	2,770,000.00	2024-9-9	4.3	湖北能特科技股份有限公司、上海塑米、上海塑创、飒隆、上海秣灵、上海芽尖、邓海雄、陈小红保证担保	
合计		873,470,000.00				

质押借款明细

借款单位	质押权人	借款金额（元）	到期日	借款利率（%）	质押资产	备注
能特科技有限公司	中信银行武汉分行	32,618,479.88	2025-3-11	5.85-6.1	能特应收账款质押	
合计		32,618,479.88				

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,839,318,347.50	2,489,462,967.50
合计	1,839,318,347.50	2,489,462,967.50

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	18,408,803.98	33,944,574.00
应付费用	13,835,842.39	23,910,180.56
货款	139,450,816.88	161,487,470.87
应付设备款	21,514,367.33	30,144,076.84
合计	193,209,830.58	249,486,302.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北金岑建设工程有限公司	1,037,215.32	正逐步结清工程款
北京长峰金鼎科技有限公司	4,193,613.92	存在质量纠纷
合计	5,230,829.24	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	142,697,673.13	180,315,904.34
合计	142,697,673.13	180,315,904.34

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代垫款	677,674.64	496,391.38
押金、保证金	10,169,109.71	9,058,630.04
暂收款	923,418.91	925,527.10
借款	60,650,337.73	59,268,860.62
和解的违规事项		40,280,800.00
往来款	70,277,132.14	70,285,695.20
合计	142,697,673.13	180,315,904.34

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租	4,785,406.86	782,188.70
货款	36,429.47	
合计	4,821,836.33	782,188.70

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	127,842,713.59	146,883,678.11
合计	127,842,713.59	146,883,678.11

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,867,322.98	52,956,488.03	59,682,137.54	16,141,673.47
二、离职后福利-设定提存计划	58,829.55	4,781,185.15	4,602,486.47	237,528.23
合计	22,926,152.53	57,737,673.18	64,284,624.01	16,379,201.70

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,766,886.16	48,442,701.13	55,335,061.12	15,874,526.17
2、职工福利费		144,526.54	143,326.54	1,200.00
3、社会保险费	47,318.82	2,671,975.80	2,628,055.00	91,239.62
其中：医疗保险费	46,516.16	2,380,433.41	2,354,879.48	72,070.09
工伤保险费	681.66	291,542.39	273,054.52	19,169.53
生育保险费	121.00		121.00	
4、住房公积金	53,118.00	1,576,296.68	1,454,707.00	174,707.68
5、工会经费和职工教育经费		120,987.88	120,987.88	
合计	22,867,322.98	52,956,488.03	59,682,137.54	16,141,673.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	57,083.20	4,590,055.75	4,416,785.55	230,353.40
2、失业保险费	1,746.35	191,129.40	185,700.92	7,174.83
合计	58,829.55	4,781,185.15	4,602,486.47	237,528.23

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,377,315.55	4,437,092.44
企业所得税	6,895,644.27	19,152,875.74
个人所得税	69,737.00	323,504.18
城市维护建设税	444,482.94	208,711.48
教育费附加	205,725.08	92,063.61
地方教育费附加	120,691.53	61,375.74
土地使用税	148,125.99	133,122.10
房产税	1,321,485.14	1,148,821.11
印花税	511,590.55	252,896.05
环境保护税	125,171.62	98,235.50
合计	13,219,969.67	25,908,697.95

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	276,396,359.17	264,115,525.83
一年内到期的租赁负债	1,907,481.18	1,955,718.82
合计	278,303,840.35	266,071,244.65

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	16,619,552.44	19,094,878.15
合计	16,619,552.44	19,094,878.15

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	396,870,000.00	447,870,000.00
保证借款利息	356,359.17	410,525.83
减：一年内到期的长期借款-保证借款本金	276,040,000.00	263,705,000.00
减：一年内到期的长期借款-保证借款利息	356,359.17	410,525.83
合计	120,830,000.00	184,165,000.00

长期借款分类的说明：

单位：元

借款单位	贷款银行	借款金额	借款到期日	借款利率(%)	保证人	备注
能特科技有限公司	中国农业发展银行荆州市分行营业部	191,870,000.00	2026-7-6	3.9	陈烈权、肖国桃、湖北能特科技股份有限公司、上海塑米信息科技有限公司提供联保	陈烈权个人持有 1.8 亿股股权质押
能特科技有限公司	中国进出口银行湖北省分行	197,000,000.00	2024-12-23	2.7	陈烈权、肖国桃、湖北能特科技股份有限公司、荆州市城市发展控股集团有限公司	
上海芽尖信息科技有限公司	中国建设银行股份有限公司上海川沙支行	8,000,000.00	2025-9-22	3.85	邓海雄、陈小红	邓海雄房产抵押担保
合计		396,870,000.00				

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率 2.7%-3.9%之间

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,227,503.49	22,659,540.69
减：未确认融资费用	3,262,827.02	3,693,929.11
减：一年内到期的租赁负债	1,907,481.18	1,955,718.82
合计	16,057,195.29	17,009,892.76

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计与诉讼相关的债务	58,193,385.61	65,175,356.14	主要系投资者诉讼预计

			赔偿额
合计	58,193,385.61	65,175,356.14	

35、递延收益

单位：元

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	66,981,180.97		4,430,967.54	62,550,213.43	与资产相关的资产补助
合计	66,981,180.97		4,430,967.54	62,550,213.43	

其他说明：

单位：元

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入	本期转入其他收益	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
省级沿江化工改搬转专项	7,864,425.00			524,295.00			7,340,130.00	与资产相关
固定资产投资奖励	24,404,700.10			1,626,979.98			22,777,720.12	与资产相关
900 吨医药中间体项目补助	30,772,500.20			2,051,499.96			28,721,000.24	与资产相关
工业项目民用建筑基础设施奖励	272,889.00			18,192.60			254,696.40	与资产相关
慢性病工程建设项目奖励	2,750,000.00			150,000.00			2,600,000.00	与资产相关
VOCS 治理改造项目补助款	900,000.00			50,000.00			850,000.00	与资产相关
上海市科技型中小企业技术创新资金项目	16,666.67			10,000.00			6,666.67	与资产相关
合计	66,981,180.97			4,430,967.54	-	-	62,550,213.43	

36、股本

单位：元

	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	2,633,836,290.00						2,633,836,290.00

37、资本公积

单位：元

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）	1,665,554,209.37			1,665,554,209.37
其他资本公积	279,080.00			279,080.00
合计	1,665,833,289.37			1,665,833,289.37

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	4,999,833.86			4,999,833.86
合计	4,999,833.86			4,999,833.86

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	8,057,545.35							8,057,545.35
权益法下不能转损益的其他综合收益	9,846,457.38							9,846,457.38
其他权益工具投资公允价值变动	-1,788,912.03							-1,788,912.03
二、将重分类进损益的其他综合收益	146,226,057.78	11,417.43				11,417.43		146,237,475.21
外币财务报表折算差额	2,762.64	11,417.43				11,417.43		14,180.07
自用房地产转换为以公允价	146,223,295.14							146,223,295.14

值计量的投资性房地产公允价值大于账面价值部分								
其他综合收益合计	154,283,603.13	11,417.43				11,417.43		154,295,020.56

40、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	386,262.92	4,163,523.20	4,163,523.20	386,262.92
勘探基金	77,263.42			77,263.42
合计	463,526.34	4,163,523.20	4,163,523.20	463,526.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,747,031.56			29,747,031.56
合计	29,747,031.56			29,747,031.56

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-389,407,507.04	-648,146,288.89
调整后期初未分配利润	-389,407,507.04	-648,146,288.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,881,796.88	258,738,781.85
期末未分配利润	-332,525,710.16	-389,407,507.04

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,212,425,314.39	6,094,605,655.10	5,323,307,248.39	5,144,613,047.22
其他业务	18,931,256.54	3,246,680.68	23,840,565.86	4,104,819.74
合计	6,231,356,570.93	6,097,852,335.78	5,347,147,814.25	5,148,717,866.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
塑料原材料	5,695,359,709.56	5,666,810,613.60
医药中间体	516,657,062.39	427,536,202.88
租金物业服务费等	19,339,798.98	3,505,519.30
按经营地区分类		
其中：		
境内	6,102,213,540.20	5,996,925,898.46
境外	129,143,030.73	100,926,437.32
合计	6,231,356,570.93	6,097,852,335.78

1、对客户取得商品控制权时，即客户能够主导该商品的使用权并从中获得几乎全部的经济利益。其中，内销收入以客户确认收货或取得提货单作为商品控制权转移并确认商品销售收入；外销收入 FOB、CIF、CNF 形式下出口业务以货物装船取得提单作为商品控制权转移时点并确认商品销售收入。

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销售商品收入金额。

2、本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础

确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3、利息收入确认：按照合同约定付息日确认，如果协议中规定的期限跨年度，在计息期内，分期均匀计入相关年度收入。

4、本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(1) 公司贸易业务采用“总额法”确认收入。公司的贸易业务均与客户签订了合同，在合同中明确了交易的具体货物标的、价格和数量、各方的权利、义务和责任，有明确的货款支付条款（包括指定日期前支付货款、发货前支付货款、收货后一定时间内支付货款等支付条款）。

(2) 公司将商品转交给客户并取得客户出具的收货确认书，并在塑米城系统点击确认收货键，该商品的法定所有权已转移给客户，已取得该商品的控制权，此时公司应确认该商品销售收入。

综上，公司贸易业务收入应采用总额法确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 90,307,987.04 元，其中，90,307,987.04 元预计将于 2024 年度确认收入。

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	926,648.57	599,276.76
教育费附加	477,613.89	343,842.37
房产税	2,429,391.18	2,332,076.78
土地使用税	413,702.50	251,025.20
车船使用税	574.98	562.07
印花税	1,023,664.25	1,330,709.58
地方教育费附加	283,222.70	196,271.41
环境保护税	226,564.98	219,364.45
合计	5,781,383.05	5,273,128.62

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,825,345.34	15,099,670.45
业务招待费	1,593,292.80	1,973,831.01
折旧费	16,263,920.23	14,684,053.27
办公费	1,220,908.54	1,321,102.83
租赁费	1,124,353.01	1,060,162.85
差旅费	550,142.96	1,008,098.60
中介费用	7,756,018.52	7,042,811.00
汽车费用	246,321.25	70,983.63
水电及通信费	922,418.88	637,465.40
修理费	282,493.75	20,240.00
无形资产摊销	1,274,227.02	1,157,074.81
董事会会费		258.72
长期待摊费用摊销	829,993.62	409,549.62
其他	13,382.94	94,794.66
绿化及环保费	34,652.43	5,283.02
合计	47,937,471.29	44,585,379.87

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	616,448.64	918,764.67
职工薪酬	2,049,706.31	2,343,532.20
运输费	217,853.65	236,056.21
差旅费	17,729.34	61,678.14
广告及宣传费	97,189.62	144,429.00
代理费	473,094.39	641,070.27
仓储费	79,055.86	311,206.62
报关费	2,012,218.76	4,071,391.04
合计	5,563,296.57	8,728,128.15

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,579,111.29	14,870,592.31
折旧费	8,113,171.14	7,975,749.32
差旅费	1,667.20	83,343.65
直接材料	8,710,710.38	12,276,695.57
委托外部研究开发费用		
其他	69,770.68	462,763.56

合计	29,474,430.69	35,669,144.41
----	---------------	---------------

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,798,029.78	36,149,014.87
减：利息收入	22,206,639.35	28,573,247.20
汇兑损益	1,427,186.90	823,093.45
手续费	3,978,129.01	3,039,806.48
租赁负债利息支出	431,099.03	478,402.96
合计	10,427,805.37	11,917,070.56

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,539,922.89	28,093,313.83
代扣代缴个人所得税手续费	60,362.17	51,453.71
增值税加计抵减	134,920.19	2,426.29

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,556,279.31	74,131,253.35
处置长期股权投资产生的投资收益		10,000,000.00
债务重组收益	2,657,929.83	78,617,727.37
合计	23,214,209.14	162,748,980.72

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,838,028.14	1,294,168.00
其他应收款坏账损失	-1,148,654.80	48,347,878.21
长期应收款坏账损失	4,686,149.07	704,825.66
合计	1,699,466.13	50,346,871.87

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,296,259.21	-3,849,289.04
合计	-3,296,259.21	-3,849,289.04

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	1,141,162.90	180,758.41
其中：固定资产	1,141,162.90	180,758.41

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	95,900.00	378,700.00	95,900.00
无需支付款项	37,560.50	8,237,462.45	37,560.50
其他	3,223.36	275.96	3,223.36
合同补偿款	28,865.88	2,729.50	28,865.88
合计	165,549.74	8,619,167.91	165,549.74

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业职工培训费补贴	19,200.00	52,800.00	与收益相关
荆州区入限奖励		50,000.00	与收益相关
石首科经局企校联合创新奖励款		50,000.00	与收益相关
“十三五”安商育商政策补助	76,700.00	225,900.00	与收益相关
合计	95,900.00	378,700.00	

55、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	120,000.00	40,000.00	120,000.00
固定资产报废损失	2,993.76	3,380.32	2,993.76
罚款支出	135,008.04	56,766.34	135,008.04
赔偿支出	7,734,893.56	39,384.77	7,734,893.56

预计诉讼赔偿	12,458,020.75	2,231,952.75	12,458,020.75
法院案件受理费	150,552.63	510,774.56	150,552.63
其他	50,375.59	3,878.36	50,375.59
合计	20,651,844.33	2,886,137.10	20,651,844.33

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,468,649.45	20,445,597.19
递延所得税费用	1,666,022.75	-16,274.96
合计	5,134,672.20	20,429,322.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,231,437.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,807,859.47
子公司适用不同税率的影响	-7,488,267.71
非应税收入的影响	-3,083,441.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	197,963.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-444,910.62
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	3,621,919.63
研发费用加计扣除影响	-4,329,102.33
合并抵销影响	-147,347.46
所得税费用	5,134,672.20

57、其他综合收益

详见附注 39

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他收益	26,363,061.24	24,363,260.06

往来款	534,665.29	3,691,031.44
经营性存款利息收入	18,747,206.32	13,540,071.21
收回受限的货币资金	71,598,626.09	20,490,549.18
其他	112,470.90	70,788.27
合计	117,356,029.84	62,155,700.16

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	23,574,680.05	17,721,778.73
往来款	421,577.53	2,337,756.40
支付的受限货币资金	140,712,442.66	262,667,309.67
金融机构手续费支出	2,818,434.36	2,771,958.07
罚款支出	135,003.82	56,766.34
支付投资者诉讼赔偿款	16,980,541.45	
其他	41,578.95	18,400.64
对外捐赠	120,000.00	40,000.00
合计	184,804,258.82	285,613,969.85

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
益曼特借款本金及利息	99,746,712.35	22,779,452.05
合计	99,746,712.35	22,779,452.05

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收成发科技借款	27,000,000.00	
借款质押的 3 年定期存单		797,488,627.63
融资租赁收到的现金	1,537,500.00	750,000.00
合计	28,537,500.00	798,238,627.63

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还违规事项借款	40,082,320.00	184,752,870.00
1 年期定存	13,082,910.00	
支付成发科技借款	27,000,000.00	
租赁付款额	1,549,499.10	2,068,797.70
归还陈烈权借款		35,900,000.00

合计	81,714,729.10	222,721,667.70
----	---------------	----------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	17,009,892.76				952,697.47	16,057,195.29
一年内到期的非流动负债	266,071,244.65		70,822,351.43	58,589,755.73		278,303,840.35
其他应付款-借款	59,268,860.62	27,000,000.00		27,000,000.00	5,536.10	59,263,324.52
其他应付款-和解的违规事项	40,280,800.00			40,082,320.00	198,480.00	
合计	382,630,798.03	27,000,000.00	70,822,351.43	125,672,075.73	1,156,713.57	353,624,360.16

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	62,096,765.60	315,135,320.05
加：资产减值准备	1,596,793.08	-46,497,582.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,456,529.41	68,028,355.15
使用权资产折旧	423,920.49	669,338.41
无形资产摊销	1,398,120.01	1,157,074.81
长期待摊费用摊销	3,236,388.66	2,831,012.64
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）	-1,141,162.90	-180,758.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,993.76	3,380.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,656,315.71	37,450,511.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-23,214,209.14	-162,748,980.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,638,651.53	562,972.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-964,178.62	-579,247.80

存货的减少（增加以“-”号填列）	200,561,582.98	41,845,903.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-278,144,613.88	-152,894,029.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,000,219.74	-503,065,845.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,604,116.43	-398,282,575.48
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	112,819,795.35	87,197,287.62
减：现金的期初余额	95,137,739.13	146,762,038.88
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	17,682,056.22	-59,564,751.26

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	112,819,795.35	95,137,739.13
其中：库存现金	322,801.68	330,093.19
可随时用于支付的银行存款	111,132,169.94	86,867,194.43
可随时用于支付的其他货币资金	1,364,823.73	
三、期末现金及现金等价物余额	112,819,795.35	95,137,739.13

60、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	187,732.29	7.1268	1,337,930.48
欧元			
港币	12,834.71	0.9066	11,635.95
应收账款			
其中：美元	12,720,695.99	7.1268	90,657,856.18
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	5,638,820.00	7.1268	40,186,742.38
应付账款			
其中：美元	4,677,171.72	7.1268	33,333,267.41
预付账款			
其中：美元	493,500.01	7.1268	3,517,075.87

(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

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 1,111,453.01 元

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

租赁收入	14,712,964.04	
合计	14,712,964.04	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
租赁投资净额的融资收益		1,177,703.37	
合计		1,177,703.37	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,150,000.00	3,075,000.00
第二年	3,150,000.00	3,150,000.00
第三年	3,150,000.00	3,150,000.00
第四年	3,150,000.00	3,150,000.00
第五年	3,150,000.00	3,150,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	6,890,625.00	15,675,000.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

单位：元

项目	金额
租赁收款额	22,640,625.00
减：未实现融资收益	10,191,571.31
应收融资租赁款余额	12,449,053.69
减：应收融资租赁款减值准备	622,452.68
应收融资租赁款净额	11,826,601.01
减：一年内到期部分	859,539.88
合计	10,967,061.13

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,579,111.29	14,870,592.31
折旧费	8,113,171.14	7,975,749.32
差旅费	1,667.20	83,343.65
直接材料	8,710,710.38	12,276,695.57
委托外部研究开发费用		
其他	69,770.68	462,763.56
合计	29,474,430.69	35,669,144.41
其中：费用化研发支出	29,474,430.69	35,669,144.41

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海五天实业有限公司	200,000,000.00	上海	上海	商贸销售	100.00%		投资设立
陕西省安康燊乾矿业有限公司	30,000,000.00	安康	安康	采矿业	100.00%		非同一控制下合并
能特科技有限公司	220,000,000.00	荆州	荆州	制药业	100.00%		非同一控制下合并
能特科技（石首）有限公司	60,000,000.00	荆州	荆州	制药业		67.00%	非同一控制下合并
上海塑米信息科技有限公司	225,640,000.00	上海	上海	电子商务	100.00%		非同一控制下合并
塑米科技（广东）有限公司	400,000,000.00	汕头	汕头	电子商务		100.00%	非同一控制下合并
上海塑创电子商务有限公司	150,000,000.00	上海	上海	软件业		100.00%	非同一控制下合并
上海风弘商业保理有限公司	50,000,000.00	上海	上海	保理		100.00%	非同一控制下合并
上海天鼠资产管理有限公司	100,000,000.00	上海	上海	资产管理	100.00%		非同一控制下合并

塑米信息（汕头）有限公司	30,000,000.00	汕头	汕头	电子商务		100.00%	投资设立
上海塑米供应链管理有限公司	30,000,000.00	上海	上海	电子商务		100.00%	投资设立
塑米科技（香港）有限公司	2,402,100.00	香港	香港	电子商务		100.00%	投资设立
成都塑创科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	软件业		100.00%	设立
汕头市鑫创融资租赁有限公司	400,000,000.00	汕头	汕头	融资租赁及信息咨询		100.00%	设立
上海芽尖信息科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	软件业		100.00%	非同一控制下合并
汕头市塑米供应链管理有限公司	5,000,000.00	汕头	汕头	电子商务		100.00%	设立
塑米科技（成都）有限公司	50,000,000.00	成都	成都	电子商务		100.00%	设立
上海秣灵信息科技有限公司	5,000,000.00	上海	上海	信息技术		100.00%	非同一控制下合并
泓隆信息科技有限公司（上海）有限公司	5,000,000.00	上海	上海	信息技术		100.00%	设立
汕头市博知信息科技有限公司	2,000,000.00	汕头	汕头	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下合并
塑米科技（湖北）有限公司	50,000,000.00	荆州	荆州	电子商务		100.00%	设立
塑米（荆州）数字科技有限公司	5,000,000.00	荆州	荆州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
塑米科技（泉州）有限公司	30,000,000.00	德化	德化	服务业		100.00%	设立

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
能特科技（石首）有限公司	33.00%	5,214,968.72		200,009,423.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
能特科技（石首）有限公司	358,416,662.01	362,893,421.74	721,310,083.75	118,937,081.26	1,213,840.11	120,150,921.37	464,439,098.58	384,497,719.08	848,936,817.66	262,280,963.02	1,299,627.79	263,580,590.81

单位：元

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
能特科技（石首）有限公司	332,639,811.80	15,802,935.53	15,802,935.53	129,379,201.87	413,591,203.75	43,929,587.02	43,929,587.02	5,370,694.05

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
益曼特健康产业（荆州）有限公司	荆州	荆州	制造业		25.00%	权益法
天科（荆州）制药有限公司	荆州	荆州	制造业		40.00%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	天科（荆州）制药有限公司	益曼特健康产业（荆州）有限公司	天科（荆州）制药有限公司	益曼特健康产业（荆州）有限公司
流动资产	40,619,161.15	541,879,740.17	95,165,624.06	570,492,545.64
非流动资产	520,742,980.51	1,286,143,660.61	506,049,330.87	1,322,785,339.25
资产合计	561,362,141.66	1,828,023,400.78	601,214,954.93	1,893,277,884.89
流动负债	4,041,835.76	137,708,045.78	49,466,723.35	679,230,458.95

非流动负债	307,974,166.74	438,975,984.72	287,234,166.72	13,489,515.01
负债合计	312,016,002.50	576,684,030.50	336,700,890.07	692,719,973.96
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	99,738,455.67	312,834,842.57	105,805,625.95	300,139,477.73
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	1,080,320.95	280,713,437.51	1,080,320.95	266,198,973.56
对联营企业权益投资的账面价值	100,818,776.62	593,548,280.08	106,885,946.90	566,338,451.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,700,672.54	724,453,025.03	3,527,175.09	978,955,034.21
净利润	-15,167,925.70	53,377,815.80	-4,940,336.05	180,723,080.51
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-15,167,925.70	53,377,815.80	-4,940,336.05	180,723,080.51
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

注：对益曼特健康产业（荆州）有限公司权益投资的账面价值为 593,548,280.08 元，按持股比例 25%计算的净资产份额 312,834,842.57 元，差异系子公司能特科技有限公司与帝斯曼营业产品中国企业有限公司约定当益曼特和能特科技（石首）有限公司同时弥补亏损后，能特公司和帝斯曼各享有益曼特与石首能特合计利润的 50%。

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	66,981,180.97			4,430,967.54		62,550,213.43	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	30,539,922.89	28,093,313.83
营业外收入	95,900.00	378,700.00

其他说明：

单位：元

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
省级沿江化工改搬转专项	524,295.00	524,295.00	其他收益	与资产相关
固定资产投资奖励	1,626,979.98	1,626,979.98	其他收益	与资产相关
900吨医药中间体项目补助	2,051,499.96	2,051,499.96	其他收益	与资产相关
工业项目民用建筑基础设施奖励	18,192.60	18,192.60	其他收益	与资产相关
慢性病工程建设项目奖励	150,000.00		其他收益	与资产相关
VOCS治理改造项目补助款	50,000.00	50,000.00	其他收益	与资产相关
上海市科技型中小企业技术创新资金项目	10,000.00	10,000.00	其他收益	与资产相关
2022年市级科技计划专项奖励资金到账（CP3项目）	450,000.00		其他收益	与收益相关
2023-124号2023年省级外经贸发展专项资金到账	1,350,000.00		其他收益	与收益相关
荆州开发区招商局区级2022年财力贡献和人才奖励款到账	21,545,111.00	15,809,042.00	其他收益	与收益相关
2022年度市级部分进出口奖励资金到账	705,720.00	684,000.00	其他收益	与收益相关
2024年省级制造业绿色工厂高质量发展专项资金到账	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
2023年高新技术企业专项资金	350,000.00		其他收益	与收益相关
省数字经济发展专项资金	6,000.00		其他收益	与收益相关
石首市科学技术和经济信息化局纳税进步奖	400,000.00		其他收益	与收益相关

石首市科学技术和信息化局 省级专精特新中小企业奖励	200,000.00		其他收益	与收益相关
“六税两费”减免政策	6,224.35	9,804.26	其他收益	与收益相关
银行贴息补贴款		87,700.00	其他收益	与收益相关
见习稳岗补贴		36,920.03	其他收益	与收益相关
创新能力建设奖励		3,000,000.00	其他收益	与收益相关
出口创汇补贴		1,058,580.00	其他收益	与收益相关
工业企业技改奖励		2,946,300.00	其他收益	与收益相关
2023 年度两化融合管理体系省 级试点示范奖励资金		180,000.00	其他收益	与收益相关
安商育商政策奖励	76,700.00	225,900.00	营业外收入	与收益相关
企业职工培训费补贴	19,200.00	52,800.00	营业外收入	与收益相关
石首市科学技术和信息化局 企校联合创新奖励款		50,000.00	营业外收入	与收益相关
荆州区入限奖励		50,000.00	营业外收入	与收益相关
合计	30,635,822.89	28,472,013.83		

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）风险管理目标和政策

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，2024 年上半年度本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：人民币元

项目	期末金额			期初金额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,337,930.48	11,635.95	1,349,566.43	2,043,441.18	134,002.31	2,177,443.49
应收账款	90,657,856.18		90,657,856.18	71,938,580.19		71,938,580.19
小计	91,995,786.66	11,635.95	92,007,422.61	73,982,021.37	134,002.31	74,116,023.68
外币金融负债	40,186,742.38		40,186,742.38	50,751,024.52		50,751,024.52
应付账款	33,333,267.41		33,333,267.41	76,176,134.59		76,176,134.59
预付账款	3,517,075.87		3,517,075.87			
小计	77,037,085.66		77,037,085.66	126,930,983.77		126,930,983.77
净额	14,958,701.00	11,635.95	14,970,336.95	-52,945,137.74	134,002.31	-52,811,135.43

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 0.5%，则公司将增加或减少净利润 74,851.68 元（2023 年 12 月 31 日：-264,055.68 元）。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10%，则本公司的净利润将减少或增加 767,434.91 元。

（3）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司

的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十二、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			528,587.98	528,587.98
（四）投资性房地产		661,379,700.00		661,379,700.00
2.出租的建筑物		661,379,700.00		661,379,700.00
持续以公允价值计量的资产总额		661,379,700.00	528,587.98	661,908,287.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

项目	期末公允价值（元）	估值技术	输入值
出租的建筑物	661,379,700.00	现金流量折现法	年租金、运营费用率
			反映房地产投资期望收益率的折现率

3、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

持续和非持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要系公司持有的未上市股权投资。公司主要采用按净资产份额的估值技术。

4、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

无

5、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

本年度本集团的持续的公允价值计量项目未发生各层级之间的转换。

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年度本集团未发生估值技术变更。

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
湖北荆江实业投资集团有限公司	湖北荆州市	资产管理服务	20,000.00 万元	12.85%	30.00%

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，湖北荆江实业投资集团有限公司持有公司 12.85% 股权，湖北荆江实业投资集团有限公司母公司为荆州市城市发展控股集团有限公司。陈烈权、邓海雄、黄孝杰、汕头市金塑投资咨询中心（有限合伙）与湖北荆江实业投资集团有限公司签署《表决权委托协议》，将其持有的公司合计 17.15% 股权对应的表决权委托给湖北荆江实业投资集团有限公司行使，湖北荆江实业投资集团有限公司及其一致行动人合计持有公司 30.00% 股权。

本企业最终控制方是荆州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”。

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九、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
海客瑞斯（上海）实业有限公司	子公司的联营企业
益曼特健康产业（荆州）有限公司	子公司的联营企业
天科（荆州）制药有限公司	子公司的联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
益曼特健康产业（荆州）有限公司	子公司的联营企业
天科（荆州）制药有限公司	子公司的联营企业
荆州市城市发展控股集团有限公司	控股股东的母公司
荆州市城发建设工程集团有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州城发教育发展有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市城发鑫盛投资有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市城嘉建筑材料有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市荆江环境科技有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市城发物业管理有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市城通线网管道投资有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州同成置业开发有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市市政建设集团有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州城市停车运营有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市同享投资发展有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市同舟房地产开发有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
湖北武圣文化传媒有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
湖北荆州楚王车马阵景区旅游开发有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州城旅酒店管理有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州国旅国际旅行社有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
湖北省荆房投资开发有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
荆州市城发绿色发展有限公司	荆州市城市发展控股集团有限公司控制的企业
湖北新华税务师事务所	公司独立董事查燕云控制（持股 95%）的企业
武汉千道顺管理咨询有限公司	公司独立董事查燕云控制（持股 68.5%）的企业
龙南享宏全胜投资企业（有限合伙）	协议出资但未实际出资（2024 年 2 月已注销）
金源昌集团有限公司	邓海雄及其亲属邓海生合计持股 100%的企业
广州金信塑业有限公司	邓海雄亲属邓东升控制的企业
广东金源科技股份有限公司	邓海雄亲属邓东升控制的企业
潮韵（汕头）酒店管理有限公司	邓海雄之妻陈小红控制的企业
广东潮汕创业服务有限公司	金源昌持股 100%的企业
广东瑞坤供应链金融有限公司	金源昌持股 100%的企业
杭州时迈生物安全技术股份有限公司	子公司参股的公司
湖北能泰科技股份有限公司	与陈烈权关系密切的家庭成员担任董事长的企业
湖北兴泰科技有限公司	与陈烈权关系密切的家庭成员担任董事长的企业控股的公司
成发科技湖北有限公司	陈烈权 2024 年 4 月控制的企业
陈烈权	持股 5%以上的股东、董事长、董事
肖国桃	陈烈权之妻
邓海雄	持股 5%以上的股东、副董事长、总经理、董事
陈小红	邓海雄之妻
邓海生	邓海雄弟弟

黄浩（4290****5133）	董事、董事会秘书
构旭荣	董事
黄浩（4203****3419）	董事
俞文君	董事
梅平	独立董事
徐前权	独立董事
查燕云	独立董事
蹇丹	财务总监
陈勇	监事会主席
李波	监事
郭永生	监事

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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金源昌集团有限公司	代理采购费	471,378.64	1,500,000.00	否	349,178.47
湖北能泰科技股份有限公司	蒸汽费用	4,683,185.84	11,000,000.00	否	2,599,341.28
广州金信塑业有限公司	大宗贸易		1,000,000.00		368,013.29
广东金源科技股份有限公司	大宗贸易	2,029,380.53	10,000,000.00	否	3,921,637.16
广东瑞坤供应链金融有限公司	代理	1,715.75	200,000.00	否	113,404.05
荆州市城发绿色发展有限公司	砂石贸易				1,082,893.72
益曼特健康产业（荆州）有限公司	二甲酚、三甲酚	2,189,380.53	6,900,000.00	否	3,089,552.01
潮韵（汕头）酒店管理有限公司	住宿费	27,212.00	100,000.00	否	
荆州市城发物业管理有限责任公司	物业费、餐费	141,469.10	300,000.00	否	
荆州城旅酒店管理有限责任公司	服务费				14,394.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天科（荆州）制药有限公司	MK5+CP3	5,156,637.17	
成发科技湖北有限公司	材料款、设备	711,306.65	
广州金信塑业有限公司	大宗贸易	636,119.47	12,616,070.79

益曼特健康产业（荆州）有限公司	异植物醇	332,825,902.52	415,427,826.04
-----------------	------	----------------	----------------

（2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖北省荆房投资开发有限公司	房屋建筑物	145,412.84									
广东潮汕创业服务有限公司	房屋建筑物					1,549,499.10	2,068,797.70	429,496.90	470,742.10		

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
荆州市城市发展控股集团有限公司	100,000,000.00	2024年06月18日	2025年03月14日	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	197,000,000.00	2023年01月03日	2024年12月23日	否
天科（荆州）制药有限公司	120,400,000.00	2021年09月30日	2029年09月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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
本公司	49,000,000.00	2023年10月18日	2024年10月18日	否
本公司	50,000,000.00	2023年11月24日	2024年11月24日	否
陈烈权、肖国桃、荆州市城市发展控股集团有	200,000,000.00	2023年12月06日	2024年12月11日	否

限公司				
陈烈权、本公司、能特（石首）科技有限公司	39,500,000.00	2023年12月23日	2024年12月22日	否
陈烈权、本公司、能特（石首）科技有限公司	60,000,000.00	2024年01月01日	2024年12月31日	否
陈烈权、本公司、能特（石首）科技有限公司	50,000,000.00	2024年03月20日	2025年03月19日	否
陈烈权、本公司、能特（石首）科技有限公司	50,000,000.00	2024年04月19日	2025年04月18日	否
荆州市城市发展控股集团有限公司、陈烈权、肖国桃	9,990,000.00	2024年01月31日	2025年01月30日	否
荆州市城市发展控股集团有限公司、陈烈权、肖国桃	21,000,000.00	2024年03月11日	2025年03月10日	否
荆州市城市发展控股集团有限公司、陈烈权、肖国桃	100,000,000.00	2023年11月30日	2024年11月29日	否
荆州市城市发展控股集团有限公司、陈烈权、肖国桃	69,010,000.00	2023年12月28日	2024年12月27日	否
荆州市城市发展控股集团有限公司	100,000,000.00	2024年06月18日	2025年03月14日	否
陈烈权、肖国桃、本公司、荆州市城市发展控股集团有限公司	197,000,000.00	2022年12月23日	2024年12月23日	否
陈烈权、肖国桃、本公司、上海塑米信息科技有限公司	191,870,000.00	2020年09月17日	2026年07月06日	否
本公司	65,000,000.00	2024年03月28日	2025年03月27日	否
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、邓棣桐、林玉佩	2,000,000.00	2024年06月19日	2025年06月18日	否
邓棣桐、林玉佩	2,200,000.00	2023年07月20日	2024年07月19日	否
邓棣桐、林玉佩	3,000,000.00	2024年06月19日	2025年06月18日	否
邓海雄、陈小红	8,000,000.00	2022年09月22日	2025年09月22日	否
陈烈权、本公司	171,400,000.00	2024年01月22日	2024年12月14日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、邓海雄、陈小红	71,400,000.00	2024年06月05日	2024年12月25日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄和陈小红	243,700,000.00	2024年03月01日	2024年12月13日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司、飒隆信息科技有限公司(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、邓海雄	515,648,800.00	2024年01月08日	2024年12月21日	否
金源昌集团有限公司	61,831,305.00	2024年02月26日	2024年07月27日	否

本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、飒隆信息科技(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、上海芽尖信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	33,117,697.75	2024 年 04 月 02 日	2024 年 09 月 26 日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、飒隆信息科技(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、上海芽尖信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	42,600,000.00	2024 年 04 月 08 日	2024 年 10 月 24 日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、飒隆信息科技(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、上海芽尖信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	2,770,000.00	2024 年 05 月 08 日	2024 年 09 月 09 日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄和陈小红	155,580,932.50	2024 年 01 月 08 日	2024 年 12 月 24 日	否
邓海雄、荆州市城市发展控股集团有限公司	144,788,615.00	2024 年 01 月 03 日	2024 年 10 月 26 日	否
本公司、上海塑米信息科技有限公司	2,369,605.59	2018 年 07 月 25 日	2018 年 10 月 22 日	否

关联担保情况说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况：（单位：元）

A、借款担保

担保方	被担保方	贷款金融机构	担保借款余额	借款起始日	借款到期日	备注
本公司	能特科技有限公司	湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行	49,000,000.00	2023-10-18	2024-10-18	
本公司	能特科技有限公司	湖北荆州农村商业银行股份有限公司联合支行	50,000,000.00	2023-11-24	2024-11-24	
陈烈权、本公司、能特（石首）科技有限公司	能特科技有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	39,500,000.00	2023-12-23	2024-12-22	

陈烈权、本公司、能特(石首)科技有限公司	能特科技有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	60,000,000.00	2024-1-1	2024-12-31	
陈烈权、本公司、能特(石首)科技有限公司	能特科技有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	50,000,000.00	2024-3-20	2025-3-19	
陈烈权、本公司、能特(石首)科技有限公司	能特科技有限公司	中国农业银行股份有限公司荆州沙市支行	50,000,000.00	2024-4-19	2025-4-18	
陈烈权、肖国桃、本公司、上海塑米信息科技有限公司	能特科技有限公司	中国农业发展银行荆州市分行营业部	191,870,000.00	2020-7-14	2026-7-6	陈烈权个人持有 1.8 亿股股权作为质押
陈烈权、肖国桃、本公司、荆州市城市发展控股集团有限公司	能特科技有限公司	进出口银行湖北省分行	197,000,000.00	2022-12-23	2024-12-23	
本公司	能特科技有限公司	华夏银行股份有限公司武汉分行	65,000,000.00	2024-3-28	2025-3-27	
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、飒隆信息科技有限公司(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、上海芽尖信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	塑米科技(广东)有限公司	中国银行股份有限公司汕头分行	2,770,000.00	2024-5-8	2024-9-9	
合计			755,140,000.00			

B、票据担保

担保方	被担保方	承兑银行	担保余额
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、邓海雄、陈小红	塑米科技(广东)有限公司	广东华兴银行股份有限公司汕头分行	49,980,000.00
本公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	塑米科技(广东)有限公司	广发银行股份有限公司汕头外马支行	38,986,794.00
本公司、上海塑米信息科技有限公司、飒隆信息科技有限公司(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、邓海雄、陈小红、邓海生	塑米科技(广东)有限公司	平安银行广州东风中路支行	119,991,960.00
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海	塑米科技(广	中国银行股份有限公司	29,820,000.00

塑创电子商务有限公司、泓隆信息科技(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、上海芽尖信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	东)有限公司	司汕头分行	
本公司、上海塑米信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	塑米科技(湖北)有限公司	湖北银行股份有限公司荆州银海支行	99,748,616.00
陈烈权、本公司	能特科技有限公司	湖北银行股份有限公司荆州银海支行	119,980,000.00
合计			458,507,370.00

C、信用证担保

担保方	被担保方	承兑银行	担保金额
本公司、上海塑米信息科技有限公司、上海塑创电子商务有限公司、泓隆信息科技(上海)有限公司、上海秣灵信息科技有限公司、上海芽尖信息科技有限公司、邓海雄、陈小红	塑米科技(广东)有限公司	中国银行股份有限公司汕头分行	26,349,312.75
本公司、上海塑米信息科技有限公司	塑米科技(广东)有限公司	东亚银行(中国)有限公司汕头支行	1,892,784.90
合计			28,242,097.65

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邓海雄	60,650,337.73			
拆出				
益曼特健康产业(荆州)有限公司	63,350,822.09			

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,532,400.00	1,846,250.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州金信塑业有限公司	252,180.00	252.18	2,875,600.00	22,524.94
应收账款	天科(荆州)制药有限公司	3,112,000.00	155,600.00		

应收账款	成发科技湖北有限公司	253,776.49	12,688.82		
预付账款	广东瑞坤供应链金融有限公司	0.01		100,478.71	
预付账款	广东金源科技股份有限公司	396,974.23			
其他应收款	杭州时迈生物安全技术股份有限公司	450,000.00	450,000.00	450,000.00	450,000.00
其他应收款	天科（荆州）制药有限公司	25,130.10	16,837.17		
其他应收款	成发科技湖北有限公司	712,809.02	477,582.04		
其他应收款	湖北兴泰科技有限公司	79,157.80	53,035.73		
一年内到期的非流动资产	益曼特健康产业（荆州）有限公司	220,631,704.35	11,031,585.22	314,032,389.26	15,701,619.46
长期应收款	益曼特健康产业（荆州）有限公司	8,150,984.72	407,549.23	8,150,984.72	407,549.24

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖北能泰科技股份有限公司	892,693.00	1,467,665.48
应付账款	金源昌集团有限公司	36,196.20	68,163.98
应付账款	广东金源科技股份有限公司		709,277.09
应付账款	荆州市城发物业管理有限公司	59,946.45	59,946.45
应付账款	湖北省荆房投资开发有限公司	193,883.78	48,470.94
应付账款	广东瑞坤供应链金融有限公司	320.00	320.00
应付账款	成发科技湖北有限公司		550,000.00
合同负债	益曼特健康产业（荆州）有限公司	60,500,820.51	22,549,910.09
合同负债	金源昌集团有限公司		475,044.25
其他流动负债	益曼特健康产业（荆州）有限公司	7,865,106.67	2,931,488.31
其他流动负债	金源昌集团有限公司		61,755.75
租赁负债	广东潮汕创业服务有限公司	16,057,195.29	17,009,892.76
一年内到期的非流动负债	广东潮汕创业服务有限公司	1,883,542.30	1,908,349.36
其他应付款	邓海雄	60,650,337.73	59,263,324.52
其他应付款	广东潮汕创业服务有限公司	68,363.62	59,653.38
其他应付款	益曼特健康产业（荆州）有限公司	70,252,202.48	70,252,202.48

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2024 年 7 月 31 日，根据公司从福州中院收到的资料，共有 1074 个投资者向福州中院起诉。上海高金金融研究院为 1074 位投资者的损失进行核定并出具了《证券投资者损失核定专家意见书》，1074 位投资者损失核定总金额为 91,645,749.82 元。截至 2024 年 7 月 31 日，696 位投资者已和解并赔付完毕。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 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 4 个报告分部，分别为塑料贸易电商、医药化工、矿业开采、资产管理保理。这些报告分部是以各分部产品属性为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为大宗商品、金矿、医药化工产品、商业保理。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	塑料贸易电商	医药化工	矿业开采	资产管理、保理	分部间抵销	合计
营业收入	5,698,754,400.04	519,639,004.03		18,623,544.18	5,660,377.32	6,231,356,570.93
营业成本	5,670,075,128.20	427,777,207.58				6,097,852,335.78
资产总额	3,747,630,531.51	4,212,532,699.22	165,477,858.76	6,216,658,418.95	6,007,761,519.55	8,334,537,988.89
负债总额	1,949,549,500.21	1,839,562,042.62	58,500,536.63	2,322,080,451.62	2,181,813,579.58	3,987,878,951.50

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	157,622,661.91	143,330,965.00
合计	157,622,661.91	143,330,965.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫工程款	434,258.00	434,258.00
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
押金、保证金	300.00	145,971.00
合并范围内往来款	156,004,449.55	143,318,203.71
林家家族违规事项形成的债权	963,710,270.59	963,710,270.59
代垫款	1,848,799.80	13,132.94
合计	1,131,998,077.94	1,117,621,836.24

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	15,536,851.52	97,958,263.35
1 至 2 年	96,797,653.53	90,000.00
2 至 3 年	90,000.00	
3 年以上	1,019,573,572.89	1,019,573,572.89
3 至 4 年		7,556,485.30
4 至 5 年	7,556,485.30	
5 年以上	1,012,017,087.59	1,012,017,087.59
合计	1,131,998,077.94	1,117,621,836.24

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	974,144,528.59	86.06%	974,144,528.59	100.00%	0.00	974,144,528.59	87.16%	974,144,528.59	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	157,853,549.35	13.94%	230,887.44	0.15%	157,622,661.91	143,477,307.65	12.84%	146,342.65	0.10%	143,330,965.00
其中：										
账龄组合	1,849,099.80	0.16%	230,887.44	12.49%	1,618,212.36	159,103.94	0.01%	146,342.65	91.98%	12,761.29
应收合并范围内关联方款项组合	156,004,449.55	13.78%	0.00	0.00%	156,004,449.55	143,318,203.71	12.82%	0.00	0.00%	143,318,203.71
合计	1,131,998,077.94	100.00%	974,375,416.03	86.08%	157,622,661.91	1,117,621,836.24	100.00%	974,290,871.24	87.18%	143,330,965.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都梦谷房地产开发有限公司	434,258.00	434,258.00	434,258.00	434,258.00	100.00%	预计无法收回
明发集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%	预计无法收回
林氏家族	963,710,270.59	963,710,270.59	963,710,270.59	963,710,270.59	100.00%	预计无法收回
合计	974,144,528.59	974,144,528.59	974,144,528.59	974,144,528.59		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,849,099.80	230,887.44	12.49%
应收合并范围内关联方款项组合	156,004,449.55		
合计	157,853,549.35	230,887.44	

确定该组合依据的说明：

账龄组合：

单位：元

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,703,128.80	85,156.44	5.00%
1-2年	300.00	60.00	20.00%
2-3年			30.00%
3年以上	145,671.00	145,671.00	100.00%
合计	1,849,099.80	230,887.44	12.49%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	146,342.65		974,144,528.59	974,290,871.24
2024年1月1日余额在本期				
本期计提			145,671.00	145,671.00
本期转回	61,126.21			61,126.21

2024年6月30日余额	85,216.44	974,290,199.59	974,375,416.03
--------------	-----------	----------------	----------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	974,290,871.24	145,671.00	61,126.21			974,375,416.03
合计	974,290,871.24	145,671.00	61,126.21			974,375,416.03

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
林氏家族	违规事项形成的债权	963,710,270.59	5年以上	85.13%	963,710,270.59
上海风弘商业保理有限公司	往来代垫款	116,200.00	1年以内	0.01%	
上海风弘商业保理有限公司	往来代垫款	84,180,662.69	1-2年	7.44%	
陕西省安康燊乾矿业有限公司	往来代垫款	480,000.00	1年以内	0.04%	
陕西省安康燊乾矿业有限公司	往来代垫款	12,616,690.84	1-2年	1.11%	
陕西省安康燊乾矿业有限公司	往来代垫款	90,000.00	2-3年	0.01%	
陕西省安康燊乾矿业有限公司	往来代垫款	7,410,814.30	4-5年	0.65%	
陕西省安康燊乾矿业有限公司	往来代垫款	37,872,559.00	5年以上	3.35%	
上海五天实业有限公司	往来代垫款	12,000,000.00	1年以内	1.06%	
明发集团有限公司	股权转让款	10,000,000.00	3年以上	0.88%	10,000,000.00
合计		1,128,477,197.42		99.68%	973,710,270.59

2、长期股权投资

单位：元

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	5,207,919,933.39		5,207,919,933.39	5,207,919,933.39		5,207,919,933.39
合计	5,207,919,933.39		5,207,919,933.39	5,207,919,933.39		5,207,919,933.39

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海五天实业有限公司	1,159,879,935.96						1,159,879,935.96	
陕西省安康燧乾矿业有限公司	179,900,000.00						179,900,000.00	
能特科技有限公司	1,899,999,997.43						1,899,999,997.43	
上海塑米信息科技有限公司	1,868,140,000.00						1,868,140,000.00	
上海天鼠资产管理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	5,207,919,933.39						5,207,919,933.39	

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		10,000,000.00
债务和解收益	2,657,929.83	78,617,727.37
合计	2,657,929.83	88,617,727.37

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,141,162.90	处置固定资产取得收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	30,735,205.25	公司取得的政府补助
债务重组损益	2,657,929.80	主要系投资者诉讼和解收益
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-12,458,020.80	计提投资者诉讼预计赔偿金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,124,173.80	主要系公司全资子公司上海五天解除园区租赁合同支付的违约金
减：所得税影响额	4,597,908.15	
少数股东权益影响额（税后）	295,692.74	
合计	9,058,502.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.0216	0.0216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16%	0.0182	0.0182

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无