湖北宜化化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00399 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00399 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1、事由描述

如财务报表附注三（二十四）、五（三十九）所述，2022年度贵公司营业收入2,071,252.24万元。由于收入确认的固有风险水平较高，收入的真实、完整对财务报表有重大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其合理性和有效性；

（2）执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入各月波动，判断销售收入和毛利率的合理性；

（3）了解收入确认时点，选取收入样本，检查授信记录、销售合同、发运单、发票、客户签收文件等，评价收入的真实性；

（4）检查资产负债表日前后收入样本，核对发运单、发票、合同等，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间；

（5）针对出口收入，查询海关电子口岸信息系统、预报关信息，与出口合同、收款记录、发运凭证、销售发票等进行核对，评价出口收入真实完整。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP.
Room2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 ZhichunRoad,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月十三日

合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,419,565,662.82	3,843,867,716.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	152,528,099.08	439,395,734.38
应收账款	五、（三）	292,196,491.51	172,690,114.92
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	295,448,479.18	221,470,292.18
其他应收款	五、（五）	26,994,838.15	671,946,756.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	1,325,804,474.18	1,578,029,283.36
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	五、（七）	81,710,042.60	298,563,702.29
流动资产合计		5,594,248,087.52	7,225,963,599.55
非流动资产：			
债权投资	五、（八）	97,755,000.00	2,607,124,943.53
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	3,105,217,280.63	108,920,310.21
其他权益工具投资	五、（十）	9,950,000.00	811,285,426.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	8,294,860,521.48	8,522,349,641.08
在建工程	五、（十二）	1,048,678,383.76	903,115,276.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	1,667,364.18	2,576,835.54
无形资产	五、（十四）	455,953,587.96	269,738,995.37
开发支出			
商誉	五、（十五）	1,743,878.83	1,743,878.83
长期待摊费用		11,446,389.71	12,661,935.47
递延所得税资产	五、（十六）	47,706,572.44	35,084,718.13
其他非流动资产	五、（十七）	997,352,054.07	365,569,298.32
非流动资产合计		14,072,331,033.06	13,640,171,259.64
资产总计		19,666,579,120.58	20,866,134,859.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	2,024,391,904.95	2,567,025,072.97
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	539,277,746.81	1,491,161,100.00
应付账款	五、（二十）	1,684,234,899.96	1,774,198,272.79
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	858,846,363.88	842,890,443.60
应付职工薪酬	五、（二十二）	42,014,459.92	29,026,767.95
应交税费	五、（二十三）	91,021,161.85	300,033,956.83
其他应付款	五、（二十四）	224,776,505.49	200,342,507.24
其中：应付利息			
应付股利		1,660,542.46	16,160,542.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	1,983,668,160.12	4,555,011,165.65
其他流动负债	五、（二十六）	82,034,717.84	81,511,176.41
流动负债合计		7,530,265,920.82	11,841,200,463.44
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	4,912,915,986.28	4,553,757,496.76
应付债券			
租赁负债	五、（二十八）	746,931.72	1,636,955.48
长期应付款	五、（二十九）	102,289,887.93	220,391,599.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	66,348.84	
递延收益	五、（三十一）	151,525,293.04	153,199,614.87
递延所得税负债	五、（十六）	42,123,955.08	9,673,786.79
其他非流动负债	五、（三十二）	117,776,852.86	117,776,852.86
非流动负债合计		5,327,445,255.75	5,056,436,306.74
负债合计		12,857,711,176.57	16,897,636,770.18
股东权益：			
股本	五、（三十三）	897,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十四）	2,233,122,522.05	2,128,504,602.07
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	-16,908.05	441,759,891.00
专项储备	五、（三十六）	19,931,511.00	35,444,075.77
盈余公积	五、（三十七）	402,378,678.18	388,694,444.83
未分配利润	五、（三十八）	1,123,073,852.34	-1,484,526,717.54
归属于母公司股东权益合计		4,676,356,367.52	2,407,743,008.13
少数股东权益		2,132,511,576.49	1,560,755,080.88
股东权益合计		6,808,867,944.01	3,968,498,089.01
负债和股东权益总计		19,666,579,120.58	20,866,134,859.19

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖锌云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		946,595,012.27	951,005,133.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,163,771.41	101,553,817.53
应收账款	十三、（一）	66,600,768.77	103,084,578.48
应收款项融资			
预付款项		54,807,842.93	58,965,305.45
其他应收款	十三、（二）	1,686,405,152.38	2,450,812,705.13
其中：应收利息			
应收股利		3,579,911.97	3,579,911.97
存货		81,636,994.56	141,824,331.02
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		103,158.76	1,686.85
流动资产合计		2,936,312,701.08	3,807,247,558.39
非流动资产：			
债权投资		97,755,000.00	2,607,124,943.53
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	6,665,130,843.03	3,093,836,108.48
其他权益工具投资		9,950,000.00	811,285,426.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		606,321,706.53	674,266,552.43
在建工程		35,616,791.95	47,755,710.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,701,919.29	2,576,835.54
无形资产		42,214,080.60	43,394,278.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,046,246.00	157,886,883.00
非流动资产合计		7,475,736,587.40	7,438,126,738.22
资产总计		10,412,049,288.48	11,245,374,296.61

法定代表人：卞平　　主管会计工作负责人：廖绯云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,108,445,806.17	1,190,816,091.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		200,000,000.00	410,100,000.00
应付账款		186,399,113.90	241,937,296.16
预收款项			
合同负债		108,134,266.36	45,588,212.06
应付职工薪酬		13,586,653.20	10,429,380.13
应交税费		6,833,056.91	24,872,766.15
其他应付款		716,831,392.52	674,020,803.17
其中：应付利息			
应付股利		1,660,542.46	1,660,542.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,641,554,599.92	3,574,767,447.10
其他流动负债		10,902,651.92	4,404,168.90
流动负债合计		3,992,687,540.90	6,176,936,165.32
非流动负债：			
长期借款		3,368,445,904.09	3,566,162,620.26
应付债券			
租赁负债		8,633,531.71	1,636,955.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		26,332,119.89	31,656,799.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,403,411,555.69	3,599,456,375.63
负债合计		7,396,099,096.59	9,776,392,540.95
股东权益：			
股本		897,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具			
资本公积		1,591,476,167.77	1,574,829,748.39
减：库存股			
其他综合收益			441,759,891.00
专项储备		1,070,533.74	5,327,788.51
盈余公积		402,378,678.18	388,694,444.83
未分配利润		123,158,100.20	-1,839,496,829.07
股东权益合计		3,015,950,191.89	1,468,981,755.66
负债和股东权益总计		10,412,049,288.48	11,245,374,296.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖锦云　　会计机构负责人：胡志刚

合并利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	20,712,522,438.89	18,544,062,134.24
减：营业成本	五、（三十九）	16,758,340,883.11	13,977,885,155.59
税金及附加	五、（四十）	112,631,720.98	113,441,859.41
销售费用	五、（四十一）	101,006,372.26	68,515,942.58
管理费用	五、（四十二）	457,793,609.61	464,560,551.97
研发费用	五、（四十三）	735,343,108.94	710,640,310.64
财务费用	五、（四十四）	249,865,914.90	472,127,055.29
其中：利息费用		334,409,504.48	500,719,233.79
利息收入		55,320,883.50	43,868,510.14
加：其他收益	五、（四十五）	71,840,672.17	75,796,398.45
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	604,938,897.41	102,898,793.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		200,301,152.20	-56,359,479.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-14,839,655.99	-36,420,285.68
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）	五、（四十七）	135,136,469.71	-79,668,883.37
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	-166,038,659.86	-551,222,753.56
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	9,053,254.15	14,032,254.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,952,471,462.67	2,298,727,068.54
加：营业外收入	五、（五十）	32,834,132.52	79,778,272.91
减：营业外支出	五、（五十一）	16,228,842.96	134,686,680.23
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,969,076,752.23	2,243,818,661.22
减：所得税费用	五、（五十二）	239,593,776.90	164,570,082.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,729,482,975.33	2,079,248,579.20
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,396,735,762.82	2,248,589,089.65
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）	十二、（一）	332,747,212.51	-169,340,510.45
（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）		2,164,385,796.11	1,569,026,236.42
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		565,097,179.22	510,222,342.78
五、其他综合收益的税后净额		15,114,093.10	439,491,028.74
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		15,122,208.07	439,132,789.61
1.不能重分类进损益的其他综合收益		15,122,208.07	439,132,789.61
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益		-16,908.05	
（2）其他权益工具投资公允价值变动		15,139,116.12	439,132,789.61
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,114.97	358,239.13
六、综合收益总额		2,744,597,068.43	2,518,739,607.94
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,179,508,004.18	2,008,159,026.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额		565,089,064.25	510,580,581.91
七、每股收益			
（一）基本每股收益		2.411	1.748
（二）稀释每股收益			

法定代表人：卞平　主管会计工作负责人：廖绅云　会计机构负责人：胡志刚

母公司利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	4,940,943,265.78	3,731,250,257.75
减：营业成本	十三、（四）	4,374,430,710.12	3,188,023,679.97
税金及附加		15,651,672.20	18,946,056.75
销售费用		3,267,295.91	2,133,300.73
管理费用		94,454,198.06	61,434,911.41
研发费用		157,971,081.26	138,389,738.67
财务费用		174,916,933.22	289,362,826.50
其中：利息费用		194,587,767.85	298,981,028.04
利息收入		18,015,621.38	16,893,774.16
加：其他收益		15,416,746.25	17,303,840.90
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	1,229,365,967.79	229,625,763.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		190,805,976.75	5,790,540.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-8,903,846.37	-18,118,370.99
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）		186,312,182.08	221,498,336.63
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-33,118,392.04	-237,819,171.85
资产处置收益（损失以“－”号填列）		4,423,081.42	24,439,597.72
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,522,650,960.51	288,008,111.08
加：营业外收入		1,736,517.84	16,279,326.15
减：营业外支出		4,947,322.85	10,980,269.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,519,440,155.50	293,307,167.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,519,440,155.50	293,307,167.60
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,519,440,155.50	293,307,167.60
（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		15,139,116.12	438,386,375.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		15,139,116.12	438,386,375.24
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			
1.其他权益工具投资公允价值变动		15,139,116.12	438,386,375.24
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,534,579,271.62	731,693,542.84
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖锌云　　会计机构负责人：胡志刚

合并现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,439,902,874.75	14,921,594,553.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	761,094,322.92	122,327,965.49
经营活动现金流入小计		12,200,997,197.67	15,043,922,519.34
购买商品、接受劳务支付的现金		5,676,866,810.67	9,276,412,924.12
支付给职工以及为职工支付的现金		803,809,996.37	722,483,542.60
支付的各项税费		1,015,038,407.50	580,384,138.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	844,109,940.66	806,033,762.31
经营活动现金流出小计		8,339,825,155.20	11,385,314,367.90
经营活动产生的现金流量净额		3,861,172,042.47	3,658,608,151.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,621,843,224.15	1,775,631,997.78
取得投资收益收到的现金		143,531,779.15	228,120,384.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,328,495.73	78,537,861.36
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		1,802,703,499.03	2,082,290,243.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,240,230,512.35	969,489,668.06
投资支付的现金		785,500,000.00	51,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	15,104,752.92	33,244.50
投资活动现金流出小计		3,040,835,265.27	1,021,272,912.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,238,131,766.24	1,061,017,331.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		732,053,500.00	60,358,718.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		732,053,500.00	60,358,718.49
取得借款收到的现金		6,735,955,736.78	6,063,089,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	513,671,000.00	692,194,750.00
筹资活动现金流入小计		7,981,680,236.78	6,815,642,468.49
偿还债务支付的现金		9,160,899,241.00	9,203,678,580.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		987,085,791.51	583,711,374.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		641,891,000.00	31,433,149.71
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	770,906,109.51	1,150,068,993.53
筹资活动现金流出小计		10,918,891,142.02	10,937,458,948.36
筹资活动产生的现金流量净额		-2,937,210,905.24	-4,121,816,479.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,338,036.63	-726,807.37
五、现金及现金等价物净增加额		-310,832,592.38	597,082,195.23
加：期初现金及现金等价物余额		3,336,986,716.39	2,739,904,521.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,026,154,124.01	3,336,986,716.39

法定代表人：官卞平　　主管会计工作负责人：廖锌云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,159,022,205.24	3,411,404,647.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,054,585,360.92	1,740,795,640.35
经营活动现金流入小计		4,213,607,566.16	5,152,200,288.07
购买商品、接受劳务支付的现金		2,482,543,763.52	3,156,113,400.41
支付给职工以及为职工支付的现金		160,710,885.50	118,993,109.70
支付的各项税费		92,743,138.80	82,340,590.82
支付其他与经营活动有关的现金		155,606,338.18	122,232,854.10
经营活动现金流出小计		2,891,604,126.00	3,479,679,955.03
经营活动产生的现金流量净额		1,322,003,440.16	1,672,520,333.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,621,843,224.15	1,731,765,087.78
取得投资收益收到的现金		1,097,948,898.38	329,246,680.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		47,662,941.89	30,819,461.62
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		2,767,455,064.42	2,091,831,229.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,191,772.29	188,712,770.91
投资支付的现金		1,652,590,000.00	80,200,000.00
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		1,683,781,772.29	268,912,770.91
投资活动产生的现金流量净额		1,083,673,292.13	1,822,918,458.67
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		4,191,339,400.00	4,032,889,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		121,780,000.00	110,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,313,119,400.00	4,142,889,000.00
偿还债务支付的现金		6,329,971,140.00	6,691,653,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,547,485.29	375,851,629.61
支付其他与筹资活动有关的现金		149,112,061.11	240,045,937.78
筹资活动现金流出小计		6,674,630,686.40	7,307,551,347.39
筹资活动产生的现金流量净额		-2,361,511,286.40	-3,164,662,347.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,204,432.45	-724,631.38
五、现金及现金等价物净增加额		47,369,878.34	330,051,812.94
加：期初现金及现金等价物余额		829,225,133.93	499,173,320.99
六、期末现金及现金等价物余额		876,595,012.27	829,225,133.93

法定代表人：卞平　主管会计工作负责人：廖锦云　会计机构负责人：胡志刚

合并股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期发生额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年期末余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			104,617,919.98		-441,776,799.05	-15,512,564.77	13,684,233.35	2,607,600,569.88	2,268,613,359.39	571,756,495.61	2,840,369,855.00
（一）综合收益总额					15,122,208.07			2,164,385,796.11	2,179,508,004.18	565,089,064.25	2,744,597,068.43
（二）股东投入和减少资本			104,617,919.98						104,617,919.98	647,762,941.32	752,380,861.30
1.股东投入的普通股										732,053,500.00	732,053,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			104,617,919.98						104,617,919.98	-84,290,555.68	20,327,364.30
（三）利润分配							13,684,233.35	-13,684,233.35		-641,891,000.00	-641,891,000.00
1.提取盈余公积							13,684,233.35	-13,684,233.35			
2.对股东的分配										-641,891,000.00	-641,891,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转					-456,899,007.12			456,899,007.12			
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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					-456,899,007.12			456,899,007.12			
6.其他											
（五）专项储备						-15,512,564.77			-15,512,564.77	795,487.04	-14,717,077.73
1.本期提取						87,546,970.54			87,546,970.54	15,076,673.31	102,623,643.85
2.本期使用						103,059,535.31			103,059,535.31	14,281,186.27	117,340,721.58
（六）其他											
四、本期期末余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

61-114

合并股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期发生额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年期末余额	897,866,712.00		2,048,084,988.67		3,373,515.76	42,487,571.00	388,694,444.83	-3,054,299,368.33	326,207,863.93	1,017,317,335.99	1,343,525,199.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00		2,048,084,988.67		3,373,515.76	42,487,571.00	388,694,444.83	-3,054,299,368.33	326,207,863.93	1,017,317,335.99	1,343,525,199.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			80,419,613.40		438,386,375.24	-7,043,495.23		1,569,772,650.79	2,081,535,144.20	543,437,744.89	2,624,972,889.09
（一）综合收益总额					439,132,789.61			1,569,026,236.42	2,008,159,026.03	510,580,581.91	2,518,739,607.94
（二）股东投入和减少资本			80,419,613.40						80,419,613.40	53,681,843.61	134,101,457.01
1.股东投入的普通股										60,358,718.49	60,358,718.49
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			80,419,613.40						80,419,613.40	-6,676,874.88	73,742,738.52
（三）利润分配										-21,483,149.71	-21,483,149.71
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配										-21,483,149.71	-21,483,149.71
3.其他											
（四）股东权益内部结转					-746,414.37			746,414.37			
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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					-746,414.37			746,414.37			
6.其他											
（五）专项储备						-7,043,495.23			-7,043,495.23	658,469.08	-6,385,026.15
1.本期提取						83,337,359.55			83,337,359.55	5,547,450.32	88,884,809.87
2.本期使用						90,380,854.78			90,380,854.78	4,888,981.24	95,269,836.02
（六）其他											
四、本期期末余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01

法定代表人：卞平　　主管会计工作负责人：廖绯云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	本期发生额								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	897,866,712.00		1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	-1,839,496,829.07	1,468,981,755.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	897,866,712.00		1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	-1,839,496,829.07	1,468,981,755.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			16,646,419.38		-441,759,891.00	-4,257,254.77	13,684,233.35	1,962,654,929.27	1,546,968,436.23
（一）综合收益总额					15,139,116.12			1,519,440,155.50	1,534,579,271.62
（二）股东投入和减少资本			16,646,419.38						16,646,419.38
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			16,646,419.38						16,646,419.38
（三）利润分配							13,684,233.35	-13,684,233.35	
1.提取盈余公积							13,684,233.35	-13,684,233.35	
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转					-456,899,007.12			456,899,007.12	
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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					-456,899,007.12			456,899,007.12	
6.其他									
（五）专项储备						-4,257,254.77			-4,257,254.77
1.本期提取						19,717,486.91			19,717,486.91
2.本期使用						23,974,741.68			23,974,741.68
（六）其他									
四、本期期末余额	897,866,712.00		1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖绯云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2022年度　　单位：人民币元

项目	上期发生额								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	897,866,712.00		1,575,437,654.68		3,373,515.76	5,409,782.12	388,694,444.83	-2,132,803,996.67	737,978,112.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	897,866,712.00		1,575,437,654.68		3,373,515.76	5,409,782.12	388,694,444.83	-2,132,803,996.67	737,978,112.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-607,906.29		438,386,375.24	-81,993.61		293,307,167.60	731,003,642.94
（一）综合收益总额					438,386,375.24			293,307,167.60	731,693,542.84
（二）股东投入和减少资本			-607,906.29						-607,906.29
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			-607,906.29						-607,906.29
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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						-81,993.61			-81,993.61
1.本期提取						10,832,346.74			10,832,346.74
2.本期使用						10,914,340.35			10,914,340.35
（六）其他									
四、本期期末余额	897,866,712.00		1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	-1,839,496,829.07	1,468,981,755.66

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖绯云　　会计机构负责人：胡志刚

61-117

湖北宜化化工股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

湖北宜化化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：914200001791203 78B。

法定地址：宜昌市猇亭大道 399 号

法定代表人：卞平官

注册资本：人民币 897,866,712.00 元

公司所属行业和主要产品：公司属化工化肥行业，主要产品有尿素、磷酸二铵、聚氯乙烯等。

经营范围：许可项目：肥料生产；特种设备安装改造修理；电气安装服务；港口经营；食品添加剂生产；危险化学品包装物及容器生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；危险废物经营；成品油零售（不含危险化学品）；危险化学品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；普通机械设备安装服务；食品添加剂销售；工程塑料及合成树脂销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（二）公司历史沿革

湖北宜化化工股份有限公司，是经湖北省体改委鄂改[1992]42 号文批准，于 1992 年设立的定向募集股份有限公司。经中国证券管理监督委员会证监发字[1996]118 号文和证监发字[1996]119 号文批准，1996 年 8 月公司在深交所公开发行 1,635 万社会公众股，注册资本 6,538.54 万元。

期间公司多次送配股，截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本为 897,866,712 股。

（三）本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 13 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围情况详见本附注 “七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

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

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

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

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3.合并财务报表抵销事项

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

4.合并取得子公司会计处理

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

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(七)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十)金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负

债 (含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他

综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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

（2）金融负债

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

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

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

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。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2-账龄组合	应收其他客户的款项

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

2.预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

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

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第

7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十五）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	4.00	3.84—4.80
机器设备	7-15	4.00	6.40—13.71

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	8-12	4.00	8.00—12.00
其他设备	10-15	4.00	6.40—9.60

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专有技术	10	直线法
土地使用权	50	直线法
采矿权		工作量法
商　标		使用寿命不确定，故不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。
其　它	10	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实

质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十)长期待摊费用

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

(二十一)职工薪酬

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

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三)优先股、永续债等其他金融工具

1.金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公

司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2.优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十四)收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各项单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中的在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代性，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对以在某一点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：（1）公司享有转让商品的现时收款权利；（2）商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；（3）商品的法定所有权已转移给客户；（4）商品实物资产已转移给客户；（5）客户接受该商品。

2.收入的计量原则

（1）公司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，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中如果存在重大融资成分，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺的售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

公司按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货

款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

(二十五)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2.政府补助确认时点

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

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八)持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(二十九)安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

计提依据	计提比例（%）
上一年度营业收入（1,000.00 万元及以下的部分）	4.50
上一年度营业收入（1,000.00 万元至 10,000.00 万元（含）的部分）	2.25
上一年度营业收入（10,000.00 万元至 100,000.00 万元（含）的部分）	0.55
上一年度营业收入（100,000.00 万元以上的部分）	0.20

公司所属采矿企业计提安全生产费、维简费等依据原矿产量计提。

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.主要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），上述两项会计政策变更对公司本期财务报表无影响。

2.会计估计变更说明

经第十届董事会第十九次会议通过，公司对应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率进行变更，自 2022 年 12 月 31 日起执行。

变更情况对比如下：

（1）变更前

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

（2）变更后

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

根据《企业会计准则第 28 号–会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报告进行追溯调整，对 2021 年度及以往各年度财务状况和经营成果不产生影响。

（3）会计估计变更对当期的影响数

项目	变更前	变更后	影响数
应收账款	292,680,134.26	292,196,491.51	-483,642.75
其他应收款	60,268,691.36	26,994,838.15	-33,273,853.21
递延所得税资产	43,117,772.87	47,706,572.44	4,588,799.57
信用减值损失	168,893,965.67	135,136,469.71	33,757,495.96
所得税费用	244,182,576.47	239,593,776.90	-4,588,799.57
利润总额	3,002,834,248.19	2,969,076,752.23	-33,757,495.96
净利润	2,758,651,671.72	2,729,482,975.33	-29,168,696.39
其中：归属于母公司的净利润	2,185,030,160.77	2,164,385,796.11	-20,644,364.66

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1、公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202042001312)，本期所得税适用税率为 15%；

2、控股子公司湖北宜化肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202142002037），本期所得税适用税率为 15%；

3、控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司，根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2013 年第 12 号）《内蒙古自治区国家税务局关于执行西部大开发企业所得税优惠政策有关具体问题的公告》（第 5 号），享受减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策，本期所得税适用税率为 15%；

4、控股子公司青海宜化化工有限责任公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202163000028），本期所得税适用税率 15%；

5、控股子公司湖北宜化松滋肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202042003158)，本期所得税适用税率为 15%；

6、控股子公司贵州省万山银河化工有限责任公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202152000111)，本期所得税适用税率为 15%；

7、控股子公司新疆天运化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202165000407)，本期所得税适用税率为 15%；

8、控股子公司景县晟科环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202113000411)，本期所得税适用税率为 15%；

9、控股子公司内蒙古宜化化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202115000445)，本期所得税适用税率为 15%；

10、控股子公司湖北宜氟特环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号

GR202242000027)，本期所得税适用税率为 15%；

11、控股子公司湖北宜化新材料科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202242000339)，本期所得税适用税率为 15%；

12、HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)适用香港地区税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	100.00	50.00
银行存款	2,568,508,837.08	2,990,129,436.44
其他货币资金	851,056,725.74	853,738,229.95
合计	3,419,565,662.82	3,843,867,716.39
其中：存放财务公司款项	619,371,393.83	908,937,112.76

1.其他货币资金按明细列示如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	105,459,372.99	729,547,272.54
定期存单	723,460,000.00	72,000,000.00
银行借款保证金		52,190,957.41
信用证保证金	22,137,352.75	
合　计	851,056,725.74	853,738,229.95

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	152,528,099.08	439,395,734.38
减：坏账准备		
合计	152,528,099.08	439,395,734.38

1.期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类　别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,608,053,007.66	
合　计	6,608,053,007.66	

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	303,923,050.24	178,427,717.14
1 至 2 年	3,433,016.99	503,403.01
2 至 3 年		908,029.18
3 至 4 年	631,857.56	1,082,919.08
4 至 5 年	319,748.61	68,772.00
5 年以上	18,905,791.32	24,237,046.04
减：坏账准备	35,016,973.21	32,537,771.53
合计	292,196,491.51	172,690,114.92

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97	5.54	18,130,354.97	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	309,083,109.75	94.46	16,886,618.24	5.46
其中：应收其他客户	309,083,109.75	94.46	16,886,618.24	5.46
合计	327,213,464.72	100.00	35,016,973.21	10.70

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,198,536.08	10.33	21,198,536.08	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	184,029,350.37	89.67	11,339,235.45	6.16
其中：应收其他客户	184,029,350.37	89.67	11,339,235.45	6.16
合计	205,227,886.45	100.00	32,537,771.53	15.85

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1、宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	5 年以上	100.00	对方已经停产，债权难以执行
2、远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	5 年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难以收回
3、乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	5 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
4、其他公司	84,035.21	84,035.21	5 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
合计	18,130,354.97	18,130,354.97			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	303,923,050.24	5.00	15,196,152.52	178,427,717.14	5.00	8,921,385.86
1 至 2 年	3,433,016.99	10.00	343,301.70	503,403.01	10.00	50,340.31
2 至 3 年				908,029.18	30.00	272,408.76
3 至 4 年	631,857.56	50.00	315,928.78	1,082,919.08	50.00	541,459.54
4 至 5 年	319,748.61	80.00	255,798.89	68,772.00	50.00	34,386.00
5 年以上	775,436.35	100.00	775,436.35	3,038,509.96	50.00	1,519,254.98
合计	309,083,109.75		16,886,618.24	184,029,350.37		11,339,235.45

2.坏账准备情况

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	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,198,536.08	1,782,911.89		4,851,093.00		18,130,354.97
按组合计提坏账准备的应收账款	11,339,235.45	6,526,247.55			-978,864.76	16,886,618.24
合计	32,537,771.53	8,309,159.44		4,851,093.00	-978,864.76	35,016,973.21

注：其他变动系本期合并范围变动所致。

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	85,699,124.42	26.19	4,284,956.22
客户 2	80,371,484.00	24.56	4,018,574.20
客户 3	30,980,560.53	9.47	1,549,028.03
客户 4	10,415,307.50	3.18	10,415,307.50
客户 5	7,723,579.61	2.36	386,178.98
合计	215,190,056.06	65.76	20,654,044.93

(四)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	273,165,756.76	92.45	187,257,029.99	84.55
1 至 2 年	4,392,843.29	1.49	4,672,773.59	2.11
2 至 3 年	494,847.23	0.17	1,989,092.29	0.90
3 年以上	17,395,031.90	5.89	27,551,396.31	12.44
合计	295,448,479.18	100.00	221,470,292.18	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	25,737,911.39	8.71
供应商 2	20,461,303.05	6.93
供应商 3	11,228,082.84	3.80
供应商 4	10,864,776.00	3.68
供应商 5	9,592,264.76	3.25
合计	77,884,338.04	26.37

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	130,276,680.08	869,327,939.09
减：坏账准备	103,281,841.93	197,381,183.06
合计	26,994,838.15	671,946,756.03

1. 其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
转让款	51,308,678.00	62,828,678.00
保证金	4,209,202.46	3,474,678.72
备用金	4,556,118.74	5,177,206.33
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
股权转让债权		425,531,607.61
对关联公司的往来款项	8,563,370.57	292,633,038.23
对非关联公司的往来款项	56,150,964.93	70,479,554.38
其他	1,638,345.38	5,353,175.82
减：坏账准备	103,281,841.93	197,381,183.06
合计	26,994,838.15	671,946,756.03

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,099,953.52	31,368,664.36
1 至 2 年	4,173,509.21	15,815,139.39
2 至 3 年	3,202,533.41	466,267,365.11
3 至 4 年	1,464,556.31	53,536,059.04
4 至 5 年	1,098,362.21	141,550,895.92
5 年以上	99,237,765.42	160,789,815.27
减：坏账准备	103,281,841.93	197,381,183.06
合计	26,994,838.15	671,946,756.03

（3）坏账准备计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	173,611,462.33		23,769,720.73	197,381,183.06
本期计提	-102,045,903.32		13,275,274.17	-88,770,629.15
本期转回				
本期核销			3,695,918.61	3,695,918.61
其他变动	-1,632,793.37			-1,632,793.37
2022 年 12 月 31 日余额	69,932,765.64		33,349,076.29	103,281,841.93

注：其他变动系本期合并范围变动所致。

（4）坏账准备情况

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	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	23,769,720.73	13,275,274.17		3,695,918.61		33,349,076.29
按组合计提坏账准备的应收款项	173,611,462.33	-102,045,903.32			-1,632,793.37	69,932,765.64
合计	197,381,183.06	-88,770,629.15		3,695,918.61	-1,632,793.37	103,281,841.93

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	转让款	51,052,000.00	5 年以上	39.19	51,052,000.00
客户 2	材料采购款	17,291,648.45	5 年以上	13.27	17,291,648.45
客户 3	对关联公司的往来款项	8,563,370.57	1 年以内	6.57	428,168.53

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 4	材料采购款	6,287,958.60	5 年以上	4.83	6,287,958.60
客户 5	逾期票据	3,500,000.00	5 年以上	2.69	3,500,000.00
合计		86,694,977.62		66.55	78,559,775.58

(六)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	648,932,573.32	26,294,921.51	622,637,651.81	825,454,881.46	33,220,556.31	792,234,325.15
产成品	749,957,919.01	46,791,096.64	703,166,822.37	791,939,807.48	6,144,849.27	785,794,958.21
合计	1,398,890,492.33	73,086,018.15	1,325,804,474.18	1,617,394,688.94	39,365,405.58	1,578,029,283.36

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转销	
原材料	33,220,556.31	26,293,667.82	33,219,302.62	26,294,921.51
产成品	6,144,849.27	46,155,748.96	5,509,501.59	46,791,096.64
合计	39,365,405.58	72,449,416.78	38,728,804.21	73,086,018.15

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	79,242,950.21	295,362,511.35
预缴所得税	2,351,849.14	3,199,419.60
其他预缴税金	12,084.49	84.49
碳排放资产	103,158.76	1,686.85
合计	81,710,042.60	298,563,702.29

(八)债权投资

1. 债权投资的分类

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
委托贷款				2,621,843,224.15	59,820,000.00	2,562,023,224.15
委托贷款应收利息				45,101,719.38		45,101,719.38
借款	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00			
合计	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00	2,666,944,943.53	59,820,000.00	2,607,124,943.53

（九） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
湖北安卅物流有限公司	27,752,053.61			6,460,616.23		1,615,141.55				35,827,811.39	
内蒙古华电乌达热电有限公司											46,890,209.93
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	6,674,108.20			1,014,857.39		-2,445.07	5,547,276.00			2,139,244.52	
乌海市盛达环保科技有限公司	3,998,437.32			-624,182.26		2,069,790.00				5,444,045.06	
荆州三迪建筑科技有限公司	15,400,310.39	1,000,000.00		-1,964,024.32						14,436,286.07	
湖北有宜新材料科技有限公司	55,095,400.69	10,200,000.00		-10,598,405.67		123,725.92				54,820,720.94	
宜昌邦普宜化新材料有限公司		321,102,014.51		16,811,949.71	-25,023.02					337,888,941.20	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司		176,400,000.00		-2,180,456.12						174,219,543.88	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司		420,000,000.00		-5,743,425.07						414,256,574.93	
宜昌白洋供热有限责任公司		40,000,000.00								40,000,000.00	
新疆宜化化工有限公司		1,816,474,542.42		197,124,222.31		12,585,347.91				2,026,184,112.64	
合计	108,920,310.21	2,785,176,556.93		200,301,152.20	-25,023.02	16,391,560.31	5,547,276.00			3,105,217,280.63	46,890,209.93

(十)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益入转入留存收益原因
新疆宜化化工有限公司		801,335,426.30				456,899,007.12	该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。	持股比例上升转为长期股权投资
新疆新发投物贸有限公司	9,950,000.00	9,950,000.00					该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。	
合计	9,950,000.00	811,285,426.30				456,899,007.12		

(十一)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	8,640,680,205.62	8,810,138,280.94
固定资产清理	2,050,713.16	
减：减值准备	347,870,397.30	287,788,639.86
合计	8,294,860,521.48	8,522,349,641.08

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,103,756,858.22	14,223,275,665.83	34,973,371.90	25,931,203.40	18,387,937,099.35
2.本期增加金额	251,348,361.61	740,170,596.59	3,189,722.90	15,555,824.94	1,010,264,506.04
（1）购置	5,719,898.34	164,489,834.09	3,189,722.90	439,034.89	173,838,490.22
（2）在建工程转入	245,628,463.27	575,680,762.50		15,116,790.05	836,426,015.82
3.本期减少金额	66,871,175.61	315,630,720.88	900,285.78	477,886.73	383,880,069.00
（1）处置或报废	41,876,404.36	165,192,600.37	776,852.15	471,046.73	208,316,903.61
（2）合并范围内变更	24,994,771.25	150,438,120.51	123,433.63	6,840.00	175,563,165.39
4.期末余额	4,288,234,044.22	14,647,815,541.54	37,262,809.02	41,009,141.61	19,014,321,536.39
二、累计折旧					
1.期初余额	1,557,561,498.85	7,973,223,386.94	24,404,865.76	22,609,066.86	9,577,798,818.41
2.本期增加金额	172,807,489.63	910,929,539.35	3,174,776.82	2,572,057.85	1,089,483,863.65
（1）计提	172,807,489.63	910,929,539.35	3,174,776.82	2,572,057.85	1,089,483,863.65
3.本期减少金额	41,811,664.63	250,626,947.64	760,590.08	442,148.94	293,641,351.29
（1）处置或报废	33,119,467.03	131,067,814.63	745,778.06	435,582.54	165,368,642.26
（2）合并范围内变更	8,692,197.60	119,559,133.01	14,812.02	6,566.40	128,272,709.03
4.期末余额	1,688,557,323.85	8,633,525,978.65	26,819,052.50	24,738,975.77	10,373,641,330.77
三、减值准备					
1.期初余额	210,891,831.56	76,832,884.00	53,874.21	10,050.09	287,788,639.86
2.本期增加金额	54,387,948.41	38,390,613.58	74,914.36	134,124.55	92,987,600.90
（1）计提	54,387,948.41	38,390,613.58	74,914.36	134,124.55	92,987,600.90
3.本期减少金额	3,361,423.93	29,544,145.93		273.60	32,905,843.46
（1）处置或报废		19,466,706.78			19,466,706.78
（2）合并范围内变更	3,361,423.93	10,077,439.15		273.60	13,439,136.68
4.期末余额	261,918,356.04	85,679,351.65	128,788.57	143,901.04	347,870,397.30
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,337,758,364.33	5,928,610,211.24	10,314,967.95	16,126,264.80	8,292,809,808.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.期初账面价值	2,335,303,527.81	6,173,219,394.89	10,514,631.93	3,312,086.45	8,522,349,641.08

(十二)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	979,987,826.96	1,155,917,753.47
工程物资	70,265,724.55	
减：减值准备	1,575,167.75	252,802,476.61
合计	1,048,678,383.76	903,115,276.86

1.在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、江家墩采矿项目	92,849,232.73	973,525.57	91,875,707.16	94,854,101.34	973,525.57	93,880,575.77
2、宜昌合成氨升级改造项目				285,366,409.08	251,828,951.04	33,537,458.04
3、烧碱、PVC 扩建项目				436,065,566.84		436,065,566.84
4、矿山破碎生产线技术装备提升项目				29,100,194.42		29,100,194.42
5、二合一合成炉项目				26,163,099.12		26,163,099.12
6、6 万吨/年 PBAT 项目	298,028,951.66		298,028,951.66	21,421,008.21		21,421,008.21
7、磷石膏库综合治理项目				22,468,389.74		22,468,389.74
8、磷石膏库选址项目	129,969,901.38		129,969,901.38	74,557,284.54		74,557,284.54
9、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	293,187,230.73		293,187,230.73	16,274,813.96		16,274,813.96
10、20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	21,368,954.62		21,368,954.62			
11、不锈钢容器制造厂房建设项目	28,443,226.33		28,443,226.33			
12、中水回用项目	14,022,619.58		14,022,619.58			
13、 造粒塔粉尘高效净化及回收系统改造	11,367,398.25		11,367,398.25			
14、其他工程	90,750,311.68	601,642.18	90,148,669.50	149,646,886.22		149,646,886.22
合计	979,987,826.96	1,575,167.75	978,412,659.21	1,155,917,753.47	252,802,476.61	903,115,276.86

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额
1、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	356,786.00	16,274,813.96	276,912,416.77		293,187,230.73
2、6 万吨/年 PBAT 项目	49,499.71	21,421,008.21	276,607,943.45		298,028,951.66

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额
3、磷石膏库选址项目	85,000.00	74,557,284.54	55,412,616.84		129,969,901.38
4、20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	520,403.00		21,368,954.62		21,368,954.62
合计		112,253,106.71	630,301,931.68		742,555,038.39

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
1、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	35.08	4,845,199.33	4,453,701.24	2.88	自筹
2、6 万吨/年 PBAT 项目	68.73	5,771,736.41	5,550,039.41	3.47	自筹
3、磷石膏库选址项目	15.29				自筹
4、20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	0.41				自筹
合计		10,616,935.74	10,003,740.65	—	

（3）在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
		计提	核销		
江家墩采矿项目	973,525.57			973,525.57	清理
宜昌合成氨升级改造项目	251,828,951.04		251,828,951.04		搬迁
其他项目		601,642.18		601,642.18	清理
合计	252,802,476.61	601,642.18	251,828,951.04	1,575,167.75	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	70,265,724.55		70,265,724.55			
合计	70,265,724.55		70,265,724.55			

(十三)使用权资产

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
房屋建筑物	1,667,364.18		1,667,364.18	2,576,835.54		2,576,835.54
合计	1,667,364.18		1,667,364.18	2,576,835.54		2,576,835.54

(十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	271,936,165.33	50,718,838.41	5,400,000.00	5,000,000.00	81,477.36	333,136,481.10
2.本期增加金额	229,535,500.00		0.94	19,983.68	1,615,929.22	231,171,413.84
（1）购置	229,535,500.00		0.94	19,983.68	1,615,929.22	231,171,413.84
3.本期减少金额	1,670,489.66	36,088,600.00				37,759,089.66
（1）处置	1,004,889.66					1,004,889.66
（2）企业合并减少	665,600.00	36,088,600.00				36,754,200.00
4.期末余额	499,801,175.67	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68	1,697,406.58	526,548,805.28
二、累计摊销						
1.期初余额	55,511,905.87	6,982,618.85		821,483.65	81,477.36	63,397,485.73
2.本期增加金额	7,830,337.79	470,384.85	0.94	758,958.72	94,262.49	9,153,944.79
（1）计提	7,830,337.79	470,384.85	0.94	758,958.72	94,262.49	9,153,944.79
3.本期减少金额	296,674.06	1,659,539.14				1,956,213.20
（1）处置	277,815.45					277,815.45
（2）企业合并减少	18,858.61	1,659,539.14				1,678,397.75
4.期末余额	63,045,569.60	5,793,464.56	0.94	1,580,442.37	175,739.85	70,595,217.32
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	436,755,606.07	8,836,773.85	5,400,000.00	3,439,541.31	1,521,666.73	455,953,587.96
2.期初账面价值	216,424,259.46	43,736,219.56	5,400,000.00	4,178,516.35		269,738,995.37

(十五)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	2,518,755.86			2,518,755.86
贵州省万山银河化工有限责任公司	1,743,878.83			1,743,878.83
合计	4,262,634.69			4,262,634.69

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	2,518,755.86			2,518,755.86
合计	2,518,755.86			2,518,755.86

注：贵州省万山银河化工有限责任公司生产经营正常，相关资产组的可收回金额高于其账面价值，未发生减值迹象。

(十六)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	47,672,839.98	324,622,306.92	31,821,634.34	209,983,586.45
内部交易未实现利润	33,732.46	165,613.50	3,263,083.79	19,278,022.22
小计	47,706,572.44	324,787,920.42	35,084,718.13	229,261,608.67
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	8,714,148.32	50,082,665.28	9,673,786.79	54,548,418.08
非货币性资产对外投资非货币性转让利得	25,220,319.15	168,135,477.71		
固定资产一次性计提折旧	8,189,487.61	54,596,584.01		
小计	42,123,955.08	272,814,727.00	9,673,786.79	54,548,418.08

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	288,243,301.35	706,602,100.12
可抵扣亏损	1,351,027,843.94	1,762,024,425.87
合计	1,639,271,145.29	2,468,626,525.99

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度	1,280,340,879.66	1,560,345,111.41
2024 年度	586,052.64	30,626,847.48
2025 年度	586,052.64	33,013,100.21
2026 年度	25,920,895.80	138,039,366.77
2027 年度	43,593,963.20	
合计	1,351,027,843.94	1,762,024,425.87

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	980,552,054.07	207,499,298.32
预付土地出让金		123,770,000.00
融资租赁保证金	16,800,000.00	34,300,000.00
合计	997,352,054.07	365,569,298.32

(十八)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	225,849,000.00
保证&抵押借款	238,700,000.00	647,900,000.00
保证&质押借款	52,500,000.00	172,000,000.00
保证借款	982,663,500.00	1,229,529,000.00
信用借款	617,000,000.00	253,000,000.00
应付利息	33,528,404.95	38,747,072.97
合计	2,024,391,904.95	2,567,025,072.97

注：（1）质押借款主要系用银行保证金、湖北宜化集团有限责任公司持有的本公司股票质押；

（2）抵押借款的抵押物为土地使用权、机器设备等；

（3）保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司担保、本公司为子公司担保。

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	539,277,746.81	1,491,161,100.00
合计	539,277,746.81	1,491,161,100.00

(二十)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,322,919,633.09	1,322,581,803.75
1年以上	361,315,266.87	451,616,469.04
合计	1,684,234,899.96	1,774,198,272.79

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	5,806,813.66	未办理结算
供应商 2	4,587,253.20	未办理结算
供应商 3	3,094,000.00	未办理结算
供应商 4	2,636,610.42	未办理结算
供应商 5	2,338,069.62	未办理结算
合计	18,462,746.90	

(二十一)合同负债

项目	期末余额	期初余额
化工、化肥产品按合同收款	858,846,363.88	842,890,443.60
合计	858,846,363.88	842,890,443.60

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	20,440,139.08	780,696,943.45	764,476,820.18	36,660,262.35
离职后福利-设定提存计划	8,586,628.87	60,913,422.56	64,145,853.86	5,354,197.57
合计	29,026,767.95	841,610,366.01	828,622,674.04	42,014,459.92

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期减少	合并减少	
工资、奖金、津贴和补贴	64,724.60	698,028,924.51	677,409,522.25	162,417.70	20,521,709.16
职工福利费	15,390.19	19,516,222.55	19,516,222.55		15,390.19
社会保险费	2,767,928.35	36,724,603.20	39,036,863.70	5,723.80	449,944.05
其中：医疗及生育保险费	2,679,057.24	32,615,957.71	35,186,263.49	4,739.34	104,012.12
工伤保险费	43,601.69	3,275,105.74	3,062,004.09	868.81	255,834.53
生育保险费	45,269.42	833,539.75	788,596.12	115.65	90,097.40
住房公积金	1,993,754.41	19,103,996.33	19,966,516.40	111,216.85	1,020,017.49
工会经费和职工教育经费	15,598,341.53	7,323,196.86	6,892,942.84	1,375,394.09	14,653,201.46
合计	20,440,139.08	780,696,943.45	764,476,820.18		36,660,262.35

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			本期减少	合并减少	
基本养老保险	8,534,247.50	58,572,122.21	60,250,083.83	1,711,109.22	5,145,176.66
失业保险费	52,381.37	2,341,300.35	2,184,394.27	266.54	209,020.91
合计	8,586,628.87	60,913,422.56		64,145,853.86	5,354,197.57

(二十三)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,750,735.85	142,193,381.73
企业所得税	47,517,660.04	119,212,189.81
城市维护建设税	1,656,126.61	8,334,442.99
房产税	3,278,570.84	6,045,263.39
土地使用税	4,260,761.95	7,473,579.39
个人所得税	2,412,381.78	1,683,356.99
印花税	2,723,042.88	801,760.76
教育费附加	428,171.20	2,970,349.76
资源税	6,334,361.87	8,437,247.64
环保税	293,897.45	631,985.56
地方教育附加	285,447.44	1,874,659.41
水利建设基金		351,510.54
其他税费	80,003.94	24,228.86
合计	91,021,161.85	300,033,956.83

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,660,542.46	16,160,542.46
其他应付款项	223,115,963.03	184,181,964.78
合计	224,776,505.49	200,342,507.24

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,660,542.46	1,660,542.46
英国开曼能源开发有限公司		14,500,000.00
合计	1,660,542.46	16,160,542.46

2.其他应付款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	32,539,390.34	28,534,281.16
运费		284,734.85
代垫、代扣、代缴款	6,486,318.80	8,029,279.45
应付劳务费	2,463,174.84	3,230,751.92
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00
对关联方公司的往来款项	53,835,810.33	46,837,172.88
对非关联公司的往来款项	100,281,184.37	61,744,269.32
其他	7,823,829.35	15,835,220.20
合计	223,115,963.03	184,181,964.78

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
供应商 1	8,000,000.00	未办理结算
供应商 2	8,000,000.00	未办理结算
供应商 3	3,686,255.00	未办理结算
供应商 4	2,234,855.42	未办理结算
供应商 5	2,127,884.63	未办理结算
合计	24,048,995.05	——

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,881,989,200.00	4,174,967,040.00
一年内到期的应付债券		20,000,000.00
一年内到期的长期应付款	98,499,972.99	346,874,390.98
一年内到期的租赁负债	1,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	2,178,987.13	12,169,734.67
合计	1,983,668,160.12	4,555,011,165.65

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	82,034,717.84	81,511,176.41
合计	82,034,717.84	81,511,176.41

(二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证&质押借款	1,868,339,400.00	1,156,600,000.00
保证&抵押借款	805,288,635.78	354,120,000.00
保证借款	1,766,515,600.00	1,896,080,000.00
保证&抵押&质押借款	59,700,000.00	994,794,800.00
抵押&质押借款	260,000,000.00	
信用借款	147,620,000.00	148,020,000.00
应付利息	5,452,350.50	4,142,696.76
合计	4,912,915,986.28	4,553,757,496.76

注：1、质押、抵押借款主要系本公司以子公司股权、本公司以持有的新疆宜化化工有限公司股权提供质押，以子公司的机器设备等提供抵押；

2、保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保；本公司为子公司借款提供担保。

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,833,333.33	2,833,333.33
减：未确认融资费用	86,401.61	196,377.85
减：一年内到期的租赁负债	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	746,931.72	1,636,955.48

(二十九)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
乌达区人民政府（注）	16,891,599.98	37,891,599.98
融资租赁款	85,398,287.95	182,500,000.00
合计	102,289,887.93	220,391,599.98

注：乌达区人民政府款项系子公司应付内蒙古乌海市乌达区人民政府收购内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司资产转让款。

(三十)预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	66,348.84	
合计	66,348.84	

(三十一)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	153,199,614.87	45,117,000.00	46,791,321.83	151,525,293.04
合计	153,199,614.87	45,117,000.00	46,791,321.83	151,525,293.04

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	3,320,000.00		1,660,000.00	1,660,000.00	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	2,908,000.00		1,454,000.00	1,454,000.00	与资产相关
氯碱系统汞污染防治项目	3,066,666.67		800,000.00	2,266,666.67	与资产相关
磷石膏精制提纯技术合作研发项目	1,464,000.00		732,000.00	732,000.00	与资产相关
磷石膏利用技术产业化项目	1,200,000.00		600,000.00	600,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	4,469,666.67		1,166,000.00	3,303,666.67	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	8,019,333.33		2,092,000.00	5,927,333.33	与资产相关
工业废水深度治理项目	2,826,666.79		1,060,000.00	1,766,666.79	与资产相关
能效综合提升工程技术改造项目	1,192,000.00		596,000.00	596,000.00	与资产相关
生产工艺节能技术改造项目	1,024,000.00		512,000.00	512,000.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	2,400,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	2,808,000.00		1,404,000.00	1,404,000.00	与资产相关
利用水煤浆装置处理高浓度有机废水关键技术研发与示范项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	29,143,999.96	3,424,200.00	8,655,680.00	23,912,519.96	与资产相关
电石炉尾气节能环保综合利用项目	1,010,000.00		1,010,000.00		与资产相关
保险粉工艺流程优化改造工程项目	1,119,999.93		560,000.00	559,999.93	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	5,211,666.67		1,855,000.00	3,356,666.67	与资产相关
工业废水深度治理项目	1,182,000.00		394,000.00	788,000.00	与资产相关
松滋改造项目	3,673,864.90		1,130,420.00	2,543,444.90	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	4,275,333.32	3,112,900.00	1,953,751.67	5,434,481.65	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	12,582,000.00		2,097,000.08	10,484,999.92	与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	11,000,000.00	9,000,000.00	2,000,000.00	18,000,000.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目	7,083,333.33		1,700,000.00	5,383,333.33	与资产相关
氯碱化工清洁生产与技术改造提升示范项目	3,525,000.00		900,000.00	2,625,000.00	与资产相关
30 万吨/年聚氯乙烯装置及配套设施装备升级改造项目	2,200,000.00		220,000.00	1,980,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	1,458,800.00		327,200.04	1,131,599.96	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
宜化产业园区搬迁项目	16,666,666.67		4,000,000.00	12,666,666.67	与资产相关
电石冶炼出炉智能作业机器人应用示范项目	3,060,000.00		306,000.00	2,754,000.00	与资产相关
氯化氢二合一炉装备升级改造项目	3,100,000.00		413,333.33	2,686,666.67	与资产相关
氯碱化工关键设备能效提升改建示范项目		5,000,000.00	916,666.67	4,083,333.33	与资产相关
氯碱工业废水脱盐及节能减排关键技术研究与应用示范项目		1,500,000.00	150,000.00	1,350,000.00	与资产相关
信息技术与传统产业智能化改造创新融合应用项目		1,700,000.00	28,333.33	1,671,666.67	与资产相关
造粒塔粉尘高效净化及回收项目		4,500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
6 万吨/年生物可降解材料项目		2,040,000.00		2,040,000.00	与资产相关
磷石膏渣场安全升级技术改造及综合治理项目		3,000,000.00	600,000.00	2,400,000.00	与资产相关
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目		5,600,000.00		5,600,000.00	与资产相关
VCM 转化器升级改造项目		2,510,000.00		2,510,000.00	与资产相关
其他项目	11,008,616.63	3,729,900.00	4,297,936.71	10,440,579.92	与资产相关
合计	153,199,614.87	45,117,000.00	46,791,321.83	151,525,293.04	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
设备转让款	117,776,852.86	117,776,852.86
合 计	117,776,852.86	117,776,852.86

注：设备转让款系轮台县人民政府年产 30 万吨合成氨/52 万吨尿素的化肥设备款。

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	897,866,712						897,866,712

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,542,524,400.81	35,562,270.12		1,578,086,670.93
其他资本公积	585,980,201.26	69,055,649.86		655,035,851.12
合计	2,128,504,602.07	104,617,919.98		2,233,122,522.05

注：（1）股本溢价本期增加系子公司少数股东增资所致；

（2）其他资本公积本期增加系合并范围变动、子公司宜昌宜化太平洋热电有限公司的少数股东根据合营协议约定合营期届满无偿向公司转让其持有的 25%的股权、应付其的股利以及联营企业权益变动影响。

(三十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		-25,023.02				-16,908.05	-8,114.97	-16,908.05
其他权益工具投资公允价值变动	441,759,891.00	15,139,116.12		456,899,007.12		-441,759,891.00		
其他综合收益合计	441,759,891.00	15,114,093.10		456,899,007.12		-441,776,799.05	-8,114.97	-16,908.05

(三十六)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	35,444,075.77	87,546,970.54	103,059,535.31	19,931,511.00
合计	35,444,075.77	87,546,970.54	103,059,535.31	19,931,511.00

(三十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	388,694,444.83	13,684,233.35		402,378,678.18
合计	388,694,444.83	13,684,233.35		402,378,678.18

(三十八)未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	-1,484,526,717.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	-1,484,526,717.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,164,385,796.11

项目	本期金额
其他综合收益结转留存收益	456,899,007.12
减：提取法定盈余公积	13,684,233.35
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,123,073,852.34

(三十九)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,653,468,718.26	15,791,543,987.90	18,202,782,783.52	13,691,185,195.19
化工及化肥产品	19,653,468,718.26	15,791,543,987.90	18,202,782,783.52	13,691,185,195.19
二、其他业务小计	1,059,053,720.63	966,796,895.21	341,279,350.72	286,699,960.40
合计	20,712,522,438.89	16,758,340,883.11	18,544,062,134.24	13,977,885,155.59

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工及化肥产品	其他业务收入
在某一时点确认	19,653,468,718.26	1,059,053,720.63

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地增值税		9,339.44
城市维护建设税	27,756,865.36	30,967,335.35
教育费附加	13,850,507.14	15,687,752.44
资源税	4,372,308.67	10,335,951.74
地方教育附加	9,233,671.34	10,642,334.56
房产税	12,666,704.83	12,396,952.36
土地使用税	25,231,013.50	14,226,211.46
车船使用税	90,284.01	100,719.53
印花税	11,761,231.56	7,196,810.35
环保税	2,610,871.10	4,865,164.97
水资源费	280,000.00	
水利建设基金	4,483,321.12	6,721,912.10

项目	本期发生额	上期发生额
可再生能源发展基金	294,942.35	291,375.11
合计	112,631,720.98	113,441,859.41

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	47,878,874.59	36,007,765.55
差旅费	9,873,426.81	8,957,230.90
办公费	4,438,959.93	4,441,066.25
业务招待费	6,237,260.37	5,628,518.41
小车费	3,452,462.90	3,443,846.48
运输费	12,001,980.04	
仓储费	7,982,178.52	3,683,980.44
咨询费	2,703,070.90	1,974,812.54
维修费	2,907,847.55	2,859,384.82
其 他	3,530,310.65	1,519,337.19
合计	101,006,372.26	68,515,942.58

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	196,532,217.25	178,247,638.23
劳动保护费	1,598,909.99	942,671.69
小车费	5,858,431.90	5,876,959.34
差旅费	2,715,443.82	2,850,437.36
业务招待费	3,508,169.59	3,648,658.10
办公费	4,845,574.30	5,462,930.49
宣传费	4,264,390.24	639,172.26
聘请中介费、咨询费	14,766,587.72	11,215,338.53
折旧、无形资产摊销	35,052,325.05	36,289,585.50
水电费	2,348,911.61	3,167,155.51
劳务费	6,462,960.62	7,717,955.47
停工损失	155,709,830.12	176,591,712.08
修理费	11,577,979.18	9,165,046.03
服务费	1,341,050.66	7,359,009.90
安全环保费		6,220,354.05

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	481,857.81	1,613,567.83
其他	10,728,969.75	7,552,359.60
合计	457,793,609.61	464,560,551.97

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
重点行业汞污染减排关键技术开发与应用项目	29,224,775.12	19,279,719.63
保险粉生产过程中回收甲酸钠质量关键技术研究		50,925,833.41
高灰份粉煤成型强化制气技术的研究与应用		17,199,914.25
传统合成氨节能降耗探究	23,870,875.06	39,301,040.02
季醇新开发微粉产品研究开发		22,547,920.31
电石法氯乙烯合成使用低汞触媒技术研发		29,259,425.00
聚氯乙烯生产能量系统优化节能改造研究开发		26,384,894.17
新型磷酸二铵造粒及冷却方法的研究与应用		49,080,406.46
硫酸熔硫液态硫磺二次过滤技术研究及示范		28,693,391.82
磷化工综合废水深度处理与回用关键技术研发	30,787,871.86	16,445,273.85
高镁中低品位磷矿柱式浮选工艺技术开发及应用		23,874,902.59
冷凝热回收热水系统的应用研究		14,889,002.91
四管反技术在磷酸二铵生产过程中的研究及使用		23,040,255.30
磷酸二铵产品冷却技术研究及应用		33,874,082.81
磷矿浮选采用分段多点加药降低杂质的研究		21,847,463.97
二级式废热回收锅炉的研究与应用		16,665,709.53
尿素中压分解冷凝系统的研究与应用		17,754,430.53
PVC 聚合工艺的优化研究	20,349,240.68	22,906,070.32
高密闭性电石炉改造技术研究		10,275,583.29
超低汞触媒研发项目	16,480,989.51	13,044,058.64
用于聚氯乙烯中的旋风干燥技术	10,326,656.05	12,009,011.14
VCM 精馏降耗技术研究	12,148,848.89	10,631,707.45
提升 VCM 产品质量的技术研究	17,905,384.95	16,231,907.51
聚氯乙烯改性材料技术研究与应用项目	21,631,539.58	32,443,919.59
工业固体废弃物减量化技术研究与应用项目	20,478,667.91	19,904,258.91
VCM 工段脱盐废水处理工艺技术研究与应用项目	18,168,242.91	13,732,132.56
季戊四醇生产中二次精馏技术研究开发	27,995,333.83	
优化盐酸解析工艺提升解析 PVC 产量创效研究开发	18,553,016.26	
新型磷酸二铵双管反方法的研究	74,937,161.88	
保险粉废气治理技术研究与示范	52,176,379.05	

项目	本期发生额	上期发生额
磷铵生产副产氟资源的回收及高价值利用技术开发与利用	25,412,610.41	
净化磷酸后的萃余酸生产磷酸二铵的研究与应用	15,172,488.82	
合成氨真空泵流程 PSA 放空回收应用	12,376,534.51	
磷铵生产中磷石膏无害化处理技术研究与开发	26,617,202.17	
掺烧劣质煤制气降低综合能耗研究与应用	17,575,982.67	
磷酸二铵喷浆造粒工艺优化研究及开发	34,850,818.17	
PVC 树脂颗粒粒径集中度技术研究与示范	16,489,221.28	
季戊四醇提产、节能技术改造项目	15,002,594.15	
电解槽极板零级距研发项目	11,786,409.85	
合成氨一段转化炉提高热利用率的研究与应用	10,135,664.59	
变换气 MDEA 脱碳技术的研究与应用	28,415,502.97	
汽提法制尿素与三胺尾气联产的研究与应用	27,367,784.77	
其他项目	99,105,311.04	108,397,994.67
合计	735,343,108.94	710,640,310.64

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	334,409,504.48	500,719,233.79
减：利息收入	55,320,883.50	43,868,510.14
汇兑损益	-33,584,892.57	4,905,201.44
手续费支出	4,362,186.49	10,371,130.20
合计	249,865,914.90	472,127,055.29

(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电石炉尾气节能项目	1,010,000.00	1,010,000.00	与资产相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	1,660,000.00	1,660,000.00	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	1,454,000.00	1,454,000.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	1,404,000.00	1,404,000.00	与资产相关
工业废水深度治理项目	1,060,000.00	1,060,000.00	与资产相关
合成氨尾气回收综合利用项目		2,500,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	1,166,000.00	1,166,000.00	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	2,092,000.00	2,092,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
利用合成氨尾气生产车用 LNG 关键技术研究项目		1,000,000.00	与资产相关
利用合成氨尾气生产高纯 LNG 关键技术研究项目		1,000,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	8,655,680.00	7,286,000.04	与资产相关
松滋改造项目	1,130,420.00	1,130,420.04	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目补助资金	1,700,000.00	1,416,666.67	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	4,000,000.00	3,333,333.33	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	1,855,000.00		与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	2,000,000.00		与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	1,953,751.67		与资产相关
磷石膏库综合治理项目	2,097,000.08		与资产相关
其他项目	12,353,470.08	10,545,716.75	与资产相关
出口奖励、科创奖励、专利奖励、经济发展奖励等	13,482,800.00	7,820,865.74	与收益相关
稳定就业岗位、社保补贴	5,967,244.87	7,014,352.33	与收益相关
安全生产奖励	57,300.00	189,723.75	与收益相关
税收返还、税收减免	3,372,005.47	3,096,052.20	与收益相关
电价补贴		4,558,600.00	与收益相关
环保、污染防治补贴		8,551,949.60	与收益相关
各类扶持企业补贴	2,170,000.00	5,274,600.00	与收益相关
个人所得税返还等		32,118.00	与收益相关
合计	71,840,672.17	75,796,398.45	

(四十六)投资收益

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	200,301,152.20	-56,359,479.17
处置长期股权投资产生的投资收益	331,977,959.02	10,707,961.67
债权投资持有期间的利息收益	87,499,442.18	184,970,596.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-14,839,655.99	-36,420,285.68
合计	604,938,897.41	102,898,793.37

(四十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,309,159.44	6,741,191.31
其他应收款信用减值损失	88,770,629.15	-86,410,074.68
债权投资信用减值损失	54,675,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	135,136,469.71	-79,668,883.37

(四十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-72,449,416.78	-38,983,900.44
长期股权投资减值损失		-29,215,901.30
固定资产减值损失	-92,987,600.90	-224,614,867.46
在建工程减值损失	-601,642.18	-258,408,084.36
合计	-166,038,659.86	-551,222,753.56

(四十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	9,053,254.15	14,032,254.89
合计	9,053,254.15	14,032,254.89

(五十)营业外收入

1.营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		247,938.20	
无法支付的应付款项	22,797,086.22	69,714,343.05	22,797,086.22
碳排放权转让收益	3,000,291.34	1,203,165.74	3,000,291.34
其他	7,036,754.96	8,612,825.92	7,036,754.96
合计	32,834,132.52	79,778,272.91	32,834,132.52

(五十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	6,707,812.18	100,229,888.35	6,707,812.18
对外捐赠	1,903,687.43	1,009,313.61	1,903,687.43
诉讼利息	2,434,170.02	12,506,246.59	2,434,170.02
罚款	1,298,299.75	527,401.44	1,298,299.75
碳排放支出	145,813.18	13,323,664.66	

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
其他	3,739,060.40	7,090,165.58	3,739,060.40
合计	16,228,842.96	134,686,680.23	16,083,029.78

(五十二)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	220,840,824.06	156,934,304.24
递延所得税费用	18,752,952.84	7,635,777.78
合计	239,593,776.90	164,570,082.02

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	2,969,076,752.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	445,361,512.83
子公司适用不同税率的影响	4,275,693.61
调整以前期间所得税的影响	128,969.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,292,618.17
研发费用加计扣除	-103,129,301.32
使用前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	-111,580,320.61
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	244,604.27
所得税费用	239,593,776.90

(五十三)现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	68,446,292.61	77,256,289.61
转让碳排放指标	2,948,212.98	1,203,165.74
利息收入	55,320,883.50	43,868,510.14
贵州新宜矿业（集团）有限公司往来款收回	345,531,607.61	
湖南宜化化工有限公司往来款收回	288,847,326.22	
合计	761,094,322.92	122,327,965.49

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	4,362,186.49	10,371,130.20
差旅及招待费	22,334,300.59	9,277,176.51
咨询、审计及服务费	18,810,709.28	13,190,151.07
水电、修理及劳务费	24,092,425.23	26,858,032.76
排污及安全环保费		6,220,354.05
停工损失	97,080,904.88	97,182,017.82
研发费用	606,860,330.72	588,983,173.78
工伤、医疗、诉讼赔付	182,314.00	6,532,456.14
仓储、装卸	7,982,178.52	1,834,143.24
办公费	9,405,102.68	9,903,996.74
小车费	9,310,894.80	9,320,805.82
碳排放支出	381,248.19	13,233,351.51
运输费	12,878,943.32	
宣传费	4,618,272.64	1,009,387.98
捐赠支出	1,895,000.00	
其他	23,915,129.32	12,117,584.69
合计	844,109,940.66	806,033,762.31

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
湖南宜化化工有限公司期末货币资金		33,244.50
湖北宜化江家墩矿业有限公司期末货币资金	15,103,974.77	
湖北香溪化工有限公司期末货币资金	778.15	
合计	15,104,752.92	33,244.50

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单	506,881,000.00	486,362,000.00
收到关联方往来款		5,832,750.00
收到关联方借款	6,790,000.00	
收到融资租赁款		200,000,000.00
合计	513,671,000.00	692,194,750.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金	393,411,538.81	506,881,000.00
支付融资租赁保证金及服务费		11,490,369.79

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁款	346,250,645.68	599,870,873.74
支付关联方借款	30,243,925.02	30,826,750.00
支付关联方租金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	770,906,109.51	1,150,068,993.53

(五十四)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,729,482,975.33	2,079,248,579.20
加：信用减值损失	-135,136,469.71	79,668,883.37
资产减值准备	166,038,659.86	551,222,753.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,090,393,335.01	1,095,209,989.68
无形资产摊销	6,969,811.63	8,532,833.63
长期待摊费用摊销	1,215,545.76	1,215,545.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,053,254.15	-14,032,254.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,707,812.18	99,981,950.15
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	331,071,467.85	501,446,041.16
投资损失（收益以“－”号填列）	-619,778,553.40	-139,319,079.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,697,215.45	9,024,091.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	32,450,168.29	-1,388,313.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	161,203,110.58	-393,125,680.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	828,166,814.03	1,581,659.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-714,862,165.34	-220,658,848.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,861,172,042.47	3,658,608,151.44
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		
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	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	3,336,986,716.39	2,739,904,521.16
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	-310,832,592.38	597,082,195.23

注：公司本期应收票据背书支付货款影响经营活动现金 1,296,857.96 万元。

2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期支付的现金或现金等价物	
其中：湖北香溪化工有限公司	
湖北宜化江家墩矿业有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	15,104,752.92
其中：湖北香溪化工有限公司	778.15
湖北宜化江家墩矿业有限公司	15,103,974.77
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-15,104,752.92

3.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
其中：库存现金	100.00	50.00
可随时用于支付的银行存款	2,568,508,837.08	2,990,129,436.44
可随时用于支付的其他货币资金	457,645,186.93	346,857,229.95
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	393,411,538.81	银行承兑保证金、信用证保证金
固定资产	827,290,677.73	用于抵押借款
无形资产	141,819,141.90	用于抵押借款
长期股权投资	2,121,004,833.58	为借款提供质押
长期股权投资（子公司股权）	2,297,000,000.00	为借款提供质押
合计	5,780,526,192.02	--

(五十六)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			95,238,221.86
其中：美元	13,612,056.78	6.96460	94,802,530.65
欧元	58,595.08	7.42290	434,945.42
港币	834.87	0.8933	745.79
应收账款			425,124,749.70
其中：美元	60,810,052.53	6.9646	423,517,691.85
欧元	216,500.00	7.4229	1,607,057.85
合同负债			73,450,160.88
其中：美元	10,471,084.87	6.9646	72,926,917.69
欧元	70,490.4	7.4229	523,243.19

六、 合并范围的变更

一、本期出售子公司股权情况

1.存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
湖北香溪化工有限公司（注 1）		100.00	破产清算	2022 年 4 月 30 日	法院指定破产管理人	269,342,359.74						-175,803,451.32
湖北宜化江家墩矿业有限公司（注 2）	408,517,747.14	100.00	股权投资	2022 年 4 月 30 日	权属变更	238,439,050.60						

注 1：湖北省宜都市人民法院于 2022 年 3 月裁定受理了湖北香溪化工有限公司破产清算，于 2022 年 4 月指定湖北楚星律师事务所为破产管理人，2022 年 5 月公司及子公司对该公司的债权经湖北华审资产评估土地房地产估价有限公司评估，出具鄂华审资评字（2022）062 号《湖北宜化化工股份有限公司及其分公司和控股子公司拟转让所持有的湖北香溪化工有限公司债权价值评估项目资产评估报告》，该部分债权对外公开挂牌转让，该公司破产清算损益与债权转让损益一并计入投资收益；

注 2：子公司湖北宜化肥业有限公司与宜昌邦普时代新能源有限公司签署《增资协议书》，湖北宜化肥业有限公司以其持有湖北宜化江家墩矿业有限公司 100%股权对宜昌邦普宜化新材料有限公司增资，此次股权转让收益计入投资收益。

二、合并范围发生变化的其他原因

1、本期公司投资设立湖北宜化磷石膏科技开发有限公司、湖北宜化化工科技研发有限公司、湖北宜化氟化工有限公司、湖北宜化磷化工有限公司，持有其 100.00%的股权。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化肥业有限公司	宜昌	宜昌	工业	67.57		投资设立
内蒙古宜化化工有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	工业	100.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	青海大通	青海大通	工业	100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋化工有限公司	宜昌	宜昌	工业		100.00	投资设立
宜昌宜化物流有限责任公司	宜昌	宜昌	运输业		68.00	投资设立
湖北宜化松滋肥业有限公司	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北宜氟特环保科技有限公司	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北新宜化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北新宜热电有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
湖北宜化贸易有限公司	宜昌	宜昌	商业	100.00		投资设立
湖北宜化新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	工业	66.6667		投资设立
湖北宜化国际贸易有限公司	宜昌	宜昌	商业	100.00		投资设立
湖北宜化降解新材料有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化化工科技研发有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化氟化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化磷化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋热电有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		非同一控制下合并
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	内蒙古	内蒙古	工业	51.00		非同一控制下合并
新疆天运化工有限公司	新疆	新疆巴州轮台	工业	100.00		非同一控制下合并
贵州省万山银河化工有限责任公司	贵州	铜仁市	工业	100.00		非同一控制下合并
景县晟科环保科技有限公司	河北	衡水市景县	工业	51.00		非同一控制下合并

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00	262,463,369.36	597,800,000.00	655,889,613.16

3.重要的非全资子公司主要财务信息

项　目	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	
	期末数/本期数	年初数/上年数
流动资产	660,389,076.64	1,357,340,134.77
非流动资产	847,212,096.20	952,646,215.75
资产合计	1,507,601,172.84	2,309,986,350.52
流动负债	163,466,796.30	286,734,342.17
非流动负债	5,584,145.58	
负债合计	169,050,941.88	286,734,342.17
营业收入	2,456,135,463.01	2,359,092,758.14
净利润	535,639,529.31	568,688,978.13
综合收益总额	535,639,529.31	568,688,978.13

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古华电乌达热电有限公司	内蒙古	内蒙古	电（热）能的生产		27.00	权益法
湖北安卅物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		权益法
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	内蒙古	内蒙古	制造		26.42	权益法
湖北有宜新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	34.00		权益法
荆州三迪建筑科技有限公司	荆州	荆州	制造		35.00	权益法
乌海市盛达环保科技有限公司	内蒙古	内蒙古	制造		30.00	权益法
宜昌邦普宜化环保科技有限公司（注 1）	宜昌	宜昌	制造	49.00	17.85	权益法
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	松滋	松滋	制造		35.00	权益法
湖北金贮环保科技有限公司（注 3）	松滋	松滋	制造		66.85	权益法
宜昌白洋供热有限责任公司	宜昌	宜昌	零售业	20.00		权益法
宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造		35.00	权益法
新疆宜化化工有限公司（注 2）	新疆	新疆	制造	35.60		权益法

注：（1）宜昌邦普宜化环保科技有限公司（以下简称“邦普宜化环保”）由公司和宜昌邦普宜化新材料有限公司（以下简称“邦普宜化新材料”）共同出资设立。公司直接持有邦普宜化环保公司 49.00%股权，子公司持有邦普宜化新材料 35.00%股权，公司共计持有 66.85%的股权。根据邦普宜化环保章程规定：该公司董事会 5 名成员中公司占有 2 名董事席位，公司对邦普宜化环保无控制权；

（2）公司以其对新疆宜化化工有限公司（以下简称“新疆宜化”）享有的 100,000.00 万元委托贷款债权转化为股权的方式对新疆宜化化工有限公司进行增资，增资后公司对新疆宜化的持股比例由 19.90%变更为 35.60%；

（3）湖北金贮环保科技有限公司由公司子公司与松滋史丹利宜化新材料科技有限公司共同出资设立。公司子公司直接持有湖北金贮环保科技有限公司 49.00%的股权，松滋史丹利宜化新材料科技有限公司持有其 51.00%的股权。公司共计持有 66.85%的股权。根据湖北金贮环保科技有限公司章程规定：该公司董事会 5 名成员中公司占有 2 名董事席位，公司对湖北金贮环保科技有限公司无控制权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	宜昌邦普宜化新材料有限公司		宜昌邦普宜化环保科技有限公司		松滋史丹利宜化新材料科技有限公司		新疆宜化化工有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	568,488,113.97		115,104,304.84		929,591,263.64		4,647,712,107.90	
其中：现金和现金等价物	373,646,275.16		106,149,630.95		922,423,144.37		2,718,577,411.81	
非流动资产	2,694,553,449.93		526,358,044.01		365,661,264.63		17,228,794,572.11	
资产合计	3,263,041,563.90		641,462,348.85		1,295,252,528.27		21,876,506,680.01	
流动负债	357,788,767.82		213,272,675.95		111,694,632.12		7,872,789,085.47	
非流动负债	1,409,006,417.52		72,639,583.35				7,396,864,241.40	
负债合计	1,766,795,185.34		285,912,259.30		111,694,632.12		15,269,653,326.87	
净资产	1,496,246,378.56		355,550,089.55		1,183,557,896.15		6,606,853,353.14	
其中：归属于母公司所有者权益	1,322,026,834.68		355,550,089.55		1,183,590,214.08		3,705,601,697.89	
按持股比例计算的净资产份额	462,709,392.14		174,219,543.88		414,256,574.93		1,319,194,204.45	
对联营企业权益投资的账面价值	337,888,941.20		174,219,543.88		414,256,574.93		2,026,184,112.64	
营业收入	612,694,969.31						3,056,992,730.65	
财务费用	-3,419,858.00		-810,596.57		-5,570,868.55		126,513,587.93	
所得税费用	864,940.01						168,958,041.90	
归属于母公司所有者的净利润	55,038,369.47		-4,449,910.45		-16,409,785.92		559,690,404.60	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,966,875.13		-4,449,910.45		-16,409,785.92		559,690,404.60	

3.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	152,668,107.98	108,920,310.21
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-5,711,138.63	6,227,823.23
其他综合收益		
综合收益总额	-5,711,138.63	6,227,823.23

4.联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期未确认的损失	本期末累计未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-154,405,873.04	-154,405,873.04
湖北金贮环保科技有限公司	-32,317.93	-32,317.93

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量			9,950,000.00	9,950,000.00
（一）其他权益工具投资			9,950,000.00	9,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,950,000.00	9,950,000.00

（二）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

本公司持有的其他权益工具中：新疆宜化化工有限公司的公允价值依据中京民信（北京）资产评估有限公司出具的“京信评报字（2022）第 252 号”评估报告；其他公司考虑到该部分股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该部分股权公允价值取成本价。

九、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌	化工业	100,000.00	17.08	17.08

注：宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会为最终控制方。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司
湖北双环化工集团有限公司	同一母公司
湖北双环科技股份有限公司	同一母公司
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
北京宜化贸易有限公司	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
湖北宜化置业有限责任公司	同一母公司
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	同一母公司
宜昌中鑫资产管理有限公司	同一母公司
宜昌财源投资管理有限公司	同一母公司
宜昌市宜化职业培训中心	同一母公司
贵州金沙窖酒酒业有限公司	母公司持股 44.81%的公司
北京利达丰华科技有限公司	同一母公司
贵州金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
贵州金沙酒业销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
湖北杉树垭矿业有限公司	母公司持股 20.00%的公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 13.688%的公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20.00%的公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 36.00%的公司
贵州新宜矿业（集团）有限公司	母公司持股 40.00%的公司
鄂尔多斯财务有限公司	持有子公司 21%股权的少数股东与其母公司共同设立的公司
宜昌新发产业投资有限公司	持有新疆宜化化工有限公司 64.40%股权的公司

其他关联方名称	与本公司关系
宜昌锦程万和物流有限公司	湖北安卅物流有限公司的子公司
新疆安卅供应链管理有限公司	湖北安卅物流有限公司的子公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	采购商品	采购材料设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	1,312,299,525.98	841,395,214.65
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购商品	采购纯碱等	68,219,487.88	36,406,682.61
小计			1,380,519,013.86	877,801,897.26
销售商品、提供劳务：				
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	销售商品	销售材料设备等	816,654,988.30	77,762,699.90
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	销售商品	销售电石渣、烧碱等	8,801,896.31	9,496,148.63
小计			825,456,884.61	87,258,848.53

2.关联担保情况

（1）湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 177,732.45 万元；

（2）湖北宜化集团有限责任公司为公司 82,547.48 万元借款提供担保，本公司以持有联营企业的股权提供质押，宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；

（3）湖北宜化集团有限责任公司为本公司 228,833.94 万元借款提供担保，本公司以子公司股权提供质押；

（4）湖北宜化集团有限责任公司、湖北楚星化工股份有限公司为本公司 20,000.00 万元借款提供担保；

（5）湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司为本公司 49,220.00 万元借款提供担保；

（6）湖北宜化集团有限责任公司及本公司为子公司 11,805.00 万元借款提供担保；

（7）湖北宜化集团有限责任公司及本公司的子公司为本公司借款提供担保，担保金额为 16,932.00 万元；

（8）湖北宜化集团有限责任公司、湖北楚星化工股份有限公司、湖北大江化工集团有限公司为公司子公司在信达金融租赁有限公司的 3,450.00 万元融资租赁（租金）提供担保；

（9）湖北宜化集团有限责任公司以其持有本公司 63,000,000 股流通股为本公司 5,250.00 万元借款提供质押；

（10）湖北宜化集团有限责任公司、史丹利农业集团股份有限公司为子公司 6,293.90 万元借款提供担保；

（11）湖北宜化集团有限责任公司及公司为子公司 20,000.00 万元银行承兑汇票提供担保；

（12）本公司为子公司的借款提供担保，担保金额为 166,874.86 万元；

（13）本公司为子公司在江西金融租赁股份有限公司 14,799.37 万元融资租赁（租金）提供担保；

（14）本公司为子公司 1,500.00 万元银行承兑汇票提供担保；

（15）本公司为新疆宜化化工有限公司及其子公司的 123,384.51 万元银行借款、融资租赁提供担保；根据 2022 年 8 月签署的债权转股权协议：公司对新疆宜化债权转股股完成后，持有新疆宜化的股权由 19.90%增加至 35.60%，同时调整对新疆宜化已担保存续债务的担保比例，如不能实现担保比例调整的，则公司就宜昌新发产业投资有限公司超过其届时持股比例为新疆宜化提供担保的部分提供反担保，截止期末反担保的金额为 59,189.87 万元；

（16）本公司为湖北有宜新材料科技有限公司的 4,800.00 万元银行借款提供担保，并以持有对其的 2014.8148 万股股权提供质押；

（17）公司子公司为宜昌邦普宜化新材料有限公司的 31,985.75 万元银行借款提供担保；

（18）公司持股 20%的宜昌白洋供热有限公司（以下简称“白洋供热公司”）与中国农业发展银行宜昌市分行（以下简称“农发行宜昌分行”）签署了《固定资产借款合同》，约定农发行宜昌分行向白洋供热公司发放 90,000.00 万元贷款。白洋供热公司控股股东宜昌城市发展投资集团有限公司（以下简称“宜昌城发”）与农发行宜昌分行签署了《保证合同》，约定宜昌城发为该 90,000.00 万元贷款提供连带责任保证，公司作为白洋供热公司参股股东按 20.00%出资比例向宜昌城发提供股权质押反担保。

3．其他关联交易

（1）本期子公司收到湖北宜化集团有限责任公司借款 679.00 万元，向湖北宜化集团有限责任公司偿还 3,024.39 万元，计提利息 89.55 万元，退回前期支付的利息 252.76 万元；

（2）公司向湖北宜化集团有限责任公司支付房屋租金 100.00 万元；

（3）公司子公司新疆天运化工有限公司与巴州轮台洪通燃气有限公司就燃气管道运输费诉讼案件经新疆维吾尔自治区轮台县人民法院[（2022）新 2822 民初 99 号]判决，其涉及的诉讼金额及案件受理费根据 2019 年公司与湖北宜化集团有限责任公司签订的股权转让协议约定，由湖北宜化集团有限责任公司承担；

（4）公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利息按中国人民银行的有关存款利率计息；从湖北宜化集团财务有限责任公司获得的资金借款，贷款利息按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及其他有关部门的规定执行；

截止 2022 年 12 月 31 日，公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 619,371,393.83 元，贷款余额 667,000,000.00 元，偿付利息支出 12,325,562.50 元，收到存款利息收入 10,267,296.52 元，支付贴现息 1,532,594.93 元；

（5）湖北宜化集团有限责任公司向公司偿付其收购的湖南宜化化工有限责任公司的往来款项 28,884.73 万元；

（6）贵州新宜矿业（集团）有限公司向公司偿还其债务 43,765.93 万元，其中：利息 1,212.77 万元；

（7）子公司向内蒙古华电乌达热电有限公司采购电及蒸汽 52,940.02 万元；

（8）子公司向新疆新发投物贸有限公司采购 PVC 等产品 1,764.50 万元；

（9）子公司向新疆宜化化工有限公司销售产品 1,447.41 万元，采购煤炭等 5,854.21 万元；

（10）子公司向鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司采购包装物 1,517.87 万元；

（11）子公司向宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司销售产品 41,515.26 万元，租赁资产收入 1,978.18 万元，采购产品 64,805.41 万元；

（12）公司向宜昌邦普宜化环保科技有限公司拆出资金 10,290.00 万元，利率按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 10%，本期利息 105.36 万元。

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	113,924.40	5,696.22	113,272.30	5,663.62
应收账款	湖北楚星化工股份有限公司	4,122,825.07	206,141.25	2,579,039.56	128,951.98
应收账款	湖北双环科技股份有限公司	717,149.22	35,857.46	912,479.14	45,623.96
应收账款	青海黎明化工有限责任公司	4,453,042.35	222,652.12		
其他应收款	湖北宜化集团有限责任公司	8,563,370.57	428,168.53		
其他应收款	新疆宜化化工有限公司			1,728,063.93	864,031.97
其他应收款	贵州新宜矿业（集团）有限公司			425,531,607.61	127,659,482.28
其他应收款	湖南宜化化工有限责任公司			288,847,326.22	
债权投资	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	102,900,000.00	5,145,000.00		
债权投资	新疆宜化化工有限公司			2,666,944,943.53	59,820,000.00
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	9,592,264.76		6,980,822.72	
预付账款	宜昌市宜化职业培训中心	156,670.00			
预付账款	湖北宜化置业有限责任公司	240,000.00			
预付账款	贵州金沙酒业销售有限公司	56,555.75		93,988.94	
预付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	126,644.54			
预付账款	新疆新发投物贸有限公司	18,111.00			

2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化集团有限责任公司	1.26	21,226,175.13
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	261,082.40	141,699.12
应付账款	湖北双环科技股份有限公司	4,834,643.54	5,162,742.59
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	987,372.13	2,016,689.78
应付账款	湖北安卅物流有限公司	36,147,052.04	30,821,780.78
应付账款	青海黎明化工有限责任公司	4,632,457.15	2,763,899.69
应付账款	宜昌市宜化职业培训中心		7,000.00
应付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司		3,711,684.77
应付账款	湖北楚星化工股份有限公司	9,424,339.67	6,467,864.47
应付账款	湖北大江化工集团有限公司		6,600.01
应付账款	北京利达丰华科技有限公司		230,329.00
应付账款	新疆利达丰华科技有限公司	5,806,813.66	
应付账款	宜昌宜化殷家坪矿业有限公司	856,840.36	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司	11,957,965.37	
应付账款	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	452,716.63	
应付账款	新疆宜化化工有限公司	2,613,623.31	
合同负债	青海黎明化工有限责任公司		2,058,624.50
合同负债	湖北宜化江家墩矿业有限公司	7,374,690.57	
其他应付款	北京宜化贸易有限公司		13,247.86
其他应付款	湖北宜化集团有限责任公司	23,370,000.00	46,823,925.02
其他应付款	新疆宜化化工有限公司	965,479.01	
其他应付款	内蒙古华电乌达热电有限公司	29,500,331.32	
一年内到期的非流动负债	湖北宜化集团有限责任公司	1,000,000.00	
租赁负债	湖北宜化集团有限责任公司	746,931.72	

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

1、2022 年 5 月，公司子公司湖北宜化贸易有限公司与黄石市建材节能设备总厂买卖合同纠纷一案经湖北省宜昌市三峡坝区人民法院[（2021）鄂 0591 民初 2178 号]一审判决，判湖北宜化贸易有限公司于判决生效之日起三日内支付黄石市建材节能设备总厂 18.75 万元及资金占用费，资金占用费从 2021 年 12 月 6 日以 18.75 万元为本金，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际清偿之日止，案件受理费由湖北宜化贸易有限公司承担。

2、2022 年 8 月，公司子公司青海宜化化工有限责任公司与宝鸡市海鑫钛镍有限公司买卖合同纠纷一案经青海省大通回族土族自治县人民法院[（2022）青 0121 民初 1836 号]一审判决，判青海宜化化工有限责任公司于判决生效之日起十日内支付宝鸡市海鑫钛镍有限公司 24.62 万元，如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费减半 0.28 万元由青海宜化化工有限责任公司承担。

3、2023 年 3 月，公司子公司新疆天运化工有限公司与巴州轮台洪通燃气有限公司就燃气管道运输费诉讼案件经新疆维吾尔自治区轮台县人民法院[（2022）新 2822 民初 99 号]判决，其涉及的诉讼金额及案件受理费根据 2019 年公司与湖北宜化集团有限责任公司签订的

股权转让协议约定，由湖北宜化集团有限责任公司承担。

十一、资产负债表日后事项

1、公司拟以 2022 年 12 月 31 日总股本 897,866,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本；

2、2023 年 1 月，公司子公司湖北宜化松滋肥业有限公司向与松滋史丹利宜化新材料科技有限公司共同设立的湖北金贮环保科技有限公司出资 9,800.00 万元，持有其 49.00%的股权。

十二、其他重要事项

(一)终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	317,487,351.26	642,626,231.10
减：终止成本及经营费用	316,591,011.37	812,399,305.88
二、来自已终止经营业务的利润总额	896,339.89	-169,773,074.78
减：终止经营所得税费用	127,086.40	-432,564.33
三、终止经营净利润	769,253.49	-169,340,510.45
其中：归属于母公司的终止经营净利润	306,088.78	-142,205,869.27
加：处置业务的净收益（税后）	331,977,959.02	
其中：处置损益总额	331,977,959.02	
减：所得税费用（或收益）		
四、来自已终止经营业务的净利润总计	332,747,212.51	-169,340,510.45
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	254,958,263.69	-142,205,869.27
终止经营的现金流量净额	-16,082,296.12	13,906,063.53
其中：经营活动现金流量净额	3,197,722.66	27,481,361.94
投资活动现金流量净额	-18,496,140.46	-10,359,749.79
筹资活动现金流量净额	-783,878.32	-3,215,548.62

(二)分部报告

公司主要业务相关性较高，未编制分部报告。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26	8.57	6,629,897.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	70,697,549.61	91.43	4,096,780.84	5.79
其中：应收其他客户	63,286,056.43	81.84	4,096,780.84	6.47
对同一联营企业的应收款项	46,098.13	0.07		
合并范围内对子公司的应收款项	7,365,395.05	9.52		
合计	77,327,446.87	100.00	10,726,678.10	13.87

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,662,678.74	7.40	8,662,678.74	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	108,437,122.39	92.60	5,352,543.91	4.94
其中：应收其他客户	96,198,900.87	82.15	5,352,543.91	5.56
合并范围内对子公司的应收款项	12,238,221.52	10.45		
合计	117,099,801.13	100.00	14,015,222.65	11.97

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	3 年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难已收回

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	61,976,897.14	5.00	3,098,844.86	94,465,239.36	5.00	4,723,261.98
1 至 2 年	696.46	10.00	69.65	146,857.48	10.00	14,685.75
2 至 3 年				894,029.18	30.00	268,208.75
3 至 4 年	617,857.56	50.00	308,928.78	10,217.42	50.00	5,108.71
4 至 5 年	8,338.61	80.00	6,670.89	68,772.00	50.00	34,386.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
5 年以上	682,266.66	100.00	682,266.66	613,785.43	50.00	306,892.72
合计	63,286,056.43		4,096,780.84	96,198,900.87		5,352,543.91

2. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,662,678.74	275,090.00		2,307,871.48		6,629,897.26
按组合计提坏账准备的应收账款	5,352,543.91	-1,255,763.07				4,096,780.84
合计	14,015,222.65	-980,673.07		2,307,871.48		10,726,678.10

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	7,723,579.61	9.99	386,178.98
客户 2	6,668,182.70	8.62	
客户 3	6,629,897.26	8.57	6,629,897.26
客户 4	3,818,640.80	4.94	190,932.04
客户 5	3,226,862.87	4.17	161,343.14
合计	28,067,163.24	36.29	7,368,351.42

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,579,911.97	3,579,911.97
其他应收款项	1,686,915,160.03	2,632,839,471.34
减：坏账准备	4,089,919.62	185,606,678.18
合计	1,686,405,152.38	2,450,812,705.13

1. 应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
湖北宜化肥业有限公司	3,579,911.97	3,579,911.97
合计	3,579,911.97	3,579,911.97

2. 其他应收款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司往来款项	1,679,476,214.23	1,897,210,663.95
股权转让债权		425,531,607.61
对关联公司的往来款项		290,575,390.15
对非关联公司往来款项	4,762,288.49	5,917,925.90
转让款	256,678.00	11,776,678.00
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
保证金	637,000.00	
其他	191,479.31	235,705.73
减：坏账准备	4,089,919.62	185,606,678.18
合计	1,682,825,240.41	2,447,232,793.16

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,681,346,428.51	1,294,020,646.10
1 至 2 年	700,486.62	565,937,243.20
2 至 3 年	476,000.00	465,877,825.47
3 至 4 年	1,217,369.28	78,190,286.91
4 至 5 年		93,016,408.13
5 年以上	3,174,875.62	135,797,061.53
减：坏账准备	4,089,919.62	185,606,678.18
合计	1,682,825,240.41	2,447,232,793.16

（3）坏账准备计提情况

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	130,430,845.45		55,175,832.73	185,606,678.18
本期计提	-127,924,301.45		690,810.89	-127,233,490.56
本期转回			3,423,018.45	3,423,018.45
本期核销			50,860,249.55	50,860,249.55
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,506,544.00		1,583,375.62	4,089,919.62

注：第三阶段本期核销系子公司湖北香溪化工有限公司破产债权转让核销。

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	55,175,832.73	690,810.89	3,423,018.45	50,860,249.55	1,583,375.62
按组合计提坏账准备的应收账款	130,430,845.45	-127,924,301.45			2,506,544.00
合计	185,606,678.18	-127,233,490.56	3,423,018.45	50,860,249.55	4,089,919.62

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、内蒙古宜化化工有限公司	往来款	1,227,006,375.91	1 年以内	72.74	
2、青海宜化化工有限责任公司	往来款	200,000,057.51	1 年以内	11.86	
3、湖北宜化磷化工有限公司	往来款	113,256,166.59	1 年以内	6.71	
4、宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	78,961,610.41	1 年以内	4.68	
5、宜昌宜化太平洋热电有限公司	往来款	36,317,737.20	1 年以内	2.15	
合计		1,655,541,947.62		98.14	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,334,078,654.18		4,334,078,654.18	3,178,488,654.18	167,500,000.00	3,010,988,654.18
对联营、合营企业投资	2,331,052,188.85		2,331,052,188.85	82,847,454.30		82,847,454.30
合计	6,665,130,843.03		6,665,130,843.03	3,261,336,108.48	167,500,000.00	3,093,836,108.48

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	157,117,338.18			157,117,338.18		
湖北宜化肥业有限公司	285,337,320.00			285,337,320.00		
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
内蒙古宜化化工有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
青海宜化化工有限责任公司	792,000,000.00			792,000,000.00		
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	7,996.00			7,996.00		
湖北宜化贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北宜化新材料科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
新疆天运化工有限公司	76,980,100.00			76,980,100.00		
湖北宜化国际贸易有限公司	10,000,000.00	208,000,000.00		218,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00			15,520,200.00		
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,025,700.00			53,025,700.00		
湖北宜化降解新材料有限公司	20,000,000.00	130,000,000.00		150,000,000.00		
湖北新宜热电有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00		2,500,000.00		
湖北新宜化工有限公司	10,000,000.00	942,590,000.00		952,590,000.00		
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
湖北宜化化工科技研发有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
湖北宜化氟化工有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
湖北宜化磷化工有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	3,010,988,654.18	1,323,090,000.00		4,334,078,654.18		

2.对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
宜昌邦普宜化环保科技有限公司		176,400,000.00		-2,180,456.12						174,219,543.88	
湖北安卅物流有限公司	27,752,053.61			6,460,616.23		1,615,141.55				35,827,811.39	
湖北有宜新材料科技有限公司	55,095,400.69	10,200,000.00		-10,598,405.67		123,725.92				54,820,720.94	
宜昌白洋供热有限责任公司		40,000,000.00								40,000,000.00	
新疆宜化化工有限公司		1,816,474,542.42		197,124,222.31		12,585,347.91				2,026,184,112.64	
合计	82,847,454.30	2,043,074,542.42		190,805,976.75		14,324,215.38				2,331,052,188.85	

(四)营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,726,322,988.63	4,162,595,408.70	3,690,671,151.67	3,147,870,935.58
化工及化肥产品	4,726,322,988.63	4,162,595,408.70	3,690,671,151.67	3,147,870,935.58
二、其他业务小计	214,620,277.15	211,835,301.42	40,579,106.08	40,152,744.39
合计	4,940,943,265.78	4,374,430,710.12	3,731,250,257.75	3,188,023,679.97

2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工及化肥产品	其他业务收入
在某一时点确认	4,726,322,988.63	214,620,277.15

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	959,964,395.23	46,275,036.20
权益法核算的长期股权投资收益	190,805,976.75	5,790,540.53
处置长期股权投资产生的投资收益		10,707,961.67
债权投资持有期间的利息收益	87,499,442.18	184,970,596.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,903,846.37	-18,118,370.99
合计	1,229,365,967.79	229,625,763.96

十四、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	341,031,213.17	
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	71,840,672.17	
3．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,309,290.64	
4．对外委托贷款取得的损益	75,190,151.54	
5．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,751,102.74	
6．所得税影响额	-8,102,436.48	
7．少数股东影响额	-89,402,600.60	
合计	419,617,393.18	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	60.82	115.92	2.411	1.748
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.03	100.11	1.943	1.509

湖北宜化化工股份有限公司

二〇二三年四月十三日

第 1 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：宜卞平印	签名：廖锦云	签名：胡志刚
日期：	日期：	日期：

统一社会信用代码

91110108590611484C

营业执照

(副 本)(6-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供湖北宜化化工股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券使用

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5190 万元

成立日期　2012 年 03 月 06 日

主要经营场所　北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-97

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

6-1-98

仅供湖北宜化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券使用

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 李朝鸿

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-01-11

工作单位 Working unit 大信会计师事务有限公司 大信会计师事务有限公司湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420106720111161



仅供湖北宜化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 1101080210400

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: No. of Certificate 420003204776

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

发证日期: Date of Issuance 2005 年 y 1 月 m 19 日 d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓　名 Full name 黄晶刚

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1962-02-13

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420106196202131219



仅供湖北宣化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 420003204838

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

发证日期：
Date of Issuance 2007 年/y 01 月/m 19 日/d

月/m 日/d

湖北宜化化工股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00325 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24QJ5J7HXS

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00325 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

收入确认

1、事由描述

如财务报表附注三（二十五）、五（三十九）所述，2023年度贵公司营业收入1,704,203.73万元。由于收入确认的固有风险水平较高，收入的真实、完整对财务报表有重大影响，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的内部控制，评价其合理性和有效性；

（2）执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入各月波动，判断销售收入和毛利率的合理性；

（3）了解收入确认时点，选取收入样本，检查授信记录、销售合同、发运单、发票、客户签收文件等，评价收入的真实性；

（4）检查资产负债表日前后收入样本，核对发运单、发票、合同等，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间；

（5）针对出口收入，查询海关电子口岸信息系统、预报关信息，与出口合同、收款记录、发运凭证、销售发票等进行核对，评价出口收入真实完整。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone：+86（10）82330558
传真 Fax：+86（10）82327668
网址 Internet：www.daxincpa.com.cn

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中 国 · 北 京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年四月十一日

合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,970,806,089.85	3,419,565,662.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	271,709,500.45	152,528,099.08
应收账款	五、（三）	124,375,691.91	292,196,491.51
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	327,981,656.49	295,448,479.18
其他应收款	五、（五）	22,889,332.22	26,994,838.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	1,751,464,233.77	1,325,804,474.18
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	五、（七）	170,650,237.47	81,710,042.60
流动资产合计		5,639,876,742.16	5,594,248,087.52
非流动资产：			
债权投资	五、（八）	20,027,972.22	97,755,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	4,225,872,760.38	3,105,217,280.63
其他权益工具投资	五、（十）	9,950,000.00	9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	7,817,332,453.23	8,294,860,521.48
在建工程	五、（十二）	2,672,423,080.89	1,048,678,383.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	5,746,331.20	1,667,364.18
无形资产	五、（十四）	461,425,328.73	455,953,587.96
开发支出			
商誉	五、（十五）	1,743,878.83	1,743,878.83
长期待摊费用		10,230,843.95	11,446,389.71
递延所得税资产	五、（十六）	43,581,081.62	47,706,572.44
其他非流动资产	五、（十七）	526,123,284.26	997,352,054.07
非流动资产合计		15,794,457,015.31	14,072,331,033.06
资产总计		21,434,333,757.47	19,666,579,120.58

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

合并资产负债表（续）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	1,565,047,698.21	2,024,391,904.95
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	1,021,436,145.23	539,277,746.81
应付账款	五、（二十）	1,776,047,180.65	1,684,234,899.96
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	1,143,157,587.05	858,846,363.88
应付职工薪酬	五、（二十二）	19,495,176.63	42,014,459.92
应交税费	五、（二十三）	53,776,646.43	91,021,161.85
其他应付款	五、（二十四）	215,727,766.55	224,776,505.49
其中：应付利息			
应付股利		1,660,542.46	1,660,542.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	3,472,858,316.65	1,983,668,160.12
其他流动负债	五、（二十六）	103,463,617.96	82,034,717.84
流动负债合计		9,371,010,135.36	7,530,265,920.82
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	2,804,889,623.24	4,912,915,986.28
应付债券			
租赁负债	五、（二十八）	2,848,747.26	746,931.72
长期应付款	五、（二十九）	176,891,599.98	102,289,887.93
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十）	289,341.90	66,348.84
递延收益	五、（三十一）	227,177,246.46	151,525,293.04
递延所得税负债	五、（十六）	76,467,544.05	42,123,955.08
其他非流动负债	五、（三十二）	117,776,852.86	117,776,852.86
非流动负债合计		3,406,340,955.75	5,327,445,255.75
负债合计		12,777,351,091.11	12,857,711,176.57
股东权益：			
股本	五、（三十三）	1,057,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具			
资本公积	五、（三十四）	3,609,399,346.14	2,233,122,522.05
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十五）	-37,955.38	-16,908.05
专项储备	五、（三十六）	18,440,412.32	19,931,511.00
盈余公积	五、（三十七）	472,326,143.02	402,378,678.18
未分配利润	五、（三十八）	1,416,485,999.81	1,123,073,852.34
归属于母公司股东权益合计		6,574,480,657.91	4,676,356,367.52
少数股东权益		2,082,502,008.45	2,132,511,576.49
股东权益合计		8,656,982,666.36	6,808,867,944.01
负债和股东权益总计		21,434,333,757.47	19,666,579,120.58

法定代表人：官卡平　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		727,847,585.12	946,595,012.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		115,011,798.58	100,163,771.41
应收账款	十五、（一）	244,686,594.87	66,600,768.77
应收款项融资			
预付款项		84,938,599.37	54,807,842.93
其他应收款	十五、（二）	1,817,901,694.39	1,686,405,152.38
其中：应收利息			
应收股利		3,579,911.97	3,579,911.97
存货		69,936,987.13	81,636,994.56
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		1,040,883.36	103,158.76
流动资产合计		3,061,364,142.82	2,936,312,701.08
非流动资产：			
债权投资			97,755,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	8,740,845,107.41	6,665,130,843.03
其他权益工具投资		9,950,000.00	9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		434,393,950.15	606,321,706.53
在建工程		6,216,708.12	35,616,791.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		757,892.83	13,701,919.29
无形资产		31,800,270.91	42,214,080.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			5,046,246.00
非流动资产合计		9,223,963,929.42	7,475,736,587.40
资产总计		12,285,328,072.24	10,412,049,288.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年12月31日　　单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		854,331,565.30	1,108,445,806.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		557,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		161,728,512.66	186,399,113.90
预收款项			
合同负债		479,007,303.65	108,134,266.36
应付职工薪酬		8,809,948.09	13,586,653.20
应交税费		8,144,904.61	6,833,056.91
其他应付款		1,437,403,197.61	716,831,392.52
其中：应付利息			
应付股利		1,660,542.46	1,660,542.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,866,021,775.61	1,641,554,599.92
其他流动负债		44,115,267.51	10,902,651.92
流动负债合计		6,416,562,475.04	3,992,687,540.90
非流动负债：			
长期借款		810,359,005.62	3,368,445,904.09
应付债券			
租赁负债			8,633,531.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,421,879.92	26,332,119.89
递延所得税负债		113,683.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		828,894,569.47	3,403,411,555.69
负债合计		7,245,457,044.51	7,396,099,096.59
股东权益：			
股本		1,057,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具			
资本公积		2,840,685,851.71	1,591,476,167.77
减：库存股			
其他综合收益		-34,137.77	
专项储备		6,127,846.25	1,070,533.74
盈余公积		472,326,143.02	402,378,678.18
未分配利润		662,898,612.52	123,158,100.20
股东权益合计		5,039,871,027.73	3,015,950,191.89
负债和股东权益总计		12,285,328,072.24	10,412,049,288.48

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（三十九）	17,042,037,265.76	20,712,522,438.89
减：营业成本	五、（三十九）	14,884,972,433.04	16,758,340,883.11
税金及附加	五、（四十）	75,089,328.64	112,631,720.98
销售费用	五、（四十一）	120,911,357.97	101,006,372.26
管理费用	五、（四十二）	469,145,687.56	457,793,609.61
研发费用	五、（四十三）	736,522,054.01	735,343,108.94
财务费用	五、（四十四）	147,837,162.22	249,865,914.90
其中：利息费用		242,053,061.54	334,409,504.48
利息收入		64,227,999.75	55,320,883.50
加：其他收益	五、（四十五）	111,615,781.19	71,840,672.17
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（四十六）	406,541,786.87	604,938,897.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		406,692,910.85	200,301,152.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-3,796,012.28	-14,839,655.99
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）	五、（四十七）	16,137,130.50	135,136,469.71
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（四十八）	-92,215,715.47	-166,038,659.86
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（四十九）	9,855,666.89	9,053,254.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,059,493,892.30	2,952,471,462.67
加：营业外收入	五、（五十）	43,264,646.86	32,834,132.52
减：营业外支出	五、（五十一）	133,998,270.12	16,228,842.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		968,760,269.04	2,969,076,752.23
减：所得税费用	五、（五十二）	163,230,487.06	239,593,776.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		805,529,781.98	2,729,482,975.33
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		805,529,781.98	2,396,735,762.82
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			332,747,212.51
（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）		453,146,283.51	2,164,385,796.11
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		352,383,498.47	565,097,179.22
五、其他综合收益的税后净额		-14,764.61	15,114,093.10
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-21,047.33	15,122,208.07
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-34,137.77	15,139,116.12
（1）权益法下不能转损益的其他综合收益		-34,137.77	
（2）其他权益工具投资公允价值变动			15,139,116.12
2.将重分类进损益的其他综合收益		13,090.44	-16,908.05
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		13,090.44	-16,908.05
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,282.72	-8,114.97
六、综合收益总额		805,515,017.37	2,744,597,068.43
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		453,125,236.18	2,179,508,004.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额		352,389,781.19	565,089,064.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.4698	2.411
（二）稀释每股收益			

法定代表人：官平　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：胡志刚

母公司利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、（四）	4,324,870,948.75	4,940,943,265.78
减：营业成本	十五、（四）	4,008,212,336.86	4,374,430,710.12
税金及附加		12,140,810.97	15,651,672.20
销售费用		6,899,171.76	3,267,295.91
管理费用		88,148,109.01	94,454,198.06
研发费用		148,114,120.35	157,971,081.26
财务费用		103,738,964.44	174,916,933.22
其中：利息费用		122,735,038.39	194,587,767.85
利息收入		19,919,189.46	18,015,621.38
加：其他收益		15,110,897.35	15,416,746.25
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	814,664,220.57	1,229,365,967.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		399,651,983.64	190,805,976.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		-518,625.06	-8,903,846.37
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）		3,925,340.18	186,312,182.08
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-11,968,534.31	-33,118,392.04
资产处置收益（损失以“－”号填列）		10,167,097.38	4,423,081.42
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		789,516,456.53	1,522,650,960.51
加：营业外收入		6,266,944.01	1,736,517.84
减：营业外支出		96,195,068.25	4,947,322.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		699,588,332.29	1,519,440,155.50
减：所得税费用		113,683.93	
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		699,474,648.36	1,519,440,155.50
（一） 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		699,474,648.36	1,519,440,155.50
（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		-34,137.77	15,139,116.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,137.77	15,139,116.12
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		-34,137.77	
2.其他权益工具投资公允价值变动			15,139,116.12
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		699,440,510.59	1,534,579,271.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

合并现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,546,152,654.85	11,439,902,874.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	686,636,277.02	761,094,322.92
经营活动现金流入小计		12,232,788,931.87	12,200,997,197.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,727,155,380.89	5,676,866,810.67
支付给职工以及为职工支付的现金		807,988,055.56	803,809,996.37
支付的各项税费		527,773,011.96	1,015,038,407.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十三）	1,543,423,323.53	844,109,940.66
经营活动现金流出小计		10,606,339,771.94	8,339,825,155.20
经营活动产生的现金流量净额		1,626,449,159.93	3,861,172,042.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,589,954.25	1,621,843,224.15
取得投资收益收到的现金		2,518,785.88	143,531,779.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,529,412.90	37,328,495.73
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		362,638,153.03	1,802,703,499.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,748,439,735.31	2,240,230,512.35
投资支付的现金		767,500,000.00	785,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十三）	11,860,000.00	15,104,752.92
投资活动现金流出小计		2,527,799,735.31	3,040,835,265.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,165,161,582.28	-1,238,131,766.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,606,870,933.31	732,053,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		36,693,333.33	732,053,500.00
取得借款收到的现金		3,636,100,000.00	6,735,955,736.78
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	240,663,300.00	513,671,000.00
筹资活动现金流入小计		5,483,634,233.31	7,981,680,236.78
偿还债务支付的现金		4,712,334,160.00	9,160,899,241.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		586,086,980.61	987,085,791.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		192,272,700.00	641,891,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十三）	403,416,627.26	770,906,109.51
筹资活动现金流出小计		5,701,837,767.87	10,918,891,142.02
筹资活动产生的现金流量净额		-218,203,534.56	-2,937,210,905.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-146,089.52	3,338,036.63
五、现金及现金等价物净增加额		-757,062,046.43	-310,832,592.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
六、期末现金及现金等价物余额		2,269,092,077.58	3,026,154,124.01

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,142,518,965.04	3,159,022,205.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		728,395,912.99	1,054,585,360.92
经营活动现金流入小计		3,870,914,878.03	4,213,607,566.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,202,344,882.46	2,482,543,763.52
支付给职工以及为职工支付的现金		134,425,309.93	160,710,885.50
支付的各项税费		43,517,372.75	92,743,138.80
支付其他与经营活动有关的现金		517,850,178.79	155,606,338.18
经营活动现金流出小计		2,898,137,743.93	2,891,604,126.00
经营活动产生的现金流量净额		972,777,134.10	1,322,003,440.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		257,140,655.20	1,621,843,224.15
取得投资收益收到的现金		416,032,779.58	1,097,948,898.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,596,139.08	47,662,941.89
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		778,769,573.86	2,767,455,064.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,412,581.86	31,191,772.29
投资支付的现金		2,016,413,501.94	1,652,590,000.00
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		2,047,826,083.80	1,683,781,772.29
投资活动产生的现金流量净额		-1,269,056,509.94	1,083,673,292.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,570,177,599.98	
取得借款收到的现金		1,736,100,000.00	4,191,339,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金			121,780,000.00
筹资活动现金流入小计		3,306,277,599.98	4,313,119,400.00
偿还债务支付的现金		3,286,310,300.00	6,329,971,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		245,456,084.35	195,547,485.29
支付其他与筹资活动有关的现金		6,084,528.30	149,112,061.11
筹资活动现金流出小计		3,537,850,912.65	6,674,630,686.40
筹资活动产生的现金流量净额		-231,573,312.67	-2,361,511,286.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,784,226.98	3,204,432.45
五、现金及现金等价物净增加额		-526,068,461.53	47,369,878.34
加：期初现金及现金等价物余额		876,595,012.27	829,225,133.93
六、期末现金及现金等价物余额		350,526,550.74	876,595,012.27

法定代表人：卞平宜　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：胡志刚

合并股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	本期发生额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年期末余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00		1,376,276,824.09		-21,047.33	-1,491,098.68	69,947,464.84	293,412,147.47	1,898,124,290.39	-50,009,568.04	1,848,114,722.35
（一）综合收益总额					-21,047.33			453,146,283.51	453,125,236.18	352,389,781.19	805,515,017.37
（二）股东投入和减少资本	160,000,000.00		1,376,276,824.09						1,536,276,824.09	-208,897,185.23	1,327,379,638.86
1.股东投入的普通股	160,000,000.00		1,410,073,521.35						1,570,073,521.35	-208,306,666.67	1,361,766,854.68
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			-33,796,697.26						-33,796,697.26	-590,518.56	-34,387,215.82
（三）利润分配							69,947,464.84	-159,734,136.04	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
1.提取盈余公积							69,947,464.84	-69,947,464.84			
2.对股东的分配								-89,786,671.20	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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						-1,491,098.68			-1,491,098.68	-1,229,464.00	-2,720,562.68
1.本期提取						90,564,526.56			90,564,526.56	19,245,608.07	109,810,134.63
2.本期使用						92,055,625.24			92,055,625.24	20,475,072.07	112,530,697.31
（六）其他											
四、本期期末余额	1,057,866,712.00		3,609,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02	1,416,485,999.81	6,574,480,657.91	2,082,502,008.45	8,656,982,666.36

法定代表人：卞平　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

合并股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	上期发生额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
一、上年期末余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			104,617,919.98		-441,776,799.05	-15,512,564.77	13,684,233.35	2,607,600,569.88	2,268,613,359.39	571,756,495.61	2,840,369,855.00
（一）综合收益总额					15,122,208.07			2,164,385,796.11	2,179,508,004.18	565,089,064.25	2,744,597,068.43
（二）股东投入和减少资本			104,617,919.98						104,617,919.98	647,762,944.32	752,380,864.30
1.股东投入的普通股										732,053,500.00	732,053,500.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他			104,617,919.98						104,617,919.98	-84,290,555.68	20,327,364.30
（三）利润分配							13,684,233.35	-13,684,233.35		-641,891,000.00	-641,891,000.00
1.提取盈余公积							13,684,233.35	-13,684,233.35			
2.对股东的分配										-641,891,000.00	-641,891,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转					-456,899,007.12			456,899,007.12			
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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					-456,899,007.12			456,899,007.12			
6.其他											
（五）专项储备						-15,512,564.77			-15,512,564.77	795,487.04	-14,717,077.73
1.本期提取						87,546,970.54			87,546,970.54	15,076,673.31	102,623,643.85
2.本期使用						103,059,535.31			103,059,535.31	14,281,186.27	117,340,721.58
（六）其他											
四、本期期末余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01

法定代表人：卞平官　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	本期发生额								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	897,866,712.00		1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	897,866,712.00		1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	160,000,000.00		1,249,209,683.94		-34,137.77	5,057,312.51	69,947,464.84	539,740,512.32	2,023,920,835.84
（一）综合收益总额					-34,137.77			699,474,648.36	699,440,510.59
（二）股东投入和减少资本	160,000,000.00		1,249,209,683.94						1,409,209,683.94
1.股东投入的普通股	160,000,000.00		1,409,483,002.79						1,569,483,002.79
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			-160,273,318.85						-160,273,318.85
（三）利润分配							69,947,464.84	-159,734,136.04	-89,786,671.20
1.提取盈余公积							69,947,464.84	-69,947,464.84	
2.对股东的分配								-89,786,671.20	-89,786,671.20
3.其他									
（四）股东权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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						5,057,312.51			5,057,312.51
1.本期提取						24,819,386.18			24,819,386.18
2.本期使用						19,762,073.67			19,762,073.67
（六）其他									
四、本期期末余额	1,057,866,712.00		2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73

法定代表人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

母公司股东权益变动表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司　　2023年度　　单位：人民币元

项目	上期发生额								
	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	股东权益合计
一、上年期末余额	897,866,712.00		1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	-1,839,496,829.07	1,468,981,755.66
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	897,866,712.00		1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	-1,839,496,829.07	1,468,981,755.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			16,646,419.38		-441,759,891.00	-4,257,254.77	13,684,233.35	1,962,654,929.27	1,546,968,436.23
（一）综合收益总额					15,139,116.12			1,519,440,155.50	1,534,579,271.62
（二）股东投入和减少资本			16,646,419.38						16,646,419.38
1.股东投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他			16,646,419.38						16,646,419.38
（三）利润分配							13,684,233.35	-13,684,233.35	
1.提取盈余公积							13,684,233.35	-13,684,233.35	
2.对股东的分配									
3.其他									
（四）股东权益内部结转					-456,899,007.12			456,899,007.12	
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
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					-456,899,007.12			456,899,007.12	
6.其他									
（五）专项储备						-4,257,254.77			-4,257,254.77
1.本期提取						19,717,486.91			19,717,486.91
2.本期使用						23,974,741.68			23,974,741.68
（六）其他									
四、本期期末余额	897,866,712.00		1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89

法定代表人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：胡志刚

湖北宜化化工股份有限公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司简介

湖北宜化化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：914200001791203 78B。

法定地址：宜昌市猇亭大道 399 号

法定代表人：卞平官

注册资本：人民币 1,057,866,712.00 元

公司所属行业和主要产品：公司属化工化肥行业，主要产品有尿素、磷酸二铵、聚氯乙烯等。

经营范围：许可项目：肥料生产；特种设备安装改造修理；电气安装服务；港口经营；食品添加剂生产；危险化学品包装物及容器生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；危险废物经营；成品油零售（不含危险化学品）；危险化学品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；普通机械设备安装服务；食品添加剂销售；工程塑料及合成树脂销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

（二）公司历史沿革

湖北宜化化工股份有限公司，是经湖北省体改委鄂改[1992]42 号文批准，于 1992 年设立的定向募集股份有限公司。经中国证券管理监督委员会证监发字[1996]118 号文和证监发字[1996]119 号文批准，1996 年 8 月公司在深交所公开发行 1,635 万社会公众股，注册资本 6,538.54 万元。

期间公司多次送配股，截至 2023 年 12 月 31 日，公司股本为 1,057,866,712 股。

（三）本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期合并财务报表范围情况详见本附注 “八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

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

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影

响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项　目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(六)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七)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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

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

（3）合并取得子公司会计处理

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

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，

计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十)外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(十一)金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具

的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

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

4.应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2-账龄组合	应收其他客户的款项

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

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

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。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄超过 5 年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
应收账款组合 1-关联方组合	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2-账龄组合	应收其他客户的款项

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五)持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-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。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件

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

2.固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-25	4.00	3.84—4.80
机器设备	7-15	4.00	6.40—13.71
运输设备	8-12	4.00	8.00—12.00
其他设备	10-15	4.00	6.40—9.60

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(二十)无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专有技术	10	直线法
土地使用权	50	直线法
采矿权		工作量法
商　标		使用寿命不确定，故不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。
其　它	10	直线法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三)职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

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

3.辞退福利

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

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五)收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各项单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中的在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代性，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对以在某一点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：（1）公司享有转让商品的现时收款权利；（2）商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；（3）商品的法定所有权已转移给客户；（4）商品实物资产已转移给客户；（5）客户接受该商品。

2.收入的计量原则

（1）公司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，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预

期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。

（3）合同中如果存在重大融资成分，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺的售价相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3.收入确认的具体方法

公司按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

(二十六)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关

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

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

2.政府补助确认时点

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

(二十七)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 100.00 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下：

计提依据	计提比例（%）
上一年度营业收入（1,000.00 万元及以下的部分）	4.50
上一年度营业收入（1,000.00 万元至 10,000.00 万元（含）的部分）	2.25
上一年度营业收入（10,000.00 万元至 100,000.00 万元（含）的部分）	0.55
上一年度营业收入（100,000.00 万元以上的部分）	0.20

公司所属采矿企业计提安全生产费、维简费等依据原矿产量计提。

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.主要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递

延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，会计政策变更对比较报表无影响。

2.会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二)重要税收优惠及批文

1、公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202342000483)，本期所得税适用税率为 15%；

2、控股子公司湖北宜化肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202142002037），本期所得税适用税率为 15%；

3、控股子公司青海宜化化工有限责任公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202163000028），本期所得税适用税率 15%；

4、控股子公司贵州省万山银河化工有限责任公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202152000111)，本期所得税适用税率为 15%；

5、控股子公司新疆天运化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202165000407)，本期所得税适用税率为 15%；

6、控股子公司景县晟科环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202113000411)，本期所得税适用税率为 15%；

7、控股子公司内蒙古宜化化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202115000445)，本期所得税适用税率为 15%；

8、控股子公司湖北宜氟特环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202242000027)，本期所得税适用税率为 15%；

9、控股子公司湖北宜化新材料科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202242000339)，本期所得税适用税率为 15%；

10、控股子公司湖北宜化松滋肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202342000244)，本期所得税适用税率为 15%；

11、控股子公司湖北宜化降解新材料有限公司被认定为高新技术企业(证书号 GR202342002607)，本期所得税适用税率为 15%；

12、控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司被认定为高新技术企业(证书号 GR202315000194)，本期所得税适用税率为 15%；

13、HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)适用香港地区税率。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33.33	100.00
银行存款	2,274,092,044.25	2,568,508,837.08
其他货币资金	696,714,012.27	851,056,725.74
合计	2,970,806,089.85	3,419,565,662.82
其中：存放财务公司款项	727,176,707.21	619,371,393.83

1.其他货币资金按明细列示如下：

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	693,598,583.76	105,459,372.99
定期存单		723,460,000.00
信用证保证金	3,115,428.51	22,137,352.75
合　计	696,714,012.27	851,056,725.74

(二)应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	271,709,500.45	152,528,099.08
减：坏账准备		
合计	271,709,500.45	152,528,099.08

1.期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类　别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,370,526,392.91	

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	2,370,526,392.91	

(三)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	127,608,600.36	303,923,050.24
1 至 2 年	982,339.64	3,433,016.99
2 至 3 年	3,052,920.53	
3 至 4 年		631,857.56
4 至 5 年	631,857.56	319,748.61
5 年以上	19,225,539.93	18,905,791.32
减：坏账准备	27,125,566.11	35,016,973.21
合计	124,375,691.91	292,196,491.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97	11.97	18,130,354.97	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	133,370,903.05	88.03	8,995,211.14	6.74
其中：应收其他客户	133,370,903.05	88.03	8,995,211.14	6.74
合计	151,501,258.02	100.00	27,125,566.11	17.90

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97	5.54	18,130,354.97	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	309,083,109.75	94.46	16,886,618.24	5.46
其中：应收其他客户	309,083,109.75	94.46	16,886,618.24	5.46
合计	327,213,464.72	100.00	35,016,973.21	10.70

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
1、宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	5 年以上	100.00	对方已经停产，债权难以执行

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
2、远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	5 年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难以收回
3、乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	5 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
4、其他公司	84,035.21	84,035.21	5 年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
合计	18,130,354.97	18,130,354.97			

（2）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	127,608,600.36	5.00	6,380,430.01	303,923,050.24	5.00	15,196,152.52
1 至 2 年	982,339.64	10.00	98,233.96	3,433,016.99	10.00	343,301.70
2 至 3 年	3,052,920.53	30.00	915,876.16			
3 至 4 年				631,857.56	50.00	315,928.78
4 至 5 年	631,857.56	80.00	505,486.05	319,748.61	80.00	255,798.89
5 年以上	1,095,184.96	100.00	1,095,184.96	775,436.35	100.00	775,436.35
合计	133,370,903.05		8,995,211.14	309,083,109.75		16,886,618.24

2. 坏账准备情况

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97				18,130,354.97
按组合计提坏账准备的应收账款	16,886,618.24	-7,891,407.10			8,995,211.14
合计	35,016,973.21	-7,891,407.10			27,125,566.11

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1、客户 1	19,137,568.72	12.63	956,878.44
2、客户 2	10,448,441.06	6.90	522,422.05
3、客户 3	10,415,307.50	6.87	10,415,307.50
4、客户 4	6,629,897.26	4.38	6,629,897.26
5、客户 5	5,937,571.44	3.92	296,878.57
合计	52,568,785.98	34.70	18,821,383.82

(四)预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	306,999,464.77	93.60	273,165,756.76	92.45
1 至 2 年	3,364,682.20	1.03	4,392,843.29	1.49
2 至 3 年	732,118.52	0.22	494,847.23	0.17
3 年以上	16,885,391.00	5.15	17,395,031.90	5.89
合计	327,981,656.49	100.00	295,448,479.18	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
1、供应商 1	60,409,959.20	18.42
2、供应商 2	36,836,720.34	11.23
3、供应商 3	34,500,000.00	10.52
4、供应商 4	16,565,235.65	5.05
5、供应商 5	16,483,933.79	5.03
合计	164,795,848.98	50.25

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	123,070,450.75	130,276,680.08
减：坏账准备	100,181,118.53	103,281,841.93
合计	22,889,332.22	26,994,838.15

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,166,260.12	21,099,953.52
1 至 2 年	1,923,682.50	4,173,509.21
2 至 3 年	2,714,823.64	3,202,533.41
3 至 4 年	1,554,354.97	1,464,556.31
4 至 5 年	1,378,556.31	1,098,362.21
5 年以上	96,332,773.21	99,237,765.42
减：坏账准备	100,181,118.53	103,281,841.93

账龄	期末余额	期初余额
合计	22,889,332.22	26,994,838.15

（2）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
转让款	58,971,769.74	51,308,678.00
保证金	2,927,952.66	4,209,202.46
备用金	4,231,421.84	4,556,118.74
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
对关联公司的往来款项		8,563,370.57
对非关联公司的往来款项	51,262,677.34	56,150,964.93
其他	1,826,629.17	1,638,345.38
减：坏账准备	100,181,118.53	103,281,841.93
合计	22,889,332.22	26,994,838.15

（3）坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	69,932,765.64		33,349,076.29	103,281,841.93
本期计提	-3,148,504.71		47,781.31	-3,100,723.40
本期转回				
本期核销				
2023 年 12 月 31 日余额	66,784,260.93		33,396,857.60	100,181,118.53

（4）坏账准备情况

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	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	33,349,076.29	47,781.31			33,396,857.60
按组合计提坏账准备的应收款项	69,932,765.64	-3,148,504.71			66,784,260.93
合计	103,281,841.93	-3,100,723.40			100,181,118.53

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1、客户 1	转让款	51,052,000.00	5 年以上	41.48	51,052,000.00
2、客户 2	材料采购款	17,291,648.45	5 年以上	14.05	17,291,648.45
3、客户 3	转让款	7,663,091.74	1 年以内	6.23	383,154.59

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
4、客户 4	材料采购款	6,287,958.60	5 年以上	5.11	6,287,958.60
5、客户 5	逾期票据	3,500,000.00	5 年以上	2.84	3,500,000.00
合计		85,794,698.79		69.71	78,514,761.64

(六)存货

1.存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	806,833,343.72	9,012,029.02	797,821,314.70	648,932,573.32	26,294,921.51	622,637,651.81
产成品	981,687,749.78	28,044,830.71	953,642,919.07	749,957,919.01	46,791,096.64	703,166,822.37
合计	1,788,521,093.50	37,056,859.73	1,751,464,233.77	1,398,890,492.33	73,086,018.15	1,325,804,474.18

2.存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转销	
原材料	26,294,921.51	9,012,029.02	26,294,921.51	9,012,029.02
产成品	46,791,096.64	27,409,483.03	46,155,748.96	28,044,830.71
合计	73,086,018.15	36,421,512.05	72,450,670.47	37,056,859.73

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	148,628,572.24	79,242,950.21
预缴所得税	19,957,861.39	2,351,849.14
其他预缴税金	84.49	12,084.49
碳排放资产	2,063,719.35	103,158.76
合计	170,650,237.47	81,710,042.60

(八)债权投资

1. 债权投资的分类

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
借款				102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00
三年期存单	20,000,000.00		20,000,000.00			
应收利息	27,972.22		27,972.22			
合计	20,027,972.22		20,027,972.22	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00

（九） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
湖北安卅物流有限公司	35,827,811.39			6,033,022.44		40,831.59				41,901,665.42	
内蒙古华电乌达热电有限公司											46,890,209.93
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	2,139,244.52		2,368,846.75	210,006.74		19,595.49					
乌海市盛达环保科技有限公司	5,444,045.06			-651,400.04						4,792,645.02	
荆州三迪建筑科技有限公司	14,436,286.07			932,116.69						15,368,402.76	
湖北有宜新材料科技有限公司	54,820,720.94			-9,117,296.62		-33,415.68				45,670,008.64	
宜昌邦普宜化新材料有限公司	337,888,941.20	245,000,000.00		22,542,725.28	19,373.16					605,451,039.64	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	174,219,543.88	127,400,000.00		-8,083,169.42						293,536,374.46	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	414,256,574.93	280,000,000.00		-13,194,083.96						681,062,490.97	
宜昌白洋供热有限责任公司	40,000,000.00			526,330.02		276,264.15				40,802,594.17	
新疆宜化化工有限公司	2,026,184,112.64			410,293,097.22	-34,137.77	-34,883,425.31				2,401,559,646.78	
湖北金贮环保科技有限公司		98,000,000.00		-2,272,107.48						95,727,892.52	
合计	3,105,217,280.63	750,400,000.00	2,368,846.75	407,219,240.87	-14,764.61	-34,580,149.76				4,225,872,760.38	46,890,209.93

(十)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益入转入留存收益原因
新疆新发投物贸有限公司	9,950,000.00	9,950,000.00					该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。	
合计	9,950,000.00	9,950,000.00						

(十一)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	8,182,840,297.66	8,640,680,205.62
固定资产清理	66,036.15	2,050,713.16
减：减值准备	365,573,880.58	347,870,397.30
合计	7,817,332,453.23	8,294,860,521.48

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,288,234,044.22	14,647,815,541.54	37,262,809.02	41,009,141.61	19,014,321,536.39
2.本期增加金额	225,150,280.13	619,507,416.82	2,923,031.93	10,996,628.75	858,577,357.63
（1）购置	4,675,961.49	204,479,823.68	2,409,041.58	2,790,275.76	214,355,102.51
（2）在建工程转入	220,474,318.64	415,027,593.14	513,990.35	8,206,352.99	644,222,255.12
3.本期减少金额	99,123,002.39	454,035,252.31	1,383,586.02	2,551,902.67	557,093,743.39
（1）处置或报废	99,123,002.39	454,035,252.31	1,383,586.02	2,551,902.67	557,093,743.39
4.期末余额	4,414,261,321.96	14,813,287,706.05	38,802,254.93	49,453,867.69	19,315,805,150.63
二、累计折旧					
1.期初余额	1,688,557,323.85	8,633,525,978.65	26,819,052.50	24,738,975.77	10,373,641,330.77
2.本期增加金额	176,953,626.48	924,388,980.18	3,203,412.67	1,726,160.46	1,106,272,179.79
（1）计提	176,953,626.48	924,388,980.18	3,203,412.67	1,726,160.46	1,106,272,179.79
3.本期减少金额	48,192,264.76	295,720,827.07	790,309.36	2,245,256.40	346,948,657.59
（1）处置或报废	48,192,264.76	295,720,827.07	790,309.36	2,245,256.40	346,948,657.59
4.期末余额	1,817,318,685.57	9,262,194,131.76	29,232,155.81	24,219,879.83	11,132,964,852.97
三、减值准备					
1.期初余额	261,918,356.04	85,679,351.65	128,788.57	143,901.04	347,870,397.30
2.本期增加金额	36,787,658.49	18,929,400.85	66,463.88	10,680.20	55,794,203.42
（1）计提	36,787,658.49	18,929,400.85	66,463.88	10,680.20	55,794,203.42
3.本期减少金额	323,845.34	37,766,709.80		165.00	38,090,720.14
（1）处置或报废	323,845.34	37,766,709.80		165.00	38,090,720.14
4.期末余额	298,382,169.19	66,842,042.70	195,252.45	154,416.24	365,573,880.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,298,560,467.20	5,484,251,531.59	9,374,846.67	25,079,571.62	7,817,266,417.08
2.期初账面价值	2,337,758,364.33	5,928,610,211.24	10,314,967.95	16,126,264.80	8,292,809,808.32

（2）固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	确定依据
房屋及建筑物	49,889,905.16	23,290,146.67	26,599,758.49	市场价格	鄂华审资评字（2024）010号、银信评报字（2024）第B00129号评估报告
机器设备	289,854,375.67	270,924,974.82	18,929,400.85	市场价格	
运输工具	434,399.95	367,936.07	66,463.88	市场价格	
其他设备	62,909.93	52,229.73	10,680.20	市场价格	
合计	340,241,590.71	294,635,287.29	45,606,303.42		

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	预测期年限	确定依据
宜昌保险粉、聚氯乙烯、烧碱资产组	348,387,629.29	338,199,729.29	10,187,900.00	2	银信评报字（2024）第B00149号
合计	348,387,629.29	338,199,729.29	10,187,900.00		

2. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	66,036.15	2,050,713.16
合计	66,036.15	2,050,713.16

(十二)在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,643,188,319.43	979,987,826.96
工程物资	30,809,929.21	70,265,724.55
减：减值准备	1,575,167.75	1,575,167.75
合计	2,672,423,080.89	1,048,678,383.76

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、江家墩采矿项目	93,484,893.73	973,525.57	92,511,368.16	92,849,232.73	973,525.57	91,875,707.16
2、6 万吨/年 PBAT 项目	2,200,528.23		2,200,528.23	298,028,951.66		298,028,951.66
3、磷石膏库选址项目				129,969,901.38		129,969,901.38
4、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	2,292,436,644.10		2,292,436,644.10	293,187,230.73		293,187,230.73

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
5、20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	132,876,085.77		132,876,085.77	21,368,954.62		21,368,954.62
6、不锈钢容器制造厂房建设项目				28,443,226.33		28,443,226.33
7、中水回用项目				14,022,619.58		14,022,619.58
8、造粒塔粉尘高效净化及回收系统改造				11,367,398.25		11,367,398.25
9、年产 3 万吨无水氟化氢及 2 万吨氟硅酸钠项目	7,807,003.11		7,807,003.11	235,871.37		235,871.37
10、新系统燃烧窑导热油余热回收项目	9,504,684.56		9,504,684.56			
11、田家河智慧健康工厂建设项目	7,098,055.40		7,098,055.40			
12、其他工程	97,780,424.53	601,642.18	97,178,782.35	90,514,440.31	601,642.18	89,912,798.13
合计	2,643,188,319.43	1,575,167.75	2,641,613,151.68	979,987,826.96	1,575,167.75	978,412,659.21

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
1、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	356,786.00	293,187,230.73	1,999,249,413.37			2,292,436,644.10
2、6 万吨/年 PBAT 项目（注 1）	49,499.71	298,028,951.66	143,993,714.29	419,067,420.74	20,754,716.98	2,200,528.23
3、磷石膏库选址项目（注 2）	85,000.00	129,969,901.38			129,969,901.38	
4、20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	520,403.00	21,368,954.62	111,507,131.15			132,876,085.77
合计		742,555,038.39	2,254,750,258.81	419,067,420.74	150,724,618.36	2,427,513,258.10

（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
1、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	80.47	28,425,123.58	23,579,924.25	1.82	募集、自筹
2、6 万吨/年 PBAT 项目	93.50	16,234,028.07	10,462,291.66	2.83	自筹
4、20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	0.51	2,404,209.13	2,404,209.13	3.12	自筹
合计		47,063,360.78	36,446,425.04	—	

注：1、6 万吨/年 PBAT 项目本期减少系将原归集的专有技术转至无形资产；

2、磷石膏库选址项目本期减少系将其转让至湖北金贮环保科技有限公司。

（3）在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
		计提	核销		
江家墩采矿项目	973,525.57			973,525.57	清理

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
		计提	核销		
其他项目	601,642.18			601,642.18	清理
合计	1,575,167.75			1,575,167.75	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	30,809,929.21		30,809,929.21	70,265,724.55		70,265,724.55
合计	30,809,929.21		30,809,929.21	70,265,724.55		70,265,724.55

(十三)使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,486,306.91		3,486,306.91
2.本期增加金额		6,431,710.16	6,431,710.16
（1）新增租赁		6,431,710.16	6,431,710.16
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,486,306.91	6,431,710.16	9,918,017.07
二、累计折旧			
1.期初余额	1,818,942.73		1,818,942.73
2.本期增加金额	909,471.35	1,443,271.79	2,352,743.14
（1）计提	909,471.35	1,443,271.79	2,352,743.14
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,728,414.08	1,443,271.79	4,171,685.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	757,892.83	4,988,438.37	5,746,331.20
2.期初账面价值	1,667,364.18		1,667,364.18

(十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	499,801,175.67	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68		1,697,406.58	526,548,805.28
2.本期增加金额	3,592,364.62				25,169,811.28		28,762,175.90
（1）购置	3,592,364.62				25,169,811.28		28,762,175.90
3.本期减少金额	13,223,822.24						13,223,822.24
（1）处置	13,223,822.24						13,223,822.24
4.期末余额	490,169,718.05	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68	25,169,811.28	1,697,406.58	542,087,158.94
二、累计摊销							
1.期初余额	63,045,569.60	5,793,464.56	0.94	1,580,442.37		175,739.85	70,595,217.32
2.本期增加金额	10,085,016.82	474,604.02		760,290.96	2,388,671.19	161,592.84	13,870,175.83
（1）计提	10,085,016.82	474,604.02		760,290.96	2,388,671.19	161,592.84	13,870,175.83
3.本期减少金额	3,803,562.94						3,803,562.94
（1）处置	3,803,562.94						3,803,562.94
4.期末余额	69,327,023.48	6,268,068.58	0.94	2,340,733.33	2,388,671.19	337,332.69	80,661,830.21
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	420,842,694.57	8,362,169.83	5,400,000.00	2,679,250.35	22,781,140.09	1,360,073.89	461,425,328.73
2.期初账面价值	436,755,606.07	8,836,773.85	5,400,000.00	3,439,541.31		1,521,666.73	455,953,587.96

(十五)商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司资产组（注 1）	2,518,755.86			2,518,755.86
贵州省万山银河化工有限责任公司（注 2）	1,743,878.83			1,743,878.83
合计	4,262,634.69			4,262,634.69

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司资产组（注 1）	2,518,755.86			2,518,755.86
合计	2,518,755.86			2,518,755.86

注：1、本期公司吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司，其资产组转至公司；

2、贵州省万山银河化工有限责任公司生产经营正常，相关资产组的可收回金额高于其账面价值，未发生减值迹象。

(十六)递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	42,715,678.60	283,217,317.82	47,672,839.98	324,622,306.92
内部交易未实现利润	19,843.14	132,287.60	33,732.46	165,613.50
租赁负债	845,559.88	5,637,065.86		
小计	43,581,081.62	288,986,671.28	47,706,572.44	324,787,920.42
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	7,762,333.15	45,557,474.12	8,714,148.32	50,082,665.28
非货币性资产对外投资转让利得	18,915,239.36	126,101,608.28	25,220,319.15	168,135,477.71
固定资产一次性计提折旧	48,928,021.85	326,161,539.28	8,189,487.61	54,596,584.01
使用权资产	861,949.69	5,746,331.20		
小计	76,467,544.05	503,566,952.88	42,123,955.08	272,814,727.00

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	295,185,484.81	288,243,301.35
可抵扣亏损	416,112,708.76	70,686,964.28
合计	711,298,193.57	358,930,265.63

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2024 年度	586,052.64	586,052.64
2025 年度	586,052.64	586,052.64
2026 年度	25,689,379.58	25,920,895.80
2027 年度	43,592,024.09	43,593,963.20
2028 年度	345,659,199.81	
合计	416,112,708.76	70,686,964.28

(十七)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	476,263,284.26	980,552,054.07
融资租赁保证金	3,000,000.00	16,800,000.00
预付土地使用权保证金	35,000,000.00	
预付股权拍卖保证金	11,860,000.00	
合计	526,123,284.26	997,352,054.07

(十八)短期借款

1.短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		100,000,000.00
保证&抵押借款	168,000,000.00	238,700,000.00
保证&质押借款		52,500,000.00
保证借款	554,825,000.00	982,663,500.00
信用借款	840,000,000.00	617,000,000.00
应付利息	2,222,698.21	33,528,404.95
合计	1,565,047,698.21	2,024,391,904.95

注：1、抵押借款的抵押物为土地使用权、机器设备等；

2、保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司提供担保、本公司为子公司提供担保。

(十九)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,021,436,145.23	539,277,746.81
合计	1,021,436,145.23	539,277,746.81

(二十)应付账款

1.按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,402,547,083.99	1,322,919,633.09
1年以上	373,500,096.66	361,315,266.87
合计	1,776,047,180.65	1,684,234,899.96

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
1、供应商 1	10,189,772.48	未办理结算
2、供应商 2	4,587,253.20	未办理结算
3、供应商 3	3,438,387.54	未办理结算
4、供应商 4	3,094,000.00	未办理结算
5、供应商 5	2,636,610.42	未办理结算
合计	23,946,023.64	

(二十一)合同负债

项目	期末余额	期初余额
化工、化肥产品按合同收款	1,143,157,587.05	858,846,363.88
合计	1,143,157,587.05	858,846,363.88

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	36,660,262.35	766,285,382.95	783,461,659.03	19,483,986.27
离职后福利-设定提存计划	5,354,197.57	67,014,810.52	72,357,817.73	11,190.36
合计	42,014,459.92	833,300,193.47	855,819,476.76	19,495,176.63

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,521,709.16	685,278,270.23	700,635,513.49	5,164,465.90
职工福利费	15,390.19	14,390,826.45	14,390,826.45	15,390.19
社会保险费	449,944.05	38,280,523.96	38,660,806.90	69,661.11
其中：医疗及生育保险费	104,012.12	34,044,251.94	34,142,091.06	6,173.00
工伤保险费	255,834.53	3,324,739.49	3,517,085.91	63,488.11
生育保险费	90,097.40	911,532.53	1,001,629.93	
住房公积金	1,020,017.49	19,861,703.83	20,549,362.77	332,358.55
工会经费和职工教育经费	14,653,201.46	8,474,058.48	9,225,149.42	13,902,110.52
合计	36,660,262.35	766,285,382.95	783,461,659.03	19,483,986.27

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,145,176.66	64,649,378.67	69,783,792.07	10,763.26
失业保险费	209,020.91	2,365,431.85	2,574,025.66	427.10
合计	5,354,197.57	67,014,810.52	72,357,817.73	11,190.36

(二十三)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,570,564.33	21,750,735.85
企业所得税	30,389,074.22	47,517,660.04
城市维护建设税	863,516.83	1,656,126.61
房产税	1,506,326.21	3,278,570.84
土地使用税	2,085,866.41	4,260,761.95
个人所得税	2,075,067.29	2,412,381.78
印花税	4,219,310.62	2,723,042.88
教育费附加	412,503.84	428,171.20
资源税	2,916,371.42	6,334,361.87
环保税	549,533.35	293,897.45
地方教育附加	1,151,083.28	285,447.44
其他税费	37,428.63	80,003.94
合计	53,776,646.43	91,021,161.85

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
其他应付款项	214,067,224.09	223,115,963.03
合计	215,727,766.55	224,776,505.49

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,660,542.46	1,660,542.46
合计	1,660,542.46	1,660,542.46

2.其他应付款项

（1）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	26,000,935.41	32,539,390.34
代垫、代扣、代缴款	5,104,515.22	6,486,318.80
应付劳务费		2,463,174.84
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00
对关联方公司的往来款项		53,835,810.33
对非关联公司的往来款项	153,623,678.95	100,281,184.37
其他	9,651,839.51	7,823,829.35
合计	214,067,224.09	223,115,963.03

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
1、供应商 1	8,000,000.00	未办理结算
2、供应商 2	8,000,000.00	未办理结算
3、供应商 3	3,686,255.00	未办理结算
4、供应商 4	2,234,855.42	未办理结算
5、供应商 5	1,400,000.00	未办理结算
合计	23,321,110.42	——

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,339,655,000.00	1,881,989,200.00
一年内到期的长期应付款	125,887,769.11	98,499,972.99
一年内到期的租赁负债	3,602,699.43	1,000,000.00
应付利息	3,712,848.11	2,178,987.13
合计	3,472,858,316.65	1,983,668,160.12

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	103,463,617.96	82,034,717.84
合计	103,463,617.96	82,034,717.84

(二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证&质押借款	1,428,339,400.00	2,288,339,400.00
保证&抵押借款	1,742,252,175.78	842,128,635.78
保证借款	2,710,965,600.00	2,256,570,000.00
保证&抵押&质押借款	59,700,000.00	994,794,800.00
抵押&质押借款	200,000,000.00	260,000,000.00
信用借款		147,620,000.00
应付利息	3,287,447.46	5,452,350.50
减：一年内到期的长期借款	3,339,655,000.00	1,881,989,200.00
合计	2,804,889,623.24	4,912,915,986.28

注：1、抵押借款主要系本公司以子公司股权、本公司以持有的新疆宜化化工有限公司股权、子公司的机器设备等提供抵押；

2、保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保、本公司为子公司借款提供担保。

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,757,935.12	1,833,333.33
减：未确认融资费用	306,488.43	86,401.61
减：一年内到期的租赁负债	3,602,699.43	1,000,000.00
合计	2,848,747.26	746,931.72

(二十九)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
乌达区人民政府（注）	16,891,599.98	16,891,599.98
融资租赁款	285,887,769.11	183,898,260.94
减：一年内到期的长期应付款	125,887,769.11	98,499,972.99
合计	176,891,599.98	102,289,887.93

注：乌达区人民政府款项系子公司应付内蒙古乌海市乌达区人民政府收购内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司资产转让款。

(三十)预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	289,341.90	66,348.84
合计	289,341.90	66,348.84

(三十一)递延收益

1.递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	151,525,293.04	126,209,100.00	50,557,146.58	227,177,246.46
合计	151,525,293.04	126,209,100.00	50,557,146.58	227,177,246.46

2.政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	1,660,000.00		1,660,000.00		与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	1,454,000.00		1,454,000.00		与资产相关
氯碱系统汞污染防治项目	2,266,666.67		800,000.00	1,466,666.67	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	3,303,666.67		1,166,000.00	2,137,666.67	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	5,927,333.33		2,092,000.00	3,835,333.33	与资产相关
工业废水深度治理项目	1,766,666.79		1,059,999.79	706,667.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	1,200,000.00		1,200,000.00		与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	1,404,000.00		1,404,000.00		与资产相关
安全环保升级改造项目	23,912,519.96	327,300.00	8,036,300.00	16,203,519.96	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	3,356,666.67		1,060,000.00	2,296,666.67	与资产相关
松滋改造项目	2,543,444.90		1,130,420.04	1,413,024.86	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	5,434,481.65		1,590,580.00	3,843,901.65	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	10,484,999.92	1,398,000.00	2,796,000.00	9,086,999.92	与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	18,000,000.00		4,000,000.00	14,000,000.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目	5,383,333.33		1,700,000.00	3,683,333.33	与资产相关
氯碱化工清洁生产与技术改造提升示范项目	2,625,000.00		900,000.00	1,725,000.00	与资产相关
30 万吨/年聚氯乙烯装置及配套设施装备升级改造项目	1,980,000.00		440,000.00	1,540,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	1,131,599.96	500,000.00	377,200.02	1,254,399.94	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	12,666,666.67		4,000,000.00	8,666,666.67	与资产相关
电石冶炼出炉智能作业机器人应用示范项目	2,754,000.00		612,000.00	2,142,000.00	与资产相关
氯化氢二合一炉装备升级改造项目	2,686,666.67		620,000.00	2,066,666.67	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
氯碱化工关键设备能效提升改建示范项目	4,083,333.33		1,000,000.00	3,083,333.33	与资产相关
氯碱工业废水脱盐及节能减排关键技术研究与应用示范项目	1,350,000.00		300,000.00	1,050,000.00	与资产相关
信息技术与传统产业智能化改造创新融合应用项目	1,671,666.67		340,000.00	1,331,666.67	与资产相关
造粒塔粉尘高效净化及回收项目	4,500,000.00		675,000.00	3,825,000.00	与资产相关
6 万吨/年生物可降解材料项目	2,040,000.00	8,050,000.00		10,090,000.00	与资产相关
磷石膏渣场安全升级技术改造及综合治理项目	2,400,000.00		600,000.00	1,800,000.00	与资产相关
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	5,600,000.00	64,990,000.00		70,590,000.00	与资产相关
VCM 转化器升级改造项目	2,510,000.00		502,000.00	2,008,000.00	与资产相关
智能制造及绿色节能升级改造项目		2,950,000.00		2,950,000.00	与资产相关
5G+智能工厂升级改造项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
变压吸附制氨节能升级改造项目		1,600,000.00	160,000.00	1,440,000.00	与资产相关
生物可降解塑料改性产品生产线项目		1,265,200.00		1,265,200.00	与资产相关
6 万吨/年生物可降解新材料（PBAT）项目		4,420,000.00		4,420,000.00	与资产相关
节能减碳项目		25,000,000.00		25,000,000.00	与资产相关
中水回用项目		3,000,000.00	150,000.00	2,850,000.00	与资产相关
综合技术改造项目		5,000,000.00	250,000.00	4,750,000.00	与资产相关
其他项目	15,428,579.85	2,708,600.00	8,481,646.73	9,655,533.12	与资产相关
合计	151,525,293.04	126,209,100.00	50,557,146.58	227,177,246.46	

(三十二)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
设备转让款	117,776,852.86	117,776,852.86
合 计	117,776,852.86	117,776,852.86

注：设备转让款系轮台县人民政府年产 30 万吨合成氨/52 万吨尿素的化肥设备款。

(三十三)股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	897,866,712	160,000,000					1,057,866,712

(三十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,578,086,670.93	1,410,073,521.35		2,988,160,192.28
其他资本公积	655,035,851.12	1,120,143.73	34,916,840.99	621,239,153.86
合计	2,233,122,522.05	1,411,193,665.08	34,916,840.99	3,609,399,346.14

注：1、股本溢价本期增加系发行股票以及子公司少数股东增资所致；

2、其他资本公积变化系联营企业权益变动影响以及湖北宜化集团有限责任公司的让渡所致。

(三十五)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		-34,137.77				-34,137.77		-34,137.77
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-16,908.05	19,373.16				13,090.44	6,282.72	-3,817.61
其他综合收益合计	-16,908.05	-14,764.61				-21,047.33	6,282.72	-37,955.38

(三十六)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	19,931,511.00	90,564,526.56	92,055,625.24	18,440,412.32
合计	19,931,511.00	90,564,526.56	92,055,625.24	18,440,412.32

(三十七)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	402,378,678.18	69,947,464.84		472,326,143.02
合计	402,378,678.18	69,947,464.84		472,326,143.02

(三十八)未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	1,123,073,852.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,123,073,852.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	453,146,283.51
减：提取法定盈余公积	69,947,464.84
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	89,786,671.20
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,416,485,999.81

(三十九)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	16,576,712,527.00	14,524,590,298.28	19,653,468,718.26	15,791,543,987.90
二、其他业务	465,324,738.76	360,382,134.76	1,059,053,720.63	966,796,895.21
合计	17,042,037,265.76	14,884,972,433.04	20,712,522,438.89	16,758,340,883.11

2.营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按产品类型		
化肥产品	7,756,479,889.10	6,242,938,906.18
化工产品	7,919,873,882.44	7,490,917,364.97
其他	1,365,683,494.22	1,151,116,161.89
按销售地区		
内销	14,275,595,492.44	12,569,971,658.43
出口	2,766,441,773.32	2,315,000,774.61
按商品转让时间		
在某一时点确认	17,042,037,265.76	14,884,972,433.04

(四十)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	14,744,729.01	27,756,865.36

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	7,663,741.56	13,850,507.14
资源税	1,384,072.55	4,372,308.67
地方教育附加	5,109,161.05	9,233,671.34
房产税	13,623,384.12	12,666,704.83
土地使用税	16,064,663.21	25,231,013.50
车船使用税	105,036.78	90,284.01
印花税	13,164,923.62	11,761,231.56
环保税	2,626,255.69	2,610,871.10
水资源费		280,000.00
水利建设基金	603,361.05	4,483,321.12
可再生能源发展基金		294,942.35
合计	75,089,328.64	112,631,720.98

(四十一)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	53,073,394.33	47,878,874.59
差旅费	12,730,832.88	9,873,426.81
办公费	5,949,560.77	4,438,959.93
业务招待费	6,822,624.12	6,237,260.37
小车费	4,181,596.45	3,452,462.90
运输费	17,120,612.04	12,001,980.04
仓储费	7,342,730.74	7,982,178.52
咨询费	2,051,669.52	2,703,070.90
维修费	5,182,325.38	2,907,847.55
其 他	6,456,011.74	3,530,310.65
合计	120,911,357.97	101,006,372.26

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	211,423,246.77	196,532,217.25
劳动保护费	1,024,158.90	1,598,909.99
小车费	6,242,351.53	5,858,431.90
差旅费	4,259,023.61	2,715,443.82
业务招待费	3,861,094.13	3,508,169.59

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,023,689.27	4,845,574.30
宣传费	643,539.64	4,264,390.24
聘请中介费、咨询费	11,694,720.24	14,766,587.72
折旧、无形资产摊销	37,875,451.51	35,052,325.05
水电费	2,411,213.09	2,348,911.61
劳务费	5,904,575.15	6,462,960.62
停工损失	158,265,162.63	155,709,830.12
修理费	4,052,463.63	11,577,979.18
服务费	389,017.21	1,341,050.66
保险费	179,081.45	481,857.81
物业管理费	4,393,371.23	1,918,645.26
其他	12,503,527.57	8,810,324.49
合计	469,145,687.56	457,793,609.61

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
重点行业汞污染减排关键技术开发与应用项目		29,224,775.12
传统合成氨节能降耗探究	9,845,146.45	23,870,875.06
磷化工综合废水深度处理与回用关键技术研发		30,787,871.86
PVC 聚合工艺的优化研究	21,724,005.81	20,349,240.68
超低汞触媒研发项目	14,095,585.56	16,480,989.51
用于聚氯乙烯中的旋风干燥技术		10,326,656.05
VCM 精馏降耗技术研究	10,316,353.62	12,148,848.89
提升 VCM 产品质量的技术研究	12,546,609.93	17,905,384.95
聚氯乙烯改性材料技术研究与应用项目		21,631,539.58
工业固体废弃物减量化技术研究与应用项目		20,478,667.91
VCM 工段脱盐废水处理工艺技术研究与应用项目		18,168,242.91
季戊四醇生产中二次精馏技术研究开发		27,995,333.83
优化盐酸解析工艺提升解析 PVC 产量创效研究开发		18,553,016.26
新型磷酸二铵双管反方法的研究		74,937,161.88
保险粉废气治理技术研究与示范		52,176,379.05
磷铵生产副产氟资源的回收及高价值利用技术开发与利用		25,412,610.41
净化磷酸后的萃余酸生产磷酸二铵的研究与应用	22,186,135.76	15,172,488.82
合成氨真空泵流程 PSA 放空回收应用		12,376,534.51
磷铵生产中磷石膏无害化处理技术研究与开发		26,617,202.17
掺烧劣质煤制气降低综合能耗研究与应用		17,575,982.67

项目	本期发生额	上期发生额
磷酸二铵喷浆造粒工艺优化研究及开发		34,850,818.17
PVC 树脂颗粒粒径集中度技术研究与示范		16,489,221.28
季戊四醇提产、节能技术改造项目	10,035,978.98	15,002,594.15
电解槽极板零级距研发项目		11,786,409.85
合成氨一段转化炉提高热利用率的研究与应用	14,054,997.31	10,135,664.59
变换气 MDEA 脱碳技术的研究与应用		28,415,502.97
汽提法制尿素与三胺尾气联产的研究与应用		27,367,784.77
PVC 软 5 型树脂高分子材料加工应用技术项目	28,900,118.31	
回转窑除尘尾气和导热油热量回收利用技术研究与应用项目	15,434,987.84	
转化热水溴化锂冰机余热回收利用技术研究与应用项目	11,529,529.20	
燃烧炉低氮排放技术研究与应用项目	30,151,592.55	
热能利用研究及应用技术	22,834,579.27	
多聚核糖尿素的研究与应用	19,589,068.31	
低品位磷矿生产磷酸的净化研究与应用	48,126,550.32	
高纯电子级氯化氢低温精密精馏过程强化关键技术研发与应用	12,080,841.08	
新型材料在转化二段炉及废锅的应用研究	10,935,694.20	
磷酸中添加腐殖酸生产多元素磷酸二铵的研究与应用	43,849,746.48	
低品位磷矿生产合格磷酸二铵的研究与开发	11,657,494.98	
磷酸萃取率提升的研究与开发	24,996,522.40	
保险粉母液梯级利用研究与应用	66,832,872.35	
磷酸二铵成品质量提升工艺研究与开发	19,347,036.94	
高值化 PVC 树脂改性技术及产业化研究	19,024,657.32	
磷酸生产中氟资源高效回收利用的研究与开发	20,922,256.93	
乙炔气回收节能技术研究与应用	31,384,201.78	
CPE 产品质量提升研究与应用	10,531,580.82	
高效率碱蒸发装置的优化研究	13,242,897.25	
提高 PVC 干燥热利用率的研究	15,117,388.68	
氯乙烯单体脱水工艺的研究与应用	13,468,870.95	
绿色增值尿素的研究与应用	30,561,514.85	
其他项目	101,197,237.78	99,105,311.04
合计	736,522,054.01	735,343,108.94

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	242,053,061.54	334,409,504.48
减：利息收入	64,227,999.75	55,320,883.50

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-36,474,080.67	-33,584,892.57
手续费支出	6,486,181.10	4,362,186.49
合计	147,837,162.22	249,865,914.90

(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电石炉尾气节能项目		1,010,000.00	与资产相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	1,660,000.00	1,660,000.00	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	1,454,000.00	1,454,000.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	1,200,000.00	1,200,000.00	与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	1,404,000.00	1,404,000.00	与资产相关
工业废水深度治理项目	1,059,999.79	1,060,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	1,166,000.00	1,166,000.00	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	2,092,000.00	2,092,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	8,036,300.00	8,655,680.00	与资产相关
松滋改造项目	1,130,420.04	1,130,420.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目补助资金	1,700,000.00	1,700,000.00	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	4,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	1,060,000.00	1,855,000.00	与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	4,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	1,590,580.00	1,953,751.67	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	2,796,000.00	2,097,000.08	与资产相关
其他项目	16,207,846.75	12,353,470.08	与资产相关
稳定就业岗位、社保补贴	2,510,458.87	5,967,244.87	与收益相关
税收返还、税收减免	44,957,090.74	3,372,005.47	与收益相关
各类扶持企业补贴	13,591,085.00	15,710,100.00	与收益相关
合计	111,615,781.19	71,840,672.17	

(四十六)投资收益

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	406,692,910.85	200,301,152.20
处置长期股权投资产生的投资收益	1,113,948.74	331,977,959.02
债权投资持有期间的利息收益	2,530,939.56	87,499,442.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,796,012.28	-14,839,655.99

项目	本期发生额	上期发生额
合计	406,541,786.87	604,938,897.41

(四十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	7,891,407.10	-8,309,159.44
其他应收款信用减值损失	3,100,723.40	88,770,629.15
债权投资信用减值损失	5,145,000.00	54,675,000.00
合计	16,137,130.50	135,136,469.71

(四十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-36,421,512.05	-72,449,416.78
固定资产减值损失	-55,794,203.42	-92,987,600.90
在建工程减值损失		-601,642.18
合计	-92,215,715.47	-166,038,659.86

(四十九)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	9,855,666.89	9,053,254.15
合计	9,855,666.89	9,053,254.15

(五十)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	6,933,361.53		6,933,361.53
无法支付的应付款项	20,138,501.70	22,797,086.22	20,138,501.70
碳排放权转让收益	7,732,486.07	3,000,291.34	7,732,486.07
其他	8,460,297.56	7,036,754.96	8,460,297.56
合计	43,264,646.86	32,834,132.52	43,264,646.86

(五十一)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	111,518,414.01	6,707,812.18	111,518,414.01
对外捐赠	12,067,353.07	1,903,687.43	12,067,353.07
诉讼利息	517,020.40	2,434,170.02	517,020.40
罚款	2,918,923.13	1,298,299.75	2,918,923.13
碳排放支出	2,403,445.95	145,813.18	
其他	4,573,113.56	3,739,060.40	4,573,113.56
合计	133,998,270.12	16,228,842.96	131,594,824.17

(五十二)所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	124,761,407.27	220,840,824.06
递延所得税费用	38,469,079.79	18,752,952.84
合计	163,230,487.06	239,593,776.90

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	968,760,269.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,314,040.36
子公司适用不同税率的影响	405,618.23
调整以前期间所得税的影响	1,691,387.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,853,787.05
研发费用加计扣除	-75,815,111.14
使用前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	-34,486,127.85
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	94,266,893.29
所得税费用	163,230,487.06

(五十三)现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	142,422,292.67	68,446,292.61

项目	本期发生额	上期发生额
碳排放交易收到的现金	6,574,445.79	2,948,212.98
利息收入	64,227,999.75	55,320,883.50
贵州新宜矿业（集团）有限公司往来款收回	80,000,000.00	345,531,607.61
湖南宜化化工有限公司往来款收回		288,847,326.22
银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单	393,411,538.81	
合计	686,636,277.02	761,094,322.92

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	6,486,181.10	4,362,186.49
差旅及招待费	27,673,574.74	22,334,300.59
咨询、审计及服务费	14,135,406.97	18,810,709.28
水电、修理及劳务费	20,062,507.50	24,092,425.23
停工损失	78,682,535.64	97,080,904.88
研发费用	605,255,349.37	606,860,330.72
工伤、医疗、诉讼赔付	1,957,800.00	182,314.00
仓储、装卸	7,290,130.74	7,982,178.52
办公费	9,973,250.04	9,405,102.68
小车费	10,423,947.98	9,310,894.80
运输费	16,518,394.79	12,878,943.32
宣传费	1,596,508.04	4,618,272.64
捐赠支出	12,067,353.07	1,895,000.00
碳排放交易支付现金	2,500,000.00	381,248.19
银行承兑汇票、信用证保证金、诉讼保全	701,714,012.27	
其他	27,086,371.28	23,915,129.32
合计	1,543,423,323.53	844,109,940.66

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
湖北宜化江家墩矿业有限公司期末货币资金		15,103,974.77
湖北香溪化工有限公司期末货币资金		778.15
股权拍卖保证金	11,860,000.00	
合计	11,860,000.00	15,104,752.92

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单		506,881,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	40,663,300.00	6,790,000.00
收到融资租赁款	200,000,000.00	
合计	240,663,300.00	513,671,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金		393,411,538.81
支付融资租赁款	91,108,598.96	346,250,645.68
支付租赁款	1,190,200.00	
支付关联方借款	64,033,300.00	30,243,925.02
支付关联方租金	1,000,000.00	1,000,000.00
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司少数股东减资	245,000,000.00	
股票发行费用	1,084,528.30	
合计	403,416,627.26	770,906,109.51

6. 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
短期借款	2,024,391,904.95	1,693,000,000.00	55,323,823.13	2,207,668,029.87		1,565,047,698.21
一年内到期的非流动负债	1,983,668,160.12		3,472,758,316.65	1,969,768,160.12	13,800,000.00	3,472,858,316.65
长期借款	4,912,915,986.28	1,943,100,000.00	216,767,037.48	924,625,552.41	3,343,267,848.11	2,804,889,623.24
长期应付款	102,289,887.93	200,000,000.00	6,898,107.13	6,408,625.97	125,887,769.11	176,891,599.98
租赁负债	746,931.72		6,894,714.97	1,190,200.00	3,602,699.43	2,848,747.26
合计	9,024,012,871.00	3,836,100,000.00	3,758,641,999.36	5,109,660,568.37	3,486,558,316.65	8,022,535,985.34

(五十四)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	805,529,781.98	2,729,482,975.33
加：信用减值损失	-16,137,130.50	-135,136,469.71
资产减值准备	92,215,715.47	166,038,659.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,108,590,773.24	1,090,393,335.01
无形资产摊销	9,230,876.84	6,969,811.63
长期待摊费用摊销	1,215,545.76	1,215,545.76

项目	本期发生额	上期发生额
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）	-9,855,666.89	-9,053,254.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	104,585,052.48	6,707,812.18
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,199,151.06	331,071,467.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-410,337,799.15	-619,778,553.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,125,490.82	-13,697,215.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	34,343,588.97	32,450,168.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-389,630,601.17	161,203,110.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	15,179,413.49	828,166,814.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,194,967.53	-714,862,165.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,626,449,159.93	3,861,172,042.47
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		
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	2,269,092,077.58	3,026,154,124.01
减：现金的期初余额	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
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	-757,062,046.43	-310,832,592.38

注：公司本期应收票据背书支付货款影响经营活动现金 856,898.26 万元。

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,269,092,077.58	3,026,154,124.01
其中：库存现金	33.33	100.00
可随时用于支付的银行存款	2,269,092,044.25	2,568,508,837.08
可随时用于支付的其他货币资金		457,645,186.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,269,092,077.58	3,026,154,124.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	701,714,012.27	银行承兑保证金、信用证保证金、诉讼保全
固定资产	518,637,810.00	用于抵押借款
无形资产	157,042,541.90	用于抵押借款
长期股权投资	2,488,032,249.59	为借款提供质押
长期股权投资（子公司股权）	2,297,000,000.00	为借款提供质押
合计	6,162,426,613.76	--

(五十六)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			40,340,196.61
其中：美元	5,427,225.90	7.0827	38,439,412.88
欧元	235,761.24	7.8592	1,852,894.74
港币	52,845.94	0.9062	47,888.99
应收账款			56,983,805.69
其中：美元	7,885,371.84	7.0827	55,849,723.13
欧元	144,300.00	7.8592	1,134,082.56
合同负债			115,276,554.69
其中：美元	16,275,792.38	7.0827	115,276,554.69

(五十七)租赁

1.作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	2,190,200.00

2.作为出租人

（1）经营租赁

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
房屋建筑物、机器设备	22,571,470.87	
合计	22,571,470.87	

六、 研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	70,715,997.33	60,367,283.18
折旧及摊销	60,550,707.31	68,115,495.04
材料及动力	548,670,523.37	573,192,402.70
其他	56,584,826.00	33,667,928.02
合计	736,522,054.01	735,343,108.94
其中：费用化研发支出	736,522,054.01	735,343,108.94

七、 合并范围的变更

1、本期公司设立湖北宜化新能源有限公司、湖北宜化精细化工有限公司、湖北宜化楚星生态科技有限公司，分别持有其 100.00%的股权；

2、本期公司子公司设立新疆宜化新材料科技有限公司，持有其 100.00%的股权；

3、本期公司办理完成湖北新宜热电有限公司工商注销登记；

4、本期公司吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化肥业有限公司	宜昌	宜昌	工业	67.57		投资设立
内蒙古宜化化工有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	工业	100.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	青海大通	青海大通	工业	100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
宜昌宜化物流有限责任公司	宜昌	宜昌	运输业		68.00	投资设立
湖北宜化松滋肥业有限公司	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北宜氟特环保科技有限公司	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北新宜化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
湖北宜化贸易有限公司	宜昌	宜昌	商业	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	工业	66.6667		投资设立
湖北宜化国际贸易有限公司	宜昌	宜昌	商业	100.00		投资设立
湖北宜化降解新材料有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
新疆宜化新材料科技有限公司	新疆	新疆	工业		100.00	投资设立
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化化工科技研发有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化氟化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化磷化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化新能源有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化精细化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化楚星生态科技有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	内蒙古	内蒙古	工业	51.00		非同一控制下合并
新疆天运化工有限公司	新疆	新疆巴州轮台	工业	100.00		非同一控制下合并
贵州省万山银河化工有限责任公司	贵州	铜仁市	工业	100.00		非同一控制下合并
景县晟科环保科技有限公司	河北	衡水市景县	工业	51.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00	185,388,033.33	147,000,000.00	448,954,187.52
2	湖北宜化松滋肥业有限公司	49.00	63,538,102.46		821,915,391.00

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

项　目	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司		湖北宜化松滋肥业有限公司	
	期末数/本期数	年初数/上年数	期末数/本期数	年初数/上年数
流动资产	363,828,173.69	660,389,076.64	1,069,805,039.44	972,352,445.19
非流动资产	730,436,517.10	847,212,096.20	1,583,642,757.67	1,423,320,543.71
资产合计	1,094,264,690.79	1,507,601,172.84	2,653,447,797.11	2,395,672,988.90
流动负债	170,340,809.68	163,466,796.30	882,027,508.29	812,104,313.73
非流动负债	7,690,845.33	5,584,145.58	66,414,630.89	13,997,344.78
负债合计	178,031,655.01	169,050,941.88	948,442,139.18	826,101,658.51
营业收入	2,338,090,059.97	2,456,135,463.01	2,309,836,654.67	3,170,157,065.08
归属于母公司的净利润	378,342,925.17	535,639,529.31	129,669,596.86	364,236,879.24
综合收益总额	378,342,925.17	535,639,529.31	129,669,596.86	364,236,879.24

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古华电乌达热电有限公司	内蒙古	内蒙古	电（热）能的生产		27.00	权益法
湖北安卅物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		权益法
湖北有宜新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	34.00		权益法
荆州三迪建筑科技有限公司	荆州	荆州	制造		35.00	权益法
乌海市盛达环保科技有限公司	内蒙古	内蒙古	制造		30.00	权益法
宜昌邦普宜化环保科技有限公司（注 1）	宜昌	宜昌	制造	49.00	17.85	权益法
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	松滋	松滋	制造		35.00	权益法
湖北金贮环保科技有限公司（注 2）	松滋	松滋	制造		66.85	权益法
宜昌白洋供热有限责任公司	宜昌	宜昌	热力生产和供应	20.00		权益法
宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造		35.00	权益法
新疆宜化化工有限公司	新疆	新疆	制造	35.60		权益法

注：（1）宜昌邦普宜化环保科技有限公司（以下简称“邦普宜化环保”）由公司和宜昌邦普宜化新材料有限公司（以下简称“邦普宜化新材料”）共同出资设立。公司直接持有邦普宜化环保公司 49.00%股权，子公司持有邦普宜化新材料 35.00%股权，公司共计持有 66.85%的股权。根据邦普宜化环保章程规定：该公司董事会 5 名成员中公司占有 2 名董事席位，公司对邦普宜化环保无控制权；

（2）湖北金贮环保科技有限公司由公司子公司与松滋史丹利宜化新材料科技有限公司共同出资设立。公司子公司直接持有湖北金贮环保科技有限公司 49.00%的股权，松滋史丹利宜化新材料科技有限公司持有其 51.00%的股权。公司共计持有 66.85%的股权。根据湖北金贮环保科技有限公司章程规定：该公司董事会 5 名成员中公司占有 2 名董事席位，公司对湖北金贮环保科技有限公司无控制权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	宜昌邦普宜化新材料有限公司		宜昌邦普宜化环保科技有限公司		松滋史丹利宜化新材料科技有限公司		新疆宜化化工有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
流动资产	1,004,252,407.74	568,488,113.97	103,291,694.90	115,104,304.84	1,153,217,389.18	929,591,263.64	7,205,226,216.77	4,647,712,107.90
其中：现金和现金等价物	611,439,675.25	367,706,632.58	68,686,517.43	105,114,630.95	801,675,748.54	845,126,969.13	4,265,626,659.31	2,483,270,818.43
非流动资产	4,850,671,247.29	2,694,553,449.93	1,055,302,411.79	526,358,044.01	2,135,072,852.37	365,661,264.63	16,386,768,298.43	17,228,794,572.11
资产合计	5,854,923,655.03	3,263,041,563.90	1,158,594,106.69	641,462,348.85	3,288,290,241.55	1,295,252,528.27	23,591,994,515.20	21,876,506,680.01
流动负债	810,251,049.70	357,788,767.82	86,238,481.20	213,272,675.95	891,926,892.01	111,694,632.12	9,280,169,883.66	7,872,789,085.47
非流动负债	2,669,748,929.88	1,409,006,417.52	473,301,800.06	72,639,583.35	354,742,625.68		5,651,242,648.65	7,396,864,241.40
负债合计	3,479,999,979.58	1,766,795,185.34	559,540,281.26	285,912,259.30	1,246,669,517.69	111,694,632.12	14,931,412,532.31	15,269,653,326.87
少数股东权益	293,536,374.46	174,219,543.88			95,727,892.53	-32,317.93	3,882,610,240.93	2,901,251,655.25
归属于母公司所有者权益	2,081,387,300.99	1,322,026,834.68	599,053,825.43	355,550,089.55	1,945,892,831.33	1,183,590,214.08	4,777,971,741.96	3,705,601,697.89
按持股比例计算的净资产份额	728,485,555.34	462,709,392.14	293,536,374.46	174,219,543.88	681,062,490.97	414,256,574.93	1,700,957,940.15	1,319,194,204.45
调整事项	-123,034,515.70	-124,820,450.94					700,601,706.63	706,989,908.19
其中：商誉	46,761.30	46,761.30					700,613,223.01	706,989,908.19
内部交易未实现利润	-123,081,277.00	-124,867,212.24					-11,516.38	
对联营企业权益投资的账面价值	605,451,039.64	337,888,941.20	293,536,374.46	174,219,543.88	681,062,490.97	414,256,574.93	2,401,559,646.78	2,026,184,112.64
营业收入	1,232,474,635.04	612,694,969.31	212,338.61		12,083.35		9,137,563,071.57	3,056,992,730.65
财务费用	-21,201,827.90	-3,419,858.00	-101,438.69	-810,596.57	-20,699,853.72	-5,570,868.55	391,644,714.49	126,513,587.93
所得税费用	6,339,454.52	864,940.01					619,166,914.00	168,958,041.90
净利润	51,221,945.02	52,857,913.35	-16,496,264.12	-4,449,910.45	-39,937,172.29	-16,442,103.85	2,240,074,656.20	913,275,904.39
其他综合收益	55,351.87	-71,494.34					-95,892.62	

项目	宜昌邦普宜化新材料有限公司		宜昌邦普宜化环保科技有限公司		松滋史丹利宜化新材料科技有限公司		新疆宜化化工有限公司	
	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
综合收益总额	51,277,296.89	52,786,419.01	-16,496,264.12	-4,449,910.45	-39,937,172.29	-16,442,103.85	2,239,978,763.58	913,275,904.39
归属于母公司所有者的净利润	59,305,114.44	55,038,369.47	-16,496,264.12	-4,449,910.45	-37,697,382.74	-16,409,785.92	1,170,453,086.45	559,690,404.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,360,466.31	54,966,875.13	-16,496,264.12	-4,449,910.45	-37,697,382.74	-16,409,785.92	1,170,357,193.83	559,690,404.60

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	244,263,208.53	152,668,107.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-4,339,328.25	-5,711,138.63
其他综合收益		
综合收益总额	-4,339,328.25	-5,711,138.63

4. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期未确认的损失	本期末累计未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-42,337,463.72	-196,743,336.76

九、 政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	151,525,293.04	126,209,100.00		50,557,146.58		227,177,246.46	与资产相关
合计	151,525,293.04	126,209,100.00		50,557,146.58		227,177,246.46	

(二)计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	66,658,690.45	71,840,672.17

十、 公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量			9,950,000.00	9,950,000.00
（一）其他权益工具投资			9,950,000.00	9,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,950,000.00	9,950,000.00

（二）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

本公司持有的其他权益工具考虑到该股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该部分股权公允价值取成本价。

十一、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌	化工业	500,000.00	19.69	19.69

注：宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会为最终控制方。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的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“八、在其他主体中的权益”。

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
宜昌华兴化工装备检测有限公司	同一母公司
北京宜化贸易有限公司	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
新疆驰源环保科技有限公司	同一母公司
应城宜化化工有限公司	同一母公司
湖北宜化置业有限责任公司	同一母公司
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	同一母公司
宜昌中鑫资产管理有限公司	同一母公司

其他关联方名称	与本公司关系
宜昌财源投资管理有限公司	同一母公司
北京利达丰华科技有限公司	同一母公司
新疆利达丰华科技有限公司	同一母公司
宜昌新发产业投资有限公司	同一母公司
贵州金沙窖酒酒业有限公司	母公司持股 44.81%的公司
贵州金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
贵州金沙酒业销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
湖北杉树垭矿业有限公司	母公司持股 10.10%的公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 13.69%的公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20.00%的公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 20.00%的公司
贵州新宜矿业（集团）有限公司	母公司持股 40.00%的公司
湖北双环化工集团有限公司	母公司持股 30.00%的公司
湖北双环科技股份有限公司	湖北双环化工集团有限公司控制的公司
武汉宜富华石油化工有限公司	湖北双环科技股份有限公司的子公司
应城市日昇碱业有限公司	湖北双环科技股份有限公司的子公司
鄂尔多斯财务有限公司	持有子公司 49.00%股权的公司的子公司
宜昌高新投资开发有限公司	持有新疆宜化化工有限公司 25.00%股权的公司
宜昌锦程万和物流有限公司	湖北安卅物流有限公司的子公司
新疆安卅供应链管理有限公司	湖北安卅物流有限公司的子公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	采购商品	采购材料设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	1,388,161,811.92	1,312,299,525.98
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购商品	采购纯碱等	54,987,010.34	68,219,487.88
小计			1,443,148,822.26	1,380,519,013.86
销售商品、提供劳务：				
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	销售商品	销售材料设备、磷酸等	269,347,447.21	816,654,988.30
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	销售商品	销售烧碱等	2,989,334.24	8,801,896.31

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
小计			272,336,781.45	825,456,884.61

2.关联担保情况

（1）湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 234,272.90 万元；

（2）湖北宜化集团有限责任公司为公司 5,970.00 万元借款提供担保，本公司以持有联营企业的股权提供质押，宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；

（3）湖北宜化集团有限责任公司为本公司 142,833.94 万元借款提供担保，本公司以子公司股权提供质押；

（4）湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司等公司为本公司 49,130.00 万元借款提供担保；

（5）湖北宜化集团有限责任公司及本公司为子公司 13,695.00 万元借款提供担保；

（6）湖北宜化集团有限责任公司、史丹利农业集团股份有限公司为子公司 9,000.00 万元借款提供担保；

（7）湖北宜化集团有限责任公司为公司 25,700.00 万元银行承兑汇票提供担保；

（8）本公司为子公司的借款提供担保，担保金额为 206,476.38 万元；

（9）本公司为子公司在江西金融租赁股份有限公司 8,647.05 万元融资租赁（租金）提供担保；公司为子公司在兴业金融租赁有限责任公司 22,307.84 万元融资租赁（租金）提供担保；

（10）本公司与史丹利农业集团股份有限公司为子公司 4,990.00 万元借款提供担保；为子公司 25,618.58 万元银行承兑汇票提供担保；

（11）本公司为新疆宜化化工有限公司及其子公司的 213,159.66 万元银行借款、融资租赁提供担保；根据 2022 年 8 月签署的债权转股权协议：公司对新疆宜化债权转股完成后，持有新疆宜化的股权由 19.90%增加至 35.60%，同时调整对新疆宜化已担保存续债务的担保比例，如不能实现担保比例调整的，则公司就宜昌新发产业投资有限公司超过其届时持股比例为新疆宜化提供担保的部分提供反担保，截止期末反担保的金额为 20,724.59 万元；

（12）本公司为湖北有宜新材料科技有限公司的 1,445.00 万元银行借款提供担保，并以持有对其的 2,014.8148 万股股权提供质押；

（13）公司子公司为宜昌邦普宜化新材料有限公司的 68,756.06 万元银行借款提供担保；

（14）公司与子公司为宜昌邦普宜化环保科技有限公司的 26,071.50 万元银行借款提供担保；

（15）公司为持股 20%的宜昌白洋供热有限公司的 49,000.00 万元银行借款按持股比例向宜昌城市发展投资集团有限公司提供股权质押反担保，反担保金额为 9,800.00 万元；

（16）公司为松滋史丹利宜化新材料科技有限公司的 6,274.28 万元银行借款提供担保。

3．其他关联交易

（1）本期子公司收到湖北宜化集团有限责任公司借款 4,066.33 万元，向湖北宜化集团有限责任公司偿还 6,403.33 万元，支付利息 74.71 万元，接受让渡 80.30 万元；

（2）本期湖北宜化集团有限责任公司向公司子公司湖北宜化新材料科技有限公司同比例增资 3,333.33 万元，增资后的持股比例不变；

（3）子公司青海宜化化工有限责任公司参与竞拍湖北双环科技股份有限公司持有的湖北宜化集团财务有限责任公司 10.00%的股权；

（4）公司向湖北宜化集团有限责任公司支付房屋租金 100.00 万元（含税）；

（5）公司向湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司转让土地、房产及机器设备等，金额为 9,036.34 万元（含税），转让报废资产 2,223.60 万元（含税）；

（6）公司向宜昌华兴化工装备检测有限公司转让机器设备，金额为 3.50 万元（含税）；

（7）公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款，存款利息按中国人民银行的有关存款利率计息；从湖北宜化集团财务有限责任公司获得的资金借款，贷款利息按不高于中国人民银行的利率水平和收费标准及其他有关部门的规定执行；

截止 2023 年 12 月 31 日，公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 716,755,458.90 元，贷款余额 994,205,000.00 元，偿付利息支出 30,324,507.04 元，收到存款利息收入 19,340,017.58 元，支付贴现息 326,120.82 元；

（8）子公司向内蒙古华电乌达热电有限公司采购电及蒸汽 52,984.54 万元；

（9）子公司向新疆新发投物贸有限公司销售产品 1,218.35 万元，采购三聚氰胺等产品 14,642.24 万元；

（10）子公司向新疆宜化化工有限公司销售产品 1,832.30 万元，采购煤炭等 3,054.01 万元；

（11）子公司向鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司采购包装物 671.78 万元；

（12）子公司向湖北有宜新材料科技有限公司销售产品 2,317.39 万元；

（13）子公司向宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司销售产品 4,216.54 万元，租赁资产收入 2,257.15 万元，采购磷矿 22,839.41 万元；

（14）子公司向宜昌白洋供热有限公司销售产品 48.84 万元，采购蒸汽 4,750.27 万元；

（15）公司子公司湖北宜化松滋肥业有限公司向湖北金贮环保科技有限公司转让磷石膏库选址项目，金额为 13,061.77 万元（含税）；

（16）松滋史丹利宜化新材料科技有限公司向子公司湖北宜化磷化工有限公司转让专有技术，金额为 150.00 万元（含税），公司子公司向其销售产品 188.68 万元；

（17）公司前期向宜昌邦普宜化环保科技有限公司拆出资金 10,290.00 万元，该部分债权投资本期转为对其的股权投资；

（18）截止 2023 年 12 月 31 日，子公司在鄂尔多斯财务有限公司存款余额 1,042.12 万元，无贷款余额。

(六)关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			113,924.40	5,696.22
应收账款	湖北楚星化工股份有限公司	1,743,119.27	87,155.96	4,122,825.07	206,141.25
应收账款	湖北双环科技股份有限公司			717,149.22	35,857.46
应收账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司	10,448,441.06	522,422.05		
应收账款	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
应收账款	青海黎明化工有限责任公司			4,453,042.35	222,652.12
应收账款	湖北有宜新材料科技有限公司	21,507.20	1,075.36		
其他应收款	湖北宜化集团有限责任公司			8,563,370.57	428,168.53
其他应收款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	7,663,091.74	383,154.59		
债权投资	宜昌邦普宜化环保科技有限公司			102,900,000.00	5,145,000.00
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	36,836,720.34		9,592,264.76	
预付账款	宜昌市宜化职业培训中心			156,670.00	
预付账款	湖北宜化置业有限责任公司			240,000.00	
预付账款	贵州金沙回沙酒销售有限公司	166,020.00		56,555.75	

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
预付账款	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	387,001.06			
预付账款	宜昌海利外贸有限公司	7,557,057.28			
预付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司			126,644.54	
预付账款	新疆新发投物贸有限公司			18,111.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化集团有限责任公司	1.18	1.26
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	161,260.00	261,082.40
应付账款	湖北双环科技股份有限公司	4,860,841.98	4,834,643.54
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	1,442,939.04	987,372.13
应付账款	湖北安卅物流有限公司	43,037,418.80	36,147,052.04
应付账款	青海黎明化工有限责任公司		4,632,457.15
应付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	5,537,380.07	
应付账款	湖北楚星化工股份有限公司	7,183,539.43	9,424,339.67
应付账款	湖北大江化工集团有限公司	6,423.04	
应付账款	新疆利达丰华科技有限公司	5,806,813.66	5,806,813.66
应付账款	宜昌华兴化工装备检测有限公司	25,062.00	
应付账款	宜昌宜化殷家坪矿业有限公司		856,840.36
应付账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司		11,957,965.37
应付账款	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司		452,716.63
应付账款	新疆宜化化工有限公司	7,381,307.84	2,613,623.31
应付账款	新疆新发投物贸有限公司	720,278.13	
应付账款	内蒙古华电乌达热电有限公司	27,324,403.34	
应付账款	宜昌白洋供热有限公司	30,538,532.25	
合同负债	湖北宜化江家墩矿业有限公司		7,374,690.57
合同负债	青海黎明化工有限责任公司	1,149,024.18	
合同负债	湖北大江化工集团有限公司	132,948.00	
合同负债	新疆驰源环保科技有限公司	1,903.00	
其他应付款	湖北宜化集团有限责任公司		23,370,000.00
其他应付款	新疆宜化化工有限公司		965,479.01
其他应付款	内蒙古华电乌达热电有限公司		29,500,331.32
一年内到期的非流动负债	湖北宜化集团有限责任公司	814,380.83	1,000,000.00
租赁负债	湖北宜化集团有限责任公司		746,931.72

十二、承诺及或有事项

(一)承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2024 年 1 月，公司子公司青海宜化化工有限责任公司完成竞拍湖北双环科技股份有限公司挂牌转让的湖北宜化集团财务有限责任公司 10%股权，支付全部股权转让价款，办理完毕股东变更的工商登记手续，转让价格为 11,850.51 万元；

2、2024 年 2 月，公司收购湖北宜化肥业有限公司少数股东持有的 32.43%股权，股权转让价格 30,000.00 万元，收购完成后，公司持有湖北宜化肥业有限公司 100.00%的股权；

3、2024 年 3 月，公司拟对包括上市公司的董事、高级管理人员、核心管理人员及核心业务骨干，授予不超过 3,170 万股的 A 股限制性股票激励计划，首次授予对象合计不超过 606 人，本激励计划限制性股票的授予价格为 4.54 元/股；

4、2024 年 1 月，湖北宜化江家墩矿业有限公司完成竞拍公司子公司湖北宜化肥业有限公司的位于宜昌市夷陵区原江家墩矿区的固定资产及在建工程等资产，成交价格 28,777.41 万元；

5、2024 年 3 月，公司申请发行面值不超过 10 亿元人民币的面向专业投资者非公开发行的公司债券，经深圳证券交易所《关于湖北宜化化工股份有限公司非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件的无异议函》〔深证函〔2024〕243 号〕批准；

6、公司拟以 2023 年 12 月 31 日总股本 1,057,866,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.20 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

十四、其他重要事项

(一)分部报告

公司主要业务相关性较高，未编制分部报告。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	246,883,547.39	69,388,390.32
1 至 2 年	631,706.15	696.46
3 至 4 年		617,857.56
4 至 5 年	617,857.56	8,338.61
5 年以上	15,661,801.33	7,312,163.92
减：坏账准备	19,108,317.56	10,726,678.10
合计	244,686,594.87	66,600,768.77

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,971,196.06	5.68	14,971,196.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	248,823,716.37	94.32	4,137,121.50	1.66
其中：应收其他客户	59,721,360.26	22.64	4,137,121.50	6.93
合并范围内对子公司的应收款项	189,102,356.11	71.68		
合计	263,794,912.43	100.00	19,108,317.56	7.24

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26	8.57	6,629,897.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	70,697,549.61	91.43	4,096,780.84	5.79
其中：应收其他客户	63,286,056.43	81.84	4,096,780.84	6.47
对同一联营企业的应收款项	46,098.13	0.07		
合并范围内对子公司的应收款项	7,365,395.05	9.52		
合计	77,327,446.87	100.00	10,726,678.10	13.87

（1）期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
1、宜昌三峡全通涂镀板有限公司	8,341,298.80	8,341,298.80	5 年以上	100.00	对方已经停产，债权难以执行

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率（%）	计提理由
2、远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	5 年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难已收回
合计	14,971,196.06	14,971,196.06			

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	57,781,191.28	5.00	2,889,059.56	61,976,897.14	5.00	3,098,844.86
1 至 2 年	631,706.15	10.00	63,170.62	696.46	10.00	69.65
3 至 4 年				617,857.56	50.00	308,928.78
4 至 5 年	617,857.56	80.00	494,286.05	8,338.61	80.00	6,670.89
5 年以上	690,605.27	100.00	690,605.27	682,266.66	100.00	682,266.66
合计	59,721,360.26		4,137,121.50	63,286,056.43		4,096,780.84

2. 坏账准备情况

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26				8,341,298.80	14,971,196.06
按组合计提坏账准备的应收账款	4,096,780.84	40,340.66				4,137,121.50
合计	10,726,678.10	40,340.66			8,341,298.80	19,108,317.56

注：本期变动金额其他增加系吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司所致。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1、客户 1	179,717,789.53	68.13	
2、客户 2	8,341,298.80	3.16	8,341,298.80
3、客户 3	7,544,739.83	2.86	
4、客户 4	6,629,897.26	2.51	6,629,897.26
5、客户 5	4,692,288.75	1.78	234,614.44
合计	206,926,014.17	78.44	15,205,810.50

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,579,911.97	3,579,911.97
其他应收款项	1,824,546,229.92	1,686,915,160.03
减：坏账准备	10,224,447.50	4,089,919.62
合计	1,817,901,694.39	1,686,405,152.38

1.应收股利

（1）应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
湖北宜化肥业有限公司	3,579,911.97	3,579,911.97
合计	3,579,911.97	3,579,911.97

2.其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,741,570,174.64	1,681,346,428.51
1至2年	72,439,892.26	700,486.62
2至3年	290,797.19	476,000.00
3至4年	886,707.97	1,217,369.28
4至5年	1,151,369.28	
5年以上	8,207,288.58	3,174,875.62
减：坏账准备	10,224,447.50	4,089,919.62
合计	1,814,321,782.42	1,682,825,240.41

（2）按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司往来款项	1,803,876,066.14	1,679,476,214.23
对非关联公司往来款项	7,105,761.35	4,762,288.49
转让款	7,919,769.74	256,678.00
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
保证金	115,800.00	637,000.00
逾期票据	3,850,000.00	
其他	87,332.69	191,479.31
减：坏账准备	10,224,447.50	4,089,919.62
合计	1,814,321,782.42	1,682,825,240.41

（3）坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,506,544.00		1,583,375.62	4,089,919.62
本期计提	1,179,319.16			1,179,319.16
本期转回				
本期核销				
其他变动	1,105,208.72		3,850,000.00	4,955,208.72
2023 年 12 月 31 日余额	4,791,071.88		5,433,375.62	10,224,447.50

注：其他变动系吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司所致。

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,583,375.62				3,850,000.00	5,433,375.62
按组合计提坏账准备的应收账款	2,506,544.00	1,179,319.16			1,105,208.72	4,791,071.88
合计	4,089,919.62	1,179,319.16			4,955,208.72	10,224,447.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、内蒙古宜化化工有限公司	往来款	1,099,957,902.66	1 年以内	60.29	
2、湖北宜化磷化工有限公司	往来款	408,589,329.16	1 年以内	22.39	
3、宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	130,794,267.02	1 年以内 ~2 年	7.17	
4、 湖北宜化降解新材料有限公司	往来款	84,961,135.71	1 年以内	4.66	
5、湖北宜化化工科技研发有限公司	往来款	53,630,000.00	1 年以内 ~2 年	2.94	
合计		1,777,932,634.55		97.45	

(三)长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,917,374,817.94		5,917,374,817.94	4,334,078,654.18		4,334,078,654.18
对联营、合营企业投资	2,823,470,289.47		2,823,470,289.47	2,331,052,188.85		2,331,052,188.85
合计	8,740,845,107.41		8,740,845,107.41	6,665,130,843.03		6,665,130,843.03

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	157,117,338.18		157,117,338.18			
宜昌宜化太平洋化工有限公司		26,853,832.48		26,853,832.48		
湖北宜化肥业有限公司	285,337,320.00			285,337,320.00		
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	510,000,000.00		255,000,000.00	255,000,000.00		
内蒙古宜化化工有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
青海宜化化工有限责任公司	792,000,000.00			792,000,000.00		
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	7,996.00			7,996.00		
湖北宜化贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北宜化新材料科技有限公司	80,000,000.00	66,666,666.67		146,666,666.67		
新疆天运化工有限公司	76,980,100.00			76,980,100.00		
湖北宜化国际贸易有限公司	218,000,000.00			218,000,000.00		
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00			15,520,200.00		
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,025,700.00			53,025,700.00		
湖北宜化降解新材料有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00		250,000,000.00		
湖北新宜热电有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00			
湖北新宜化工有限公司	952,590,000.00	1,666,893,002.79		2,619,483,002.79		
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜化化工科技研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜化氟化工有限公司	1,000,000.00	10,000,000.00		11,000,000.00		
湖北宜化磷化工有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
湖北宜化新能源有限公司		35,500,000.00		35,500,000.00		
湖北宜化精细化工有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
湖北宜化楚星生态科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	4,334,078,654.18	1,997,913,501.94	414,617,338.18	5,917,374,817.94		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、联营企业											
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	174,219,543.88	127,400,000.00		-8,083,169.42						293,536,374.46	
湖北安卅物流有限公司	35,827,811.39			6,033,022.44		40,831.59				41,901,665.42	
湖北有宜新材料科技有限公司	54,820,720.94			-9,117,296.62		-33,415.68				45,670,008.64	
宜昌白洋供热有限责任公司	40,000,000.00			526,330.02		276,264.15				40,802,594.17	
新疆宜化化工有限公司	2,026,184,112.64			410,293,097.22	-34,137.77	-34,883,425.31				2,401,559,646.78	
合计	2,331,052,188.85	127,400,000.00		399,651,983.64	-34,137.77	-34,599,745.25				2,823,470,289.47	

(四)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,194,839,409.98	3,955,147,346.53	4,726,322,988.63	4,162,595,408.70
二、其他业务小计	130,031,538.77	53,064,990.33	214,620,277.15	211,835,301.42
合计	4,324,870,948.75	4,008,212,336.86	4,940,943,265.78	4,374,430,710.12

(五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	413,513,993.70	959,964,395.23
权益法核算的长期股权投资收益	399,651,983.64	190,805,976.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-359,344.80	
债权投资持有期间的利息收益	2,376,213.09	87,499,442.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-518,625.06	-8,903,846.37
合计	814,664,220.57	1,229,365,967.79

十六、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,969,615.63	
2．计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	66,658,690.45	
3．计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,376,213.09	
4．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	154,726.47	
5．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,330,177.31	
6．所得税影响额	-7,078,761.79	
7．少数股东影响额	-10,025,852.88	
合计	-25,275,546.34	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.24	60.82	0.4698	2.411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	49.03	0.4960	1.943

湖北宜化化工股份有限公司

二〇二四年四月十一日

第 1 页至第 77 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：	签名：	签名：
日期：2024年4月11日	日期：2024年4月11日	日期：2024年4月11日

营业执照

(副 本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

仅供湖北宜化化工股份有限公司向特定对象发行可转换公司债券使用

名　　称　大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　吴卫星、谢泽敏

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　5190 万元

成立日期　2012 年 03 月 06 日

主要经营场所　北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 11 月 20 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

仅供湖北宜化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券使用

证书序号：0017384

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	李朝鸿	
性别 Sex	男	
出生日期 Date of birth	1972-01-11	
工作单位 Working unit	大信会计师事务有限公司 大信会计师事务有限公司湖北分所	
身份证号码 Identity card No.	420106720111161	



仅供湖北宜化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
1101080210400

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 420003204776
No. of Certificate

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

发证日期: 2005 年 1 月 19 日
Date of Issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 刘蓉

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1987-06-23

工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所

身份证号码 Identity card No. 421023198706233763



仅供湖北宜化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券使用

大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所 1101080210400

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：No. of Certificate 110101410045

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

发证日期：Date of Issuance 2013 年 07 月 09 日

湖北宜化化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

信会师报字[2025]第 ZE10069 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25P7T5JZXG

湖北宜化化工股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-153

审计报告

信会师报字[2025]第 ZE10069 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“湖北宜化”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖北宜化 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
湖北宜化收入来源于销售化肥产品及化工产品等，2024 年度贵公司营业收入 1,696,359.39 万元。 我们基于下述原因将销售商品收入识别为关键审计事项。 由于销售商品收入的销售量较大，涉及大量客户且销售分布于众多不同地区，其收入确认金额对财务报表具有重大影响，同时销售收入是湖北宜化的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。 该会计政策及相关财务报表披露参见附注三、（二十七）、五、（四十四）	我们针对销售商品、提供服务收入确认执行的审计程序主要包括： 1、 了解与营业收入相关的内部控制，选取样本检查销售合同、服务合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价湖北宜化的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 2、 对于销售商品收入，执行细节测试，检查包括销售合同、发票、出库单、物流单据等在内的支持性文件，评价相关收入确认是否符合湖北宜化收入确认的会计政策； 3、 就资产负债表日前后的销售商品交易选取样本，检查销售合同、发票、出库单、物流单据等在内的支持性文件，评价相关收入是否被记录于恰当的会计期间； 4、 针对出口收入,查询海关电子口岸信息系统、预报关信息，与出口合同、收款记录、发运凭证、销售发票等进行核对，评价出口收入真实完整。 5、 执行分析程序，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入各月波动，判断销售收入和毛利率的合理性。
（二）长期资产减值	
湖北宜化及子公司宜昌宜化太平洋化工有限公司、湖北宜化肥业有限公司因涉及沿江化工企业关改搬转政策，与生产经营相关的长期资产（包括在建工程、固定资产及土地使用权）账面价值 57,302.47 万元。	我们针对湖北宜化长期资产减值测试执行的主要审计程序包括： 1、 了解和评价与长期资产减值相关的内部控制的设计与执行的有效性； 2、 对固定资产及在建工程进行实地抽盘，

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
管理层依据公允价值减去处置费用后的净额与资产的预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，评估上述资产是否出现减值。 由于上述资产减值测试过程复杂，管理层所进行的减值测试结果较多地依赖于对资产组持续运营所产生未来现金流量的估计和判断以及折现率的选择等。因此，我们将其确定为关键审计事项。 该会计政策及相关财务报表披露参见附注三、（二十）、五、（五十三）。	了解实物状态及使用情况； 3、 取得管理层长期资产减值测试相关资料，与历史期间数据以及行业平均数据比较，以分析收入、毛利、费用及其波动； 4、 评价和测试管理层在减值测试中相关资产组的认定，使用的估值方法，关键假设，现金流量预测及所使用的其他数据和参数，对关键假设执行敏感性测试。我们将管理层使用的折现率和现金流量的增长率与外部数据进行了比较。

四、 其他信息

湖北宜化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括湖北宜化 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读湖北宜化 2024 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项，并考虑我们的法律权利和义务后采取恰当的措施。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在

由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督湖北宜化的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对湖北宜化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致湖北宜化不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪勇
（项目合伙人）

中国注册会计师
李洪勇
420003204565

中国注册会计师：黄芬

中国注册会计师
黄 芬
330002130015

中国•上海

2025 年 4 月 1 日

湖北宜化化工股份有限公司

合并资产负债表

2024年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,242,666,037.27	2,971,945,855.85
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	五（二）	373,913,689.48	271,709,500.45
应收账款	五（三）	208,427,362.29	130,833,980.05
应收款项融资	五（四）	144,904,226.71	
预付款项	五（五）	291,520,026.34	328,063,458.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	53,922,581.44	22,914,436.77
买入返售金融资产			
存货	五（七）	1,918,458,429.05	1,753,534,153.62
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	五（八）	381,349,241.20	170,650,237.47
流动资产合计		6,615,161,593.78	5,649,651,622.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五（九）		20,027,972.22
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	4,760,873,670.79	4,225,872,760.38
其他权益工具投资	五（十一）	120,385,790.65	9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	9,034,525,551.22	7,818,694,613.30
在建工程	五（十三）	4,500,543,557.99	2,700,216,345.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	5,213,092.00	5,746,331.20
无形资产	五（十五）	781,835,956.74	462,680,848.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十六）	1,743,878.83	1,743,878.83
长期待摊费用	五（十七）	9,015,298.19	10,230,843.95
递延所得税资产	五（十八）	56,088,268.95	43,581,081.62
其他非流动资产	五（十九）	827,842,819.55	526,123,284.26
非流动资产合计		20,098,067,884.91	15,824,867,960.22
资产总计		26,713,229,478.69	21,474,519,582.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	2,941,041,280.81	1,565,047,698.21
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	五（二十二）	370,301,120.84	1,021,436,145.23
应付账款	五（二十三）	2,281,876,234.93	1,786,626,029.66
预收款项			
合同负债	五（二十四）	1,028,252,824.01	1,144,249,099.09
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	五（二十五）	17,192,577.12	19,495,176.63
应交税费	五（二十六）	95,142,871.96	54,117,457.51
其他应付款	五（二十七）	313,770,423.80	237,501,334.18
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	五（二十八）	746,929,643.69	3,472,858,316.65
其他流动负债	五（二十九）	453,239,906.49	103,605,514.52
流动负债合计		8,247,746,883.65	9,404,936,771.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	8,475,957,918.48	2,804,889,623.24
应付债券	五（三十一）	456,468,111.13	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	1,705,734.42	2,848,747.26
长期应付款	五（三十三）	271,469,017.80	176,891,599.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十四）	15,102,226.28	289,341.90
递延收益	五（三十五）	310,116,198.61	227,177,246.46
递延所得税负债	五（十八）	64,925,252.19	76,467,544.05
其他非流动负债	五（三十六）	81,985,552.86	117,776,852.86
非流动负债合计		9,677,730,011.77	3,406,340,955.75
负债合计		17,925,476,895.42	12,811,277,727.43
所有者权益：			
股本	五（三十七）	1,082,914,712.00	1,057,866,712.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十八）	4,166,021,396.94	3,621,399,346.14
减：库存股	五（三十九）	105,702,560.00	
其他综合收益	五（四十）	-84,243.93	-37,955.38
专项储备	五（四十一）	19,443,901.16	18,440,412.32
盈余公积	五（四十二）	541,457,356.00	472,326,143.02
一般风险准备			
未分配利润	五（四十三）	1,658,180,882.42	1,410,745,188.82
归属于母公司所有者权益合计		7,362,231,444.59	6,580,739,846.92
少数股东权益		1,425,521,138.68	2,082,502,008.45
所有者权益合计		8,787,752,583.27	8,663,241,855.37
负债和所有者权益总计		26,713,229,478.69	21,474,519,582.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司

母公司资产负债表

2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,345,924,843.42	727,847,585.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		112,798,645.09	115,011,798.58
应收账款	十五（一）	68,747,910.48	244,686,594.87
应收款项融资		38,056,911.68	
预付款项		89,527,816.89	84,938,599.37
其他应收款	十五（二）	803,711,812.66	1,817,901,694.39
存货		33,521,249.66	69,936,987.13
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		2,521,101.77	1,040,883.36
流动资产合计		2,494,810,291.65	3,061,364,142.82
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	十五（三）	11,380,627,988.15	8,740,845,107.41
其他权益工具投资			9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		179,129,912.09	434,393,950.15
在建工程		11,865,318.84	6,216,708.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			757,892.83
无形资产		30,899,846.00	31,800,270.91
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,602,523,065.08	9,223,963,929.42
资产总计		14,097,333,356.73	12,285,328,072.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,544,766,030.66	854,331,565.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			557,000,000.00
应付账款		116,295,915.09	161,728,512.66
预收款项			
合同负债		25,393,719.40	479,007,303.65
应付职工薪酬		7,776,223.95	8,809,948.09
应交税费		33,610,964.36	8,144,904.61
其他应付款		1,483,016,470.18	1,437,403,197.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		244,933,749.02	2,866,021,775.61
其他流动负债		103,610,842.54	44,115,267.51
流动负债合计		3,559,403,915.20	6,416,562,475.04
非流动负债：			
长期借款		3,718,535,052.15	810,359,005.62
应付债券		456,468,111.13	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,854,264.30	18,421,879.92
递延所得税负债			113,683.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,189,857,427.58	828,894,569.47
负债合计		7,749,261,342.78	7,245,457,044.51
所有者权益：			
股本		1,082,914,712.00	1,057,866,712.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,978,681,517.00	2,840,685,851.71
减：库存股		105,702,560.00	
其他综合收益		-84,931.89	-34,137.77
专项储备		7,069,023.62	6,127,846.25
盈余公积		541,457,356.00	472,326,143.02
未分配利润		1,843,736,897.22	662,898,612.52
所有者权益合计		6,348,072,013.95	5,039,871,027.73
负债和所有者权益总计		14,097,333,356.73	12,285,328,072.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,963,593,887.39	17,045,801,343.20
其中：营业收入	五（四十四）	16,963,593,887.39	17,045,801,343.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,420,117,966.85	16,438,916,257.80
其中：营业成本	五（四十四）	14,632,005,601.52	14,888,282,200.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十五）	81,742,771.97	75,107,578.84
销售费用	五（四十六）	131,718,656.84	121,502,035.57
管理费用	五（四十七）	624,633,927.79	469,665,218.88
研发费用	五（四十八）	813,470,160.02	736,522,054.01
财务费用	五（四十九）	136,546,848.71	147,837,169.94
其中：利息费用		227,268,771.71	242,053,061.54
利息收入		51,933,959.06	64,228,691.03
加：其他收益	五（五十）	148,888,622.00	111,618,538.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	376,442,949.18	406,541,786.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		300,685,412.27	406,692,910.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,206,741.45	-3,796,012.28
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）	五（五十二）	-7,495,035.03	15,804,443.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-161,232,045.61	-92,215,715.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	46,754,471.25	9,855,666.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		946,834,882.33	1,058,489,805.93
加：营业外收入	五（五十五）	85,783,897.30	43,268,671.99
减：营业外支出	五（五十六）	31,775,808.84	134,004,210.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,000,842,970.79	967,754,267.80
减：所得税费用	五（五十七）	107,119,729.92	163,230,487.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		893,723,240.87	804,523,780.74
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		893,723,240.87	804,523,780.74
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）		652,544,554.42	452,140,282.27
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		241,178,686.45	352,383,498.47
六、其他综合收益的税后净额		2,493,411.45	-14,764.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,493,411.45	-21,047.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,488,905.88	-34,137.77
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		-50,794.12	-34,137.77
3．其他权益工具投资公允价值变动		2,539,700.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,505.57	13,090.44
1．权益法下可转损益的其他综合收益		4,505.57	13,090.44
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			6,282.72
七、综合收益总额		896,216,652.32	804,509,016.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		655,037,965.87	452,119,234.94
归属于少数股东的综合收益总额		241,178,686.45	352,389,781.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6108	0.4688
（二）稀释每股收益（元/股）			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-186,651.28 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,006,001.24 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	3,373,638,951.67	4,324,870,948.75
减：营业成本	十五（四）	3,014,219,650.04	4,008,212,336.86
税金及附加		14,658,856.42	12,140,810.97
销售费用		20,231,101.82	6,899,171.76
管理费用		78,727,270.22	88,148,109.01
研发费用		131,867,487.46	148,114,120.35
财务费用		126,346,418.78	103,738,964.44
其中：利息费用		141,612,651.35	122,735,038.39
利息收入		15,790,058.14	19,919,189.46
加：其他收益		18,823,362.65	15,110,897.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,567,014,352.01	814,664,220.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		369,814,261.76	399,651,983.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-633,601.14	-518,625.06
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）		-247,613.02	3,925,340.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-27,815,237.22	-11,968,534.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		38,868,793.71	10,167,097.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,584,231,825.06	789,516,456.53
加：营业外收入		7,462,084.74	6,266,944.01
减：营业外支出		5,860,448.21	96,195,068.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,585,833,461.59	699,588,332.29
减：所得税费用		-113,683.93	113,683.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,585,947,145.52	699,474,648.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,585,947,145.52	699,474,648.36
（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		2,488,905.88	-34,137.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,488,905.88	-34,137.77
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		-50,794.12	-34,137.77
3．其他权益工具投资公允价值变动		2,539,700.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		1,588,436,051.40	699,440,510.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,660,448,166.68	11,550,080,182.90
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		259,229,129.96	1,882,275.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	817,026,530.88	687,247,026.35
经营活动现金流入小计		13,736,703,827.52	12,239,209,484.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,905,951,151.97	7,727,172,280.89
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		918,967,856.03	809,242,253.73
支付的各项税费		366,291,096.13	527,847,458.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十八）	777,269,105.71	1,545,360,554.39
经营活动现金流出小计		12,968,479,209.84	10,609,622,547.84
经营活动产生的现金流量净额		768,224,617.68	1,629,586,937.02
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		136,000,000.00	103,589,954.25
取得投资收益收到的现金		18,343,276.67	2,518,785.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		561,040,629.10	256,529,412.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,160,268.13	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		865,544,173.90	362,638,153.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,664,264,429.24	1,755,780,855.96
投资支付的现金		748,355,292.55	767,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			11,860,000.00
投资活动现金流出小计		5,412,619,721.79	2,535,140,855.96
投资活动产生的现金流量净额		-4,547,075,547.89	-2,172,502,702.93
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		156,069,441.51	1,608,870,933.31
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,366,881.51	36,693,333.33
取得借款收到的现金		10,252,918,252.64	3,636,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	648,650,000.00	240,663,300.00
筹资活动现金流入小计		11,057,637,694.15	5,485,634,233.31
偿还债务支付的现金		5,732,338,770.00	4,712,334,160.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		780,665,160.02	586,086,980.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		248,277,787.68	192,272,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十八）	281,382,657.73	403,416,627.26
筹资活动现金流出小计		6,794,386,587.75	5,701,837,767.87
筹资活动产生的现金流量净额		4,263,251,106.40	-216,203,534.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,843,781.35	-146,089.52
五、现金及现金等价物净增加额		528,243,957.54	-759,265,389.99
加：期初现金及现金等价物余额		2,270,231,843.58	3,029,497,233.57
六、期末现金及现金等价物余额		2,798,475,801.12	2,270,231,843.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,832,857,721.08	3,142,518,965.04
收到的税费返还		6,267,387.84	
收到其他与经营活动有关的现金		4,320,899,818.69	728,395,912.99
经营活动现金流入小计		7,160,024,927.61	3,870,914,878.03
购买商品、接受劳务支付的现金		4,656,559,954.30	2,202,344,882.46
支付给职工以及为职工支付的现金		154,830,267.52	134,425,309.93
支付的各项税费		36,184,379.50	43,517,372.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,605,342,850.02	517,850,178.79
经营活动现金流出小计		6,452,917,451.34	2,898,137,743.93
经营活动产生的现金流量净额		707,107,476.27	972,777,134.10
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			257,140,655.20
取得投资收益收到的现金		1,237,557,612.87	416,032,779.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		238,065,742.79	105,596,139.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		151,187,500.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,626,810,855.66	778,769,573.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,728,131.06	31,412,581.86
投资支付的现金		1,857,821,971.80	2,016,413,501.94
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		593,858,200.00	
投资活动现金流出小计		2,460,408,302.86	2,047,826,083.80
投资活动产生的现金流量净额		-833,597,447.20	-1,269,056,509.94
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		105,702,560.00	1,570,177,599.98
取得借款收到的现金		4,745,200,000.00	1,736,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		448,650,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,299,552,560.00	3,306,277,599.98
偿还债务支付的现金		3,765,368,400.00	3,286,310,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,162,190.01	245,456,084.35
支付其他与筹资活动有关的现金		833,333.33	6,084,528.30
筹资活动现金流出小计		4,251,363,923.34	3,537,850,912.65
筹资活动产生的现金流量净额		1,048,188,636.66	-231,573,312.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,694,777.43	1,784,226.98
五、现金及现金等价物净增加额		925,393,443.16	-526,068,461.53
加：期初现金及现金等价物余额		350,526,550.74	876,595,012.27
六、期末现金及现金等价物余额		1,275,919,993.90	350,526,550.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,057,866,712.00				3,621,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02		1,410,745,188.82	6,580,739,846.92	2,082,502,008.45	8,663,241,855.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,057,866,712.00				3,621,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02		1,410,745,188.82	6,580,739,846.92	2,082,502,008.45	8,663,241,855.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,048,000.00				544,622,050.80	105,702,560.00	-46,288.55	1,003,488.84	69,131,212.98		247,435,693.60	781,491,597.67	-656,980,869.77	124,510,727.90
（一）综合收益总额							2,493,411.45				652,544,554.42	655,037,965.87	241,178,686.45	896,216,652.32
（二）所有者投入和减少资本	25,048,000.00				544,622,050.80	105,702,560.00						463,967,490.80	-647,789,471.49	-183,821,980.69
1．所有者投入的普通股	25,048,000.00				80,654,560.00	105,702,560.00							50,366,881.51	50,366,881.51
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					33,950,959.60							33,950,959.60	1,801,281.68	35,752,241.28
4．其他					430,016,531.20							430,016,531.20	-699,957,634.68	-269,941,103.48
（三）利润分配									69,131,212.98		-407,648,560.82	-338,517,347.84	-248,277,787.68	-586,795,135.52
1．提取盈余公积									69,131,212.98		-69,131,212.98			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-338,517,347.84	-338,517,347.84	-248,277,787.68	-586,795,135.52
4．其他														
（四）所有者权益内部结转							-2,539,700.00				2,539,700.00			
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							-2,539,700.00				2,539,700.00			
6．其他														
（五）专项储备								1,003,488.84				1,003,488.84	-2,092,297.05	-1,088,808.21
1．本期提取								106,734,388.74				106,734,388.74	14,245,341.81	120,979,730.55
2．本期使用								105,730,899.90				105,730,899.90	16,337,638.86	122,068,538.76
（六）其他														
四、本期期末余额	1,082,914,712.00				4,166,021,396.94	105,702,560.00	-84,243.93	19,443,901.16	541,457,356.00		1,658,180,882.42	7,362,231,444.59	1,425,521,138.68	8,787,752,583.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	897,866,712.00				2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18		1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					12,000,000.00						-4,734,809.75	7,265,190.25		7,265,190.25
其他														
二、本年年初余额	897,866,712.00				2,245,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18		1,118,339,042.59	4,683,621,557.77	2,132,511,576.49	6,816,133,134.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00				1,376,276,824.09		-21,047.33	-1,491,098.68	69,947,464.84		292,406,146.23	1,897,118,289.15	-50,009,568.04	1,847,108,721.11
（一）综合收益总额							-21,047.33				452,140,282.27	452,119,234.94	352,389,781.19	804,509,016.13
（二）所有者投入和减少资本	160,000,000.00				1,376,276,824.09							1,536,276,824.09	-208,897,185.23	1,327,379,638.86
1．所有者投入的普通股	160,000,000.00				1,410,073,521.35							1,570,073,521.35	-208,306,666.67	1,361,766,854.68
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					-33,796,697.26							-33,796,697.26	-590,518.56	-34,387,215.82
（三）利润分配									69,947,464.84		-159,734,136.04	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
1．提取盈余公积									69,947,464.84		-69,947,464.84			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-89,786,671.20	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
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								-1,491,098.68				-1,491,098.68	-1,229,464.00	-2,720,562.68
1．本期提取								90,564,526.56				90,564,526.56	19,245,608.07	109,810,134.63
2．本期使用								92,055,625.24				92,055,625.24	20,475,072.07	112,530,697.31
（六）其他														
四、本期期末余额	1,057,866,712.00				3,621,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02		1,410,745,188.82	6,580,739,846.92	2,082,502,008.45	8,663,241,855.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,048,000.00				137,995,665.29	105,702,560.00	-50,794.12	941,177.37	69,131,212.98	1,180,838,284.70	1,308,200,986.22
（一）综合收益总额							2,488,905.88			1,585,947,145.52	1,588,436,051.40
（二）所有者投入和减少资本	25,048,000.00				137,995,665.29	105,702,560.00					57,341,105.29
1．所有者投入的普通股	25,048,000.00				80,654,560.00	105,702,560.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					35,702,466.38						35,702,466.38
4．其他					21,638,638.91						21,638,638.91
（三）利润分配									69,131,212.98	-407,648,560.82	-338,517,347.84
1．提取盈余公积									69,131,212.98	-69,131,212.98	
2．对所有者（或股东）的分配										-338,517,347.84	-338,517,347.84
3．其他											
（四）所有者权益内部结转							-2,539,700.00			2,539,700.00	
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							-2,539,700.00			2,539,700.00	
6．其他											
（五）专项储备								941,177.37			941,177.37
1．本期提取								13,279,565.72			13,279,565.72
2．本期使用								12,338,388.35			12,338,388.35
（六）其他											
四、本期期末余额	1,082,914,712.00				2,978,681,517.00	105,702,560.00	-84,931.89	7,069,023.62	541,457,356.00	1,843,736,897.22	6,348,072,013.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2024 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	897,866,712.00				1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	897,866,712.00				1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00				1,249,209,683.94		-34,137.77	5,057,312.51	69,947,464.84	539,740,512.32	2,023,920,835.84
（一）综合收益总额							-34,137.77			699,474,648.36	699,440,510.59
（二）所有者投入和减少资本	160,000,000.00				1,249,209,683.94						1,409,209,683.94
1．所有者投入的普通股	160,000,000.00				1,409,483,002.79						1,569,483,002.79
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					-160,273,318.85						-160,273,318.85
（三）利润分配									69,947,464.84	-159,734,136.04	-89,786,671.20
1．提取盈余公积									69,947,464.84	-69,947,464.84	
2．对所有者（或股东）的分配										-89,786,671.20	-89,786,671.20
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								5,057,312.51			5,057,312.51
1．本期提取								24,819,386.18			24,819,386.18
2．本期使用								19,762,073.67			19,762,073.67
（六）其他											
四、本期期末余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：湖北宜化化工股份有限公司

成立时间： 1993 年 09 月 06 日

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 108291.4712 万股，

注册资本为 108291.4712 万元

注册地：宜昌市猇亭区猇亭大道 399 号

法定代表人：卞平官

本公司的母公司为湖北宜化集团有限责任公司，本公司的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 1 日批准报出。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属化工化肥行业，主要产品有尿素、磷酸二铵、聚氯乙烯等。

公司经营范围：许可项目：肥料生产；特种设备安装改造修理；电气安装服务；港口经营；食品添加剂生产；危险化学品包装物及容器生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；危险废物经营；成品油零售（不含危险化学品）；危险化学品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；普通机械设备安装服务；食品添加剂销售；工程塑料及合成树脂销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(三) 公司历史沿革

（1）1993 年 9 月，公司设立登记

1993 年 9 月 6 日，湖北宜化（集团）股份有限公司经原宜昌市工商局（现更名为“宜昌市市场监督管理局”）核准登记，领取了注册号为 17912037-8 号的《企业法人营业执照》。

1995 年 5 月 5 日，经原湖北省体改委《关于同意“湖北宜化（集团）股份有限公司”更名为“湖北宜化化工股份有限公司”的批复》（鄂改生（1995）25 号）批准，宜化（集团）股份有限公司更名为湖北宜化化工股份有限公司，并取得原湖北省工商局（现更名为“湖北省市场监督管理局”）核发的注册号为 4200001000398 的《企业法人营业执照》。

设立时，其股权结构如下：

设立时股权结构表

序号	股东名称	股数（万元）	持股比例（%）
1	国家股	2,088.13	42.58
2	法人股	1,587.81	32.38
3	个人股	1,227.60	25.03
合计		**4,903.54**	**100.00**

（2）1996 年 8 月，首次公开发行股票并上市，股本增至 6,538.54 万

经中国证监会《关于湖北宜化化工股份有限公司申请公开发行股票的批复》（证监发字〔1996〕118 号）和《关于同意湖北宜化化工股份有限公司采用“上网定价”方式发行 A 股的批复》（证监发字〔1996〕119 号）批准，1996 年 8 月，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,635 万股。发行后公司注册资本为 6,538.54 万元。经深交所同意，1996 年 8 月 15 日，公司首次公开发行的 1,635 万股人民币普通股在深交所挂牌交易，股票简称“湖北宜化”，股票代码“0422”。

（3）1997 年 1 月，资本公积转增股本，股本增至 9,807.81 万

1997 年 1 月 13 日，经湖北省证券管理委员会鄂证办字[1997]05 号文批准，公司以资本公积每 10 股转增 5 股，股本增至 9,807.81 万股。

（4）1997 年 6 月，分配股票股利，股本增至 12,750.153 万

1997 年 6 月 27 日，经湖北省证券管理委员会以鄂证办函[1997]29 号文批准，公司以 1996 年度分红方案每 10 股送 3 股，股本增至 12,750.153 万股。

（5）1997 年 12 月，配股，股本增至 14,381.772 万

1997 年 9 月，经公司临时股东大会决议通过，并经鄂证办函〔1997〕38 号文以及中国证监会《关于湖北宜化化工股份有限公司申请配股的批复》（证监上字〔1997〕105 号）批准同意，公司决定以发行前的总股本 12,750.153 万股为基数，以 10 股配 1.5384 股的方式进行配股，应配股份总数为 1,961.562 万股，其中法人股放弃 329.943 万股，实际配股总数为 1,631.619 万股。截至 1998 年 1 月 4 日止，公司实际收到各股东配股投入资金 12,825.47 万元，其中：实收股本 16,31.619 万元，资本公积 11,193.852512 万元。此次配股完成后，公司股本总额由 12,750.153 万股变更为 14,381.772 万股。

（6）1998 年 10 月，分配股票股利，股本增至 18,696.3035 万

1998 年 10 月 27 日，经公司临时股东大会决议通过，并经《湖北省证监会关于同意湖北宜化化工股份有限公司 1998 年中期利润分配方案的函》（鄂证监函〔1998〕43 号）以及湖北省体改委《关于湖北宜化化工股份有限公司变更注册资本的批复》（鄂体改〔1998〕302 号）批准同意，公司以总股本 14,381.772 万股为基数，以未分配利润送红股的方式，向全体股东每 10 股送 3 股红股。方案实施后，公司股本总额由 14,381.772 万股变更为 18,696.3035 万股。

（7）2001 年 8 月，配股，股本增至 21,388.037 万

2000 年 10 月 9 日，经公司临时股东大会决议通过，并经湖北省财政厅《关于湖北宜化化工股份有限公司国家股配股有关问题的批复》（鄂财企发〔2001〕389 号）以及中国证监会《关于核准湖北宜化化工股份有限公司配股的通知》（证监公司字〔2001〕65 号）批准同意，公司决定以总股本 18,696.3035 万股为基数，以 10 股配 3 股的方式进行配股，应配股份总数为 2,691.7335 股，国家股实配 179.802 万股、法人股放弃配股权，实际配股为 2,691.7335 万股，股本增至 21,388.037 万股。。截至 2001 年 9 月 11 日止，公司实际收到各股东配股投入资金 25,899.444745 元，其中：实收股本 2,691.7335 万元，资本公积 23,207.711245 元。此次配股完成后，公司股本总额由 18,696.3035 万股变更为 21,388.0370 万股。

（8）2004 年 10 月，配股，股本增至 24,653.6479 万

2003 年 4 月 18 日、2004 年 3 月 20 日，经公司 2002 年及 2003 年年度股东大会决议通过，并经《湖北省人民政府关于同意湖北宜化化工股份有限公司增加注册资本的批复》（鄂证股函〔2004〕97 号）以及 2004 年 10 月 25 日，经中国证监会证监发行字(2004)142 号文批准中国证监会批准同意，公司决定以总股本 21,388.0370 万股为基数，按 10 股配 3 股方案进行配股，国家股、法人股放弃配股权，实际配股为 3,265.5109 万股，股本增至 24,653.6479 万股。

（9）2005 年 5 月，资本公积转增股本，股本增至 27,118.9026 万

2005 年 5 月 23 日，根据公司董事会四届八次会议决议并经 2004 年度股东大会审议通过，以 2004 年度末总股本 24,653.5479 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，变更后股本增至 27,118.9026 万股。

（10）2006 年 6 月，资本公积转增股本,股本增至 54,237.8052 万

2006 年 6 月 5 日，根据公司董事会四届十三次会议决议并经 2005 年度股东大会审议通过，以 2005 年度末总股本 27,118.9026 万股为基数，以资本公积金向全体股东

按每 10 股转增 10 股，变更后股本增至 54,237.8052 万股。

（11）2011 年 12 月，非公开发行股票，股本增至 62,667.8052 万

2011 年 12 月 5 日，根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1099 号文《关于核准湖北宜化化工股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司非公开发行股票 8,430 万股，发行完成后的股本增至 62,667.8052 万股。2012 年 1 月 10 日,非公开发行股票 8,430 万股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，2012 年 1 月 20 日在深交所上市。

（12）2012 年 5 月，资本公积转增股本，股本增至 89,786.6712 万

2012 年 5 月 31 日，根据公司 2011 年度股东大会审议通过，以总股本 62,667.8052 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.3274 股，变更后的股本增至 89,786.6712 万股。

（13）2023 年 5 月，非公开定向增发 16,000.00 万股股份，股本增至 105,786.6712 万

经中国证券监督管理委员会《关于同意湖北宜化化工股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1072 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股 16,000.00 万股，新增股份已于 2023 年 7 月 18 日在深交所上市，公司总股本由 89,786.6712 万股增加至 105,786.6712 万股。

（14）2024 年 7 月，实施股权激励计划，股本增至 108,291.4712 万

根据《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规定，公司已完成 2024 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，向激励对象定向发行 A 股普通股 2,504.80 万股，新增股份已于 2024 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 105,786.6712 万股增加至 108,291.4712 万股。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资

产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生

金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：
— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
— 金融资产已转移，且已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；
— 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。
公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
（1）所转移金融资产的账面价值；
（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、

应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款及其他应收款	账龄组合	应收客户款项账龄
应收账款及其他应收款	无风险组合	押金保证金、代扣代缴款及政府土地回购款等

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料（包装材料、低值易耗品等）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租

的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	4	3.84-4.8
机器设备	年限平均法	7-15	4	6.4-13.71
运输设备	年限平均法	8-12	4	8-12
其他设备	年限平均法	10-15	4	6.4-9.6

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点应符合下列情况之一：

类别	转为固定资产的标准和时点
1	固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成
2	已经试运行或试生产，并且其结果表面资产能够正常运行或能够稳定的生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或运营
3	该建造的固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生
4	所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率%	使用寿命判断依据
土地使用权	50	直线法	0	法定权利

项目	预计使用寿命(年)	摊销方法	残值率%	使用寿命判断依据
专利技术	10	直线法	0	法定权利
采矿权		工作量	0	法定权利
其他	10	直线法	0	合同性权利或、合同规定或法律规定的使用年限、综合同行业情况

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，公司使用寿命不确定的无形资产为商标权。

对于该使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有

用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十

二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负

债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司的收入主要包括磷酸二铵、尿素等化肥产品、精细化工产品及其他的销售收入，具体确认收入的方法如下：

内销收入：分为客户自提与公司送货。客户自提为在商品出库且取得客户的签收单据后确认。

销售收入：公司送货为通过第三方运输，在商品运达客户指定地点且取得客户的签收单据后确认收入。

外销收入：公司在货物已经发出并报关，在装运港口装运并取得报关单等资料时确认收入。

(二十八) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处

理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债

权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

(财资〔2022) 136 号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下:

计提依据	计提比例
上一年度营业收入（1,000 万元及以下部分）	4.5%
上一年度营业收入（1,000 万元及 10,000 万元（含）部分）	2.25%
上一年度营业收入（10,000 万元及 100,000 万元（含）部分）	0.55%
上一年度营业收入（100,000 万元以上）	0.2%

(三十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项金额 10%以上，或金额在 100 万以上，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项坏账准备的收回或转回	占应收款项金额 10%以上，或金额在 100 万以上，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占应收款项金额 10%以上，或金额在 100 万以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	占应付款项金额 10%以上，或金额在 100 万以上
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上；或期末余额 1000 万以上
重要的联营公司或合营公司	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上
重要的资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元)
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则

第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本期无重大会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

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%
湖北宜化化工股份有限公司	15
湖北宜化松滋肥业有限公司	15
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	15
新疆天运化工有限公司	15
景县晟科环保科技有限公司	15
青海宜化化工有限责任公司	15
湖北宜化肥业有限公司	15
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	15
内蒙古宜化化工有限公司	15
贵州省万山银河化工有限责任公司	15
湖北新宜化工有限公司	15
湖北宜氟特环保科技有限公司	15
湖北宜化新材料科技有限公司	15
香港源华贸易有限公司	16.5

(二) 税收优惠

1、湖北宜化化工股份有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202342000483)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

2、控股子公司湖北宜化松滋肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202342000244)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

3、控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司，被认定为高新技术企业（证书号 GR202315000194），2024 年度所得税适用税率 15%；

4、控股子公司新疆天运化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202465000094，2024 年度所得税适用税率为 15%

5、控股子公司景县晟科环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号GR202413001025)，2024 年度所得税适用税率为 15%。

6、控股子公司青海宜化化工有限责任公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202463000082），2024 年度所得税适用税率 15%；

7、控股子公司湖北宜化肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202442000325），2024 年度所得税适用税率为 15%；

8、控股子公司湖北宜化磷石膏科技开发有限公司，被认定为高新技术企业(证书号GR202442002532)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

9、控股子公司内蒙古宜化化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202415000052)，2024 年度所得税适用税率为 15%。

10、控股子公司贵州省万山银河化工有限责任公司被认定为高新技术企业(证书号GR202452000086)，2024 年度所得税适用税率为 15%。

11、控股子公司湖北新宜化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202442003513)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

12、控股子公司湖北宜氟特环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号GR202242000027)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

13、控股子公司湖北宜化新材料科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号GR202242000339)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

14、HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)适用香港地区税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	0.38	33.33
数字货币		
银行存款	1,803,874,690.25	1,548,055,103.04
其他货币资金	430,890,236.15	696,714,012.27
存放财务公司款项	1,007,901,110.49	727,176,707.21
合计	3,242,666,037.27	2,971,945,855.85
其中：存放在境外的款项总额	264,067.76	259,115.00
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	373,858,329.48	271,709,500.45
商业承兑汇票	55,360.00	
合计	373,913,689.48	271,709,500.45

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,931,857,893.85	316,000,151.41
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	2,931,857,893.85	316,000,151.41

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	218,979,981.44	134,406,298.41
1 至 2 年	426,873.23	982,339.64
2 至 3 年	17,420.00	3,052,920.53
3 至 4 年	2,764,920.53	
4 至 5 年		631,857.56
5 年以上	19,849,526.37	19,225,539.93
小计	242,038,721.57	158,298,956.07
减：坏账准备	33,611,359.28	27,464,976.02
合计	208,427,362.29	130,833,980.05

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	20,895,275.50	8.63	20,895,275.50	100.00		18,130,354.97	11.45	18,130,354.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	221,143,446.07	91.37	12,716,083.78	5.75	208,427,362.29	140,168,601.10	88.55	9,334,621.05	6.66	130,833,980.05
其中：										
账龄组合客户	221,143,446.07		12,716,083.78		208,427,362.29	140,168,601.10		9,334,621.05		130,833,980.05
合计	242,038,721.57	100.00	33,611,359.28		208,427,362.29	158,298,956.07	100.00	27,464,976.02		130,833,980.05

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	100.00	预计无法收回	10,415,307.50	10,415,307.50
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	预计无法收回	6,629,897.26	6,629,897.26
内蒙古中谷矿业有限责任公司	1,612,740.60	1,612,740.60	100.00	预计无法收回		
内蒙古乌海化工有限公司	1,152,179.93	1,152,179.93	100.00	预计无法收回		
乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	100.00	预计无法收回	1,001,115.00	1,001,115.00
大通植物园	30,810.78	30,810.78	100.00	工商已注销，预计无法收回	30,810.78	30,810.78
大通国宏加气混凝土建材有	53,224.43	53,224.43	100.00	对方已停产，债权难以执行	53,224.43	53,224.43

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
限公司						
合计	20,895,275.50	20,895,275.50			18,130,354.97	18,130,354.97

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,979,981.44	10,948,999.06	5.00
1 至 2 年	426,873.23	42,687.32	10.00
2 至 3 年	17,420.00	5,226.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	1,719,171.40	1,719,171.40	100.00
合计	221,143,446.07	12,716,083.78	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账的应收账款	18,130,354.97	2,764,920.53				20,895,275.50
按账龄组合计提的应收账款	9,334,621.05	3,400,423.27		18,960.54		12,716,083.78
合计	27,464,976.02	6,165,343.80		18,960.54		33,611,359.28

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
客户 1	35,316,000.72		35,316,000.72	14.59	1,765,800.04
客户 2	27,085,891.20		27,085,891.20	11.19	1,354,294.56
客户 3	10,415,307.50		10,415,307.50	4.30	10,415,307.50
客户 4	7,876,669.47		7,876,669.47	3.25	393,833.47
客户 5	7,717,500.00		7,717,500.00	3.19	385,875.00
合计	88,411,368.89		88,411,368.89	36.52	14,315,110.57

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收银行承兑汇票	144,904,226.71	
合计	144,904,226.71	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	274,795,284.60	94.26	307,081,266.65	93.60
1 至 2 年	4,571,753.65	1.57	3,364,682.20	1.03
2 至 3 年	3,300,800.03	1.13	732,118.52	0.22
3 年以上	8,852,188.06	3.04	16,885,391.00	5.15
合计	291,520,026.34	100.00	328,063,458.37	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	79,495,194.79	27.27
供应商 2	38,209,665.94	13.11
供应商 3	35,676,998.94	12.24

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 4	11,756,309.76	4.03
供应商 5	8,955,946.50	3.07
合计	174,094,115.93	59.72

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	53,922,581.44	22,914,436.77
合计	53,922,581.44	22,914,436.77

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	53,854,857.82	19,191,949.12
1 至 2 年	692,881.72	1,923,682.50
2 至 3 年	871,082.74	2,715,823.64
3 至 4 年	844,133.04	1,554,354.97
4 至 5 年	684,325.81	1,378,556.31
5 年以上	96,506,416.04	96,332,773.21
小计	153,453,697.17	123,097,139.75
减：坏账准备	99,531,115.73	100,182,702.98
合计	53,922,581.44	22,914,436.77

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	34,266,166.15	22.33	34,266,166.15	100.00		33,396,857.60	27.13	33,396,857.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	119,187,531.02	77.67	65,264,949.58	54.76	53,922,581.44	89,700,282.15	72.87	66,785,845.38	74.45	22,914,436.77
其中：										
账龄组合	81,498,278.72		65,264,949.58		16,233,329.14	89,700,282.15		66,785,845.38		22,914,436.77
无风险组合	37,689,252.30				37,689,252.30					
合计	153,453,697.17	100.00	99,531,115.73		53,922,581.44	123,097,139.75	100.00	100,182,702.98		22,914,436.77

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
乌海市久华炭素制品有限公司	17,291,648.45	17,291,648.45	100.00	预计无法收回	17,291,648.45	17,291,648.45
成都上通机械设备有限责任公司	6,287,958.60	6,287,958.60	100.00	预计无法收回	6,287,958.60	6,287,958.60
远安县三久农资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回	3,500,000.00	3,500,000.00
内蒙古乌拉山化肥有限责任公司					2,034,078.23	2,034,078.23
内蒙古倍杰特环境技术有限公司	2,044,000.00	2,044,000.00	100.00	预计无法收回		
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回	1,583,375.62	1,583,375.62
成都兰石史密特换热设备有限公司	1,203,600.00	1,203,600.00	100.00	预计无法收回		
其他客户（11 户）	2,355,583.48	2,355,583.48	100.00	预计无法收回	2,699,796.70	2,699,796.70
合计	34,266,166.15	34,266,166.15			33,396,857.60	33,396,857.60

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,454,075.63	772,703.78	5.00
1 至 2 年	692,780.92	69,278.09	10.00
2 至 3 年	796,826.27	239,047.88	30.00
3 至 4 年	494,312.14	247,156.07	50.00
4 至 5 年	617,600.00	494,080.00	80.00
5 年以上	63,442,683.76	63,442,683.76	100.00
合计	81,498,278.72	65,264,949.58	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	66,785,845.38		33,396,857.60	100,182,702.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段			33,396,857.60	33,396,857.60
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,514,770.92		2,844,462.15	1,329,691.23
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,975,153.60	1,975,153.60
其他变动	-6,124.88			-6,124.88
期末余额	65,264,949.58		34,266,166.15	99,531,115.73

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账的应收账款	33,396,857.60	2,844,462.15		1,975,153.60		34,266,166.15
按账龄组合计提的应收账款	66,785,845.38	-1,514,770.92			-6,124.88	65,264,949.58
合计	100,182,702.98	1,329,691.23		1,975,153.60	-6,124.88	99,531,115.73

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,975,153.60

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
内蒙古乌拉山化肥有限责任公司	往来款	1,975,153.60	破产清算		否
合计		1,975,153.60			

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
转让款	72,091,237.00	58,971,769.74
财政贴息	16,650,000.00	
保证金	2,544,353.93	2,927,952.66
备用金	2,179,796.57	4,231,421.84
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
对非关联方往来款	54,740,501.07	51,262,677.34
其他	1,397,808.60	1,853,318.17
减：坏账准备	99,531,115.73	100,182,702.98

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	53,922,581.44	22,914,436.77

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	转让款	51,052,000.00	5 年以上	33.27	51,052,000.00
客户 2	土地转让款	21,039,237.00	1 年以内	13.71	
客户 3	材料采购款	17,291,648.45	5 年以上	11.27	17,291,648.45
客户 4	财政贴息	16,650,000.00	1 年以内	10.85	
客户 5	材料采购款	6,287,958.60	5 年以上	4.10	6,287,958.60
合计		112,320,844.05		73.20	74,631,607.05

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,098,321,177.61	4,404,197.75	1,093,916,979.86	807,011,535.46	9,012,029.02	797,999,506.44
委托加工物资	12,661,860.14		12,661,860.14			
库存商品	840,575,562.26	28,695,973.21	811,879,589.05	983,579,477.89	28,044,830.71	955,534,647.18
合计	1,951,558,600.01	33,100,170.96	1,918,458,429.05	1,790,591,013.35	37,056,859.73	1,753,534,153.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,012,029.02	4,603,739.84		9,211,571.11		4,404,197.75
库存商品	28,044,830.71	32,597,894.70		26,132,677.40	5,814,074.80	28,695,973.21
合计	37,056,859.73	37,201,634.54		35,344,248.51	5,814,074.80	33,100,170.96

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	365,296,145.97	148,628,572.24
预缴所得税	11,616,421.66	19,957,861.39
预计其他税金	896,448.00	84.49
碳排放权资产	3,540,225.57	2,063,719.35
合计	381,349,241.20	170,650,237.47

(九) 债权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年期存单				20,000,000.00		20,000,000.00
应收利息				27,972.22		27,972.22
小计				20,027,972.22		20,027,972.22
减：一年内到期部分						
合计				20,027,972.22		20,027,972.22

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．联营企业												
湖北安卅物流有限公司	41,901,665.42				6,774,081.32		-140,637.72				48,535,109.02	
湖北有宜新材料科技有限公司	45,670,008.64		20,400,000.00		-2,394,207.21		-84,329.30				63,591,472.13	
宜昌白洋供热有限公司	40,802,594.17				-274,360.95		361,499.15				40,889,732.37	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	293,536,374.46				-7,082,492.69						286,453,881.77	
新疆宜化化工有限公司	2,401,559,646.78				372,817,702.16	-50,794.12	23,230,769.05				2,797,557,323.87	
湖北氟硅宜成新材料有限公			49,000,000.00		-26,460.87						48,973,539.13	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
司												
内蒙古华电乌达热电有限公司	46,890,209.93	46,890,209.93									46,890,209.93	46,890,209.93
乌海市盛达环保科技有限公司	4,792,645.02			3,940,354.03	-852,290.99							
荆州三迪建筑科技有限公司	15,368,402.76				357,694.12						15,726,096.88	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	681,062,490.97				-41,193,856.57		1,662,175.33				641,530,809.73	
湖北金贮环保科技有限公司	95,727,892.52				-5,419,273.14						90,308,619.38	
宜昌邦普宜化新材料有限公	605,451,039.64		152,600,000.00		-30,748,458.70	4,505.57					727,307,086.51	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
司												
小计	4,272,762,970.31	46,890,209.93	222,000,000.00	3,940,354.03	291,958,076.48	-46,288.55	25,029,476.51				4,807,763,880.72	46,890,209.93
合计	4,272,762,970.31	46,890,209.93	222,000,000.00	3,940,354.03	291,958,076.48	-46,288.55	25,029,476.51				4,807,763,880.72	46,890,209.93

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	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	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
宜化（新疆）物贸有限公司		9,950,000.00	2,539,700.00		2,539,700.00		17,910,000.00	
湖北宜化集团财务有限责任公司	120,385,790.65							本公司处于战略目的而长期持有
合计	120,385,790.65	9,950,000.00	2,539,700.00		2,539,700.00		17,910,000.00	

2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
宜化（新疆）物贸有限公司	2,539,700.00		出售

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,032,340,771.01	7,818,628,577.15
固定资产清理	2,184,780.21	66,036.15
合计	9,034,525,551.22	7,818,694,613.30

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	4,415,386,244.00	14,813,395,901.89	39,222,786.91	49,544,601.13	19,317,549,533.93
（2）本期增加金额	303,930,595.01	3,023,807,394.30	2,877,876.52	9,365,572.90	3,339,981,438.73
—购置	3,701,900.93	296,997,806.08	1,449,293.76	7,618,897.54	309,767,898.31
—在建工程转入	300,228,694.08	2,726,809,588.22	1,428,582.76	1,746,675.36	3,030,213,540.42
（3）本期减少金额	880,690,282.64	1,196,622,925.92	7,134,361.23	9,357,085.43	2,093,804,655.22
—处置或报废	713,326,655.81	940,901,183.56	6,295,293.36	1,300,420.06	1,661,823,552.79
—处置子公司	167,363,626.83	255,721,742.36	839,067.87	8,056,665.37	431,981,102.43
（4）期末余额	3,838,626,556.37	16,640,580,370.27	34,966,302.20	49,553,088.60	20,563,726,317.44
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	1,817,452,619.45	9,262,211,528.40	29,427,380.82	24,255,547.53	11,133,347,076.20
（2）本期增加金额	189,586,234.98	1,015,255,154.81	2,817,637.67	4,978,836.37	1,212,637,863.83
—计提	189,586,234.98	1,015,255,154.81	2,817,637.67	4,978,836.37	1,212,637,863.83
（3）本期减少金额	409,471,550.29	643,177,858.95	8,973,293.40	4,474,090.66	1,066,096,793.30
—处置或报废	403,460,637.52	631,327,842.00	8,897,777.28	3,313,931.17	1,047,000,187.97
—处置子公司	6,010,912.77	11,850,016.95	75,516.12	1,160,159.49	19,096,605.33
（4）期末余额	1,597,567,304.14	9,634,288,824.26	23,271,725.09	24,760,293.24	11,279,888,146.73
3．减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）上年年末余额	298,382,169.19	66,842,042.70	195,252.45	154,416.24	365,573,880.58
（2）本期增加金额	49,565,459.28	74,277,688.51	164,711.57	22,551.71	124,030,411.07
—计提	49,565,459.28	74,277,688.51	164,711.57	22,551.71	124,030,411.07
（3）本期减少金额	209,231,304.16	28,818,968.81	61,940.37	-5,321.39	238,106,891.95
—处置或报废	209,231,304.16	28,818,968.81	61,940.37	-5,321.39	238,106,891.95
（4）期末余额	138,716,324.31	112,300,762.40	298,023.65	182,289.34	251,497,399.70
4．账面价值					
（1）期末账面价值	2,102,342,927.92	6,893,990,783.61	11,396,553.46	24,610,506.02	9,032,340,771.01
（2）上年年末账面价值	2,299,551,455.36	5,484,342,330.79	9,600,153.64	25,134,637.36	7,818,628,577.15

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,729,477,039.23	新建项目正在办理、老房产因土地性质无法办理；

4、 固定资产减值情况

（1） 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确认

项目	账面价值	可回收金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定	确定依据
房屋建筑物	247,504,622.84	157,220,432.21	90,284,190.63	市场价值	鄂永资评报字【2025】第EX0018号、EX0020号、EX0021号EX0024号
机器设备	358,897,254.44	358,897,254.44		市场价值	
运输设备	2,908,504.25	2,908,504.25		市场价值	
其他设备	714,192.58	714,192.58		市场价值	
合计	610,024,574.11	519,740,383.48	90,284,190.63		

注：湖北宜化及子公司宜昌宜化太平洋化工有限公司、湖北宜化肥业有限公司因涉及沿江化工企业关改搬转政策，与生产经营相关的长期资产（包括在建工程、固定资产及土地使用权）于2025年6月30日全面关停，可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定不适用。

5、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	2,184,780.21	66,036.15
合计	2,184,780.21	66,036.15

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,439,663,593.69	601,642.18	4,439,061,951.51	2,670,981,584.04	1,575,167.75	2,669,406,416.29
工程物资	61,481,606.48		61,481,606.48	30,809,929.21		30,809,929.21
合计	4,501,145,200.17	601,642.18	4,500,543,557.99	2,701,791,513.25	1,575,167.75	2,700,216,345.50

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江家墩采矿项目				93,484,893.73	973,525.57	92,511,368.16
6 万吨/年 PBAT 项目 GZWX21001030				2,200,528.23		2,200,528.23
55 万吨/年氨醇项目 GZTX19001079				2,292,436,644.10		2,292,436,644.10
20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷钱搬迁及配套装置升级改造项目	1,933,312,242.55		1,933,312,242.55	132,876,085.77		132,876,085.77

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
田家河智慧健康工厂建设项目 GZTA22001073	44,062,462.08		44,062,462.08	7,098,055.40		7,098,055.40
年产 3 万吨无水氟化氢（湿法磷酸配套）及 2 万吨氟硅酸钠项目	36,836,673.56		36,836,673.56	7,807,003.11		7,807,003.11
新系统燃烧窑导热油余热回收项目				9,504,684.56		9,504,684.56
工业互联网+安全生产建设项目	14,993,168.40		14,993,168.40	7,829,985.79		7,829,985.79
安全设计诊断问题专项整改项目 GZA24010044	14,940,050.89		14,940,050.89			
年产 5 万吨氯化聚乙烯项目 GYEX24001079	27,322,188.29		27,322,188.29			
20 万吨/年烧碱搬迁节能改造项目 GZT23001061	511,799,738.19		511,799,738.19			
YGYDX23002083/年产 175 万吨磷石开净化无害化项目	152,521,406.17		152,521,406.17			
YGYDX23001081/40 万吨年磷酸二铵、20 万吨硫基复合	1,302,174,462.96		1,302,174,462.96	2,344,864.65		2,344,864.65

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
肥节能升级改造项目						
宜化氯碱、多元醇项目配套管廊项目(一期)GZIX24003085	26,441,653.61		26,441,653.61			
硫磺渣综合利用年产 8 万吨保险粉升级改造项目 GYCX23001071	105,029,411.11		105,029,411.11			
绿色矿山建设项目	12,677,305.57		12,677,305.57	1,011,286.10		1,011,286.10
大气污染防治可吸入颗粒物(PM10)封闭管理项目	27,755,101.09		27,755,101.09	318,663.95		318,663.95
悬浮法聚合装置能效提升改造项目	20,418,075.84		20,418,075.84			
3 万吨/年季戊四醇及配套装置升级改造项目	13,554,275.31		13,554,275.31			
尿素项目				27,793,264.61		27,793,264.61
其他工程项目	195,825,378.07	601,642.18	195,223,735.89	86,275,624.04	601,642.18	85,673,981.86
合计	4,439,663,593.69	601,642.18	4,439,061,951.51	2,670,981,584.04	1,575,167.75	2,669,406,416.29

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
江家墩采矿项目		93,484,893.73			93,484,893.73							
6万吨/年PBAT项目 GZWX21001030		2,200,528.23	3,442,946.00		5,643,474.23							
55万吨/年氨醇项目 GZTX19001079		2,292,436,644.10	585,624,333.87	2,878,060,977.97								
20万吨/年精制酸、65万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	4,103,076,000.00	132,876,085.77	1,800,436,156.78			1,933,312,242.55	54.00%	63.37%	35,489,122.59	33,085,121.82	2.59%	自有资金+银行贷款
田家河智慧健康工厂建设项目 GZTA22001073	92,650,000.00	7,098,055.40	36,964,406.68			44,062,462.08	59.36%	59.36%			0.00%	自有资金
年产3万吨无水氟化氢（湿法磷酸配套）及2万吨氟硅酸钠项目	516,300,000.00	7,807,003.11	29,029,670.45			36,836,673.56	30.00%	30.00%			0.00%	自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	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
新系统燃烧窑导热油余热回收项目		9,504,684.56	3,345,891.61	12,850,576.17								
工业互联网+安全生产建设项目	13,056,756.76	7,829,985.79	7,163,182.61			14,993,168.40	94.37%	94.37%				自有资金
安全设计诊断问题专项整改项目 GZA24010044	12,387,387.39		14,940,050.89			14,940,050.89	120.61%	88.00%				自有资金
年产 5 万吨氯化聚乙烯项目 GYEX24001079	236,000,000.00		27,322,188.29			27,322,188.29	14.04%	26.00%	3,888.89	3,888.89	0.04%	自有资金+银行贷款
20 万吨/年烧碱搬迁节能改造项目 GZT23001061	1,492,000,000.00		512,393,680.28		593,942.09	511,799,738.19	56.00%	63.00%	4,641,658.48	4,641,658.48	0.95%	自有资金+银行贷款
YGYDX23002083/年产	301,360,000.00		152,521,406.17			152,521,406.17	50.00%	50.00%			0.00%	自有

项目名称	预算数	上年年末余额	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
175 万吨磷石开净化无害化项目												资金
YGYDX23001081/40 万吨年磷酸二铵、20 万吨硫基复合肥节能升级改造项目	2,742,050,000.00	2,344,864.65	1,299,829,598.31			1,302,174,462.96	53%	53%	1,706.46	516.25		自有资金+银行贷款
宜化氯碱、多元醇项目配套管廊项目(一期)GZIX24003085	75,000,000.00		26,441,653.61			26,441,653.61	38.42%	38.42%			0.00%	自有资金
硫磺渣综合利用年产 8 万吨保险粉升级改造项目 GYCX23001071	570,000,000.00		105,029,411.11			105,029,411.11	24.00%	39.00%	36,000.00	36,000.00	2.70%	自有资金+银行贷款
绿色矿山建设项目	64,622,469.20	1,011,286.10	11,666,019.47			12,677,305.57	19.62%	25.26%				自有资金
大气污染防治可吸入	83,109,500.00	318,663.95	27,436,437.14			27,755,101.09	33.40%	63.16%				自有

项目名称	预算数	上年年末余额	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
颗粒物(PM10)封闭管理项目												资金
悬浮法聚合装置能效提升改造项目	413,000,000.00		20,418,075.84			20,418,075.84	4.94%	22.07%				自有资金
3 万吨/年季戊四醇及配套装置升级改造项目	513,000,000.00		13,554,275.31			13,554,275.31	2.64%	27.06%				自有资金
尿素项目		27,793,264.61	275,835.75	28,050,013.88	19,086.48							
合计		2,584,705,960.00	4,677,835,220.17	2,918,961,568.02	99,741,396.53	4,243,838,215.62			40,172,376.42	37,767,185.44		

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	3,486,306.91	6,431,710.16	9,918,017.07
（2）本期增加金额	1,789,024.79	1,282,293.45	3,071,318.24
—新增租赁	1,789,024.79	1,282,293.45	3,071,318.24
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额	3,486,306.91		3,486,306.91
—转出至固定资产			
—处置	3,486,306.91		3,486,306.91
（4）期末余额	1,789,024.79	7,714,003.61	9,503,028.40
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	2,728,414.08	1,443,271.79	4,171,685.87
（2）本期增加金额	1,056,063.62	2,548,493.82	3,604,557.44
—计提	1,056,063.62	2,548,493.82	3,604,557.44
（3）本期减少金额	3,486,306.91		3,486,306.91
—转出至固定资产			
—处置	3,486,306.91		3,486,306.91
（4）期末余额	298,170.79	3,991,765.61	4,289,936.40
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	1,490,854.00	3,722,238.00	5,213,092.00
（2）上年年末账面价值	757,892.83	4,988,438.37	5,746,331.20

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
1．账面原值							
（1）上年年末余额	491,478,506.75	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68	25,169,811.28	1,697,406.58	543,395,947.64
（2）本期增加金额	468,275,834.87	13,622,934.29				2,324,395.52	484,223,164.68
—购置	468,275,834.87	13,622,934.29				2,324,395.52	484,223,164.68
—内部研发							
（3）本期减少金额	135,251,862.54	-33,890.72		19,983.68	20,754,716.98		155,992,672.48
—处置	119,924,640.00						119,924,640.00
—处置子公司	15,223,400.00			19,983.68	20,754,716.98		35,998,100.66
—其他	103,822.54	-33,890.72					69,931.82
（4）期末余额	824,502,479.08	28,287,063.42	5,400,000.94	5,000,000.00	4,415,094.30	4,021,802.10	871,626,439.84
2．累计摊销							
（1）上年年末余额	69,380,291.95	6,268,068.58	0.94	2,340,733.33	2,388,671.19	337,332.69	80,715,098.68
（2）本期增加金额	14,795,707.88	1,077,478.37		759,791.37	2,003,197.89	195,248.79	18,831,424.30
—计提	14,795,707.88	1,077,478.37		759,791.37	2,003,197.89	195,248.79	18,831,424.30
（3）本期减少金额	6,063,734.63	56,066.63		4,163.25	3,632,075.37		9,756,039.88
—处置	5,237,954.88						5,237,954.88

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
—处置子公司	811,914.56			4,163.25	3,632,075.37		4,448,153.18
—其他	13,865.19	56,066.63					69,931.82
（4）期末余额	78,112,265.20	7,289,480.32	0.94	3,096,361.45	759,793.71	532,581.48	89,790,483.10
3．减值准备							
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	746,390,213.88	20,997,583.10	5,400,000.00	1,903,638.55	3,655,300.59	3,489,220.62	781,835,956.74
（2）上年年末账面价值	422,098,214.80	8,362,169.83	5,400,000.00	2,679,250.35	22,781,140.09	1,360,073.89	462,680,848.96

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
贵州省万山银河化工有限责任公司	1,743,878.83			1,743,878.83
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86			2,518,755.86
小计	4,262,634.69			4,262,634.69
减值准备				
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86			2,518,755.86
小计	2,518,755.86			2,518,755.86
账面价值	1,743,878.83			1,743,878.83

注 1:公司吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司，其资产组转至公司;

注 2:贵州省万山银河化工有限责任公司生产经营正常，相关资产组的可收回金额高于其账面价值，未发生减值迹。

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场平整费	10,230,843.95		1,215,545.76		9,015,298.19
合计	10,230,843.95		1,215,545.76		9,015,298.19

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	317,975,995.01	47,862,143.93	283,217,317.82	42,715,678.60
内部交易未实现利润			132,287.60	19,843.14
租赁负债	5,712,937.01	954,975.66	5,637,065.86	845,559.88
股权激励	26,462,012.64	4,992,054.41		
预计负债	14,700,508.39	2,205,076.26		
政府补助	493,457.93	74,018.69		
合计	365,344,910.98	56,088,268.95	288,986,671.28	43,581,081.62

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	38,621,041.31	6,809,916.19	45,557,474.12	7,762,333.15
非货币性资产对外投资转让利得	84,067,730.47	12,610,159.57	126,101,608.28	18,915,239.36
固定资产一次性计提折旧	284,484,369.50	42,674,395.52	326,161,539.28	48,928,021.85
使用权资产	5,213,091.95	880,224.41	5,746,331.20	861,949.69
无形资产产生的弃置义务	13,003,710.00	1,950,556.50		
合计	425,389,943.23	64,925,252.19	503,566,952.88	76,467,544.05

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	121,562,479.07	295,526,479.17
可抵扣亏损	5,097,547,982.06	4,443,254,729.40
合计	5,219,110,461.13	4,738,781,208.57

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	14,383,230.42	14,383,230.42	
2026 年	143,314,859.04	143,648,839.45	
2027 年	804,735,229.67	807,063,285.85	
2028 年	2,302,543,263.06	2,303,506,478.63	
2029 年	168,419,636.21	26,654,231.44	
2030 年	175,674,185.60	175,674,185.60	
2031 年	1,308,521.25	1,308,521.25	
2032 年	252,036,186.29	255,689,942.75	
2033 年	663,326,624.95	715,326,014.01	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2034 年	571,806,245.57		
合计	5,097,547,982.06	4,443,254,729.40	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	827,842,819.55		827,842,819.55	476,263,284.26		476,263,284.26
融资租赁保证金				3,000,000.00		3,000,000.00
预付土地使用权保证金				35,000,000.00		35,000,000.00
预付股权拍卖保证金				11,860,000.00		11,860,000.00
合计	827,842,819.55		827,842,819.55	526,123,284.26		526,123,284.26

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	444,187,236.15		银行承兑汇票保证金212645559.68元、信用证保证金100000166.72元、保函保证金1900000元、诉讼冻结资金7126794.68元、贷款保证金122517700元	701,714,012.27		银行承兑保证金、信用证保证金
应收票据	88,500.00		质押借款			
固定资产	842,778,533.21		抵押借款	518,637,810.00		抵押借款
无形资产	247,011,781.99		抵押借款	157,042,541.90		抵押借款
长期股权投资	2,884,029,926.68		抵押借款	2,488,032,249.59		抵押借款
长期股权投资(子公司股权)	2,988,814,871.70		抵押借款	2,297,000,000.00		抵押借款
合计	7,406,910,849.73			6,162,426,613.76		

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	99,314,805.57	
抵押借款	140,000,000.00	168,000,000.00
保证借款	509,800,000.00	554,825,000.00
信用借款	2,190,000,000.00	840,000,000.00
应付利息	1,926,475.24	2,222,698.21
合计	2,941,041,280.81	1,565,047,698.21

说明：保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为公司及子公司提供担保、公司为子公司提供担保。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	370,301,120.84	1,021,436,145.23
合计	370,301,120.84	1,021,436,145.23

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,971,556,106.79	1,413,125,933.00
一年以上	310,320,128.14	373,500,096.66
合计	2,281,876,234.93	1,786,626,029.66

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,749,408.08	未结算
供应商 2	9,492,021.19	未结算
供应商 3	8,838,270.38	未结算
供应商 4	7,151,064.63	未结算
供应商 5	6,415,152.02	未结算
供应商 6	5,806,813.66	未结算
供应商 7	5,483,482.00	未结算
供应商 8	4,408,144.18	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 9	3,859,648.63	未结算
供应商 10	3,250,777.72	未结算
供应商 11	3,017,540.00	未结算
供应商 12	2,795,877.65	未结算
供应商 13	2,636,610.42	未结算
供应商 14	2,356,496.50	未结算
供应商 15	2,290,762.54	未结算
供应商 16	2,267,572.04	未结算
供应商 17	2,171,502.25	未结算
供应商 18	2,169,200.00	未结算
供应商 19	2,094,381.29	未结算
供应商 20	2,094,048.15	未结算
供应商 21	1,873,848.62	未结算
供应商 22	1,752,600.00	未结算
供应商 23	1,672,000.00	未结算
供应商 24	1,491,414.72	未结算
供应商 25	1,424,876.70	未结算
供应商 26	1,417,197.60	未结算
供应商 27	1,397,257.84	未结算
供应商 28	1,338,500.00	未结算
供应商 29	1,310,598.20	未结算
供应商 30	1,297,410.00	未结算
供应商 31	1,260,000.00	未结算
供应商 32	1,190,801.71	未结算
供应商 33	1,178,800.00	未结算
供应商 34	1,100,935.78	未结算
供应商 35	1,062,864.71	未结算
供应商 36	1,025,255.01	未结算
供应商 37	1,011,900.00	未结算
供应商 38	1,010,500.00	未结算
供应商 39	1,001,588.75	未结算
供应商 40	1,000,000.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	117,167,122.97	

(二十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,028,252,824.01	1,144,249,099.09
合计	1,028,252,824.01	1,144,249,099.09

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,483,986.27	835,712,617.42	838,015,216.96	17,181,386.73
离职后福利-设定提存计划	11,190.36	89,986,959.48	89,986,959.45	11,190.39
辞退福利		463,960.00	463,960.00	
一年内到期的其他福利				
合计	19,495,176.63	926,163,536.90	928,466,136.41	17,192,577.12

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	5,164,465.90	717,003,801.14	720,903,814.80	1,264,452.24
（2）职工福利费	15,390.19	37,489,089.09	37,489,089.09	15,390.19
（3）社会保险费	69,661.11	41,861,988.01	41,925,122.89	6,526.23
其中：医疗保险费	6,173.00	37,045,878.94	37,045,878.82	6,173.12
工伤保险费	63,488.11	3,612,410.70	3,675,545.70	353.11
生育保险费		974,973.47	974,973.47	
其他		228,724.90	228,724.90	
（4）住房公积金	332,358.55	21,900,996.61	22,030,422.00	202,933.16
（5）工会经费和职工教育经费	13,902,110.52	17,456,742.57	15,666,768.18	15,692,084.91
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	19,483,986.27	835,712,617.42	838,015,216.96	17,181,386.73

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,763.26	71,647,604.23	71,647,603.64	10,763.85
失业保险费	427.10	2,758,720.84	2,758,721.40	426.54
企业年金缴费		15,580,634.41	15,580,634.41	
合计	11,190.36	89,986,959.48	89,986,959.45	11,190.39

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	27,522,663.94	7,903,775.99
企业所得税	48,158,730.25	30,389,074.22
个人所得税	5,288,208.30	2,081,166.62
城市维护建设税	2,244,023.45	863,516.83
教育费附加	997,766.83	412,503.84
地方教育费附加	665,177.90	1,151,083.28
房产税	2,173,346.49	1,506,326.21
印花税	2,348,820.93	4,220,810.71
资源税	2,864,918.93	2,916,371.42
土地使用税	2,181,252.84	2,085,866.41
环保税	563,400.18	549,533.35
其他	134,561.92	37,428.63
合计	95,142,871.96	54,117,457.51

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	4,110,542.46	1,660,542.46
其他应付款项	309,659,881.34	235,840,791.72
合计	313,770,423.80	237,501,334.18

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	4,110,542.46	1,660,542.46
合计	4,110,542.46	1,660,542.46

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	44,323,570.35	26,058,935.41
代垫、代扣、代缴款	8,457,876.62	5,151,859.65
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00
对非关联方往来款	125,446,713.26	175,241,878.95
限制性股票回购义务	105,702,560.00	
其他	6,042,906.11	9,701,862.71
合计	309,659,881.34	235,840,791.72

（2）账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	83,352,974.69	未结算
供应商 2	8,000,000.00	未结算
供应商 3	8,000,000.00	未结算
供应商 4	3,686,255.00	未结算
供应商 5	2,592,361.91	未结算
供应商 6	2,234,855.42	未结算
供应商 7	1,400,000.00	未结算
供应商 8	1,250,000.00	未结算
供应商 9	1,010,445.21	未结算
供应商 10	1,000,000.00	未结算

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	650,289,686.12	3,339,655,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	89,183,315.48	125,887,769.11
一年内到期的租赁负债	4,007,202.60	3,602,699.43

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,449,439.49	3,712,848.11
合计	746,929,643.69	3,472,858,316.65

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
代转销项税额	137,328,255.08	103,605,514.52
已背书未终止确认的票据	315,911,651.41	
合计	453,239,906.49	103,605,514.52

(三十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		1,428,339,400.00
抵押借款	3,083,591,605.78	2,001,952,175.78
保证借款	5,237,993,367.79	2,710,965,600.00
信用借款	800,000,000.00	
应付利息	4,662,631.03	3,287,447.46
减：一年内到期的长期借款	650,289,686.12	3,339,655,000.00
合计	8,475,957,918.48	2,804,889,623.24

注：抵、质押借款主要系公司以子公司股权、本公司持有的联营公司股权、机器设备等提供抵、质押；

保证借款主要系湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保、本公司为子公司借款提供担保。

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	456,468,111.13	
合计	456,468,111.13	

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 宜化 K1（133858.SZ)	450,000,000.00	3.08%	2024/6/17	5	450,000,000.00		450,000,000.00	7,518,575.32	1,050,464.19		456,468,111.13	否
合计					450,000,000.00		450,000,000.00	7,518,575.32	1,050,464.19		456,468,111.13	

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	5,905,495.09	6,757,935.12
减：未确认融资费用	192,558.07	306,488.43
减：一年内到期的租赁负债	4,007,202.60	3,602,699.43
合计	1,705,734.42	2,848,747.26

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	271,469,017.80	176,891,599.98
专项应付款		
合计	271,469,017.80	176,891,599.98

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
乌达区人民政府	16,891,599.98	16,891,599.98
融资租赁款	343,760,733.30	285,887,769.11
减：一年内到期的长期应付款	89,183,315.48	125,887,769.11
合计	271,469,017.80	176,891,599.98

注：乌达区人民政府款项系子公司应付内蒙古乌海市乌达区人民政府收购内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司资产转让款。

(三十四) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	289,341.90	199,208.08	86,832.09	401,717.89	
资产弃置义务		14,700,508.39		14,700,508.39	
合计	289,341.90	14,899,716.47	86,832.09	15,102,226.28	

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	227,177,246.46	180,257,730.54	97,318,778.39	310,116,198.61	
合计	227,177,246.46	180,257,730.54	97,318,778.39	310,116,198.61	

政府补助明细如下：

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金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
系统安全环保升级改造项目	16,203,519.96			8,036,300.04		8,167,219.92	与资产相关
保险粉废气（VOCs）深度治理技术改造项目		3,500,000.00		641,666.67		2,858,333.33	与资产相关
安全环保升级改造项目专项资金	1,254,399.94			532,399.94		722,000.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目补助资金	3,683,333.33			1,700,000.00		1,983,333.33	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	8,666,666.67			4,000,000.00		4,666,666.67	与资产相关
生产安全信息化平台建设项目	883,333.32	500,000.00		228,368.83		1,154,964.49	与资产相关
工业污水深度治理项目	706,667.00			706,667.00			与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	2,296,666.67			1,059,999.85		1,236,666.82	与资产相关
氯碱化工清洁生产与技术改造提升示范项目	1,725,000.00			900,000.00		825,000.00	与资产相关
氯碱化工关键设备能效提升改建示范项目	3,083,333.33			999,999.88		2,083,333.45	与资产相关
氯碱工业废水脱盐及节能减排关键技术研究与应用示范项目	1,050,000.00			300,000.00		750,000.00	与资产相关
信息技术与传统产业智能化改造创新	1,331,666.67			339,999.92		991,666.75	与资产相关

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金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
融合应用项目							
综合技术改造项目	4,750,000.01			999,999.96		3,750,000.05	与资产相关
PVC 生产过程中安全节能自动化升级改造项目		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
氯碱化工设备更新替换升级改造项目		5,330,000.00				5,330,000.00	与资产相关
沿江关改搬转专项补助金	1,413,024.86			1,130,420.04		282,604.82	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	9,086,999.92			2,796,000.00		6,290,999.92	与资产相关
智能制造及绿色节能升级改造项目	2,950,000.00	1,250,000.00		395,457.84		3,804,542.16	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	3,843,901.65			1,590,580.08		2,253,321.57	与资产相关
磷石膏渣场安全升级技术改造及综合治理项目	1,800,000.00			600,000.00		1,200,000.00	与资产相关
宜昌高新技术产业开发区管理委员会 2024 年第二批超长期特别国债资金		15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关
中国磷化工产业链节能与绿色低碳提升项目		2,519,690.54				2,519,690.54	与资产相关
宜都市财政专项资金		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级	70,590,000.00	42,510,000.00		5,102,500.00		107,997,500.00	与资产相关

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金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
项目							
5G+智能工厂升级改造项目	5,000,000.00	14,280,000.00				19,280,000.00	与资产相关
2024 年省预算内基建投资预算-宜昌高新区湖北宜化磷化工有限公司年产 10 万吨高档阻燃剂项目		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
宜昌高新区 2024 年度第十九批产业扶持资金		10,160,000.00				10,160,000.00	与资产相关
2024 年超长期特别国债- 湖北宜化磷化工有限公司数字化智能仓储系统建设项目		13,800,000.00				13,800,000.00	与资产相关
2024 年第三批中央预算内资金（先进制造业与服务业）		24,960,000.00				24,960,000.00	与资产相关
2024 年省级磷石膏综合治理专项资金		5,200,000.00				5,200,000.00	与资产相关
6 万吨/年生物可降解新材料（PBAT)项目	2,040,000.00			306,000.00	-1,734,000.00		与资产相关
2022 年度市级制造业高质量发展专项奖资金	1,265,200.00			189,780.03	-1,075,419.97		与资产相关

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金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
6 万吨/年生物可降解新材料（PBAT）项目	8,050,000.00			1,207,500.03	-6,842,499.97		与资产相关
6 万吨/年生物可降解新材料（PBAT）项目	2,950,000.00			442,500.03	-2,507,499.97		与资产相关
6 万吨/年生物可降解新材料（PBAT）项目	1,470,000.00			220,500.00	-1,249,500.00		与资产相关
中央预算内专项资金	25,000,000.00			3,750,000.03	-21,249,999.97		与资产相关
造粒塔粉尘高效净化及回收项目	3,825,000.00			900,000.00		2,925,000.00	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	3,835,333.33			2,091,999.96		1,743,333.37	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	2,137,666.67			1,166,000.02		971,666.65	与资产相关
氯碱系统汞污染防治项目	1,466,666.67			800,000.02		666,666.65	与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	14,000,000.00			4,000,000.00		10,000,000.00	与资产相关
30 万吨/年聚氯乙烯装置及配套设施装备升级改造项目	1,540,000.00			440,000.00		1,100,000.00	与资产相关
电石冶炼出炉智能作业机器人应用示范项目	2,142,000.00			612,000.00		1,530,000.00	与资产相关
氯化氢二合一炉装备升级改造项目	2,066,666.67			620,000.04		1,446,666.63	与资产相关

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金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
VCM 转化器升级改造项目	2,008,000.00			501,999.96		1,506,000.04	与资产相关
变压吸附制氨节能升级改造项目	1,440,000.00			320,000.04		1,119,999.96	与资产相关
中水回用项目	2,850,000.00	3,000,000.00		863,157.89		4,986,842.11	与资产相关
大气污染防治可吸入颗粒物 (PM10) 封闭管理项目		1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
余热回收利用节能改造项目		2,830,000.00				2,830,000.00	与资产相关
循环流化床锅炉超低排放改造项目（新疆巴音郭楞蒙古自治州博斯腾湖科学研究所）		5,160,000.00				5,160,000.00	与资产相关
桃子冲磷石膏渣场闭库及治污降碳扩绿协同生态化改造项目		4,000,000.00		38,985.85		3,961,014.15	与资产相关
其他项目汇总	8,772,199.79	12,658,040.00		4,603,074.50	-7,526,000.06	9,301,165.23	与资产相关
小计	227,177,246.46	180,257,730.54		55,133,858.45	-42,184,919.94	310,116,198.61	

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
设备转让款	81,985,552.86	117,776,852.86
合计	81,985,552.86	117,776,852.86

注：设备转让款系轮台县人民政府年产 30 万吨合成氨/52 万吨尿素的化肥设备款。

(三十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,057,866,712.00	25,048,000.00				25,048,000.00	1,082,914,712.00

说明：2024 年 7 月 18 日，公司 2024 年第五次临时股东会审议通过员工激励计划相关议案，第十届董事会薪酬与考核委员会第五次会议、第十届董事会第三十八次会议、第十届监事会第二十六次会议审议通过《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》；首次授予日 2024 年 7 月 18 日，首次授予数量 2,504.80 万股首次授予价格 4.22 元/股。

截止 2024 年 7 月 21 日，公司向 587 名激励对象定向发行公司 A 股普通股 25,048,000 股，募集资金 105,702,560.00 元，其中增加股本 25,048,000.00 元，增加资本公积 80,654,560.00 元。

(三十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,000,160,192.28	488,525,864.58		3,488,686,056.86
其他资本公积	621,239,153.86	58,165,976.22	2,069,790.00	677,335,340.08
合计	3,621,399,346.14	546,691,840.80	2,069,790.00	4,166,021,396.94

说明：1、2024 年 2 月 28 日召开的第十届董事会第三十次会议审议通过《关于收购湖北宜化肥业有限公司少数股权的议案》，同意公司按湖北宜化新动能纾困专项投资合伙企业（有限合伙）投资金额 3 亿元回购湖北宜化肥业有限公司（以下简称“宜化肥业”）32.43%股权（截止 2024 年 2 月 32.43%股权对应份额 715,038,291.47）元，公司增加资本公积 415,038,291.47 元。

2、2024 年 7 月 18 日，向 587 名激励对象定向发行公司 A 股普通股 25,048,000 股，募集资金 105,702,560.00 元，增加资本公积 80,654,560.00 元。同时本年度以权益工具结算的股份支付权益工具公允价值影响资本公积 33,950,959.60 元。

3、公司权益法核算下被投资单位其他权益变动增加资本公积 24,215,010.60 元，本期处置联营公司乌海市盛达环保科技有限公司，减少资本公积 2,069,790.00 元。

(三十九) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购		105,702,560.00		105,702,560.00
合计		105,702,560.00		105,702,560.00

说明：详见五、（三十七）附注说明

(四十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-34,137.77	-50,794.12			-50,794.12			-84,931.89
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-34,137.77	-50,794.12			-50,794.12			-84,931.89
2．将重分类进损益的其他综合收益	-3,817.61	4,505.57			4,505.57			687.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,817.61	4,505.57			4,505.57			687.96
其他综合收益合计	-37,955.38	-46,288.55			-46,288.55			-84,243.93

(四十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,440,412.32	106,734,388.74	105,730,899.90	19,443,901.16
合计	18,440,412.32	106,734,388.74	105,730,899.90	19,443,901.16

(四十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	472,326,143.02	69,131,212.98		541,457,356.00
合计	472,326,143.02	69,131,212.98		541,457,356.00

(四十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,410,745,188.82	1,123,073,852.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		-4,734,809.75
调整后年初未分配利润	1,410,745,188.82	1,118,339,042.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	652,544,554.42	452,140,282.27
减：提取法定盈余公积	69,131,212.98	69,947,464.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	338,517,347.84	89,786,671.20
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益结转留存收益	2,539,700.00	
期末未分配利润	1,658,180,882.42	1,410,745,188.82

调整年初未分配利润明细：

1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-4,734,809.75 元。

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,450,114,114.75	14,210,582,073.50	16,580,314,213.73	14,527,900,065.80
其他业务	513,479,772.64	421,423,528.02	465,487,129.47	360,382,134.76
合计	16,963,593,887.39	14,632,005,601.52	17,045,801,343.20	14,888,282,200.56

2、 营业收入、营业成本的分解信息

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型：				
化肥产品	7,652,536,882.71	6,127,560,730.55	7,756,479,889.10	6,242,938,906.18
化工产品	7,472,311,695.15	6,954,427,555.04	7,919,873,882.44	7,490,917,364.97
其他	1,838,745,309.53	1,550,017,315.93	1,369,447,571.66	1,154,425,929.41
合计	16,963,593,887.39	14,632,005,601.52	17,045,801,343.20	14,888,282,200.56
按销售地区：				
内销	13,858,799,447.62	12,069,749,616.12	14,279,359,569.88	12,573,281,425.95
出口	3,104,794,439.77	2,562,255,985.40	2,766,441,773.32	2,315,000,774.61
合计	16,963,593,887.39	14,632,005,601.52	17,045,801,343.20	14,888,282,200.56
按商品转让时间：				
在某一时点确认	16,963,593,887.39	14,632,005,601.52	17,045,801,343.20	14,888,282,200.56
合计	16,963,593,887.39	14,632,005,601.52	17,045,801,343.20	14,888,282,200.56

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	10,191,988.48	14,744,729.01
教育费附加	4,904,019.43	7,663,741.56
资源税	13,829,055.14	1,384,072.55
地方教育费附加	3,269,304.58	5,109,161.05
房产税	16,748,449.05	13,623,384.12
土地使用税	12,376,173.06	16,077,923.67
车船使用税	99,860.85	107,510.04
印花税	17,216,708.56	13,164,923.62
环保税	2,850,556.01	2,626,255.69
水利建设基金	256,656.81	605,877.53
合计	81,742,771.97	75,107,578.84

(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	61,789,260.38	53,389,017.83
差旅费	15,836,572.25	12,857,784.72
办公费	14,148,644.11	5,960,540.77
业务招待费	6,998,599.17	6,880,462.38
小车费	775,332.94	4,213,979.25
运输费		17,120,612.04
仓储、港杂及保险费	6,627,702.33	7,342,730.74
咨询费	4,095,093.17	2,051,669.52
维修费	3,802,284.13	5,182,325.38
股份支付费用	4,097,689.08	
代理服务费	7,341,311.41	
其他	6,206,167.87	6,502,912.94
合计	131,718,656.84	121,502,035.57

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利	284,820,058.15	211,730,486.18
劳动保护费	1,059,033.73	1,024,158.90
小车费	4,804,124.08	6,253,934.75
差旅费	7,528,068.68	4,259,023.61
业务招待费	6,212,551.77	3,880,023.13
办公费	6,872,287.88	4,042,714.24
宣传费	1,081,861.19	643,539.64
聘请中介费、咨询费	24,772,155.31	11,694,720.24
折旧、无形资产摊销	48,081,796.73	37,955,412.94
水电费	4,068,251.51	2,411,213.09
劳务费	7,852,785.23	5,936,472.40
停工损失	171,756,571.96	158,265,162.63
修理费	3,155,893.65	4,052,463.63
服务费		389,017.21
保险费	625,906.90	179,081.45

项目	本期金额	上期金额
物业管理费	6,434,065.17	4,393,371.23
股份支付费用	23,512,747.24	
残疾人就业保障金	9,315,860.26	
其他	12,679,908.35	12,554,423.61
合计	624,633,927.79	469,665,218.88

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
传统合成氨节能降耗探究		9,845,146.45
PVC 聚合工艺的优化研究		21,724,005.81
超低汞触媒研发项目	7,789,710.11	14,095,585.56
VCM 精馏降耗技术研究		10,316,353.62
提升 VCM 产品质量的技术研究		12,546,609.93
净化磷酸后的萃余酸生产磷酸二铵的研究与应用		22,186,135.76
季戊四醇提产、节能技术改造项目		10,035,978.98
合成氨一段转化炉提高热利用率的研究与应用		14,054,997.31
PVC 软 5 型树脂高分子材料加工应用技术项目		28,900,118.31
回转窑除尘尾气和导热油热量回收利用技术研究与应用项目		15,434,987.84
转化热水溴化锂冰机余热回收利用技术研究与应用项目		11,529,529.20
燃烧炉低氮排放技术研究与应用项目		30,151,592.55
热能利用研究及应用技术		22,834,579.27
多聚核糖尿素的研究与应用		19,589,068.31
低品位磷矿生产磷酸的净化研究与应用		48,126,550.32
高纯电子级氯化氢低温精密精馏过程强化关健技术研发与应用		12,080,841.08
新型材料在转化二段炉及废锅的应用研究		10,935,694.20

项目	本期金额	上期金额
磷酸中添加腐殖酸生产多元素磷酸二铵的研究与应用		43,849,746.48
低品位磷矿生产合格磷酸二铵的研究与开发		11,657,494.98
磷酸萃取率提升的研究与开发		24,996,522.40
保险粉母液梯级利用研究与应用		66,832,872.35
磷酸二铵成品质量提升工艺研究与开发		19,347,036.94
高值化 PVC 树脂改性技术及产业化研究		19,024,657.32
磷酸生产中氟资源高效回收利用的研究与开发		20,922,256.93
乙炔气回收节能技术研究与应用		31,384,201.78
CPE 产品质量提升研究与应用		10,531,580.82
高效率碱蒸发装置的优化研究	12,429,834.93	13,242,897.25
提高 PVC 干燥热利用率的研究		15,117,388.68
氯乙烯单体脱水工艺的研究与应用	14,763,393.27	13,468,870.95
绿色增值尿素的研究与应用		30,561,514.85
保险粉尾气回用有效组分的技术研究与开发 gf-01	39,938,450.49	
电子级烧碱项目研究与开发 gf-02	29,481,972.90	
食品级高纯盐酸项目研究与开发 gf-03	11,885,621.79	
氢能驱动典型船舶关键技术 gf-04	26,874,652.76	
干气密封技术在天然气增压系统中的研究与应用	10,935,183.78	
尿素大颗粒尾气治理技术的研究与应用	10,248,807.14	
新型填料节水技术的研究与应用	19,429,792.43	
新型聚氯乙烯 SG-软 5 型产品的研发	25,597,266.49	
悬浮干燥硫化床新型工艺技术的研发与应用	26,649,379.81	
生产硝化级季醇工艺技术的研究与应用	13,121,718.50	
电石炉生产机组净化灰系统优化与综合利用研究	20,113,463.54	

项目	本期金额	上期金额
石灰生过烧率控制技术研究与应用	13,518,838.21	
燃烧炉氮氧化物减排关键技术研究与应用	35,805,826.39	
硫酸工艺中冷凝酸收集技术研究与开发	32,310,729.63	
气体流化床干燥生产高品质氟硅酸纳研究与开发	45,944,285.47	
湿法磷酸生产中磷尾矿高值利用的关键技术研究与示范应用	12,011,888.76	
萃余酸生产二铵研究与开发	43,000,813.53	
绿色磷酸二铵技术的研究与利用	25,317,706.76	
磷石膏综合利用技术的研究与开发	16,600,014.61	
二水法磷酸技术研究与利用	24,727,759.76	
磷精矿浓度提升技术的开发与利用	11,583,848.68	
多元醇工艺技术研究开发（停用）	10,522,320.63	
低位热量回收节能研究与开发	12,674,792.07	
煤浆提浓节能降碳技术研究与开发xy-01	41,346,506.24	
传统托普索合成氨工艺节能降碳的研究	15,102,234.23	
基于燃烧准东煤与硫酸氢铵双重影响下的循环流化床超低排放研究	13,559,710.66	
其他及涉密项目	190,183,636.45	101,197,237.78
合计	813,470,160.02	736,522,054.01

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	227,268,771.71	242,053,061.54
减：利息收入	51,933,959.06	64,228,691.03
汇兑损益	-44,945,199.19	-36,474,080.67
手续费支出	6,157,235.25	6,486,880.10
合计	136,546,848.71	147,837,169.94

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	98,949,164.67	111,618,538.53
进项税加计抵减	43,814,013.87	
代扣个人所得税手续费	148,238.13	
直接减免的增值税	5,977,205.33	
合计	148,888,622.00	111,618,538.53

其中：政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
系统安全环保升级改造项目	8,036,300.04	8,036,299.96	与资产相关
安全环保升级改造项目专项资金	532,399.94	377,200.02	与资产相关
生产安全信息化平台建设项目	1,700,000.00	116,666.68	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	4,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目补助资金	228,368.83	1,700,000.00	与资产相关
工业污水深度治理项目	706,667.00	1,059,999.96	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	1,059,999.85	1,059,999.96	与资产相关
氯碱化工清洁生产与技术改造提升示范项目	900,000.00	900,000.00	与资产相关
综合技术改造项目	24,800.04	24,800.04	与资产相关
氯碱化工关键设备能效提升改建示范项目	999,999.88	999,999.96	与资产相关
氯碱工业废水脱盐及节能减排关键技术研究与应用示范项目	300,000.00	300,000.00	与资产相关
信息技术与传统产业智能化改造创新融合应用项目	339,999.92	339,999.96	与资产相关
沿江关改搬转专项补助金	1,130,420.04	1,130,420.04	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	2,796,000.00	2,796,000.00	与资产相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目		1,660,000.00	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目		1,454,000.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目		1,200,000.00	与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目		1,404,000.00	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	1,590,580.08	1,590,580.00	与资产相关
磷石膏渣场安全升级技术改造及综合治理项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	5,102,500.00		与资产相关
6 万吨/年 PBAT 项目	6,445,500.03		与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	2,091,999.96	2,092,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	1,166,000.04	1,166,000.00	与资产相关
氯碱系统汞污染防治项目	800,000.04	800,000.00	与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	4,000,000.00	4,000,000.00	与资产相关
30 万吨/年聚氯乙烯装置及配套设施装备升级改造项目	440,000.00	440,000.00	与资产相关
电石冶炼出炉智能作业机器人应用示范项目	60,000.00	612,000.00	与资产相关
氯化氢二合一炉装备升级改造项目	620,000.04	620,000.00	与资产相关
VCM 转化器升级改造项目	501,999.96	502,000.00	与资产相关
变压吸附制氢节能升级改造项目	320,000.04	160,000.00	与资产相关
中水回用项目	863,157.89	150,000.00	与资产相关
其他项目	7,777,164.83	9,265,180.00	与资产相关
小计	**55,133,858.45**	**50,557,146.58**	
设备制造标准化厂房建设项目-2024 年度省级制造业高质量发展专项（第一批）资金	1,500,000.00		与收益相关
2024 年再融资奖励-支持中小企业发展和管理支出	1,500,000.00		与收益相关
外贸专项发展资金	1,070,000.00		与收益相关
企业研究开发费用税前加计扣除补助	2,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
支持高新技术企业发展专项资金	1,085,000.00		与收益相关
产业扶持资金	1,903,000.00	1,065,600.00	与收益相关
税收返还、税收减免	19,486,691.87	44,957,090.74	与收益相关
其他项目	15,270,614.35	13,038,701.21	与收益相关
小计	**43,815,306.22**	**61,061,391.95**	
合计	**98,949,164.67**	**111,618,538.53**	

(五十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	300,685,412.27	406,692,910.85

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	56,586,314.16	1,113,948.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	247,640.48	
债权投资持有期间取得的利息收入		2,530,939.56
处置其他债权投资取得的投资收益	133,138.88	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,910,000.00	
债务重组产生的投资收益	4,087,184.84	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,206,741.45	-3,796,012.28
合计	376,442,949.18	406,541,786.87

(五十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	6,165,343.80	-7,558,636.02
其他应收款坏账损失	1,329,691.23	-3,100,807.69
债权投资减值损失		-5,145,000.00
合计	7,495,035.03	-15,804,443.71

(五十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,201,634.54	36,421,512.05
固定资产减值损失	124,030,411.07	55,794,203.42
合计	161,232,045.61	92,215,715.47

注 1：因涉及沿江化工企业关改搬转政策，湖北宜化及其子公司宜昌宜化太平洋化工有限公司、湖北宜化肥业有限公司当期计提固定资产减值 90,284,190.63 元；

注 2：青海宜化化工有限责任公司、内蒙古宜化化工有限公司、湖北宜化松滋肥业有限公司因设备老旧、产能改扩建等原因，当期计提固定资产减值 33,746,220.44 元。

(五十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	46,754,471.25	9,855,666.89	46,754,471.25
合计	46,754,471.25	9,855,666.89	46,754,471.25

(五十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		6,933,361.53	
罚款收入	9,077,434.30	4,000.00	9,077,434.30
无法支付的应付款项	67,336,739.14	20,138,501.70	67,336,739.14
出售碳排放配额收益	4,681,845.17	7,732,486.07	4,681,845.17
其他	4,687,878.69	8,460,322.69	4,687,878.69
合计	85,783,897.30	43,268,671.99	85,783,897.30

(五十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,920,102.92	12,073,293.07	1,920,102.92
非常损失	27,271.57		27,271.57
未决诉讼损失	227,305.39		227,305.39
诉讼利息		517,020.40	
非流动资产毁损报废损失	8,246,482.73	111,518,414.01	8,246,482.73
罚款、违约赔偿支出	13,404,203.84	2,918,923.13	13,404,203.84
碳排放支出	539,168.39	2,403,445.95	539,168.39
其他	7,411,274.00	4,573,113.56	7,411,274.00
合计	31,775,808.84	134,004,210.12	31,775,808.84

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	131,992,464.16	124,761,407.27
递延所得税费用	-24,872,734.24	38,469,079.79
合计	107,119,729.92	163,230,487.06

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,000,842,970.79

项目	本期金额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	150,126,445.62
子公司适用不同税率的影响	-15,112,658.28
调整以前期间所得税的影响	5,320,485.70
非应税收入的影响	-3,217,403.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,312,313.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,871,408.72
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	68,815,892.31
所得税减免优惠的影响	-8,009,307.37
研发费加计扣除的影响	-84,244,629.57
所得税费用	107,119,729.92

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	224,073,036.76	142,425,050.01
碳排放交易收到的现金	490,858.82	6,574,445.79
利息收入	51,933,959.06	64,228,691.03
贵州新宜矿业（集团)有限公司往来款收回		80,000,000.00
收到银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单及其他经营性往来	540,528,676.24	394,018,839.52
合计	817,026,530.88	687,247,026.35

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票、信用证保证金、诉讼保全	444,187,221.08	701,714,012.27
碳排放交易支出	1,789,805.15	2,500,000.00
费用类支出及其他经营性支出	331,292,079.48	841,146,542.12
合计	777,269,105.71	1,545,360,554.39

2、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联方借款		40,663,300.00
融资租赁款	200,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金	448,650,000.00	
合计	648,650,000.00	240,663,300.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司少数股东减资		245,000,000.00
关联方借款		64,033,300.00
融资租赁款	153,133,024.40	91,108,598.96
租赁费	3,851,600.00	1,190,200.00
关联方租金	833,333.33	1,000,000.00
股票发行费		1,084,528.30
磷化工贷款保证金	123,564,700.00	
合计	281,382,657.73	403,416,627.26

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
短期借款	1,565,047,698.21	3,255,794,884.85	12,431,516.88	1,876,564,239.85	15,668,579.28	2,941,041,280.81
一年内到期的非流动负债	3,472,858,316.65		746,929,643.69	3,472,858,316.65		746,929,643.69
长期借款	2,804,889,623.24	6,997,123,367.79	207,673,607.71	709,989,554.65	823,739,125.61	8,475,957,918.48
长期应付款	176,891,599.98	200,000,000.00	136,893,757.70	153,133,024.40	89,183,315.48	271,469,017.80
租赁负债	2,848,747.26		7,549,123.09	4,684,933.33	4,007,202.60	1,705,734.42
合计	8,022,535,985.34	10,452,918,252.64	1,111,477,649.07	6,217,230,068.88	932,598,222.97	12,437,103,595.20

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	893,723,240.87	804,523,780.74
加：信用减值损失	7,495,035.03	-15,804,443.71
资产减值准备	161,232,045.61	92,215,715.47
固定资产折旧	1,212,459,488.23	1,108,761,173.53
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,604,557.44	
无形资产摊销	12,779,803.75	9,263,596.52
长期待摊费用摊销	1,215,545.76	1,215,545.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-46,754,471.25	-9,855,666.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,220,224.08	104,585,052.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	182,440,070.91	242,199,151.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-376,442,949.18	-410,337,799.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,350,285.52	4,125,490.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,542,291.86	34,343,588.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-197,785,430.50	-391,533,759.22
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-527,044,718.94	8,780,171.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-563,980,429.57	47,105,339.32
其他	21,955,182.82	
经营活动产生的现金流量净额	768,224,617.68	1,629,586,937.02
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,798,475,801.12	2,270,231,843.58
减：现金的期初余额	2,270,231,843.58	3,029,497,233.57
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	528,243,957.54	-759,265,389.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,798,475,801.12	2,270,231,843.58
其中：库存现金	0.38	33.33
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,798,475,800.74	2,270,231,810.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,798,475,801.12	2,270,231,843.58
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			77,607,899.64
其中：美元	10,112,271.60	7.1884	72,691,053.17
欧元	647,735.20	7.5257	4,874,660.79
港币	45,556.89	0.9260	42,185.68
应收账款			92,339,821.90
其中：美元	12,809,552.23	7.1884	92,080,185.25
欧元	34,500.00	7.5257	259,636.65
港币			
应付账款			28,713,828.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,994,162.57	7.1884	28,711,638.22
欧元	291.00	7.5257	2,189.98
港币			

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	4,684,933.33	2,190,200.00

2、 作为出租人

（1）经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入		22,571,470.87

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	80,115,703.09	70,715,997.33
耗用材料及动力	597,135,519.67	548,670,523.37
折旧摊销	56,535,557.80	60,550,707.31
其他	79,683,379.46	56,584,826.00
合计	813,470,160.02	736,522,054.01
其中：费用化研发支出	813,470,160.02	736,522,054.01
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆驰源环保科技有限公司	100.00	合并前后均受湖北宜化集团有限责任公司控制且该控制并非暂时性的	2024/5/24	已签订股权转让协议并获得董事会决议通过，交易双方已办理资产交割及相关工商变更、登记过户手续	1,141,107.51	-186,651.28	3,764,077.44	-1,006,001.24

2、 合并成本

	新疆驰源环保科技有限公司
现金	7,801,200.00
合并成本合计	7,801,200.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆驰源环保科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	45,780,724.82	40,185,825.33
货币资金	6,398,178.77	1,139,766.00
应收款项	6,663,455.14	6,565,194.57
存货	1,777,905.30	2,069,919.85
其他流动资产	490,752.95	
固定资产	1,290,780.02	1,362,160.07
在建工程	27,917,765.61	27,793,264.61
无形资产	1,241,887.03	1,255,520.23
负债：	39,708,187.09	33,926,636.32
借款		
应付款项	39,708,187.09	33,926,636.32
净资产	6,072,537.73	6,259,189.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,072,537.73	6,259,189.01

(二) 处置子公司

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
湖北宜化降解新材料有限公司	151,187,500.00	100.00	股权转让	2024/9/30	收到股权转让全款	50,088,131.47						

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	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	
湖北宜化肥业有限公司	29596.93 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化松滋肥业有限公司	78431.37 万元	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北宜氟特环保科技有限公司	4000 万元	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
宜昌宜化物流有限责任公司	1000 万元	宜昌	宜昌	运输业		68.00	投资设立
宜昌宜化太平洋化工有限公司	11000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
内蒙古宜化化工有限公司	100000 万元	内蒙古乌海	内蒙古乌海	工业	100.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	80000 万元	青海大通	青海大通	工业	99.00	1.00	投资设立
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	7996 元	香港	香港	商贸	100.00		投资设立
湖北宜化贸易有限公司	10000 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		投资设立

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	
湖北宜化国际贸易有限公司	21800 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		投资设立
湖北宜化新材料科技有限公司	22000 万元	宜昌	宜昌	工业	66.67		投资设立
湖北新宜化工有限公司	255000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化碳一化工有限公司	6000 万元	宜昌	宜昌	工业	90.00		投资设立
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	50000 万元	内蒙古	内蒙古	工业	51.00		非同一控制企业合并
新疆天运化工有限公司	30000 万元	新疆	新疆巴州轮台	工业	100.00		非同一控制企业合并
景县晟科环保科技有限公司	500 万元	河北	衡水市景县	工业	51.00		非同一控制企业合并
贵州省万山银河化工有限责任公司	1000 万元	贵州	铜仁市	工业	100.00		非同一控制企业合并
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	2000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化化工科技研发有限公司	20000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化磷化工有限公	86000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立

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	
司							
湖北宜化氟化工有限公司	20000 万元	宜昌	宜昌	工业	51.00		投资设立
湖北宜化新能源有限公司	30000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化楚星生态科技有限公司	75000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化精细化工有限公司	30000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
新疆驰源环保科技有限公司	1200 万元	新疆	新疆	工业	100.00		同一控制企业合并

2、 重要的非全资子公司

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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00	60,585,419.34	49,000,000.00	459,380,438.99
湖北宜化松滋肥业有限公司	49.00	137,058,687.59	161,700,000.00	798,760,216.31

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	436,079,349.00	642,092,988.43	1,078,172,337.43	133,380,455.89	7,280,781.53	140,661,237.42	363,828,173.69	730,436,517.10	1,094,264,690.79	170,340,809.68	7,690,845.33	178,031,655.01
湖北宜化松滋肥业有限公司	979,837,145.04	1,451,323,747.94	2,431,160,892.98	773,163,546.37	29,686,551.53	802,850,097.90	1,069,805,039.44	1,583,642,757.67	2,653,447,797.11	882,027,508.29	66,414,630.89	948,442,139.18

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	1,965,660,040.28	123,643,712.93	123,643,712.93	24,182,326.57	2,338,090,059.97	378,342,925.17	378,342,925.17	530,497,303.36
湖北宜化松滋肥业有限公司	2,660,314,672.99	285,417,302.58	285,417,302.58	179,711,250.79	2,309,836,654.67	142,359,739.07	142,359,739.07	237,315,619.15

注：（1）上表数据来源于重要非全资子公司的财务报表，不是根据少数股东的持股比例计算出来的余额。上表数据还需要经过一定调整，包括以合并日子公司可辨认资产和负债的公允价值为基础进行的调整，以及因母公司与子公司会计政策不一致而按照母公司会计政策对子公司财务报表进行的调整等，但不需要抵销企业集团成员企业之间的内部交易。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司于 2024 年 2 月 28 日召开的第十届董事会第三十次会议审议通过《关于收购湖北宜化肥业有限公司少数股权的议案》，同意公司按湖北宜化新动能纾困专项投资合伙企业（有限合伙）投资金额 3 亿元回购湖北宜化肥业有限公司（以下简称“宜化肥业”）32.43%股权，收购完成后，公司持有宜化肥业 100%股权。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	湖北宜化肥业有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	300,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	300,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	715,038,291.47
差额	-415,038,291.47
其中：调整资本公积	-415,038,291.47
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
湖北安卅物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		权益法	
湖北有宜新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	34.00		权益法	
宜昌白洋供热有限公司	宜昌	宜昌	热力生产与供应	20.00		权益法	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	49.00	17.85	权益法	
新疆宜化化工有限公司	新疆	新疆	制造	35.60		权益法	
湖北氟硅宜成新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造	49.00		权益法	
内蒙古华电乌达热电有限公司	内蒙古	内蒙古	电（热）能生产		27.00	权益法	
荆州三迪建筑科技有限公司	荆州	荆州	制造		35.00	权益法	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	松滋	松滋	制造		35.00	权益法	
湖北金贮环保科技有限公司	松滋	松滋	制造		66.85	权益法	
宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造		35.00	权益法	

注 1：宜昌邦普宜化环保科技有限公司由公司和宜昌邦普宜化新材料有限公司共同出资设立，公司直接持有宜昌邦普宜化环保科技有限公司 49%股权；子公司持有宜昌邦普宜化新材料有限公司 35%股权，公司持有 66.85%的股权。根据宜昌邦普宜化环保科技有限公司章程规定：该公司董事会 5 名成员中占有 2 名董事席位，公司对宜昌邦普宜化环保科技有限公司无控制权。

注 2：湖北金贮环保科技有限公司由公司子公司与松滋史丹利宜化新材料科技有限公司共同出资设立。公司子公司直接持有湖北金贮环保科技有

限公司 49%股权，松滋史丹利宜化新材料科技有限公司持有 51%股权，公司持有 66.85%股权，根据湖北金贮环保科技有限公司章程规定：该公司董事会 5 名成员中占有 2 名董事席位，公司对湖北金贮环保科技有限公司无控制权。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	新疆宜化化工有限公司	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司	新疆宜化化工有限公司	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司
流动资产	4,163,580,049.95	1,472,905,230.49	100,606,723.05	822,338,969.69	7,205,226,216.77	1,153,217,389.18	103,291,694.90	1,004,252,407.74
非流动资产	16,179,546,065.49	3,168,578,565.41	1,443,666,032.76	7,214,986,878.71	16,386,768,298.43	2,135,072,852.37	1,055,302,411.79	4,850,671,247.29
资产合计	20,343,126,115.44	4,641,483,795.90	1,544,272,755.81	8,037,325,848.40	23,591,994,515.20	3,288,290,241.55	1,158,594,106.69	5,854,923,655.03
流动负债	5,476,795,440.35	1,610,804,327.73	137,657,663.54	1,684,893,506.35	9,280,169,883.66	891,926,892.01	86,238,481.20	810,251,049.70
非流动负债	7,275,008,788.31	1,107,425,678.14	822,015,333.56	3,618,003,436.51	5,651,242,648.65	354,742,625.68	473,301,800.06	2,669,748,929.88
负债合计	12,751,804,228.66	2,718,230,005.87	959,672,997.10	5,302,896,942.86	14,931,412,532.31	1,246,669,517.69	559,540,281.26	3,479,999,979.58
少数股东权益	2,393,737,254.90	90,308,619.38		286,453,881.77	3,882,610,240.93	95,727,892.53		293,536,374.46
归属于母公司股东	5,197,584,631.88	1,832,945,170.65	584,599,758.71	2,447,975,023.77	4,777,971,741.96	1,945,892,831.33	599,053,825.43	2,081,387,300.99

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	新疆宜化化工有限公司	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司	新疆宜化化工有限公司	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司
权益								
按持股比例计算的净资产份额	1,850,184,201.41	641,530,809.73	286,453,881.77	856,791,258.31	1,700,957,940.15	681,062,490.97	293,536,374.46	728,485,555.34
调整事项	947,373,122.46			-129,484,171.80	700,601,706.63			-123,034,515.70
—商誉	947,373,122.46			46,761.30	700,613,223.01			46,761.30
—内部交易未实现利润				-129,530,933.10	-11,516.38			-123,081,277.00
—其他								
对联营企业权益投资的账面价值	2,797,557,323.87	641,530,809.73	286,453,881.77	727,307,086.51	2,401,559,646.78	681,062,490.97	293,536,374.46	605,451,039.64
存在公开								

	期末余额/本期金额				上年年末余额/上期金额			
	新疆宜化化工有限公司	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司	新疆宜化化工有限公司	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司
报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	8,507,614,348.47	886,336,404.85	475,275.55	296,346,717.18	9,137,563,071.57	12,083.35	212,338.61	1,232,474,635.04
净利润	1,637,726,075.34	-123,116,006.19	-14,454,066.72	-76,507,642.98	2,240,074,656.20	-39,937,172.29	-16,496,264.12	51,221,945.02
终止经营的净利润								
其他综合收益	-214,119.18			12,873.07	-95,892.62			55,351.87
综合收益总额	1,637,511,956.16	-123,116,006.19	-14,454,066.72	-76,494,769.91	2,239,978,763.58	-39,937,172.29	-16,496,264.12	51,277,296.89
本期收到的来自联营企业的股利								

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	308,024,568.91	244,263,208.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,937,529.01	-4,339,328.25
—其他综合收益	136,532.13	
—综合收益总额	-1,800,996.88	-4,339,328.25

4、 联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-196,743,336.76	-26,915,411.22	-223,658,747.98

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	407,284,977.00	55,133,858.45	50,557,146.58	其他收益
合计	407,284,977.00	55,133,858.45	50,557,146.58	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	43,815,306.22	43,815,306.22	61,061,391.95
合计	43,815,306.22	43,815,306.22	61,061,391.95

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	227,177,246.46	180,257,730.54		55,133,858.45		-42,184,919.94	310,116,198.61	与资产相关

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
◆其他权益工具投资			120,385,790.65	120,385,790.65

本公司持有的其他权益工具考虑到该股权不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得，对该部分股权公允价值取成本价。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌	化工业	500,000.00	20.79	20.79

本公司最终控制方是：宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
远安县燎原矿业有限责任公司宜都分公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
宜昌财源投资管理有限公司	同一母公司
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
湖北安卅物流有限公司	同一母公司
湖北宜化集团矿业有限责任公司加油站	同一母公司
新疆安卅供应链管理有限公司	同一母公司
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
宜昌华兴化工装备检测有限公司	同一母公司
宜昌市宜化职业培训中心	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
湖北宜化降解新材料有限公司	同一母公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20%的公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 13.69%的公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 20%的公司
新疆宜化化工有限公司	母公司持股 39.403%的公司
新疆宜化塑业有限公司	母公司持股 39.403%的公司
宜化（新疆）物贸有限公司	母公司持股 39.403%的公司
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
贵州金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
湖北双环科技股份有限公司	母公司持股 7.53%的公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营公司	采购材料、设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	1,900,471,181.42	1,388,161,811.92
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购纯碱等	27,919,643.05	54,987,010.34
内蒙古华电乌达热电有	采购电及蒸汽	539,169,614.49	529,845,387.22

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
限公司			
新疆宜化化工有限公司及其子公司	采购煤炭、编织袋等	50,558,043.36	35,806,588.90
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	采购包装物		6,717,802.99
宜化（新疆）物贸有限公司	采购三聚氰胺、尿素		146,422,401.23
湖北宜化江家墩矿业有限公司	采购磷精矿等	733,947,787.00	228,394,050.53
宜昌白洋供热有限公司	采购蒸汽	463,415,472.48	47,502,744.61
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	提供磷酸加工服务及二铵包装服务	1,788,911.59	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营公司	销售材料及设备、磷酸、硫酸等	571,897,444.06	269,347,447.21
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	销售烧碱等		2,989,334.24
宜化（新疆）物贸有限公司	销售尿素		12,183,486.24
新疆宜化化工有限公司	销售汞触媒、代理服务费等	26,824,485.29	18,374,157.52
湖北宜化江家墩矿业有限公司	销售磷矿、电等	33,783,284.43	42,165,422.64
湖北有宜新材料科技有限公司	销售液碱、聚氯乙烯	51,397,094.86	23,173,936.81
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	销售磷酸、液氨、二铵等	96,557,623.62	1,886,792.45
宜昌白洋供热有限公司	销售蒸汽、服务费	65,590,490.97	488,439.82
宜昌邦普宜化新材料有限公司	液碱 32%	896,716.76	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北宜化江家墩矿业有限公司	江家墩矿区的固定资产		22,571,470.87

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额		
		支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北宜化集团有限责任公司	房屋租赁	1,131,498.47	18,952.50	1,179,127.23	1,000,000.00	67,449.12	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保合同金额	截止 24 年 12 月 31 日借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌邦普宜化新材料有限公司	210,000.00	268,758.16	2022.6.29	2032.04.21	否
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	90,650.00	73,000.00	2023.3.15	2033.1.21	否
湖北金贮环保科技有限公司	6,820.00	7,717.48	2024.1.16	2025.1.16	否
湖北金贮环保科技有限公司	10,230.00	11,400.00	2024.10.30	2031.3.25	否
湖北宜化江家墩矿业有限公司	28,700.00	3,000.00	2024.9.25	2034.9.21	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	42,840.00	96,350.00	2023.10.25	2033.10.25	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	7,140.00	40,000.00	2024.01.05	2025.01.05	否
宜昌城市发展投资集团有限公司（按持股白洋热电 20%股权比例反担保）	18,000.00	49,000.00	2022.6.29	2037.6.28	否
新疆宜化化工有限公司	28,477.60	57,869.88	2023.5.31	2028.5.31	否
新疆宜化化工有限公司	12,458.95	35,000.00	2024.12.25	2028.6.25	否
新疆宜化化工有限公司	10,679.10	30,000.00	2024.12.19	2028.12.19	否
新疆宜化化工有限公司	11,615.30	32,630.00	2024.12.11	2027.12.11	否

被担保方	担保合同金额	截止 24 年 12 月 31 日借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆宜化化工有限公司	9,255.22	24,803.58	2024.7.24	1905/7/21	否
新疆宜化化工有限公司	14,238.80	27,214.30	2023.10.27	2028.10.15	否
新疆宜化化工有限公司	3,559.70	10,000.00	2024.3.27	2025.3.27	否
新疆宜化化工有限公司	3,559.70	10,000.00	2024.4.8	2025.4.8	否
新疆宜化化工有限公司	1,779.85	5,000.00	2024.5.20	2025.4.8	否
新疆宜化化工有限公司	2,847.76	8,000.00	2024.9.19	2025.9.19	否
新疆宜化化工有限公司	2,491.79	7,000.00	2024.10.21	2025.10.21	否
新疆宜化化工有限公司	3,559.70	10,000.00	2024.11.14	2025.11.14	否
新疆宜化化工有限公司	1,779.85	5,000.00	2024.10.24	2026.6.27	否
新疆宜化化工有限公司	10,679.10	22,500.00	2024.11.28	2027.12.27	否
新疆宜化化工有限公司	2,491.79	7,000.00	2024.12.26	2027.12.25	否
新疆宜化化工有限公司	2,491.79	7,000.00	2024.12.26	2027.12.25	否
新疆宜化化工有限公司	2,491.79	7,000.00	2024.12.26	2027.12.25	否
新疆宜化化工有限公司	7,118.00	15,000.00	2024.3.26	2026.3.25	否
新疆宜化化工有限公司	10,679.10	30,000.00	2024.1.26	2025.1.26	否
新疆宜化化工有	10,679.10	30,000.00	2024.7.5	2025.7.5	否

被担保方	担保合同金额	截止 24 年 12 月 31 日借款余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
新疆宜化化工有限公司	2,135.82	5,994.00	2024.3.28	2026.3.25	否
新疆宜化化工有限公司	7,119.40	19,000.00	2024.5.16	2026.5.16	否
新疆宜化化工有限公司	7,076.33	19,859.00	2024.6.18	2026.6.17	否
新疆宜化化工有限公司	10,287.53	21,370.00	2024.6.27	2027.6.23	否
新疆宜化化工有限公司	8,187.31	21,850.00	2024.7.19	2026.7.17	否
新疆宜化化工有限公司	355.97	1,000.00	2024.1.11	2025.1.10	否
新疆宜化化工有限公司	711.94	2,000.00	2024.12.26	2025.12.24	否
新疆宜化化工有限公司	1,779.85	5,000.00	2024.5.11	2025.5.8	否

本公司作为被担保方：

（1）湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司 544,317.74 万元借款提供担保。

（2）史丹利农业集团股份有限公司为本公司之孙公司湖北宜化松滋肥业有限公司借款提供担保，担保金额为 14,800.96 万元。

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额（含税）	上期金额（含税）
湖北宜化江家墩矿业有限公司	转让位于宜昌市夷陵区原江家墩矿区的固定资产及在建工程等资产	311,801,495.06	
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	转让30万吨/年合成氨装置部分固定资产	117,072,275.76	
湖北宜化集团化工机械设备制	转让氯碱装置部分固定	111,016,105.97	

关联方	关联交易内容	本期金额（含税）	上期金额（含税）
造安装有限公司	资产		
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	出售肥业 CPE 建（构）筑物	1,021,004.72	
湖北楚星化工股份有限公司	处置包装线	391,422.73	
新疆宜化化工有限公司	转让宜化（新疆）物贸有限公司 19.90%股权	12,489,700.00	
湖北宜化集团有限责任公司	购买新疆驰源环保科技有限公司 100.00%股权	7,801,200.00	
湖北金贮环保科技有限公司	转让磷石膏库选址项目		130,617,733.27
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	转让土地、房产及机器设备等		112,599,389.19
宜昌华兴化工装备检测有限公司	转让资产		35,001.75

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,802,132.04	7,397,142.68

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	湖北宜化集团财务有限责任公司	997,313,599.71		716,755,458.90	
	鄂尔多斯财务有限公司	10,587,510.78		10,421,248.31	
应收账款					
	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	1,199.24	59.96		
	松滋史丹利宜化新材料科技有限	2,303,740.41	115,187.02	2,000,000.00	100,000.00

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	远安县燎原矿业有限责任公司宜都分公司	2,085,950.01	104,297.50		
	湖北大江化工集团有限公司	122,468.08	6,123.40		
	新疆宜化化工有限公司	1,020.00	51.00	13,260.00	663.00
	湖北楚星化工股份有限公司	2,282,204.45	114,110.22	1,743,119.27	87,155.96
	湖北宜化降解新材料有限公司	1,165,879.71	58,293.98		
	湖北宜化江家墩矿业有限公司			10,448,441.06	522,422.05
	湖北有宜新材料科技有限公司			21,507.20	1,075.36
	新疆安卅供应链管理有限公司			9,500.00	475.00
预付款项					
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			36,836,720.34	
	宜昌财源投资管理有限公司	479,685.67			
	内蒙古华电乌达热电有限公司	8,304,601.44			
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	237,333.92		387,001.06	
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	252,975.00			
	贵州金沙回沙酒	363.00		166,020.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	销售有限公司				
	宜昌海利外贸有限公司			7,557,057.28	
	湖北宜化集团有限责任公司	108,334.00			
	新疆安卅供应链管理有限公司			31,386.31	
其他应收款					
	湖北宜化江家墩矿业有限公司	6,000,000.00			
	宜昌财源投资管理有限公司	10,800.00			
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			7,663,091.74	383,154.59
其他非流动资产					
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	57,212,242.68			
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	1,043,993.00			
	宜昌华兴化工装备检测有限公司	50.82			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	湖北宜化集团财务有限责任公司	790,000,000.00	610,000,000.00
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	湖北宜化集团有限责任公司		1.18
	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	253,380.05	
	湖北安卅物流有限公司	44,383,832.70	43,037,418.80
	湖北楚星化工股份有限公司	7,906,220.79	7,183,539.43
	湖北大江化工集团有限公司	21,565.50	6,423.04
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	131,813,399.66	
	湖北宜化集团矿业有限责任公司加油站	298,243.86	161,260.00
	湖北宜化江家墩矿业有限公司	3,959,514.17	
	湖北宜化江家墩矿业有限公司宜昌猇亭分公司	17,307,769.94	
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	953,293.98	
	新疆安卅供应链管理有限公司	242,712.88	
	新疆宜化化工有限公司	10,193,044.57	7,381,307.84
	新疆宜化塑业有限公司	280,938.74	
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	973,725.07	1,442,939.04
	宜昌财源投资管理有限公司	5,400.00	
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	1,981.12	
	宜化（新疆）物贸有限公司	9,205,114.25	720,278.13
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	7,355,167.69	5,537,380.07
	湖北双环科技股份有限公司		4,860,841.98
	新疆利达丰华科技有限公司		5,806,813.66
	宜昌华兴化工装备检测有限公司	1,902,969.97	25,062.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	内蒙古华电乌达热电有限公司		27,324,403.34
	宜昌白洋供热有限公司	125,796,202.91	30,538,532.25
	湖北宜化降解新材料有限公司	13,002.59	
其他应付款			
	湖北安卅物流有限公司	653,000.00	
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	4,388,380.90	
	湖北宜化集团有限责任公司	1,517,305.68	
	乌海市盛达环保科技有限公司	114,766.56	
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	57,705.00	
	宜昌市宜化职业培训中心	12,425.00	
合同负债			
	湖北楚星化工股份有限公司	7,094,670.22	
	湖北有宜新材料科技有限公司	20,433.64	
	荆州三迪建筑科技有限公司	41,812.09	
	青海黎明化工有限责任公司	83,559.14	1,149,024.18
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	34,592,973.49	
	宜昌邦普宜化新材料有限公司	123,560.79	
	湖北大江化工集团有限公司		132,948.00
长期借款			
	湖北宜化集团财务有限责任公司	208,327,500.00	384,205,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
一年内到期的非流动负债			
	湖北宜化集团有限责任公司		814,380.83
	湖北宜化集团财务有限责任公司	23,297,600.00	

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
存放宜化集团财务公司的银行存款	984,013,599.71		716,755,458.90	
存放宜化集团财务公司的其他货币资金	13,300,000.00			
货币资金（鄂尔多斯财务公司）	10,587,510.78		10,421,248.31	
合计	1,007,901,110.49		727,176,707.21	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	790,000,000.00	610,000,000.00
长期借款	208,327,500.00	384,205,000.00
一年内到期的非流动负债	23,297,600.00	
合计	1,021,625,100.00	994,205,000.00

注：2024 年度偿付利息及手续费支出 30,440,715.19 元，收到利息收入 23,386,532.96 元。

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管、核心管理及业务骨干	25,048,000.00	209,902,240.00						
合计	25,048,000.00	209,902,240.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

2024 年 7 月 18 日，公司 2024 年第五次临时股东会审议通过《关于<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》《关于制订<2024 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于制订<2024 年限制性股票激励计划管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，第十届董事会薪酬与考核委员会第五次会议、第十届董事会第三十八次会议、第十届监事会第二十六次会议审议通过《关于调整 2024 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司向符合授予条件的 587 名激励对象授予 2,504.80 万股限制性股票，授予价格为每股 4.22 元，本激励计划授予的限制性股票自授予登记完成之日起满 24 个月后，激励对象分三期解除限售。

限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	可解除限售数量占获授权益数量比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。	40%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。	30%

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日授予股份的市场价格为基础，同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整

授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日授予股份的市场价格为基础，同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,752,241.28

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
董事、高管、核心管理及业务骨干	35,702,466.38		35,702,466.38			
合计	35,702,466.38		35,702,466.38			

十三、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项

（二）或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1、 筹划重大资产重组

公司控股股东湖北宜化集团有限责任公司（以下简称“宜化集团”）为履行承诺责任、解决与公司之间的同业竞争问题，同时进一步提升公司的资产质量和盈利能力，拟由公司以现金方式向宜化集团购买其拥有的宜昌新发产业投资有限

公司（以下简称“宜昌新发投”）100%股权。本次交易完成后，宜昌新发产业投资有限公司将成为本公司全资子公司，本公司持有新疆宜化化工有限公司股权比例将由35.597%上升至75%，截止本财务报告报出日，相关事项尚在开展中。

2、 回购注销限制性股票

2025 年 1 月 20 日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第六次会议、2025 年第一次独立董事专门会议、第十届董事会第四十四次会议、第十届监事会第三十一次会议审议通过《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，激励计划的激励对象中有 8 人因离职、工作变动等情形不再符合激励对象资格，根据《激励计划（草案）》有关规定，公司拟回购注销前述人员已获授但尚未解除限售的 40.50 万股限制性股票，占公司 2024 年限制性股票激励计划首次授予总量的 1.62%，占本次回购前公司总股本的 0.04%;公司以授予价格 4.22 元/股进行回购注销，回购资金总额 170.91 万元。截止本财务报告报出日，回购注销限制性股票已完成，股本数量为 1,082,509,712.00 股

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,755,411.07	246,883,547.39
1 至 2 年	343,054.83	631,706.15
2 至 3 年	17,420.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年		617,857.56
5 年以上	16,271,787.77	15,661,801.33
小计	88,387,673.67	263,794,912.43
减：坏账准备	19,639,763.19	19,108,317.56
合计	68,747,910.48	244,686,594.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	14,971,196.06	16.94	14,971,196.06	100.00		14,971,196.06	5.68	14,971,196.06	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,416,477.61	83.06	4,668,567.13	6.36	68,747,910.48	248,823,716.37	94.32	4,137,121.50	1.66	244,686,594.87
其中：										
账龄组合	68,229,945.44		4,668,567.13		63,561,378.31	59,721,360.26		4,137,121.50		55,584,238.76
无风险组合	5,186,532.17				5,186,532.17	189,102,356.11				189,102,356.11
合计	88,387,673.67	100.00	19,639,763.19		68,747,910.48	263,794,912.43	100.00	19,108,317.56		244,686,594.87

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	预计无法收回	6,629,897.26	6,629,897.26
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	8,341,298.80	8,341,298.80	100.00	预计无法收回	8,341,298.80	8,341,298.80
合计	14,971,196.06	14,971,196.06			14,971,196.06	14,971,196.06

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,568,878.90	3,328,443.94	5.00
1 至 2 年	343,054.83	34,305.48	10.00
2 至 3 年	17,420.00	5,226.00	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年			80.00
5 年以上	1,300,591.71	1,300,591.71	100.00
合计	68,229,945.44	4,668,567.13	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	14,971,196.06					14,971,196.06
账龄组合	4,137,121.50	531,445.63				4,668,567.13
合计	19,108,317.56	531,445.63				19,639,763.19

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
客户 1	8,341,298.80		8,341,298.80	9.44	8,341,298.80
客户 2	6,629,897.26		6,629,897.26	7.50	6,629,897.26
客户 3	4,960,714.84		4,960,714.84	5.61	248,035.74
客户 4	4,693,561.94		4,693,561.94	5.31	234,678.10
客户 5	3,990,700.00		3,990,700.00	4.51	199,535.00
合计	28,616,172.84		28,616,172.84	32.37	15,653,444.90

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	2,550,000.00	3,579,911.97
其他应收款项	801,161,812.66	1,814,321,782.42
合计	803,711,812.66	1,817,901,694.39

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
湖北宜化肥业有限公司		3,579,911.97
景县晟科环保科技有限公司	2,550,000.00	
小计	2,550,000.00	3,579,911.97
减：坏账准备		
合计	2,550,000.00	3,579,911.97

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	678,753,586.81	1,741,570,174.64
1 至 2 年	83,531,271.40	72,439,892.26
2 至 3 年	38,872,114.29	290,797.19

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	290,797.19	886,707.97
4 至 5 年	476,000.00	1,151,369.28
5 年以上	9,178,657.86	8,207,288.58
小计	811,102,427.55	1,824,546,229.92
减：坏账准备	9,940,614.89	10,224,447.50
合计	801,161,812.66	1,814,321,782.42

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	5,433,375.62	0.67	5,433,375.62	100.00		5,433,375.62	0.30	5,433,375.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	805,669,051.93	99.33	4,507,239.27	0.56	801,161,812.66	1,819,112,854.30	99.70	4,791,071.88	0.26	1,814,321,782.42
其中：										
账龄组合	8,240,892.60		4,507,239.27		3,733,653.33	15,236,788.16		4,791,071.88		10,445,716.28
无风险组合	797,428,159.33				797,428,159.33	1,803,876,066.14				1,803,876,066.14
合计	811,102,427.55	100.00	9,940,614.89		801,161,812.66	1,824,546,229.92	100.00	10,224,447.50		1,814,321,782.42

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
远安县三久农资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回	3,500,000.00	3,500,000.00
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回	1,583,375.62	1,583,375.62
其他客户（3户）	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回	350,000.00	350,000.00
合计	5,433,375.62	5,433,375.62			5,433,375.62	5,433,375.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,477,762.90	173,888.15	5.00
1 至 2 年	67,224.00	6,722.40	10.00
2 至 3 年	183,826.27	55,147.88	30.00
3 至 4 年	290,797.19	145,398.60	50.00
4 至 5 年	476,000.00	380,800.00	80.00
5 年以上	3,745,282.24	3,745,282.24	100.00
合计	8,240,892.60	4,507,239.27	

（3）坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	4,791,071.88		5,433,375.62	10,224,447.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-283,832.61			-283,832.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,507,239.27		5,433,375.62	9,940,614.89

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的其他应收款	5,433,375.62					5,433,375.62
账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,791,071.88	-283,832.61				4,507,239.27
合计	10,224,447.50	-283,832.61				9,940,614.89

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方款项	797,428,159.33	1,803,876,066.14
非关联公司的往来款	8,098,957.99	7,105,761.35
转让款		7,919,769.74

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
保证金	33,000.00	115,800.00
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
其他	100,810.23	87,332.69
小计	811,102,427.55	1,824,546,229.92
减:坏账准备	9,940,614.89	10,224,447.50
合计	801,161,812.66	1,814,321,782.42

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北宜化磷化工有限公司	往来款	329,145,152.82	1 年以内	40.58	
湖北宜化肥业有限公司	往来款	117,258,890.67	1 年以内	14.46	
宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	190,169,895.35	1 年以内	23.45	
内蒙古宜化化工有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	6.16	
青海宜化化工有限责任公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内	6.16	
合计		736,573,938.84		90.81	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,094,626,929.86		8,094,626,929.86	5,917,374,817.94		5,917,374,817.94
对联营、合营企业投资	3,286,001,058.29		3,286,001,058.29	2,823,470,289.47		2,823,470,289.47
合计	11,380,627,988.15		11,380,627,988.15	8,740,845,107.41		8,740,845,107.41

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
湖北宜化肥业有限公司	285,337,320.00		300,674,982.82				586,012,302.82	
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	255,000,000.00		1,404,304.70				256,404,304.70	
内蒙古宜化化工有限公司	900,000,000.00		303,793,783.13				1,203,793,783.13	
青海宜化化工有限公司	792,000,000.00		3,520,123.75				795,520,123.75	
香港源华贸易有限公司	7,996.00						7,996.00	
湖北宜化贸易有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
湖北宜化新材料科技有限公司	146,666,666.67		417,690.63				147,084,357.30	
湖北宜化国际贸易有限公司	218,000,000.00		5,487,590.63				223,487,590.63	
新疆天运化工有限	76,980,100.00		936,203.13				77,916,303.13	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
公司								
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,025,700.00		345,675.00				53,371,375.00	
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00						15,520,200.00	
湖北宜化降解新材料有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00				
湖北新宜化工有限公司	2,619,483,002.79		1,497,270.32				2,620,980,273.11	
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	5,000,000.00		662,543.75				5,662,543.75	
湖北宜化化工科技研发有限公司	5,000,000.00		135,443,404.69				140,443,404.69	
湖北宜化磷化工有限公司	100,000,000.00		561,339,490.63				661,339,490.63	
湖北宜化氟化工有限公司	11,000,000.00		31,640,039.08				42,640,039.08	
宜昌宜化太平洋化	26,853,832.48		453,698.45				27,307,530.93	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
工有限公司								
湖北宜化新能源有限公司	35,500,000.00		265,371,389.08				300,871,389.08	
湖北宜化精细化工有限公司	20,000,000.00		244,666,144.52				264,666,144.52	
湖北宜化楚星生态科技有限公司	2,000,000.00		534,794,246.09				536,794,246.09	
新疆驰源环保科技有限公司			6,122,948.68				6,122,948.68	
湖北宜化松滋肥业有限公司			1,406,268.76				1,406,268.76	
湖北宜氟特环保科技有限公司			252,054.70				252,054.70	
湖北宜化碳一化工有限公司			27,022,259.38				27,022,259.38	
合计	5,917,374,817.94		2,427,252,111.92	250,000,000.00			8,094,626,929.86	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
1．联营企业												
湖北安卅物流有限公司	41,901,665.42				6,774,081.32		-140,637.72				48,535,109.02	
湖北有宜新材料科技有限公司	45,670,008.64		20,400,000.00		-2,394,207.21		-84,329.30				63,591,472.13	
宜昌白洋供热有限公司	40,802,594.17				-274,360.95		361,499.15				40,889,732.37	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	293,536,374.46				-7,082,492.69						286,453,881.77	
新疆宜化化工有限公司	2,401,559,646.78				372,817,702.16	-50,794.12	23,230,769.05				2,797,557,323.87	
湖北氟硅宜成新材料有限公司			49,000,000.00		-26,460.87						48,973,539.13	
小计	2,823,470,289.47		69,400,000.00		369,814,261.76	-50,794.12	23,367,301.18				3,286,001,058.29	
合计	2,823,470,289.47		69,400,000.00		369,814,261.76	-50,794.12	23,367,301.18				3,286,001,058.29	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,258,119,933.96	2,954,196,672.19	4,194,839,409.98	3,955,147,346.53
其他业务	115,519,017.71	60,022,977.85	130,031,538.77	53,064,990.33
合计	3,373,638,951.67	3,014,219,650.04	4,324,870,948.75	4,008,212,336.86

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,278,617,700.90	413,513,993.70
权益法核算的长期股权投资收益	369,814,261.76	399,651,983.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-98,812,500.00	-359,344.80
债权投资持有期间取得的利息收入		2,376,213.09
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,910,000.00	
债务重组产生的投资收益	118,490.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-633,601.14	-518,625.06
合计	1,567,014,352.01	814,664,220.57

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	95,120,561.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	111,436,664.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,779.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	4,087,184.84	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,228,312.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	273,253,502.74	
所得税影响额	14,705,704.43	
少数股东权益影响额（税后）	32,931,824.62	
合计	225,615,973.69	

(一) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.18	0.6108	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.3996	

湖北宜化化工股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年 四 月 一 日

第 1 页至第 153 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名：卞平宜	签名：廖辞云	签名：熊沁然
日期：2025年4月1日	日期：2025年4月1日	日期：2025年4月1日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202502140072

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15900.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效

登记机关

2025 年 02 月 14 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-372

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-373

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

仅供出具报告使用，其他无效。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

仅供出报告使用，其他无效。

姓　名 Full name 李洪勇

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1973-07-14

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所

身份证号码 Identity card No. 420122197307145815



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信 会计师事务所 (特殊普通合伙)

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after renewal.

李洪勇 420003204565

证书编号：
No. of Certificate 420003204565

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

发证日期：
Date of Issuance 2007 年/y 09 月/m 28 日/d

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名 Full name 黄芬

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-05-18

工作单位 Working unit 杭州德诚会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 421022198905183942



仅供出报告使用，其他无效。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

黄芬 330002130015

证书编号: 330002130015
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2015 年 06 月 29 日
Date of Issuance

立信会计师事务所(特殊普通合伙) SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2016 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所湖北分所

事务所 CPAs

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

2016 年 12 月 15 日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

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

年 月 日

11

湖北宜化化工股份有限公司

合并资产负债表

2025年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	3,375,883,992.01	5,627,853,494.15
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	1,193,683,831.77	1,349,485,526.09
应收账款	405,032,998.56	316,538,485.52
应收款项融资	177,583,316.13	144,904,226.71
预付款项	802,838,093.08	541,622,436.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	73,520,498.12	89,394,326.24
买入返售金融资产		
存货	2,593,881,386.89	2,288,166,355.18
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	445,166,285.42	413,434,167.76
流动资产合计	9,067,590,401.98	10,771,399,018.32
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		
长期股权投资	2,160,795,091.30	1,963,316,346.92
其他权益工具投资	126,103,600.57	120,495,621.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,311,513,700.85	18,805,831,217.48
在建工程	3,662,660,734.62	5,492,676,165.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,534,560.05	5,213,092.00
无形资产	5,519,705,527.95	5,501,522,654.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,448,313.72	9,448,313.72
长期待摊费用	8,103,638.87	9,015,298.19
递延所得税资产	715,079,732.56	699,941,159.54
其他非流动资产	459,936,458.75	872,445,590.70
非流动资产合计	35,975,881,359.24	33,479,905,460.13
资产总计	45,043,471,761.22	44,251,304,478.45

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

湖北宣化化工股份有限公司

合并资产负债表

2025年9月30日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	3,375,883,992.01	5,627,853,494.15
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	1,193,683,831.77	1,349,485,526.09
应收账款	405,032,998.56	316,538,485.52
应收款项融资	177,583,316.13	144,904,226.71
预付款项	802,838,093.08	541,622,436.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	73,520,498.12	89,394,326.24
买入返售金融资产		
存货	2,593,881,386.89	2,288,166,355.18
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	445,166,285.42	413,434,167.76
流动资产合计	9,067,590,401.98	10,771,399,018.32
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		
长期股权投资	2,160,795,091.30	1,963,316,346.92
其他权益工具投资	126,103,600.57	120,495,621.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,311,513,700.85	18,805,831,217.48
在建工程	3,662,660,734.62	5,492,676,165.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,534,560.05	5,213,092.00
无形资产	5,519,705,527.95	5,501,522,654.29
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,448,313.72	9,448,313.72
长期待摊费用	8,103,638.87	9,015,298.19
递延所得税资产	715,079,732.56	699,941,159.54
其他非流动资产	459,936,458.75	872,445,590.70
非流动资产合计	35,975,881,359.24	33,479,905,460.13
资产总计	45,043,471,761.22	44,251,304,478.45

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

湖北宜化化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025 年 9 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	3,128,028,862.35	4,772,207,808.35
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	651,872,038.20	460,301,120.84
应付账款	3,899,843,261.58	3,178,160,961.98
预收款项		
合同负债	1,428,590,006.88	1,363,413,036.56
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	50,348,010.25	74,562,499.70
应交税费	237,455,559.29	211,594,105.62
其他应付款	612,517,372.74	454,212,711.71
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	3,120,327,388.94	2,002,294,398.76
其他流动负债	1,064,404,628.37	1,188,087,429.76
流动负债合计	14,193,387,128.60	13,704,834,073.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	14,027,877,549.10	10,964,169,018.29
应付债券	453,286,066.72	456,468,111.13
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	715,964.96	1,705,734.42
长期应付款	3,228,685,622.92	3,849,023,586.75
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,068,049,582.28	1,057,494,876.14
递延收益	589,493,915.80	456,686,198.61
递延所得税负债	71,363,033.20	85,205,721.88
其他非流动负债		81,985,552.86
非流动负债合计	19,439,471,734.98	16,952,738,800.08
负债合计	33,632,858,863.58	30,657,572,873.36
所有者权益：		
股本	1,088,248,412.00	1,082,914,712.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,624,596,273.16	6,749,481,516.68
减：库存股	122,211,194.00	105,702,560.00
其他综合收益	4,576,743.45	-188,978.80
专项储备	170,652,166.70	211,110,579.67
盈余公积	541,457,356.00	541,457,356.00
一般风险准备		
未分配利润	591,170,299.62	-3,995,572.01
归属于母公司所有者权益合计	5,898,490,056.93	8,475,077,053.54
少数股东权益	5,512,122,840.71	5,118,654,551.55
所有者权益合计	11,410,612,897.64	13,593,731,605.09
负债和所有者权益总计	45,043,471,761.22	44,251,304,478.45

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：廖辞云

湖北宜化化工股份有限公司
母公司资产负债表
2025 年 9 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	期末余额	上年年末余额
流动资产：		
货币资金	116,160,948.14	1,345,924,843.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,989,674.75	112,798,645.09
应收账款	27,514,494.97	68,747,910.48
应收款项融资	8,086,581.64	38,056,911.68
预付款项	5,474,135.01	89,527,816.89
其他应收款	399,669,957.43	803,711,812.66
存货	2,144,207.76	33,521,249.66
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	4,529,990.51	2,521,101.77
流动资产合计	579,569,990.21	2,494,810,291.65
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	14,191,274,200.29	11,380,627,988.15
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,410,680.15	179,129,912.09
在建工程	11,174,827.85	11,865,318.84
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,636,205.01	30,899,846.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	14,255,495,913.30	11,602,523,065.08
资产总计	14,835,065,903.51	14,097,333,356.73

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：廖辞云

湖北宜化化工股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025 年 9 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	期末余额	上年年末余额
流动负债：		
短期借款	250,290,138.83	1,544,766,030.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,414,767.38	116,295,915.09
预收款项		
合同负债	17,187,085.64	25,393,719.40
应付职工薪酬	7,484,581.95	7,776,223.95
应交税费	3,028,065.06	33,610,964.36
其他应付款	2,406,452,275.81	1,483,016,470.18
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,149,181,203.38	244,933,749.02
其他流动负债	9,650,808.43	103,610,842.54
流动负债合计	3,924,688,926.48	3,559,403,915.20
非流动负债：		
长期借款	6,113,893,933.27	3,718,535,052.15
应付债券	453,286,066.72	456,468,111.13
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,050,000.00	14,854,264.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,568,229,999.99	4,189,857,427.58
负债合计	10,492,918,926.47	7,749,261,342.78
所有者权益：		
股本	1,088,248,412.00	1,082,914,712.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,063,186,484.98	2,978,681,517.00
减：库存股	122,211,194.00	105,702,560.00
其他综合收益	-83,503.55	-84,931.89
专项储备	10,657,595.17	7,069,023.62
盈余公积	541,457,356.00	541,457,356.00
未分配利润	1,760,891,826.44	1,843,736,897.22
所有者权益合计	4,342,146,977.04	6,348,072,013.95
负债和所有者权益总计	14,835,065,903.51	14,097,333,356.73

公司负责人：卞平官　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

湖北宜化化工股份有限公司
合并利润表
2025 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	19,166,783,218.61	19,810,952,887.41
其中：营业收入	19,166,783,218.61	19,810,952,887.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	17,714,753,512.39	17,488,470,705.37
其中：营业成本	15,624,203,288.50	15,251,524,442.09
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	334,099,571.82	337,232,090.48
销售费用	110,245,210.31	112,005,571.82
管理费用	679,765,814.99	616,036,572.58
研发费用	593,443,744.18	814,096,969.43
财务费用	372,995,882.59	357,575,058.97
其中：利息费用	421,348,918.93	318,565,513.44
利息收入	51,656,350.01	61,161,602.10
加：其他收益	118,279,498.79	160,914,876.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-42,669,669.93	12,394,210.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-47,882,293.10	-36,345,623.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	422,611.18	-6,791,310.88
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）	-6,608,238.22	-543,478,386.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-163,313,915.07	-121,498,897.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-151,067,340.24	49,171,189.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,206,650,041.55	1,879,985,173.75
加：营业外收入	405,175,422.69	276,666,960.25
减：营业外支出	30,872,965.94	55,123,088.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,580,952,498.30	2,101,529,045.69
减：所得税费用	248,653,222.11	195,709,126.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,332,299,276.19	1,905,819,919.11
（一）按经营持续性分类		
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,332,299,276.19	1,905,819,919.11
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）	811,591,054.03	1,066,362,887.28
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	520,708,222.16	839,457,031.83
六、其他综合收益的税后净额	4,767,926.49	-71,245.50
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,765,722.25	-38,735.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,764,577.96	-44,385.44
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	4,764,577.96	-44,385.44
4．企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	1,144.29	5,649.86
1．权益法下可转损益的其他综合收益	1,144.29	5,649.86
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,204.24	-32,509.92
七、综合收益总额	1,337,067,202.68	1,905,748,673.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	816,356,776.28	1,066,324,151.70
归属于少数股东的综合收益总额	520,710,426.40	839,424,521.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.7484	1.0028
（二）稀释每股收益（元/股）	0.7484	1.0028

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：538,176,288.80 元，上期被合并方实现的净利润为：1,192,971,964.72 元。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

湖北宜化化工股份有限公司

母公司利润表

2025 年 1-9 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	526,354,778.45	2,922,156,044.99
减：营业成本	428,966,464.44	2,666,255,176.70
税金及附加	9,553,929.15	7,633,780.99
销售费用	8,919,318.12	5,977,728.59
管理费用	67,864,772.55	59,524,001.36
研发费用	11,213,293.33	108,081,639.67
财务费用	133,261,094.65	94,262,747.01
其中：利息费用	140,920,051.41	103,109,072.77
利息收入	8,681,966.73	10,490,843.10
加：其他收益	11,099,573.25	36,709,766.73
投资收益（损失以“-”号填列）	253,636,226.33	1,469,153,513.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	127,766,372.72	274,893,437.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	153,827.46	-905,124.80
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）	2,189,957.45	-2,928,165.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,590.22	-389,258.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-7,349,016.86	39,763,711.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,142,056.16	1,522,730,538.75
加：营业外收入	8,000,107.19	4,238,502.46
减：营业外支出	562,051.73	47,749.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	133,580,111.62	1,526,921,291.61
减：所得税费用		-114,815.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	133,580,111.62	1,527,036,107.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	133,580,111.62	1,527,036,107.14
（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	1,428.34	2,521,115.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,428.34	2,521,115.54
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	1,428.34	-18,584.46
3．其他权益工具投资公允价值变动		2,539,700.00
4．企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1．权益法下可转损益的其他综合收益		
2．其他债权投资公允价值变动		
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4．其他债权投资信用减值准备		
5．现金流量套期储备		
6．外币财务报表折算差额		
7．其他		
六、综合收益总额	133,581,539.96	1,529,557,222.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：下平宜　主管会计工作负责人：廖辞云　会计机构负责人：廖辞云

湖北宜化化工股份有限公司
合并现金流量表
2025 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	16,628,728,187.19	16,698,002,102.81
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	369,696,704.29	201,826,560.67
收到其他与经营活动有关的现金	1,834,796,623.21	1,923,421,118.67
经营活动现金流入小计	18,833,221,514.69	18,823,249,782.15
购买商品、接受劳务支付的现金	11,190,852,200.32	9,983,642,532.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,099,063,709.66	1,108,685,791.28
支付的各项税费	1,141,646,107.41	1,473,510,616.15
支付其他与经营活动有关的现金	2,284,481,681.18	3,038,461,558.56
经营活动现金流出小计	15,716,043,698.57	15,604,300,498.24
经营活动产生的现金流量净额	3,117,177,816.12	3,218,949,283.91
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		90,474,000.00
取得投资收益收到的现金		324,332.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	272,993,972.61	445,441,674.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,160,268.13
收到其他与投资活动有关的现金		35,000,000.00
投资活动现金流入小计	272,993,972.61	721,400,275.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,456,732,130.97	3,985,829,494.11
投资支付的现金	246,400,000.00	394,226,492.55
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	512,480.21	950,000.00
投资活动现金流出小计	3,703,644,611.18	4,381,005,986.66
投资活动产生的现金流量净额	-3,430,650,638.57	-3,659,605,711.53
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	76,429,350.00	131,569,441.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	52,259,100.00	25,866,881.51
取得借款收到的现金	9,891,270,101.46	11,297,655,245.95
收到其他与筹资活动有关的现金	125,664,700.00	1,807,000,000.00
筹资活动现金流入小计	10,093,364,151.46	13,236,224,687.46
偿还债务支付的现金	8,208,635,007.46	8,709,374,010.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	658,432,200.19	2,463,285,606.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	66,500,000.00	1,745,761,877.68
支付其他与筹资活动有关的现金	3,256,982,776.57	3,541,384,452.16
筹资活动现金流出小计	12,124,049,984.22	14,714,044,069.02
筹资活动产生的现金流量净额	-2,030,685,832.76	-1,477,819,381.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,653,736.55	32,536,613.68
五、现金及现金等价物净增加额	-2,335,504,918.66	-1,885,939,195.50
加：期初现金及现金等价物余额	5,090,599,104.07	6,547,348,066.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,755,094,185.41	4,661,408,871.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北宜化化工股份有限公司

母公司现金流量表

2025 年 1-9 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	421,474,970.19	2,690,106,869.47
收到的税费返还	16,717,793.76	4,518,158.71
收到其他与经营活动有关的现金	1,949,450,743.64	1,873,332,254.97
经营活动现金流入小计	2,387,643,507.59	4,567,957,283.15
购买商品、接受劳务支付的现金	314,496,920.55	2,804,105,730.54
支付给职工以及为职工支付的现金	52,620,503.56	87,682,682.56
支付的各项税费	72,154,217.38	20,261,070.04
支付其他与经营活动有关的现金	2,325,187,305.51	1,371,037,017.33
经营活动现金流出小计	2,764,458,947.00	4,283,086,500.47
经营活动产生的现金流量净额	-376,815,439.41	284,870,782.68
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	133,111,458.02	1,210,067,700.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,877,986.13	139,103,057.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,406,000.00	151,187,500.00
收到其他与投资活动有关的现金	345,453,342.73	1,203,705.96
投资活动现金流入小计	608,848,786.88	1,501,561,963.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,887,502.80	36,717,275.80
投资支付的现金	4,044,922,400.00	1,211,821,971.80
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	214,000,000.00	34,600,000.00
投资活动现金流出小计	4,261,809,902.80	1,283,139,247.60
投资活动产生的现金流量净额	-3,652,961,115.92	218,422,716.28
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	24,170,250.00	105,702,560.00
取得借款收到的现金	4,023,600,000.00	3,199,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,903,535,886.70	
筹资活动现金流入小计	5,951,306,136.70	3,305,552,560.00
偿还债务支付的现金	2,019,800,000.00	2,884,862,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	343,779,344.83	457,973,233.60
支付其他与筹资活动有关的现金	719,800,489.89	764,000.00
筹资活动现金流出小计	3,083,379,834.72	3,343,599,633.60
筹资活动产生的现金流量净额	2,867,926,301.98	-38,047,073.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,086,355.21	2,918,678.78
五、现金及现金等价物净增加额	-1,159,763,898.14	468,165,104.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,275,919,993.90	350,526,550.74
六、期末现金及现金等价物余额	116,156,095.76	818,691,654.88

公司负责人：卞平宜　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：廖辞云

湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,082,914,712.00				4,166,021,396.94	105,702,560.00	-84,243.93	19,443,901.16	541,457,356.00		1,658,180,882.42	7,362,231,444.59	1,425,521,138.68	8,787,752,583.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					2,583,460,119.74		-104,734.87	191,666,678.51			-1,662,176,454.43	1,112,845,608.95	3,693,133,412.87	4,805,979,021.82
其他														
二、本年年初余额	1,082,914,712.00				6,749,481,516.68	105,702,560.00	-188,978.80	211,110,579.67	541,457,356.00		-3,995,572.01	8,475,077,053.54	5,118,654,551.55	13,593,731,605.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,333,700.00				-3,124,885,243.52	16,508,634.00	4,765,722.25	-40,458,412.97			595,165,871.63	-2,576,586,996.61	393,468,289.16	-2,183,118,707.45
（一）综合收益总额							4,765,722.25				811,591,054.03	816,356,776.28	520,710,426.40	1,337,067,202.68
（二）所有者投入和减少资本	5,333,700.00				-3,124,885,243.52	16,508,634.00						-3,136,060,177.52	43,652,021.10	-3,092,408,156.42
1．所有者投入的普通股	5,333,700.00				16,026,774.00	16,508,634.00						4,851,840.00	49,165,700.00	54,017,540.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					66,137,916.39							66,137,916.39	-1,554,722.16	64,583,194.23
4．其他					-3,207,049,933.91							-3,207,049,933.91	-3,958,956.74	-3,211,008,890.65
（三）利润分配											-216,425,182.40	-216,425,182.40	-66,500,000.00	-282,925,182.40
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											-216,425,182.40	-216,425,182.40	-66,500,000.00	-282,925,182.40
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								-40,458,412.97				-40,458,412.97	-104,394,158.34	-144,852,571.31
1．本期提取								187,201,619.35				187,201,619.35	164,910,178.33	352,111,797.68
2．本期使用								227,660,032.32				227,660,032.32	269,304,336.67	496,964,368.99
（六）其他														
四、本期期末余额	1,088,248,412.00				3,624,596,273.16	122,211,194.00	4,576,743.45	170,652,166.70	541,457,356.00		591,170,299.62	5,898,490,056.93	5,512,122,840.71	11,410,612,897.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2025 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,057,866,712.00				3,621,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02		1,410,745,188.82	6,580,739,846.92	2,082,502,008.45	8,663,241,855.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					2,690,862,763.80		-31,935.39	224,996,545.19			-2,074,577,092.74	841,250,280.86	4,469,724,550.39	5,310,974,831.25
其他														
二、本年年初余额	1,057,866,712.00				6,312,262,109.94		-69,890.77	243,436,957.51	472,326,143.02		-663,831,903.92	7,421,990,127.78	6,552,226,558.84	13,974,216,686.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,048,000.00				421,369,219.17	105,702,560.00	-38,735.58	26,470,780.43			727,845,539.44	1,094,992,243.46	-1,614,167,711.45	-519,175,467.99
（一）综合收益总额							-38,735.58				1,066,362,887.28	1,066,324,151.70	839,424,521.91	1,905,748,673.61
（二）所有者投入和减少资本	25,048,000.00				45,507,086.75	105,702,560.00						-35,147,473.25	-312,298,805.20	-347,446,278.45
1．所有者投入的普通股	25,048,000.00				80,654,560.00	105,702,560.00							-274,133,118.49	-274,133,118.49
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					16,795,723.86							16,795,723.86	24,838.29	16,820,562.15
4．其他					-51,943,197.11							-51,943,197.11	-38,190,525.00	-90,133,722.11
（三）利润分配											-338,517,347.84	-338,517,347.84	-1,752,486,877.68	-2,091,004,225.52
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											-338,517,347.84	-338,517,347.84	-1,752,486,877.68	-2,091,004,225.52
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								26,470,780.43				26,470,780.43	25,323,182.61	51,793,963.04
1．本期提取								226,029,948.69				226,029,948.69	209,582,715.24	435,612,663.93
2．本期使用								199,559,168.26				199,559,168.26	184,259,532.63	383,818,700.89
（六）其他					375,862,132.42							375,862,132.42	-414,129,733.09	-38,267,600.67
四、本期期末余额	1,082,914,712.00				6,733,631,329.11	105,702,560.00	-108,626.35	269,907,737.94	472,326,143.02		64,013,635.52	8,516,982,371.24	4,938,058,847.39	13,455,041,218.63

公司负责人：卞平宜 印平

主管会计工作负责人：廖辞云 印辞

会计机构负责人：廖辞云 印辞

湖北宜化化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2025 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,082,914,712.00				2,978,681,517.00	105,702,560.00	-84,931.89	7,069,023.62	541,457,356.00	1,843,736,897.22	6,348,072,013.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,082,914,712.00				2,978,681,517.00	105,702,560.00	-84,931.89	7,069,023.62	541,457,356.00	1,843,736,897.22	6,348,072,013.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,333,700.00				-1,915,495,032.02	16,508,634.00	1,428.34	3,588,571.55		-82,845,070.78	-2,005,925,036.91
（一）综合收益总额							1,428.34			133,580,111.62	133,581,539.96
（二）所有者投入和减少资本	5,333,700.00				-1,915,495,032.02	16,508,634.00					-1,926,669,966.02
1．所有者投入的普通股	5,333,700.00				16,026,774.00	16,508,634.00					4,851,840.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					60,867,274.97						60,867,274.97
4．其他					-1,992,389,080.99						-1,992,389,080.99
（三）利润分配										-216,425,182.40	-216,425,182.40
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-216,425,182.40	-216,425,182.40
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								3,588,571.55			3,588,571.55
1．本期提取								4,881,072.15			4,881,072.15
2．本期使用								1,292,500.60			1,292,500.60
（六）其他											
四、本期期末余额	1,088,248,412.00				1,063,186,484.98	122,211,194.00	-83,503.55	10,657,595.17	541,457,356.00	1,760,891,826.44	4,342,146,977.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北宜化化工股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2025 年 1-9 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,048,000.00				63,706,915.74	105,702,560.00	-18,584.46	391,356.19		1,191,058,459.30	1,174,483,586.77
（一）综合收益总额							2,521,115.54			1,527,036,107.14	1,529,557,222.68
（二）所有者投入和减少资本	25,048,000.00				96,987,703.78	105,702,560.00					16,333,143.78
1．所有者投入的普通股	25,048,000.00				80,654,560.00	105,702,560.00					
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					16,333,143.78						16,333,143.78
4．其他											
（三）利润分配										-338,517,347.84	-338,517,347.84
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-338,517,347.84	-338,517,347.84
3．其他											
（四）所有者权益内部结转							-2,539,700.00			2,539,700.00	
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							-2,539,700.00			2,539,700.00	
6．其他											
（五）专项储备								391,356.19			391,356.19
1．本期提取								9,217,256.68			9,217,256.68
2．本期使用								8,825,900.49			8,825,900.49
（六）其他					-33,280,788.04						-33,280,788.04
四、本期期末余额	1,082,914,712.00				2,904,392,767.45	105,702,560.00	-52,722.23	6,519,202.44	472,326,143.02	1,853,957,071.82	6,214,354,614.50

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北宜化化工股份有限公司

审阅报告及备考合并财务报表

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

信会师报字[2025]第 ZE10630 号

验证码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪25ND9YK9LM

湖北宜化化工股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

（2022 年 1 月 1 日 至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并现金流量表	4
	备考合并所有者权益变动表	5-7
	备考合并财务报表附注	1-201

审阅报告

信会师报字[2025]第 ZE10630 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“湖北宜化”）按照后附的备考合并财务报表附注二所述备考财务报表编制基础编制的备考财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日备考合并资产负债表、2022 年度、2023 年度及 2024 年度备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及备考合并财务报表附注。这些备考财务报表的编制是湖北宜化管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们设计和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问湖北宜化有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表未按照备考财务报表附注二所述的备考财务报表编制基础编制。

我们提醒备考财务报表使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。如后附的备考合并财务报表附注二所述，上述备考财务报表是由湖北宜化管理层为了备考合并财务报表附注二所述之向不特定对象发行可转换公司债券事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。相应的，本报告仅供于与湖北宜化上述向不特定对象发行可转换公司债券事宜相关之参考用，不得用于任何其他目的。

此页无正文

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李洪勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈刚

中国•上海

2025 年 10 月 23 日

湖北宜化化工股份有限公司
备考合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：				
货币资金	五（一）	5,627,853,494.15	7,775,467,072.40	6,155,079,945.75
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	五（二）	1,349,485,526.09	1,086,894,313.41	1,365,282,569.24
应收账款	五（三）	316,538,485.52	236,572,686.09	363,670,508.08
应收款项融资	五（四）	144,904,226.71		
预付款项	五（五）	541,622,436.67	537,650,114.56	741,964,822.93
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五（六）	89,394,326.24	747,891,693.67	851,264,617.67
买入返售金融资产				
存货	五（七）	2,288,166,355.18	2,129,053,357.81	1,737,421,688.32
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	五（八）	413,434,167.76	677,719,301.52	131,457,425.46
流动资产合计		10,771,399,018.32	13,191,248,539.46	11,346,141,577.45
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	五（九）		20,027,972.22	97,755,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（十）	1,963,316,346.92	1,824,313,113.60	1,079,033,167.99
其他权益工具投资	五（十一）	120,495,621.51	361,735.76	474,550.60
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五（十二）	18,805,831,217.48	18,011,259,104.10	18,899,680,011.25
在建工程	五（十三）	5,492,676,165.78	3,119,027,733.55	1,380,538,236.78
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十四）	5,213,092.00	5,746,331.20	1,667,364.18
无形资产	五（十五）	5,501,522,654.29	5,352,877,237.93	5,432,836,721.85
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉	五（十六）	9,448,313.72	9,448,313.72	9,448,313.72
长期待摊费用	五（十七）	9,015,298.19	10,230,843.95	12,002,527.49
递延所得税资产	五（十八）	699,941,159.54	509,649,184.85	718,390,753.99
其他非流动资产	五（十九）	872,445,590.70	800,221,634.38	1,016,415,648.33
非流动资产合计		33,479,905,460.13	29,663,163,205.26	28,648,242,296.18
资产总计		44,251,304,478.45	42,854,411,744.72	39,994,383,873.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官印　主管会计工作负责人：廖辞云印　会计机构负责人：廖辞云印

湖北宜化化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
流动负债：				
短期借款	五（二十一）	4,772,207,808.35	3,566,299,263.46	3,958,102,594.24
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	五（二十二）	460,301,120.84	1,420,936,145.23	596,277,746.81
应付账款	五（二十三）	3,178,160,961.98	2,697,967,414.94	2,674,010,885.93
预收款项				
合同负债	五（二十四）	1,363,413,036.56	1,479,790,613.55	1,365,210,307.21
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	五（二十五）	74,562,499.70	86,755,674.49	85,626,503.76
应交税费	五（二十六）	211,594,105.62	252,078,060.63	586,183,235.65
其他应付款	五（二十七）	454,212,711.71	1,862,322,705.33	3,422,764,429.35
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	五（二十八）	2,002,294,398.76	6,870,900,614.23	3,250,714,032.50
其他流动负债	五（二十九）	1,188,087,429.76	912,880,355.77	940,305,212.29
流动负债合计		13,704,834,073.28	19,149,930,847.63	16,879,194,947.74
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五（三十）	10,964,169,018.29	3,857,708,953.54	8,395,308,191.49
应付债券	五（三十一）	456,468,111.13		
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（三十二）	1,705,734.42	2,848,747.26	746,931.72
长期应付款	五（三十三）	3,849,023,586.75	4,181,204,914.78	2,556,665,787.63
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（三十四）	1,057,494,876.14	1,236,811,575.68	1,530,504,256.81
递延收益	五（三十五）	456,686,198.61	236,277,246.46	163,745,293.04
递延所得税负债	五（十八）	85,205,721.88	97,635,919.89	64,950,916.67
其他非流动负债	五（三十六）	81,985,552.86	117,776,852.86	117,776,852.86
非流动负债合计		16,952,738,800.08	9,730,264,210.47	12,829,698,230.22
负债合计		30,657,572,873.36	28,880,195,058.10	29,708,893,177.96
所有者权益：				
股本	五（三十七）	1,082,914,712.00	1,057,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十八）	6,749,481,516.68	6,312,262,109.93	5,106,694,153.85
减：库存股	五（三十九）	105,702,560.00		
其他综合收益	五（四十）	-188,978.80	-69,890.77	-27,630.19
专项储备	五（四十一）	211,110,579.67	243,436,957.51	226,609,638.08
盈余公积	五（四十二）	541,457,356.00	472,326,143.02	402,378,678.18
一般风险准备				
未分配利润	五（四十三）	-3,995,572.01	-663,831,903.92	-863,898,807.10
归属于母公司所有者权益合计		8,475,077,053.54	7,421,990,127.77	5,769,622,744.82
少数股东权益		5,118,654,551.55	6,552,226,558.85	4,515,867,950.85
所有者权益合计		13,593,731,605.09	13,974,216,686.62	10,285,490,695.67
负债和所有者权益总计		44,251,304,478.45	42,854,411,744.72	39,994,383,873.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

湖北宜化化工股份有限公司

备考合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2024 年度	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		25,394,172,300.46	26,157,990,772.53	30,076,154,194.52
其中：营业收入	五（四十四）	25,394,172,300.46	26,157,990,772.53	30,076,154,194.52
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		22,658,113,083.96	22,772,425,894.26	24,364,918,390.65
其中：营业成本	五（四十四）	19,690,354,186.73	19,960,872,568.18	21,599,511,628.45
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	五（四十五）	494,463,821.34	450,784,225.38	421,457,156.13
销售费用	五（四十六）	160,807,901.31	151,057,635.98	122,255,196.90
管理费用	五（四十七）	899,996,903.72	775,858,259.67	732,553,331.02
研发费用	五（四十八）	984,836,539.80	916,300,881.33	890,850,371.12
财务费用	五（四十九）	427,653,731.06	517,552,323.72	598,290,707.03
其中：利息费用		589,541,999.37	705,471,259.88	701,006,778.22
利息收入		127,699,886.17	153,232,883.91	84,538,156.64
加：其他收益	五（五十）	185,441,577.09	146,110,636.89	98,209,366.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-14,284,752.98	-13,751,310.35	333,545,124.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,132,289.89	-3,600,186.37	3,176,929.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,206,741.45	-3,796,012.28	-14,839,655.99
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）	五（五十二）	-535,428,210.38	19,524,519.40	171,825,864.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十三）	-268,378,961.89	-110,858,105.36	-161,660,472.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十四）	46,245,149.60	9,958,234.21	8,627,875.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,149,654,017.94	3,436,548,853.06	6,161,783,561.62
加：营业外收入	五（五十五）	316,106,047.19	88,852,845.82	75,385,940.24
减：营业外支出	五（五十六）	73,375,247.60	234,595,829.81	35,912,021.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,392,384,817.53	3,290,805,869.07	6,201,257,480.01
减：所得税费用	五（五十七）	248,811,711.43	721,717,652.71	1,263,729,005.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,573,106.10	2,569,088,216.36	4,937,528,474.12
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,143,573,106.10	2,569,088,216.36	4,604,781,261.61
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				332,747,212.51
（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）		1,067,484,892.73	932,620,549.53	3,336,780,436.48
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,076,088,213.37	1,636,467,666.83	1,600,748,037.64
六、其他综合收益的税后净额		-209,613.61	-76,519.46	-52,581.37
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-119,088.03	-42,260.58	-33,556.56
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-123,593.60	-55,351.02	-33,556.56
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				-16,908.05
3．其他权益工具投资公允价值变动		-123,593.60	-55,351.02	-16,648.51
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,505.57	13,090.44	
1．权益法下可转损益的其他综合收益		4,505.57	13,090.44	
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				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-90,525.58	-34,258.88	-19,024.81
七、综合收益总额		2,143,363,492.49	2,569,011,696.90	4,937,475,892.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,067,365,804.70	932,578,288.95	3,336,746,879.92
归属于少数股东的综合收益总额		1,075,997,687.79	1,636,433,407.95	1,600,729,012.83
八、每股收益：	五（五十八）			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9992	0.9669	3.7163
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9992	0.9669	3.7163

公司负责人：卞平官　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：廖辞云

湖北宜化化工股份有限公司
备考合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2024 年度	2023 年度	2022 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		20,396,238,190.13	20,201,093,923.19	18,883,002,332.60
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		271,490,340.48	1,882,275.61	60,419,699.56
收到其他与经营活动有关的现金		2,366,187,177.55	3,235,572,165.20	2,636,925,030.56
经营活动现金流入小计		23,033,915,708.16	23,438,548,364.00	21,580,347,062.72
购买商品、接受劳务支付的现金		13,391,373,457.89	11,161,638,326.77	6,846,170,222.87
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,527,338,087.26	1,465,510,167.92	1,313,774,012.70
支付的各项税费		1,882,782,393.50	2,257,383,559.04	2,699,020,984.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,817,016,172.50	3,836,343,667.83	3,013,178,901.79
经营活动现金流出小计		18,618,510,111.15	18,720,875,721.56	13,872,144,121.37
经营活动产生的现金流量净额		4,415,405,597.01	4,717,672,642.44	7,708,202,941.35
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		136,000,000.00	103,589,954.25	1,621,843,224.15
取得投资收益收到的现金		18,343,276.67	2,518,785.88	143,531,779.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		561,040,629.10	256,529,412.90	37,328,495.73
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		150,160,268.13		
收到其他与投资活动有关的现金			656,076,321.84	27,799,061.02
投资活动现金流入小计		865,544,173.90	1,018,714,474.87	1,830,502,560.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,952,443,583.32	2,286,685,777.90	3,174,924,834.52
投资支付的现金		798,627,692.55	1,247,500,000.00	785,500,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			359,860,000.00	315,104,752.92
投资活动现金流出小计		6,751,071,275.87	3,894,045,777.90	4,275,529,587.44
投资活动产生的现金流量净额		-5,885,527,101.97	-2,875,331,303.03	-2,445,027,027.39
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		156,069,441.51	1,608,870,933.31	732,053,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,366,881.51		732,053,500.00
取得借款收到的现金		16,596,390,561.36	8,937,591,111.12	10,474,155,736.78
收到其他与筹资活动有关的现金		2,255,650,000.00	2,644,384,800.00	1,882,671,000.00
筹资活动现金流入小计		19,008,110,002.87	13,190,846,844.43	13,088,880,236.78
偿还债务支付的现金		13,161,297,817.16	9,159,642,096.75	13,544,158,285.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,493,504,139.27	857,973,397.70	1,334,615,745.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		248,277,787.68	192,272,700.00	641,891,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,383,779,285.49	4,000,177,593.94	2,119,506,516.31
筹资活动现金流出小计		19,038,581,241.92	14,017,793,088.39	16,998,280,547.13
筹资活动产生的现金流量净额		-30,471,239.05	-826,946,243.96	-3,909,400,310.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		43,843,781.35	-146,089.52	3,338,036.63
五、现金及现金等价物净增加额		-1,456,748,962.66	1,015,249,005.93	1,357,113,640.24
加：期初现金及现金等价物余额		6,547,348,066.73	5,532,099,060.80	4,174,985,420.56
六、期末现金及现金等价物余额		5,090,599,104.07	6,547,348,066.73	5,532,099,060.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平宏　　主管会计工作负责人：廖辞云　　会计机构负责人：廖辞云

湖北宜化化工股份有限公司
备考合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024 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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,057,866,712.00				6,312,262,109.93		-69,890.77	243,436,957.51	472,326,143.02		-663,831,903.92	7,421,990,127.77	6,552,226,558.85	13,974,216,686.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	1,057,866,712.00				6,312,262,109.93		-69,890.77	243,436,957.51	472,326,143.02		-663,831,903.92	7,421,990,127.77	6,552,226,558.85	13,974,216,686.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,048,000.00				437,219,406.75	105,702,560.00	-119,088.03	-32,326,377.84	69,131,212.98		659,836,331.91	1,053,086,925.77	-1,433,572,007.30	-380,485,081.53
（一）综合收益总额							-119,088.03				1,067,484,892.73	1,067,365,804.70	1,075,997,687.79	2,143,363,492.49
（二）所有者投入和减少资本	25,048,000.00				437,219,406.75	105,702,560.00						356,564,846.75	-685,979,996.49	-329,415,149.74
1. 所有者投入的普通股	25,048,000.00				80,654,560.00	105,702,560.00							50,366,881.51	50,366,881.51
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					33,950,959.60							33,950,959.60	1,801,281.68	35,752,241.28
4. 其他					322,613,887.15							322,613,887.15	-738,148,159.68	-415,534,272.53
（三）利润分配									69,131,212.98		-407,648,560.82	-338,517,347.84	-1,768,752,787.68	-2,107,270,135.52
1. 提取盈余公积									69,131,212.98		-69,131,212.98			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-338,517,347.84	-338,517,347.84	-1,768,752,787.68	-2,107,270,135.52
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								-32,326,377.84				-32,326,377.84	-54,836,910.92	-87,163,288.76
1. 本期提取								244,843,645.94				244,843,645.94	177,692,711.58	422,536,357.52
2. 本期使用								277,170,023.78				277,170,023.78	232,529,622.50	509,699,646.28
（六）其他														
四、本期期末余额	1,082,914,712.00				6,749,481,516.68	105,702,560.00	-188,978.80	211,110,579.67	541,457,356.00		-3,995,572.01	8,475,077,053.54	5,118,654,551.55	13,593,731,605.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官 印

主管会计工作负责人：廖辞云 印

会计机构负责人：廖辞云 印

湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	897,866,712.00				5,106,694,153.85		-27,630.19	226,609,638.08	402,378,678.18		-863,898,807.10	5,769,622,744.82	4,515,867,950.85	10,285,490,695.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	897,866,712.00				5,106,694,153.85		-27,630.19	226,609,638.08	402,378,678.18		-863,898,807.10	5,769,622,744.82	4,515,867,950.85	10,285,490,695.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00				1,205,567,956.08		-42,260.58	16,827,319.43	69,947,464.84		200,066,903.18	1,652,367,382.95	2,036,358,608.00	3,688,725,990.95
（一）综合收益总额							-42,260.58				932,620,549.53	932,578,288.95	1,636,433,407.95	2,569,011,696.90
（二）所有者投入和减少资本	160,000,000.00				1,203,567,956.08							1,363,567,956.08	-1,304,891.91	1,362,263,064.17
1．所有者投入的普通股	160,000,000.00				1,410,073,521.35							1,570,073,521.35	-208,306,666.67	1,361,766,854.68
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					-206,505,565.27							-206,505,565.27	207,001,774.76	496,209.49
（三）利润分配									69,947,464.84		-159,734,136.04	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
1．提取盈余公积									69,947,464.84		-69,947,464.84			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-89,786,671.20	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
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								16,827,319.43				16,827,319.43	20,683,281.65	37,510,601.08
1．本期提取								323,162,758.79				323,162,758.79	312,919,131.06	636,081,889.85
2．本期使用								306,335,439.36				306,335,439.36	292,235,849.41	598,571,288.77
（六）其他					2,000,000.00						-572,819,510.31	-570,819,510.31	572,819,510.31	2,000,000.00
四、本期期末余额	1,057,866,712.00				6,312,262,109.93		-69,890.77	243,436,957.51	472,326,143.02		-663,831,903.92	7,421,990,127.77	6,552,226,558.85	13,974,216,686.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官印　　主管会计工作负责人：廖辞云印　　会计机构负责人：廖辞云印

湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 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	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	897,866,712.00				2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83		-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					2,886,156,979.71		-441,753,964.63	48,812,715.99			-2,702,468,292.69	-209,252,561.62	1,224,113,440.51	1,014,860,878.89
其他														
二、本年年初余额	897,866,712.00				5,014,661,581.78		5,926.37	84,256,791.76	388,694,444.83		-4,186,995,010.23	2,198,490,446.51	2,784,868,521.39	4,983,358,967.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					92,032,572.07		-33,556.56	142,352,846.32	13,684,233.35		3,323,096,203.13	3,571,132,298.31	1,730,999,429.46	5,302,131,727.77
（一）综合收益总额							-33,556.56				3,336,780,436.48	3,336,746,879.92	1,600,729,012.83	4,937,475,892.75
（二）所有者投入和减少资本					92,032,572.07							92,032,572.07	647,768,870.69	739,801,442.76
1. 所有者投入的普通股													732,053,500.00	732,053,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					92,032,572.07							92,032,572.07	-84,284,629.31	7,747,942.76
（三）利润分配									13,684,233.35		-13,684,233.35		-641,891,000.00	-641,891,000.00
1. 提取盈余公积									13,684,233.35		-13,684,233.35			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-641,891,000.00	-641,891,000.00
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								142,352,846.32				142,352,846.32	124,392,545.94	266,745,392.26
1. 本期提取								334,269,877.14				334,269,877.14	181,159,115.34	515,428,992.48
2. 本期使用								191,917,030.82				191,917,030.82	56,766,569.40	248,683,600.22
（六）其他														
四、本期期末余额	897,866,712.00				5,106,694,153.85		-27,630.19	226,609,638.08	402,378,678.18		-863,898,807.10	5,769,622,744.82	4,515,867,950.85	10,285,490,695.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官 印卞平　　主管会计工作负责人：廖辞云 云廖印辞　　会计机构负责人：廖辞云 云廖印辞

湖北宜化化工股份有限公司
备考合并财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：湖北宜化化工股份有限公司

成立时间： 1993 年 09 月 06 日

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 108291.4712 万股，

注册资本为 108291.4712 万元

注册地：宜昌市猇亭区猇亭大道 399 号

法定代表人：卞平官

本公司的母公司为湖北宜化集团有限责任公司，本公司的实际控制人为宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属化工化肥行业，主要产品有尿素、磷酸二铵、聚氯乙烯等。

公司经营范围：许可项目：肥料生产；特种设备安装改造修理；电气安装服务；港口经营；食品添加剂生产；危险化学品包装物及容器生产；发电业务、输电业务、供（配）电业务；危险废物经营；成品油零售（不含危险化学品）；危险化学品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：肥料销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；普通机械设备安装服务；食品添加剂销售；工程塑料及合成树脂销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；固体废物治理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(三) 公司历史沿革

湖北宜化化工股份有限公司，是经湖北省体改委鄂改[1992]42 号文批准，于 1992 年设立的定向募集股份有限公司。经中国证券管理监督委员会证监发字[1996]118 号文和证监发字[1996]119 号文批准，1996 年 8 月公司在深交所公开发行 1,635 万社会公众股，注册资本 6,538.54 万元。

期间公司多次送配股，截至 2024 年 12 月 31 日，公司股本为 1,082,914,712 股。

二、 备考财务报表的编制基础和方法

(一) 编制基础

本公司按照财政部颁布的《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，编制了 2022-2024 年的备考合并财务报表，仅供湖北宜化化工股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券事宜向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

公司备考财务报表编制的基础和方法如下：

1、2025 年 5 月 14 日本公司召开的第十届董事会第四十八次会议决议、第十届监事会第三十五次会议决议、2025 年 5 月 30 日召开的 2025 年第三次临时股东会决议通过的《关于<湖北宜化化工股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）（修订稿）>及其摘要的议案》，本公司拟以现金方式购买控股股东湖北宜化集团有限责任公司（以下简称宜化集团）拥有的宜昌新发产业投资有限公司 100%股权。本公司已于 2025 年 5 月 30 日依法完成宜昌新发产业投资有限公司的工商变更登记手续，并按照协议约定支付第一期交易价款（即交易对价的 51%），已取得对宜昌新发产业投资有限公司 100%控制权。

2、由于本公司及宜昌新发产业投资有限公司均同受湖北宜化集团有限责任公司控制，且该控制并非暂时性的，本次重组事项属于同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上。本公司上述按照相关规定对 2022 年至 2024 年合并财务报表进行调整，视同合并后的报告主体在该期间内一直存在。

3、本公司 2022 年度财务报表经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字[2023]第 2-00399 号审计报告，2023 年度财务报表经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大信审字[2024]第 2-00325 号审计报告，2024 年度财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2025]第 ZE10069 号审计报告。

宜昌新发产业投资有限公司 2022-2024 年 7 月的合并财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2024]第 ZE22895 号审计报告，宜昌新发产业投资有限公司 2023-2025 年 1 月的合并财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字[2025]第 ZE20499 号审计报告。

4、鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表仅列报和披露备考合并财务报表信息，未列报和披露母公司个别财务报表信息。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(五) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子

公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付

款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且已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；

－ 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款及其他应收款	账龄组合	应收客户款项账龄
应收账款及其他应收款	无风险组合	关联方款项、押金保证金、代扣代缴款及政府土地回购款等

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料（包装材料、低值易耗品等）、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）九、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 投资性房地产

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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地

产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	4	3.84-4.8
机器设备	年限平均法	7-15	4	6.4-13.71
运输设备	年限平均法	8-12	4	8-12
其他设备	年限平均法	10-15	4	6.4-9.6

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化

条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点应符合下列情况之一：

类别	转为固定资产的标准和时点
1	固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成
2	已经试运行或试生产，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定的生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或运营
3	该建造的固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生
4	所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则

借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	使用寿命判断依据
土地使用权	50	直线法	0	法定权利
专利技术	10	直线法	0	法定权利
采矿权		工作量/直线法	0	法定权利

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	使用寿命判断依据
其他	10	直线法	0	合同性权利或、合同规定或法律规定的使用年限、综合同行业情况

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，公司使用寿命不确定的无形资产为商标权。

对于该使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种

相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

(二十四) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确

认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对

价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，

计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税

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

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。

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于

确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照

与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值

之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 安全生产费

根据财政部、安全生产监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022) 136 号）的相关规定计提安全费用，具体计提比例如下:

计提依据	计提比例
上一年度营业收入（1,000 万元及以下部分）	4.5%
上一年度营业收入（1,000 万元及 10,000 万元（含）部分）	2.25%
上一年度营业收入（10,000 万元及 100,000 万元（含）部分）	0.55%
上一年度营业收入（100,000 万元以上）	0.2%

公司所属子公司采矿企业计提安全生产费、维简费等依据原矿产量计提。

提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占应收款项金额 10%以上，且金额在 100 万以上，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项坏账准备的收回或转回	占应收款项金额 10%以上，且金额在 100 万以上，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占应收款项金额 10%以上，且金额在 100 万以上
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额 1000 万以上)
重要的联营公司或合营公司	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上
重要的资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元)
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》〔财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”〕。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》〔财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”〕。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，

将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整； 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》〔财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”〕。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以

下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财

会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》〔财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”〕，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

经公司第十届董事会第十九次会议通过，公司对应收账款、其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率进行变更，自 2022 年 12 月 31 日起执行。

变更情况对比如下：

（1）变更前

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	50.00	50.00

（2）变更后

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

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%
湖北宜化化工股份有限公司	15
湖北宜化松滋肥业有限公司	15
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	15
新疆天运化工有限公司	15
景县晟科环保科技有限公司	15
青海宜化化工有限责任公司	15
湖北宜化肥业有限公司	15
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	15
内蒙古宜化化工有限公司	15
贵州省万山银河化工有限责任公司	15
湖北新宜化工有限公司	15
湖北宜氟特环保科技有限公司	15
湖北宜化新材料科技有限公司	15
香港源华贸易有限公司	16.5
新疆宜化化工有限公司	15

纳税主体名称	所得税税率%
新疆宜化矿业有限公司	15
新疆丰华时代科技有限公司	15

(二) 税收优惠

1、控股子公司湖北宜化化工股份有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202342000483)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

2、控股子公司湖北宜化松滋肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业(证书号 GR202342000244)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

3、控股子公司内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司，被认定为高新技术企业（证书号 GR202315000194），2024 年度所得税适用税率 15%；

4、控股子公司新疆天运化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202465000094，2024 年度所得税适用税率为 15%

5、控股子公司景县晟科环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202413001025)，2024 年度所得税适用税率为 15%。

6、控股子公司青海宜化化工有限责任公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202463000082），2024 年度所得税适用税率 15%；

7、控股子公司湖北宜化肥业有限公司通过高新技术企业复审，被认定为高新技术企业（证书号 GR202442000325），2024 年度所得税适用税率为 15%；

8、控股子公司湖北宜化磷石膏科技开发有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202442002532)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

9、控股子公司内蒙古宜化化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202415000052)，2024 年度所得税适用税率为 15%。

10、控股子公司贵州省万山银河化工有限责任公司被认定为高新技术企业(证书号 GR202452000086)，2024 年度所得税适用税率为 15%。

11、控股子公司湖北新宜化工有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202442003513)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

12、控股子公司湖北宜氟特环保科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202242000027)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

13、控股子公司湖北宜化新材料科技有限公司，被认定为高新技术企业(证书号 GR202242000339)，2024 年度所得税适用税率为 15%；

14、HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)适用香港地区税率。

15、新疆宜化化工有限公司据规定经过认定后，取得高新证书，编号为

GR202265000364，2022 年至 2024 年度公司企业所得税税率为 15%。

16、新疆宜化矿业有限公司根据中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 40 号《西部地区鼓励类产业目录（2020 年本）》之规定，新疆宜化矿业有限公司所经营的煤炭开采属于鼓励类产业，企业所得税优惠税率为 15%。

17、新疆丰华时代科技有限公司根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》之规定，新疆丰华时代科技有限公司带式输送机输煤廊道工程项目属于鼓励类产业，优惠税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	103,691.78	244,812.50	650,254.49
银行存款	2,411,889,527.54	5,597,540,475.66	4,241,533,096.05
其他货币资金	523,946,297.96	1,219,228,599.62	1,078,297,398.44
存放财务公司款项	2,691,913,976.87	958,453,184.62	834,599,196.77
合计	5,627,853,494.15	7,775,467,072.40	6,155,079,945.75

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	1,349,430,166.09	1,086,894,313.41	1,365,282,569.24
商业承兑汇票	55,360.00		
合计	1,349,485,526.09	1,086,894,313.41	1,365,282,569.24

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	52,766,015.70		
合计	52,766,015.70		

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,197,574,228.44	1,106,211,715.61	4,318,079,401.28	773,628,586.80	8,216,622,119.79	864,404,697.81
合计	4,197,574,228.44	1,106,211,715.61	4,318,079,401.28	773,628,586.80	8,216,622,119.79	864,404,697.81

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	331,902,753.19	245,672,085.09	374,568,781.48
1 至 2 年	1,354,084.43	1,414,431.40	8,595,224.67
2 至 3 年	431,727.76	3,052,920.53	151,451.19
3 至 4 年	2,764,920.53	72,417.41	631,939.46
4 至 5 年		631,857.56	54,090,799.21
5 年以上	73,432,882.94	72,823,351.54	18,920,246.36
小计	409,886,368.85	323,667,063.53	456,958,442.37
减：坏账准备	93,347,883.33	87,094,377.44	93,287,934.29
合计	316,538,485.52	236,572,686.09	363,670,508.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	74,892,939.83	18.27	74,892,939.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	334,993,429.02	81.73	18,454,943.50	5.51	316,538,485.52
其中：					
账龄组合	334,993,429.02		18,454,943.50		316,538,485.52
合计	409,886,368.85	100.00	93,347,883.33		316,538,485.52

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	72,145,803.30	22.29	72,145,803.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	251,521,260.23	77.71	14,948,574.14	5.94	236,572,686.09
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	251,521,260.23		14,948,574.14		236,572,686.09
合计	323,667,063.53	100.00	87,094,377.44		236,572,686.09

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	72,341,427.30	15.83	72,341,427.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	384,617,015.07	84.17	20,946,506.99	5.45	363,670,508.08
其中：					
账龄组合	384,617,015.07		20,946,506.99		363,670,508.08
合计	456,958,442.37	100.00	93,287,934.29		363,670,508.08

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 15	51,880,678.69	51,880,678.69	100.00	预计无法收回
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	8,341,298.80	8,341,298.80	100.00	预计无法收回
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐捷泰百安商贸有限公司	2,116,985.64	2,116,985.64	100.00	预计无法收回
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	2,074,008.70	2,074,008.70	100.00	预计无法收回
内蒙古中谷矿业有限责任公司	1,612,740.60	1,612,740.60	100.00	预计无法收回
内蒙古乌海化工有限公司	1,152,179.93	1,152,179.93	100.00	预计无法收回

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	100.00	预计无法收回
其他客户（2 户）	84,035.21	84,035.21	100.00	预计无法收回
合计	74,892,939.83	74,892,939.83		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 15	51,880,678.69	51,880,678.69	100.00	预计无法收回
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	100.00	预计无法收回
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐捷泰百安商贸有限公司	2,134,769.64	2,134,769.64	100.00	预计无法收回
乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	100.00	预计无法收回
其他客户（2 户）	84,035.21	84,035.21	100.00	预计无法收回
合计	72,145,803.30	72,145,803.30		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 15	51,880,678.69	51,880,678.69	100.00	预计无法收回
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	100.00	预计无法收回
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐捷泰百安商贸有限公司	2,142,699.61	2,142,699.61	100.00	预计无法收回
乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	100.00	预计无法收回
乌鲁木齐顺达百川	187,694.03	187,694.03	100.00	预计无法收回

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
商贸有限公司				
其他客户（2 户）	84,035.21	84,035.21	100.00	预计无法收回
合计	72,341,427.30	72,341,427.30		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	334,993,429.02	18,454,943.50	5.51	251,521,260.23	14,948,574.14	5.94	384,617,015.07	20,946,506.99	5.45
合计	334,993,429.02	18,454,943.50		251,521,260.23	14,948,574.14		384,617,015.07	20,946,506.99	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	75,409,608.41	1,782,911.89		-4,851,093.00		72,341,427.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,500,934.74	6,055,244.51	-7,630,807.50		-978,864.76	20,946,506.99
合计	98,910,543.15	7,838,156.40	-7,630,807.50	-4,851,093.00	-978,864.76	93,287,934.29

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	72,341,427.30		-195,624.00			72,145,803.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,946,506.99	1,893,474.25	-7,891,407.10			14,948,574.14
合计	93,287,934.29	1,893,474.25	-8,087,031.10			87,094,377.44

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	72,145,803.30	2,764,920.53	-17,784.00			74,892,939.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,948,574.14	3,525,329.90		-18,960.54		18,454,943.50
合计	87,094,377.44	6,290,250.43	-17,784.00	-18,960.54		93,347,883.33

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

单位名称	2024.12.31				
	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
客户 14	68,102,669.84		68,102,669.84	16.62	3,405,133.49
客户 15	51,880,678.69		51,880,678.69	12.66	51,880,678.69
客户 16	35,316,000.72		35,316,000.72	8.62	1,765,800.04
客户 17	29,115,958.40		29,115,958.40	7.10	1,455,797.92
客户 18	27,085,891.20		27,085,891.20	6.61	1,354,294.56
合计	211,501,198.85		211,501,198.85	51.60	59,861,704.70

单位名称	2023.12.31				
	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
客户 14	53,971,062.63		53,971,062.63	16.67	2,698,553.13
客户 15	51,880,678.69		51,880,678.69	16.03	51,880,678.69
客户 19	19,137,568.72		19,137,568.72	5.91	956,878.44
客户 20	10,448,441.06		10,448,441.06	3.23	522,422.05
客户 21	10,415,307.50		10,415,307.50	3.22	10,415,307.50
合计	145,853,058.60		145,853,058.60	45.06	66,473,839.81

单位名称	2022.12.31

	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
客户 12	85,699,124.42		85,699,124.42	18.75	4,284,956.22
客户 22	80,371,484.00		80,371,484.00	17.59	4,018,574.20
客户 15	51,880,678.69		51,880,678.69	11.35	51,880,678.69
客户 18	30,980,560.53		30,980,560.53	6.78	1,549,028.03
客户 14	18,321,341.49		18,321,341.49	4.01	916,067.07
合计	267,253,189.13		267,253,189.13	58.49	62,649,304.21

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应收票据	144,904,226.71		
合计	144,904,226.71		

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	515,536,074.56	95.18	447,462,118.94	83.22	693,600,290.89	93.48
1 至 2 年	11,303,336.92	2.09	66,016,683.04	12.28	27,574,458.93	3.72
2 至 3 年	4,696,036.48	0.87	7,258,832.86	1.35	1,786,547.23	0.24
3 年以上	10,086,988.71	1.86	16,912,479.72	3.15	19,003,525.88	2.56
合计	541,622,436.67	100.00	537,650,114.56	100.00	741,964,822.93	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2024.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 8	79,495,194.79	14.68
供应商 9	58,123,991.24	10.73
供应商 10	48,798,212.71	9.01
供应商 3	38,209,665.94	7.05
供应商 11	35,676,998.94	6.59
合计	260,304,063.62	48.06

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 9	74,064,694.13	13.78
供应商 8	60,409,959.20	11.24
供应商 10	40,468,573.80	7.53
供应商 12	36,836,720.34	6.85
供应商 13	36,705,249.70	6.83
合计	248,485,197.17	46.23

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 10	112,351,274.22	15.14
供应商 14	51,262,508.19	6.91
供应商 9	35,622,655.29	4.80
供应商 15	32,210,000.00	4.34
供应商 13	29,722,895.62	4.01
合计	261,169,333.32	35.20

(六) 其他应收款

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款项	89,394,326.24	747,891,693.67	851,264,617.67
合计	89,394,326.24	747,891,693.67	851,264,617.67

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	91,397,977.60	170,003,469.91	490,723,747.82
1 至 2 年	15,838,644.74	247,906,755.60	386,597,706.71
2 至 3 年	184,763,510.17	360,156,749.84	5,020,489.35
3 至 4 年	357,753,920.86	1,596,071.59	1,668,273.15
4 至 5 年	691,137.99	1,378,556.31	9,890,187.02
5 年以上	158,019,927.27	158,746,417.34	163,599,673.85
小计	808,465,118.63	939,788,020.59	1,057,500,077.90
减：坏账准备	719,070,792.39	191,896,326.92	206,235,460.23
合计	89,394,326.24	747,891,693.67	851,264,617.67

（2）按坏账计提方法分类披露

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	643,059,206.46	79.54	643,059,206.46	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	165,405,912.17	20.46	76,011,585.93	45.95	89,394,326.24
其中：					
账龄组合	127,716,659.87		76,011,585.93		51,705,073.94
无风险组合	37,689,252.30				37,689,252.30
合计	808,465,118.63	100.00	719,070,792.39		89,394,326.24

2023 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	102,977,528.83	10.96	102,977,528.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	836,810,491.76	89.04	88,918,798.09	10.63	747,891,693.67

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	300,300,814.44		88,918,798.09		211,382,016.35
无风险组合	536,509,677.32				536,509,677.32
合计	939,788,020.59	100.00	191,896,326.92		747,891,693.67

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	108,962,326.50	10.30	108,962,326.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	948,537,751.40	89.70	97,273,133.73	10.26	851,264,617.67
其中：					
账龄组合	420,444,876.72		97,273,133.73		323,171,742.99
无风险组合	528,092,874.68				528,092,874.68
合计	1,057,500,077.90	100.00	206,235,460.23		851,264,617.67

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 26	541,421,400.51	541,421,400.51	100.00	预计无法收回
客户 28	27,701,017.43	27,701,017.43	100.00	预计无法收回
乌海市久华炭素制品有限公司	17,291,648.45	17,291,648.45	100.00	预计无法收回
新疆众诚天合贸易有限公司	6,955,262.33	6,955,262.33	100.00	预计无法收回
成都上通机械设备有限责任公司	6,287,958.60	6,287,958.60	100.00	预计无法收回
新密市恒达窑业有限公司	4,846,960.20	4,846,960.20	100.00	预计无法收回

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
北京宗辰环宇科技有限公司	4,025,253.57	4,025,253.57	100.00	预计无法收回
远安县三久农资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
湖北宜能环保科技有限公司	3,033,394.63	3,033,394.63	100.00	预计无法收回
新疆俊新恒源商贸有限公司	2,479,803.90	2,479,803.90	100.00	预计无法收回
内蒙古倍杰特环境技术有限公司	2,044,000.00	2,044,000.00	100.00	预计无法收回
上海上重机械设备有限公司	1,757,618.75	1,757,618.75	100.00	预计无法收回
北京约基工业股份有限公司	1,619,546.98	1,619,546.98	100.00	预计无法收回
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回
成都兰石史密特换热设备有限公司	1,203,600.00	1,203,600.00	100.00	预计无法收回
其他汇总	17,308,365.49	17,308,365.49	100.00	预计无法收回
合计	643,059,206.46	643,059,206.46		

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 28	27,521,372.88	27,521,372.88	100.00	预计无法收回
乌海市久华炭素制品有限公司	17,291,648.45	17,291,648.45	100.00	预计无法收回
新疆众诚天合贸易有限公司	6,955,262.33	6,955,262.33	100.00	预计无法收回
成都上通机械设备有限责任公司	6,287,958.60	6,287,958.60	100.00	预计无法收回
新密市恒达窑业有限公司	4,846,960.20	4,846,960.20	100.00	预计无法收回
北京宗辰环宇科技有限	3,508,052.97	3,508,052.97	100.00	预计无法收回

名称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
公司				
远安县三久农资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回
湖北宜能环保科技有限公司	3,033,394.63	3,033,394.63	100.00	预计无法收回
新疆俊新恒源商贸有限公司	2,479,803.90	2,479,803.90	100.00	预计无法收回
内蒙古乌拉山化肥有限责任公司	2,034,078.23	2,034,078.23	100.00	预计无法收回
上海上重机械设备有限公司	1,757,618.75	1,757,618.75	100.00	预计无法收回
北京约基工业股份有限公司	1,619,546.98	1,619,546.98	100.00	预计无法收回
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回
其他汇总	20,558,455.29	20,558,455.29	100.00	预计无法收回
合计	102,977,528.83	102,977,528.83		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 28	27,729,242.01	27,729,242.01	100.00	预计无法收回
北京约基工业股份有限公司	8,449,546.98	8,449,546.98	100.00	预计无法收回
新密市恒达窑业有限公司	4,846,960.20	4,846,960.20	100.00	预计无法收回
北京宗辰环宇科技有限公司	3,508,052.97	3,508,052.97	100.00	预计无法收回
湖北宜能环保科技有限公司	3,033,394.63	3,033,394.63	100.00	预计无法收回
新疆俊新恒源商贸有限公司	2,479,803.90	2,479,803.90	100.00	预计无法收回
湖北硕丰建设有限公司	1,822,275.28	1,822,275.28	100.00	预计无法收回

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
上海上重机械设备有限公司	1,757,618.75	1,757,618.75	100.00	预计无法收回
湖南省第三工程有限公司宜昌分公司	1,456,143.24	1,456,143.24	100.00	预计无法收回
众和海水淡化工程有限公司	1,256,444.00	1,256,444.00	100.00	预计无法收回
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回
荆州市隆盛建设工程有限公司	604,700.00	604,700.00	100.00	预计无法收回
西宁城东豫华机电维修部	26,686.00	26,686.00	100.00	预计无法收回
宜昌金海丰商贸有限公司	164,507.69	164,507.69	100.00	预计无法收回
宜昌市友兴商贸有限责任公司	73,000.00	73,000.00	100.00	预计无法收回
乌海市海渤湾友谊塑铝加工厂	139,006.00	139,006.00	100.00	预计无法收回
北京麦肯韦尔信息控制系统有限公司	357,335.70	357,335.70	100.00	预计无法收回
石嘴山吉利达水泥制管厂	49,860.00	49,860.00	100.00	预计无法收回
沈阳矿山集团山普通用机械制造有限公司	399,810.00	399,810.00	100.00	预计无法收回
内蒙古久盛装饰工程公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
鄂托克旗超宇水泥有限公司	59,110.00	59,110.00	100.00	预计无法收回
湖北宝翌商贸有限责任公司	228,000.00	228,000.00	100.00	预计无法收回
成都上通机械设备有限责任公司	6,287,958.60	6,287,958.60	100.00	预计无法收回
乌海市久华炭素制品有	17,291,648.45	17,291,648.45	100.00	预计无法收回

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
限公司				
内蒙古乌拉山化肥有限责任公司	2,034,078.23	2,034,078.23	100.00	预计无法收回
其他汇总	23,123,768.25	23,123,768.25	100.00	预计无法收回
合计	108,962,326.50	108,962,326.50		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	127,716,659.87	76,011,585.93	59.52	300,300,814.44	88,918,798.09	29.61	420,444,876.72	97,273,133.73	23.14
无风险组合	37,689,252.30			536,509,677.32			528,092,874.68		
合计	165,405,912.17	76,011,585.93		836,810,491.76	88,918,798.09		948,537,751.40	97,273,133.73	

（3）坏账准备计提情况

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)	
2021.12.31 余额	203,790,932.21		134,131,755.01	337,922,687.22
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			25,314,509.93	25,314,509.93
本期转回	-104,885,005.11		-41,355,181.06	-146,240,186.17
本期转销				
本期核销			-9,128,757.38	-9,128,757.38
其他变动	-1,632,793.37			-1,632,793.37
2022.12.31 余额	97,273,133.73		108,962,326.50	206,235,460.23

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)	
2022.12.31 余额	97,273,133.73		108,962,326.50	206,235,460.23
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			10,331,478.13	10,331,478.13
本期转回	-8,354,335.64		-12,669,628.08	-21,023,963.72
本期转销				
本期核销			-3,646,647.72	-3,646,647.72
其他变动				

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)	
2023.12.31 余额	88,918,798.09		102,977,528.83	191,896,326.92

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)	
2023.12.31 余额	88,918,798.09		102,977,528.83	191,896,326.92
2023.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			544,809,148.32	544,809,148.32
本期转回	-12,901,087.28		-2,752,317.09	-15,653,404.37
本期转销				
本期核销			-1,975,153.60	-1,975,153.60
其他变动	-6,124.88			-6,124.88
2024.12.31 余额	76,011,585.93		643,059,206.46	719,070,792.39

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	134,131,755.01	25,314,509.93	-41,355,181.06	-9,128,757.38		108,962,326.50
按信用风险特征组合计提坏账准备	203,790,932.21		-104,885,005.11		-1,632,793.37	97,273,133.73
合计	337,922,687.22	25,314,509.93	-146,240,186.17	-9,128,757.38	-1,632,793.37	206,235,460.23

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	108,962,326.50	10,331,478.13	-12,669,628.08	-3,646,647.72		102,977,528.83
按信用风险特征组合计提坏账准备	97,273,133.73		-8,354,335.64			88,918,798.09
合计	206,235,460.23	10,331,478.13	-21,023,963.72	-3,646,647.72		191,896,326.92

类别	2023.12.31	本期变动金额				2024.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	102,977,528.83	544,809,148.32	-2,752,317.09	-1,975,153.60		643,059,206.46
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,918,798.09		-12,901,087.28		-6,124.88	76,011,585.93
合计	191,896,326.92	544,809,148.32	-15,653,404.37	-1,975,153.60	-6,124.88	719,070,792.39

（5）本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款项	1,975,153.60	3,646,647.72	9,128,757.38

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
转让款	72,091,237.00	58,971,769.74	51,308,678.00
财政贴息	16,650,000.00		
备用金及保证金	23,732,625.51	38,767,385.67	30,796,376.09
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00	3,850,000.00
股东拆借款	541,421,400.51	688,675,510.67	728,092,874.68
往来款	146,327,286.41	144,361,049.63	241,749,181.44
其他	4,392,569.20	5,162,304.88	1,702,967.69
合计	808,465,118.63	939,788,020.59	1,057,500,077.90

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2024.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 26	子公司原股东借款	541,421,400.51	1 年以内，1-4 年	66.97	541,421,400.51
客户 27	转让款	51,052,000.00	5 年以上	6.31	51,052,000.00
客户 28	往来款	27,701,017.43	5 年以上	3.43	27,701,017.43
客户 29	土地转让款	21,039,237.00	1 年以内	2.60	
客户 30	保证金	18,200,000.00	1 年以内	2.25	910,000.00
合计		659,413,654.94		81.56	621,084,417.94

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 26	子公司原股东借款	536,509,677.32	1 年以内，1-3 年	57.09	

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 31	资金拆借	152,165,833.35	1 年以内，1-2 年	16.19	10,108,291.67
客户 27	转让款	51,052,000.00	5 年以上	5.43	51,052,000.00
客户 28	往来款	27,521,372.88	5 年以上	2.93	27,521,372.88
客户 30	保证金	25,000,000.00	1 年以内	2.66	1,250,000.00
合计		792,248,883.55		84.30	89,931,664.55

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 26	子公司原股东借款	528,092,874.68	1 年以内，1-2 年	49.94	
客户 31	资金拆借	100,000,000.00	1 年以内	9.46	5,000,000.00
客户 32	资金拆借	100,000,000.00	1 年以内	9.46	5,000,000.00
客户 33	往来款	66,077,052.00	1 年以内	6.25	3,303,852.60
客户 27	转让款	51,052,000.00	5 年以上	4.83	51,052,000.00
合计		845,221,926.68		79.94	64,355,852.60

(七) 存货

1、 存货分类

类别	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,301,578,352.88	6,057,434.96	1,295,520,917.92	1,056,648,522.53	11,161,850.98	1,045,486,671.55	899,636,570.39	28,049,111.58	871,587,458.81
委托加工物资	12,661,860.14		12,661,860.14						
在产品	41,736,117.86	283,481.88	41,452,635.98	51,013,806.79		51,013,806.79	78,850,060.00		78,850,060.00
库存商品	971,820,210.16	33,289,269.02	938,530,941.14	1,060,780,465.83	28,227,586.36	1,032,552,879.47	833,896,777.69	46,912,608.18	786,984,169.51
合计	2,327,796,541.04	39,630,185.86	2,288,166,355.18	2,168,442,795.15	39,389,437.34	2,129,053,357.81	1,812,383,408.08	74,961,719.76	1,737,421,688.32

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,253,991.37	26,293,667.82		33,498,547.61		28,049,111.58
委托加工物资						
在产品						
库存商品	11,201,427.58	46,155,748.96		10,444,568.36		46,912,608.18
合计	46,455,418.95	72,449,416.78		43,943,115.97		74,961,719.76

类别	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	28,049,111.58	9,407,660.91		26,294,921.51		11,161,850.98
委托加工物资						
在产品						
库存商品	46,912,608.18	27,470,727.14		46,155,748.96		28,227,586.36
合计	74,961,719.76	36,878,388.05		72,450,670.47		39,389,437.34

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

类别	2023.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,161,850.98	4,645,334.89		9,749,750.91		6,057,434.96
委托加工物资						
在产品		283,481.88				283,481.88
库存商品	28,227,586.36	37,160,880.82		26,285,123.36	5,814,074.80	33,289,269.02
合计	39,389,437.34	42,089,697.59		36,034,874.27	5,814,074.80	39,630,185.86

(八) 其他流动资产

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
待抵扣进项税额	396,273,530.08	174,116,895.73	128,990,333.07
预缴所得税	12,696,458.24	19,957,861.39	2,351,849.14
预缴其他税金	923,953.87	1,205,509.98	12,084.49
碳排放权资产	3,540,225.57	2,063,719.35	103,158.76
定期存单		480,375,315.07	
合计	413,434,167.76	677,719,301.52	131,457,425.46

(九) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年定期存单				20,000,000.00		20,000,000.00			
三年定期存单应收利息				27,972.22		27,972.22			
借款							102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00
小计				20,027,972.22		20,027,972.22	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00
减：一年内到期部分									
合计				20,027,972.22		20,027,972.22	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
联营企业												
湖北安卅	27,752,053.61				6,460,616.23		1,615,141.55				35,827,811.39	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
物流有限公司												
湖北有宜新材料科技有限公司	55,095,400.69		10,200,000.00		-10,598,405.67		123,725.92				54,820,720.94	
宜昌白洋供热有限公司			40,000,000.00								40,000,000.00	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司			176,400,000.00		-2,180,456.12						174,219,543.88	
宜昌邦普宜化新材料有限公司			321,102,014.51		16,811,949.71	-25,023.02					337,888,941.20	
荆州三迪	15,400,310.39		1,000,000.00		-1,964,024.32						14,436,286.07	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
建筑科技有限公司												
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司			420,000,000.00		-5,743,425.07						414,256,574.93	
内蒙古华电乌达热电有限公司		46,890,209.93										46,890,209.93
乌海市盛达环保科技有限公司	3,998,437.32				-624,182.26		2,069,790.00				5,444,045.06	
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公	6,674,108.20				1,014,857.39		-2,445.07	5,547,276.00			2,139,244.52	

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动								2022.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
司												
小计	108,920,310.21	46,890,209.93	968,702,014.51		3,176,929.89	-25,023.02	3,806,212.40	5,547,276.00			1,079,033,167.99	46,890,209.93
合计	108,920,310.21	46,890,209.93	968,702,014.51		3,176,929.89	-25,023.02	3,806,212.40	5,547,276.00			1,079,033,167.99	46,890,209.93

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
联营企业												
湖北安卅物流有限公司	35,827,811.39				6,033,022.44		40,831.59				41,901,665.42	
湖北有宜新材	54,820,720.94				-9,117,296.62		-33,415.68				45,670,008.64	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
料科技有限公司												
宜昌白洋供热有限公司	40,000,000.00						276,264.15			526,330.02	40,802,594.17	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	174,219,543.88		127,400,000.00		-8,083,169.42						293,536,374.46	
宜昌邦普宜化新材料有限公司	337,888,941.20		245,000,000.00		22,542,725.28	19,373.16					605,451,039.64	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
荆州三迪建筑科技有限公司	14,436,286.07				932,116.69						15,368,402.76	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	414,256,574.93		280,000,000.00		-13,194,083.96						681,062,490.97	
湖北金贮环保科技有限公司			98,000,000.00		-2,272,107.48						95,727,892.52	
内蒙古华电乌达热电		46,890,209.93										46,890,209.93

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动								2023.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
有限公司												
乌海市盛达环保科技有限公司	5,444,045.06				-651,400.04						4,792,645.02	
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	2,139,244.52			2,368,846.75	210,006.74		19,595.49					
小计	1,079,033,167.99	46,890,209.93	750,400,000.00	2,368,846.75	-3,600,186.37	19,373.16	303,275.55			526,330.02	1,824,313,113.60	46,890,209.93
合计	1,079,033,167.99	46,890,209.93	750,400,000.00	2,368,846.75	-3,600,186.37	19,373.16	303,275.55			526,330.02	1,824,313,113.60	46,890,209.93

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
联营企业												
湖北安卅物流有限公司	41,901,665.42				6,774,081.32		-140,637.72				48,535,109.02	
湖北有宜新材料科技有限公司	45,670,008.64		20,400,000.00		-2,394,207.21		-84,329.30				63,591,472.13	
宜昌白洋供热有限公司	40,802,594.17				-274,360.95		361,499.15				40,889,732.37	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	293,536,374.46				-7,082,492.69						286,453,881.77	
宜昌邦普宜化新材	605,451,039.64		152,600,000.00		-30,748,458.70	4,505.57					727,307,086.51	

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
料有限公司												
荆州三迪建筑科技有限公司	15,368,402.76				357,694.12						15,726,096.88	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	681,062,490.97				-41,193,856.57		1,662,175.33				641,530,809.73	
湖北金贮环保科技有限公司	95,727,892.52				-5,419,273.14						90,308,619.38	
内蒙古华电乌达热电有限公司		46,890,209.93										46,890,209.93
乌海市盛	4,792,645.02			3,940,354.03	-852,290.99							

被投资单位	2023.12.31		本期增减变动								2024.12.31	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
达环保科技有限公司												
湖北氟硅宜成新材料有限公司			49,000,000.00		-26,460.87						48,973,539.13	
小计	1,824,313,113.60	46,890,209.93	222,000,000.00	3,940,354.03	-80,859,625.68	4,505.57	1,798,707.46				1,963,316,346.92	46,890,209.93
合计	1,824,313,113.60	46,890,209.93	222,000,000.00	3,940,354.03	-80,859,625.68	4,505.57	1,798,707.46				1,963,316,346.92	46,890,209.93

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

2024 年度

项目名称	期末余额	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	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

项目名称	期末余额	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	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
湖北宜化集团财务有限责任公司	120,385,790.65						该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。
昌吉准东经济技术开发区五彩职业培训学校（有限公司）	109,830.86		251,904.90		390,169.14		该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。
合计	120,495,621.51		251,904.90		390,169.14		

2023 年度

项目名称	期末余额	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	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
昌吉准东经济技术开发区五彩职业培训学校（有限公司）	361,735.76		112,814.84		138,264.24		该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。
合计	361,735.76		112,814.84		138,264.24		

2022 年度

项目名称	期末余额	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	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
昌吉准东经济技术开发区五彩职业培训学校（有限公司）	474,550.60		25,449.40		25,449.40		该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。
合计	474,550.60		25,449.40		25,449.40		

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	18,790,268,024.59	18,006,450,182.79	18,897,629,298.09
固定资产清理	15,563,192.89	4,808,921.31	2,050,713.16
合计	18,805,831,217.48	18,011,259,104.10	18,899,680,011.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2021.12.31	8,526,621,526.77	25,020,577,124.31	81,076,129.37	35,252,192.78	33,663,526,973.23
（2）本期增加金额	656,818,782.91	985,334,185.86	12,079,995.50	19,358,237.41	1,673,591,201.68
—购置	5,719,898.34	239,269,885.86	11,014,641.61	3,763,881.00	259,768,306.81
—在建工程转入	647,256,526.63	743,343,751.02		15,116,790.05	1,405,717,067.70
—企业合并增加	3,842,357.94	2,720,548.98	1,065,353.89	477,566.36	8,105,827.17
（3）本期减少金额	70,824,181.34	345,326,799.42	3,136,872.96	817,747.30	420,105,601.02
—处置或报废	45,829,410.09	194,888,678.91	3,013,439.33	810,907.30	244,542,435.63
—合并范围内变更	24,994,771.25	150,438,120.51	123,433.63	6,840.00	175,563,165.39
（4）2022.12.31	9,112,616,128.34	25,660,584,510.75	90,019,251.91	53,792,682.89	34,917,012,573.89
2．累计折旧					
（1）2021.12.31	2,502,713,437.86	10,699,228,552.46	47,546,184.59	27,490,945.71	13,276,979,120.62
（2）本期增加金额	349,731,680.21	1,630,814,104.49	8,066,424.15	4,286,506.87	1,992,898,715.72
—计提	348,992,505.78	1,630,178,033.21	7,809,480.29	4,136,714.31	1,991,116,733.59
—其他	739,174.43	636,071.28	256,943.86	149,792.56	1,781,982.13
（3）本期减少金额	43,097,887.97	269,574,973.95	2,948,365.53	709,537.36	316,330,764.81
—处置或报废	34,405,690.37	150,015,840.94	2,933,553.51	702,970.96	188,058,055.78
—合并范围内变更	8,692,197.60	119,559,133.01	14,812.02	6,566.40	128,272,709.03

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（4）2022.12.31	2,809,347,230.10	12,060,467,683.00	52,664,243.21	31,067,915.22	14,953,547,071.53
3．减值准备					
（1）2021.12.31	382,778,698.26	621,579,508.74	1,319,516.26	377,997.68	1,006,055,720.94
（2）本期增加金额	55,117,205.60	38,702,654.41	86,498.58	153,017.29	94,059,375.88
—计提	54,991,815.81	38,614,407.52	83,275.31	134,226.83	93,823,725.47
—其他	125,389.79	88,246.89	3,223.27	18,790.46	235,650.41
（3）本期减少金额	3,448,072.92	30,793,786.51		37,033.12	34,278,892.55
—处置或报废	86,648.99	20,716,347.36		36,759.52	20,839,755.87
—合并范围内变更	3,361,423.93	10,077,439.15		273.60	13,439,136.68
（4）2022.12.31	434,447,830.94	629,488,376.64	1,406,014.84	493,981.85	1,065,836,204.27
4．账面价值					
（1）2022.12.31 账面价值	5,868,821,067.30	12,970,628,451.11	35,948,993.86	22,230,785.82	18,897,629,298.09
（2）2021.12.31 账面价值	5,641,129,390.65	13,699,769,063.11	32,210,428.52	7,383,249.39	19,380,492,131.67

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2022.12.31	9,112,616,128.34	25,660,584,510.75	90,019,251.91	53,792,682.89	34,917,012,573.89
（2）本期增加金额	371,990,510.50	1,110,055,002.56	11,925,022.63	12,156,412.92	1,506,126,948.61
—购置	4,675,961.49	302,928,630.24	5,538,812.02	3,209,745.84	316,353,149.59

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—在建工程转入	367,314,549.01	807,126,372.32	6,386,210.61	8,946,667.08	1,189,773,799.02
（3）本期减少金额	151,224,431.97	542,742,712.39	1,779,411.65	2,971,738.72	698,718,294.73
—处置或报废	151,224,431.97	542,742,712.39	1,779,411.65	2,971,738.72	698,718,294.73
（4）2023.12.31	9,333,382,206.87	26,227,896,800.92	100,164,862.89	62,977,357.09	35,724,421,227.77
2．累计折旧					
（1）2022.12.31	2,809,347,230.10	12,060,467,683.00	52,664,243.21	31,067,915.22	14,953,547,071.53
（2）本期增加金额	442,379,801.88	1,635,542,351.42	8,210,173.58	4,306,012.58	2,090,438,339.46
—计提	442,379,801.88	1,635,542,351.42	8,210,173.58	4,306,012.58	2,090,438,339.46
（3）本期减少金额	67,417,715.90	329,959,612.81	1,177,613.28	2,664,656.55	401,219,598.54
—处置或报废	67,417,715.90	329,959,612.81	1,177,613.28	2,664,656.55	401,219,598.54
（4）2023.12.31	3,184,309,316.08	13,366,050,421.61	59,696,803.51	32,709,271.25	16,642,765,812.45
3．减值准备					
（1）2022.12.31	434,447,830.94	629,488,376.64	1,406,014.84	493,981.85	1,065,836,204.27
（2）本期增加金额	40,694,355.97	32,869,982.10	308,318.08	107,061.16	73,979,717.31
—计提	40,694,355.97	32,869,982.10	308,318.08	107,061.16	73,979,717.31
（3）本期减少金额	8,998,556.12	55,603,241.32	8,521.71	369.90	64,610,689.05
—处置或报废	8,998,556.12	55,603,241.32	8,521.71	369.90	64,610,689.05
（4）2023.12.31	466,143,630.79	606,755,117.42	1,705,811.21	600,673.11	1,075,205,232.53
4．账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
（1）2023.12.31 账面价值	5,682,929,260.00	12,255,091,261.89	38,762,248.17	29,667,412.73	18,006,450,182.79
（2）2022.12.31 账面价值	5,868,821,067.30	12,970,628,451.11	35,948,993.86	22,230,785.82	18,897,629,298.09

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值					
（1）2023.12.31	9,333,382,206.87	26,227,896,800.92	100,164,862.89	62,977,357.09	35,724,421,227.77
（2）本期增加金额	550,085,981.94	3,403,881,094.89	6,353,939.78	43,538,517.79	4,003,859,534.40
—购置	128,076,444.03	643,875,232.79	4,925,357.02	27,496,220.66	804,373,254.50
—在建工程转入	422,009,537.91	2,760,005,862.10	1,428,582.76	16,042,297.13	3,199,486,279.90
（3）本期减少金额	880,853,374.22	1,348,932,189.43	8,140,257.13	9,478,188.06	2,247,404,008.84
—处置或报废	713,489,747.39	1,093,210,447.07	7,301,189.26	1,421,522.69	1,815,422,906.41
—合并范围变更（处置子公司）	167,363,626.83	255,721,742.36	839,067.87	8,056,665.37	431,981,102.43
（4）2024.12.31	9,002,614,814.59	28,282,845,706.38	98,378,545.54	97,037,686.82	37,480,876,753.33
2．累计折旧					
（1）2023.12.31	3,184,309,316.08	13,366,050,421.61	59,696,803.51	32,709,271.25	16,642,765,812.45
（2）本期增加金额	389,252,068.27	1,751,544,134.12	8,902,502.75	12,717,284.21	2,162,415,989.35
—计提	389,252,068.27	1,751,544,134.12	8,902,502.75	12,717,284.21	2,162,415,989.35
（3）本期减少金额	409,538,697.01	722,298,457.27	9,953,742.64	4,588,551.72	1,146,379,448.64
—处置或报废	403,527,784.24	710,448,440.32	9,878,226.52	3,428,392.23	1,127,282,843.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—合并范围变更（处置子公司）	6,010,912.77	11,850,016.95	75,516.12	1,160,159.49	19,096,605.33
（4）2024.12.31	3,164,022,687.34	14,395,296,098.46	58,645,563.62	40,838,003.74	17,658,802,353.16
3．减值准备					
（1）2023.12.31	466,143,630.79	606,755,117.42	1,705,811.21	600,673.11	1,075,205,232.53
（2）本期增加金额	66,299,402.40	189,150,945.18	260,769.01	900,193.01	256,611,309.60
—计提	66,299,402.40	158,826,424.93	260,769.01	338,169.72	225,724,766.06
—其他		30,324,520.25		562,023.29	30,886,543.54
（3）本期减少金额	209,240,692.06	90,711,172.41	61,940.37	-3,638.29	300,010,166.55
—处置或报废	209,240,692.06	90,711,172.41	61,940.37	-3,638.29	300,010,166.55
（4）2024.12.31	323,202,341.13	705,194,890.19	1,904,639.85	1,504,504.41	1,031,806,375.58
4．账面价值					
（1）2024.12.31 账面价值	5,515,389,786.12	13,182,354,717.73	37,828,342.07	54,695,178.67	18,790,268,024.59
（2）2023.12.31 账面价值	5,682,929,260.00	12,255,091,261.89	38,762,248.17	29,667,412.73	18,006,450,182.79

3、 2024 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,729,477,039.23	新建项目正在办理、老房产因土地性质无法办理；

4、 固定资产清理

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
机器设备	15,563,192.89	4,808,921.31	2,050,713.16
合计	15,563,192.89	4,808,921.31	2,050,713.16

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,427,169,759.44	601,642.18	5,426,568,117.26	3,065,946,989.64	1,575,167.75	3,064,371,821.89	1,287,548,719.55	1,575,167.75	1,285,973,551.80
工程物资	93,939,724.42	27,831,675.90	66,108,048.52	139,303,289.78	84,647,378.12	54,655,911.66	179,212,063.10	84,647,378.12	94,564,684.98
合计	5,521,109,483.86	28,433,318.08	5,492,676,165.78	3,205,250,279.42	86,222,545.87	3,119,027,733.55	1,466,760,782.65	86,222,545.87	1,380,538,236.78

2、 在建工程情况

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江家墩采矿项目				93,484,893.73	973,525.57	92,511,368.16	92,849,232.73	973,525.57	91,875,707.16
6 万吨/年 PBAT 项目				2,200,528.23		2,200,528.23	298,028,951.66		298,028,951.66
磷石膏库选址							129,969,901.38		129,969,901.38
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目				2,292,436,644.10		2,292,436,644.10	293,187,230.73		293,187,230.73
20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装	1,933,312,242.55		1,933,312,242.55	132,876,085.77		132,876,085.77	21,368,954.62		21,368,954.62

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
置升级改造项目									
不锈钢容器制造厂房建设项目							28,443,226.33		28,443,226.33
中水回用项目							14,022,619.58		14,022,619.58
造粒塔粉尘高效净化及回收系统改造							11,367,398.25		11,367,398.25
年产3万吨无水氟化氢及2万吨氟硅酸钠项目	36,836,673.56		36,836,673.56	7,807,003.11		7,807,003.11	235,871.37		235,871.37
新系统燃烧窑导热油余热回收项目				9,504,684.56		9,504,684.56			
田家河智慧健康工厂建设项目	44,062,462.08		44,062,462.08	7,098,055.40		7,098,055.40			
车用尿素项目				27,793,264.61		27,793,264.61	18,101,999.05		18,101,999.05
乙炔硫酸清净项目				2,331,707.77		2,331,707.77			
年产40万吨磷铵、20万吨硫基复合肥节能升级改造项目	1,302,174,462.96		1,302,174,462.96	2,344,864.65		2,344,864.65			
湖北宜化保险粉搬迁升				2,010.56		2,010.56			

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
级改造项目									
20 万吨/年烧碱搬迁节能改造项目	511,799,738.19		511,799,738.19	207,581.68		207,581.68			
8 万吨三聚氰胺项目	744,219,677.37		744,219,677.37	217,727,315.23		217,727,315.23	9,259,759.79		9,259,759.79
2#线新建坑下半移动破碎站项目				19,703,956.41		19,703,956.41			
新疆宜化西区消防整改项目				12,524,081.94		12,524,081.94	10,197,022.08		10,197,022.08
热电分厂节能改造项目	10,328,772.54		10,328,772.54	10,727,818.81		10,727,818.81			
电石分厂升级改造项目				40,344,902.28		40,344,902.28	28,892,916.66		28,892,916.66
新疆嘉成三聚氰胺升级改造项目							27,286,955.37		27,286,955.37
新疆宜化尿素分厂气化 3000 方循环水							25,495,102.29		25,495,102.29
热电分厂 2 万方三级脱盐水储槽							20,248,400.45		20,248,400.45
建材除氯抑硫系统整改							17,725,930.93		17,725,930.93
廊道项目							13,248,010.01		13,248,010.01

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
煤气化 60t/h 蒸氨 XJNSJG-028							12,177,676.38		12,177,676.38
201 输煤廊道改造工程							10,565,667.38		10,565,667.38
电解车间膜法脱硝装置改造				10,229,060.11		10,229,060.11	1,022,944.81		1,022,944.81
北庭绿洲职工宿舍装修				12,044,412.09		12,044,412.09			
4#宿舍楼				10,174,785.00		10,174,785.00			
年产 5 万吨氯化聚乙烯项目	27,322,188.29		27,322,188.29						
年产 175 万吨磷石膏净化无害化项目	152,521,406.17		152,521,406.17						
宜化氯碱、多元醇项目配套管廊项目	26,441,653.61		26,441,653.61						
硫磺渣综合利用年产 8 万吨保险粉升级改造项目	105,029,411.11		105,029,411.11						
绿色矿山建设项目	12,677,305.57		12,677,305.57						
大气污染防治可吸入颗粒物(PM10)封闭管理项	27,755,101.09		27,755,101.09						

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
目									
工业互联网+安全生产建设项目	14,993,168.40		14,993,168.40						
安全设计诊断问题专项整改项目 GZA24010044	14,940,050.89		14,940,050.89						
悬浮法聚合装置能效提升改造项目	20,418,075.84		20,418,075.84						
3 万吨/年季戊四醇及配套装置升级改造项目	13,554,275.31		13,554,275.31						
石灰窑新增脱硝项目	18,871,375.43		18,871,375.43						
煤电机组能效提升改造	92,892,077.40		92,892,077.40						
新建地面生产系统技术改造二期工程	62,370,360.86		62,370,360.86						
铁路专线配套输煤系统改扩建项目	25,174,420.87		25,174,420.87	960,810.93		960,810.93			
其他工程	229,474,859.35	601,642.18	228,873,217.17	153,422,522.67	601,642.18	152,820,880.49	203,852,947.70	601,642.18	203,251,305.52
合计	5,427,169,759.44	601,642.18	5,426,568,117.26	3,065,946,989.64	1,575,167.75	3,064,371,821.89	1,287,548,719.55	1,575,167.75	1,285,973,551.80

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	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
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	3,567,860,000.00	16,274,813.96	276,912,416.77			293,187,230.73	35.08	35.08%	4,845,199.33	4,453,701.24	2.88	自有资金+银行贷款
6 万吨/年 PBAT 项目	494,997,100.00	21,421,008.21	276,607,943.45			298,028,951.66	68.73	68.73%	5,771,736.41	5,550,039.41	3.47	自有资金+银行贷款
磷石膏库选址项目	850,000,000.00	74,557,284.54	55,412,616.84			129,969,901.38	15.29	15.29%				自有资金
20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	5,204,030,000.00		21,368,954.62			21,368,954.62	0.41	0.41%				自有资金+银行贷款

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	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
8 万吨三聚氰胺项目	2,057,600,000.00		9,259,759.79			9,259,759.79			1,087,223.24	1,087,223.24	3.20	自有资金+银行贷款
电石分厂升级改造项目	62,168,700.00	2,606,572.12	26,286,344.54			28,892,916.66	46.48	46.48%				自有资金
合计		114,859,678.83	665,848,036.01			780,707,714.84			11,704,158.98	11,090,963.89		

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31	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
洁净煤加压气化多联产	3,567,860,000.00	293,187,230.73	1,999,249,413.37			2,292,436,644.10	80.47	80.47%	28,425,123.58	23,579,924.25	1.82	自有资金

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31	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
技改搬迁升级项目												+银行贷款
6 万吨/年 PBAT 项目	494,997,100.00	298,028,951.66	143,993,714.29	419,067,420.74	20,754,716.98	2,200,528.23	93.50	93.50%	16,234,028.07	10,462,291.66	2.83	自有资金+银行贷款
磷石膏库选址项目	850,000,000.00	129,969,901.38			129,969,901.38							自有资金
20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷	5,204,030,000.00	21,368,954.62	111,507,131.15			132,876,085.77	0.51	0.51%	2,404,209.13	2,404,209.13	3.12	自有资金+银

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31	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
铵搬迁及配套装置升级改造项目												行贷款
8万吨三聚氰胺项目	2,057,600,000.00	9,259,759.79	208,467,555.44			217,727,315.23	10.58	10.58%	11,702,417.23	10,615,193.99	4.30	自有资金+银行贷款
电石分厂升级改造项目	62,168,700.00	28,892,916.66	11,451,985.62			40,344,902.28	64.90	64.90%				自有资金
合计		780,707,714.84	2,474,669,799.87	419,067,420.74	150,724,618.36	2,685,585,475.61			58,765,778.01	47,061,619.03		

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024.12.31	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
20 万吨/年烧碱搬迁节能改造项目	1,492,000,000.00		512,393,680.28		593,942.09	511,799,738.19	56.00	63.00%	4,641,658.48	4,641,658.48	0.95	自有资金+银行贷款
40 万吨/年磷酸二铵、20 万吨硫基复合肥节能升级改造项目	2,742,050,000.00	2,344,864.65	1,299,829,598.31			1,302,174,462.96	53.00	53.00%	1,706.46	516.25		自有资金+银行贷款
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	3,567,860,000.00	2,292,436,644.10	585,624,333.87	2,878,060,977.97			91.15	100.00%				自有资金
20 万吨/年精制酸、65 万吨/年磷铵搬迁及配套装置升	5,204,030,000.00	132,876,085.77	1,800,436,156.78			1,933,312,242.55	54.00	63.37%	35,489,122.59	33,085,121.82	2.59	自有资金+银行贷款

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024.12.31	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
级改造项目												
8 万吨三聚氰胺项目	2,057,600,000.00	217,727,315.23	526,676,362.14		184,000.00	744,219,677.37	36.17	36.17%	35,568,024.86	23,865,607.63	3.70	自有资金+银行贷款
电石分厂升级改造项目	62,168,700.00	40,344,902.28	15,310,447.91	55,655,350.19			100.00	100.00%				自有资金
煤电机组能效提升改造	823,000,000.00		92,892,077.40			92,892,077.40	11.29	11.29%				自有资金
年产 175 万吨磷石膏净化无害化项目	301,360,000.00		152,521,406.17			152,521,406.17	50.00	50.00%				自有资金
硫磺渣综合利用年产 8 万吨保险粉升级改造项目	570,000,000.00		105,029,411.11			105,029,411.11	24.00	39.00%	36,000.00	36,000.00	2.70	自有资金+银行贷款

项目名称	预算数	2023.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024.12.31	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
新建地面生产系统技术改造二期工程	636,478,000.00		62,370,360.86			62,370,360.86	9.80	9.80%				自有资金
铁路专线配套输煤系统改扩建项目	199,592,400.00	960,810.93	24,213,609.94			25,174,420.87	12.61	12.61%				自有资金
合计		2,686,690,622.96	5,177,297,444.77	2,933,716,328.16	777,942.09	4,929,493,797.48			75,736,512.39	61,628,904.18		

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	2021.12.31	本期增减变动		2022.12.31	计提原因
		计提	转出		
江家墩采矿项目	973,525.57			973,525.57	清理
宜昌合成氨升级改造项目	251,828,951.04		251,828,951.04		搬迁
其他项目		601,642.18		601,642.18	清理
合计	252,802,476.61	601,642.18	251,828,951.04	1,575,167.75	

项目	2022.12.31	本期增减变动		2023.12.31	计提原因
		计提	转出		
江家墩采矿项目	973,525.57			973,525.57	清理
其他项目	601,642.18			601,642.18	清理
合计	1,575,167.75			1,575,167.75	

项目	2023.12.31	本期增减变动		2024.12.31	计提原因
		计提	转出		
江家墩采矿项目	973,525.57		973,525.57		清理
其他项目	601,642.18			601,642.18	清理
合计	1,575,167.75		973,525.57	601,642.18	

(十四) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额	3,486,306.91	3,486,306.91
—新增租赁	3,486,306.91	3,486,306.91
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		

项目	房屋及建筑物	合计
（4）2022.12.31 余额	3,486,306.91	3,486,306.91
2．累计折旧		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额	1,818,942.73	1,818,942.73
—计提	1,818,942.73	1,818,942.73
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.12.31 余额	1,818,942.73	1,818,942.73
3．减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2022.12.31 账面价值	1,667,364.18	1,667,364.18
（2）2021.12.31 账面价值		

项目	房屋及建筑物	机器/运输设备	合计
1．账面原值			
（1）2022.12.31 余额	3,486,306.91		3,486,306.91
（2）本期增加金额		6,431,710.16	6,431,710.16
—新增租赁		6,431,710.16	6,431,710.16
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			

项目	房屋及建筑物	机器/运输设备	合计
（4）2023.12.31 余额	3,486,306.91	6,431,710.16	9,918,017.07
2．累计折旧			
（1）2022.12.31 余额	1,818,942.73		1,818,942.73
（2）本期增加金额	909,471.35	1,443,271.79	2,352,743.14
—计提	909,471.35	1,443,271.79	2,352,743.14
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2023.12.31 余额	2,728,414.08	1,443,271.79	4,171,685.87
3．减值准备			
（1）2022.12.31 余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2023.12.31 余额			
4．账面价值			
（1）2023.12.31 账面价值	757,892.83	4,988,438.37	5,746,331.20
（2）2022.12.31 账面价值	1,667,364.18		1,667,364.18

项目	房屋及建筑物	机器/运输设备	合计
1．账面原值			
（1）2023.12.31 余额	3,486,306.91	6,431,710.16	9,918,017.07
（2）本期增加金额	1,789,024.79	1,282,293.45	3,071,318.24
—新增租赁	1,789,024.79	1,282,293.45	3,071,318.24
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额	3,486,306.91		3,486,306.91
—转出至固定资产			
—处置	3,486,306.91		3,486,306.91

项目	房屋及建筑物	机器/运输设备	合计
（4）2024.12.31 余额	1,789,024.79	7,714,003.61	9,503,028.40
2．累计折旧			
（1）2023.12.31 余额	2,728,414.08	1,443,271.79	4,171,685.87
（2）本期增加金额	1,056,063.62	2,548,493.82	3,604,557.44
—计提	1,056,063.62	2,548,493.82	3,604,557.44
（3）本期减少金额	3,486,306.91		3,486,306.91
—转出至固定资产			
—处置	3,486,306.91		3,486,306.91
（4）2024.12.31 余额	298,170.79	3,991,765.61	4,289,936.40
3．减值准备			
（1）2023.12.31 余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）2024.12.31 余额			
4．账面价值			
（1）2024.12.31 账面价值	1,490,854.00	3,722,238.00	5,213,092.00
（2）2023.12.31 账面价值	757,892.83	4,988,438.37	5,746,331.20

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
1．账面原值							
（1）2021.12.31	399,942,660.82	3,786,256,159.52	5,400,000.00	5,000,000.00		1,274,022.92	4,197,872,843.26
（2）本期增加金额	233,034,766.07	1,565,433,744.79	0.94	19,983.68		1,615,929.22	1,800,104,424.70
—购置	233,034,766.07	1,383,455,584.91	0.94	19,983.68		1,615,929.22	1,618,126,264.82
—企业合并增加		68,801,202.24					68,801,202.24
—其他		113,176,957.64					113,176,957.64
（3）本期减少金额	1,670,489.66	36,088,600.00					37,759,089.66
—处置	1,004,889.66						1,004,889.66
—企业合并减少	665,600.00	36,088,600.00					36,754,200.00
（4）2022.12.31	631,306,937.23	5,315,601,304.31	5,400,000.94	5,019,983.68		2,889,952.14	5,960,218,178.30
2．累计摊销							
（1）2021.12.31	68,358,798.62	272,609,313.55		821,483.65		284,720.23	342,074,316.05
（2）本期增加金额	10,884,940.69	175,395,870.04	0.94	758,958.72		223,583.21	187,263,353.60
—计提	10,884,940.69	170,013,429.46	0.94	758,958.72		223,583.21	181,880,913.02
—企业合并增加		5,382,440.58					5,382,440.58
（3）本期减少金额	296,674.06	1,659,539.14					1,956,213.20
—处置	277,815.45						277,815.45
—企业合并减少	18,858.61	1,659,539.14					1,678,397.75

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
（4）2022.12.31	78,947,065.25	446,345,644.45	0.94	1,580,442.37		508,303.44	527,381,456.45
3．减值准备							
（1）2021.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置							
—失效且终止确认的部分							
（4）2022.12.31							
4．账面价值							
（1）2022.12.31 账面价值	552,359,871.98	4,869,255,659.86	5,400,000.00	3,439,541.31		2,381,648.70	5,432,836,721.85
（2）2021.12.31 账面价值	331,583,862.20	3,513,646,845.97	5,400,000.00	4,178,516.35		989,302.69	3,855,798,527.21

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
1．账面原值							
（1）2022.12.31	631,306,937.23	5,315,601,304.31	5,400,000.94	5,019,983.68		2,889,952.14	5,960,218,178.30
（2）本期增加金额	44,797,988.11	51,454,062.12			25,169,811.28	2,376,833.52	123,798,695.03
—购置	44,797,988.11	51,454,062.12			25,169,811.28	2,376,833.52	123,798,695.03
—内部研发							

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
—企业合并增加							
（3）本期减少金额	13,223,822.24						13,223,822.24
—处置	13,223,822.24						13,223,822.24
—失效且终止确认的部分							
（4）2023.12.31	662,881,103.10	5,367,055,366.43	5,400,000.94	5,019,983.68	25,169,811.28	5,266,785.66	6,070,793,051.09
2．累计摊销							
（1）2022.12.31	78,947,065.25	446,345,644.45	0.94	1,580,442.37		508,303.44	527,381,456.45
（2）本期增加金额	13,903,920.61	176,826,473.99		760,290.96	2,388,671.19	458,562.90	194,337,919.65
—计提	13,903,920.61	176,826,473.99		760,290.96	2,388,671.19	458,562.90	194,337,919.65
（3）本期减少金额	3,803,562.94						3,803,562.94
—处置	3,803,562.94						3,803,562.94
—失效且终止确认的部分							
（4）2023.12.31	89,047,422.92	623,172,118.44	0.94	2,340,733.33	2,388,671.19	966,866.34	717,915,813.16
3．减值准备							
（1）2022.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
—处置							
—失效且终止确认的部分							
（4）2023.12.31							
4．账面价值							
（1）2023.12.31 账面价值	573,833,680.18	4,743,883,247.99	5,400,000.00	2,679,250.35	22,781,140.09	4,299,919.32	5,352,877,237.93
（2）2022.12.31 账面价值	552,359,871.98	4,869,255,659.86	5,400,000.00	3,439,541.31		2,381,648.70	5,432,836,721.85

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	数据资源			其他	合计
						外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
1．账面原值										
（1）2023.12.31	662,881,103.10	5,367,055,366.43	5,400,000.94	5,019,983.68	25,169,811.28				5,266,785.66	6,070,793,051.09
（2）本期增加金额	472,945,949.63	13,622,934.29							3,848,680.64	490,417,564.56
—购置	472,945,949.63	13,622,934.29							3,848,680.64	490,417,564.56
—内部研发										
—企业合并增加										
（3）本期减少金额	135,251,862.54	-33,890.72		19,983.68	20,754,716.98				141,509.43	156,134,181.91
—处置	119,924,640.00								141,509.43	120,066,149.43
—合并范围变更（处	15,223,400.00			19,983.68	20,754,716.98					35,998,100.66

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	数据资源			其他	合计
						外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
置子公司）										
—其他	103,822.54	-33,890.72								69,931.82
（4）2024.12.31	1,000,575,190.19	5,380,712,191.44	5,400,000.94	5,000,000.00	4,415,094.30				8,973,956.87	6,405,076,433.74
2．累计摊销										
（1）2023.12.31	89,047,422.92	623,172,118.44	0.94	2,340,733.33	2,388,671.19				966,866.34	717,915,813.16
（2）本期增加金额	18,644,022.20	172,747,177.76		759,791.37	2,003,197.89				675,318.71	194,829,507.93
—计提	18,644,022.20	172,747,177.76		759,791.37	2,003,197.89				675,318.71	194,829,507.93
（3）本期减少金额	6,063,734.63	56,066.63		4,163.25	3,632,075.37					9,756,039.88
—处置	5,237,954.88									5,237,954.88
—合并范围变更（处置子公司）	811,914.56			4,163.25	3,632,075.37					4,448,153.18
—其他	13,865.19	56,066.63								69,931.82
（4）2024.12.31	101,627,710.49	795,863,229.57	0.94	3,096,361.45	759,793.71				1,642,185.05	902,989,281.21
3．减值准备										
（1）2023.12.31										
（2）本期增加金额	413,133.27								151,364.97	564,498.24
—计提	413,133.27								151,364.97	564,498.24
（3）本期减少金额										

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	数据资源			其他	合计
						外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
—处置										
—失效且终止确认的部分										
（4）2024.12.31	413,133.27								151,364.97	564,498.24
4．账面价值										
（1）2024.12.31 账面价值	898,534,346.43	4,584,848,961.87	5,400,000.00	1,903,638.55	3,655,300.59				7,180,406.85	5,501,522,654.29
（2）2023.12.31 账面价值	573,833,680.18	4,743,883,247.99	5,400,000.00	2,679,250.35	22,781,140.09				4,299,919.32	5,352,877,237.93

2、 2024 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,200,147.02	正在办理中
合计	1,200,147.02	

(十六) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
贵州省万山银河化工有限责任公司	1,743,878.83					1,743,878.83
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86					2,518,755.86
巴州嘉宜矿业有限公司		7,704,434.89				7,704,434.89
小计	4,262,634.69	7,704,434.89				11,967,069.58
减值准备						
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86					2,518,755.86
小计	2,518,755.86					2,518,755.86
账面价值	1,743,878.83	7,704,434.89				9,448,313.72

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
贵州省万山银河化工有限责任公	1,743,878.83					1,743,878.83

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
司						
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86					2,518,755.86
巴州嘉宜矿业有限公司	7,704,434.89					7,704,434.89
小计	11,967,069.58					11,967,069.58
减值准备						
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86					2,518,755.86
小计	2,518,755.86					2,518,755.86
账面价值	9,448,313.72					9,448,313.72

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
贵州省万山银河化工有限责任公司	1,743,878.83					1,743,878.83
宜昌宜化太平洋热电有限责任公司资产组	2,518,755.86					2,518,755.86
巴州嘉宜矿业有限公司	7,704,434.89					7,704,434.89
小计	11,967,069.58					11,967,069.58
减值准备						
宜昌宜化太平洋热电有限责任公	2,518,755.86					2,518,755.86

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
司资产组						
小计	2,518,755.86					2,518,755.86
账面价值	9,448,313.72					9,448,313.72

(十七) 长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2022.12.31
堆场平整费	12,661,935.47		1,215,545.76	11,446,389.71
勘测费	690,608.90	238,679.24	373,150.36	556,137.78
合计	13,352,544.37	238,679.24	1,588,696.12	12,002,527.49

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2023.12.31
堆场平整费	11,446,389.71		1,215,545.76	10,230,843.95
勘测费	556,137.78		556,137.78	
合计	12,002,527.49		1,771,683.54	10,230,843.95

项目	2023.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	2024.12.31
堆场平整费	10,230,843.95		1,215,545.76	9,015,298.19
合计	10,230,843.95		1,215,545.76	9,015,298.19

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,771,664,017.08	266,714,233.29	1,191,416,181.64	180,624,053.53	1,253,696,727.17	188,074,589.08
内部交易未实现利润	8,427,712.13	1,264,156.82	15,113,434.19	2,267,015.13	16,948,331.50	2,551,140.16
可弥补亏损	2,654,272,552.20	398,140,882.83	2,013,377,518.27	302,006,627.74	3,068,919,647.75	460,337,947.15
预计负债	156,527,686.55	27,742,312.47	132,718,648.88	23,885,188.93	426,634,323.05	67,423,260.18
股权激励	26,462,012.64	4,992,054.41				
租赁负债	5,712,937.01	954,975.66	5,637,065.86	845,559.88		
政府补助	493,457.93	74,018.69				
其他权益工具投资公允价值变动	390,169.17	58,525.37	138,264.26	20,739.64	25,449.43	3,817.42
合计	4,623,950,544.71	699,941,159.54	3,358,401,113.10	509,649,184.85	4,766,224,478.90	718,390,753.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,535,424.43	8,788,511.97	53,940,763.72	9,858,155.55	58,934,861.36	10,927,197.34

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非货币性资产对外投资转让利得	84,067,730.47	12,610,159.57	126,101,608.28	18,915,239.36	168,135,477.71	25,220,319.15
固定资产一次性计提折旧	284,484,369.50	42,674,395.52	326,161,539.28	48,928,021.85	54,596,584.01	8,189,487.61
使用权资产	5,213,091.95	880,224.41	5,746,331.20	861,949.69		
弃置费用确认预计负债对应资产	115,316,652.68	20,252,430.41	106,399,296.91	19,072,553.44	114,572,005.65	20,613,912.57
合计	535,617,269.03	85,205,721.88	618,349,539.39	97,635,919.89	396,238,928.73	64,950,916.67

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	162,385,873.63	335,281,948.39	324,874,039.61
可抵扣亏损	5,116,181,532.25	5,054,938,329.84	1,390,527,871.34
合计	5,278,567,405.88	5,390,220,278.23	1,715,401,910.95

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	备注
2023 年			1,289,775,481.62	
2024 年		6,742,504.59	10,934,912.07	
2025 年	27,048,624.56	30,057,112.56	16,259,934.78	
2026 年	147,315,037.46	147,691,523.32	29,963,579.67	
2027 年	804,735,229.67	794,534,493.56	43,593,963.20	
2028 年	2,302,883,733.97	2,832,189,591.05		
2029 年	170,047,142.93	26,654,231.44		
2030 年	175,674,185.60	175,674,185.60		
2031 年	1,308,521.25	1,308,521.25		
2032 年	252,036,186.29	268,218,735.04		
2033 年	663,326,624.95	771,867,431.43		
2034 年	571,806,245.57			
合计	5,116,181,532.25	5,054,938,329.84	1,390,527,871.34	

(十九) 其他非流动资产

项目	2024.12.31			2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	872,445,590.70		872,445,590.70	750,361,634.38		750,361,634.38	999,615,648.33		999,615,648.33
融资租赁保证金				3,000,000.00		3,000,000.00	16,800,000.00		16,800,000.00
预付土地使用权保证金				35,000,000.00		35,000,000.00			
预付股权拍卖保证金				11,860,000.00		11,860,000.00			
合计	872,445,590.70		872,445,590.70	800,221,634.38		800,221,634.38	1,016,415,648.33		1,016,415,648.33

(二十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	537,251,390.08	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、贷款保证金、定期存单质押及诉讼冻结资	1,228,119,005.67	银行承兑保证金、信用证保证金、定期存单质押、诉讼保全	622,980,884.95	银行承兑保证金、信用证保证金、定期存单质押、诉讼冻结

项目	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
		金				
应收票据	843,066,079.90	质押借款	773,628,586.80	质押借款	864,404,697.81	质押借款
固定资产	3,807,734,734.77	抵押借款	5,468,901,564.75	抵押借款	3,251,064,264.16	抵押借款
无形资产	247,011,781.99	抵押借款	157,042,541.90	抵押借款	143,756,053.47	抵押借款
长期股权投资	86,472,602.81	质押借款	86,472,602.81	质押借款	94,820,720.94	质押借款
长期股权投资(子公司股权）	5,786,372,195.57	质押借款	4,113,474,542.42	质押借款	4,113,474,542.42	质押借款
合计	11,307,908,785.12		11,827,638,844.35		9,090,501,163.75	

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
质押借款	284,260,916.44	409,301,200.00	594,774,761.93
抵押借款	140,000,000.00	390,000,000.00	1,131,700,000.00
保证借款	2,154,800,000.00	1,922,485,000.00	1,579,063,500.00
信用借款	2,190,000,000.00	840,000,000.00	617,000,000.00
应付利息	3,146,891.91	4,513,063.46	35,564,332.31
合计	4,772,207,808.35	3,566,299,263.46	3,958,102,594.24

(二十二) 应付票据

种类	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	460,301,120.84	1,420,936,145.23	596,277,746.81
合计	460,301,120.84	1,420,936,145.23	596,277,746.81

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	2,542,932,072.07	2,078,053,149.14	1,948,040,331.58
1 年以上	635,228,889.91	619,914,265.80	725,970,554.35
合计	3,178,160,961.98	2,697,967,414.94	2,674,010,885.93

(二十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	1,363,413,036.56	1,479,790,613.55	1,365,210,307.21
合计	1,363,413,036.56	1,479,790,613.55	1,365,210,307.21

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	60,594,460.56	1,369,682,524.85	1,350,752,219.30	79,524,766.11
离职后福利-设定提存	8,822,921.56	97,143,018.79	99,864,202.70	6,101,737.65

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	69,417,382.12	1,466,825,543.64	1,450,616,422.00	85,626,503.76

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	79,524,766.11	1,400,706,157.72	1,394,018,089.61	86,212,834.22
离职后福利-设定提存计划	6,101,737.65	104,272,782.23	109,831,679.61	542,840.27
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	85,626,503.76	1,504,978,939.95	1,503,849,769.22	86,755,674.49

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	86,212,834.22	1,459,987,221.08	1,471,650,993.54	74,549,061.76
离职后福利-设定提存计划	542,840.27	142,616,987.20	143,146,389.53	13,437.94
辞退福利		463,960.00	463,960.00	
一年内到期的其他福利				
合计	86,755,674.49	1,603,068,168.28	1,615,261,343.07	74,562,499.70

2、 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	18,742,607.64	1,202,033,119.43	1,192,867,610.99	27,908,116.08
（2）职工福利费	3,559,899.63	57,385,196.16	55,095,198.50	5,849,897.29
（3）社会保险费	2,767,928.35	54,643,834.01	56,515,105.41	896,656.95
其中：医疗保险费	2,679,057.24	47,857,001.61	50,038,809.21	497,249.64
工伤保险费	43,601.69	5,939,476.44	5,678,440.18	304,637.95
生育保险费	45,269.42	847,301.30	797,801.36	94,769.36
其他		54.66	54.66	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
（4）住房公积金	1,993,754.41	32,764,150.27	33,620,609.80	1,137,294.88
（5）工会经费和职工教育经费	33,530,270.53	22,856,224.98	12,653,694.60	43,732,800.91
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	60,594,460.56	1,369,682,524.85	1,350,752,219.30	79,524,766.11

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	27,908,116.08	1,234,151,602.59	1,233,990,252.77	28,069,465.90
（2）职工福利费	5,849,897.29	50,332,678.08	48,016,694.64	8,165,880.73
（3）社会保险费	896,656.95	58,821,095.80	59,530,798.80	186,953.95
其中：医疗保险费	497,249.64	51,511,954.27	51,951,252.19	57,951.72
工伤保险费	304,637.95	6,326,629.63	6,567,779.47	63,488.11
生育保险费	94,769.36	982,511.90	1,011,767.14	65,514.12
（4）住房公积金	1,137,294.88	34,291,961.93	35,056,271.47	372,985.34
（5）工会经费和职工教育经费	43,732,800.91	23,108,819.32	17,424,071.93	49,417,548.30
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	79,524,766.11	1,400,706,157.72	1,394,018,089.61	86,212,834.22

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	28,069,465.90	1,262,777,288.10	1,267,157,923.09	23,688,830.91
（2）职工福利费	8,165,880.73	67,595,187.44	74,396,900.15	1,364,168.02
（3）社会保险费	186,953.95	67,890,539.63	68,070,967.35	6,526.23
其中：医疗保险费	57,951.72	58,654,074.13	58,705,852.73	6,173.12
工伤保险费	63,488.11	8,027,790.91	8,090,925.91	353.11
生育保险费	65,514.12	979,949.69	1,045,463.81	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
其他		228,724.90	228,724.90	
（4）住房公积金	372,985.34	36,897,319.53	37,067,371.71	202,933.16
（5）工会经费和职工教育经费	49,417,548.30	24,826,886.38	24,957,831.24	49,286,603.44
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	86,212,834.22	1,459,987,221.08	1,471,650,993.54	74,549,061.76

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	8,740,691.19	93,665,382.40	96,543,184.58	5,862,889.01
失业保险费	82,230.37	3,450,346.95	3,293,728.68	238,848.64
企业年金缴费		27,289.44	27,289.44	
合计	8,822,921.56	97,143,018.79	99,864,202.70	6,101,737.65

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	5,862,889.01	100,686,369.19	106,032,500.93	516,757.27
失业保险费	238,848.64	3,537,460.24	3,750,225.88	26,083.00
企业年金缴费		48,952.80	48,952.80	
合计	6,101,737.65	104,272,782.23	109,831,679.61	542,840.27

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
基本养老保险	516,757.27	114,531,794.34	115,037,787.76	10,763.85
失业保险费	26,083.00	4,101,185.47	4,126,841.93	426.54
企业年金缴费		23,984,007.39	23,981,759.84	2,247.55
合计	542,840.27	142,616,987.20	143,146,389.53	13,437.94

(二十六) 应交税费

税费项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
增值税	47,175,489.20	53,033,236.98	130,596,430.55
企业所得税	78,912,210.38	158,444,023.81	221,613,041.68
个人所得税	6,755,114.21	3,621,876.34	2,417,664.93

税费项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
资源税	34,251,483.38	24,846,164.76	25,760,730.34
房产税	2,173,346.49	1,506,326.21	3,278,570.84
土地使用税	2,181,252.84	2,085,866.41	4,260,761.95
城市维护建设税	3,212,171.23	1,128,386.08	1,931,376.01
教育费附加	1,589,351.34	577,666.42	1,103,686.17
地方教育费附加	1,059,567.54	1,261,191.66	736,542.77
环境保护税	3,386,210.51	819,426.47	293,897.45
水土保持补偿费	26,722,756.23		188,945,349.43
印花税	4,040,590.35	4,716,466.86	2,723,042.88
其他	134,561.92	37,428.63	2,522,140.65
合计	211,594,105.62	252,078,060.63	586,183,235.65

(二十七) 其他应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付股利	8,532,262.79	1,660,542.46	1,660,542.46
其他应付款项	445,680,448.92	1,860,662,162.87	3,421,103,886.89
合计	454,212,711.71	1,862,322,705.33	3,422,764,429.35

1、 应付股利

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利	8,532,262.79	1,660,542.46	1,660,542.46
合计	8,532,262.79	1,660,542.46	1,660,542.46

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
押金及保证金	129,802,118.90	119,133,533.40	103,644,877.16
代垫、代扣、代缴款	12,214,542.23	8,701,838.68	10,301,054.59
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00	19,686,255.00
往来款	172,232,066.68	1,703,438,673.08	3,277,109,135.63
限制性股票回购义务	105,702,560.00		
其他	6,042,906.11	9,701,862.71	10,362,564.51

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
合计	445,680,448.92	1,860,662,162.87	3,421,103,886.89

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	1,031,659,686.12	5,926,881,000.00	2,543,350,200.00
一年内到期的长期应付款	962,838,615.24	933,702,269.31	703,311,483.05
一年内到期的租赁负债	4,007,202.60	3,602,699.43	1,000,000.00
应付利息	3,788,894.80	6,714,645.49	3,052,349.45
合计	2,002,294,398.76	6,870,900,614.23	3,250,714,032.50

(二十九) 其他流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税	186,910,325.02	153,552,968.97	153,375,276.41
已背书未终止确认的应收票据	1,001,177,104.74	759,327,386.80	786,929,935.88
合计	1,188,087,429.76	912,880,355.77	940,305,212.29

(三十) 长期借款

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
质押借款	648,700,000.00	1,547,839,400.00	2,288,339,400.00
抵押借款	3,361,141,605.78	3,269,182,175.78	4,040,304,435.78
保证借款	7,179,323,367.79	4,963,381,600.00	4,452,715,000.00
信用借款	800,000,000.00		147,620,000.00
应付利息	6,663,730.84	4,186,777.76	9,679,555.71
减：一年内到期的长期借款	1,031,659,686.12	5,926,881,000.00	2,543,350,200.00
合计	10,964,169,018.29	3,857,708,953.54	8,395,308,191.49

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
公司债券	456,468,111.13		
合计	456,468,111.13		

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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	2023.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024.12.31	是否违约
24 宜化 K1（133858.SZ)	450,000,000.00	3.08%	2024/6/17	5	450,000,000.00		450,000,000.00	7,518,575.32	1,050,464.19		456,468,111.13	否
合计					450,000,000.00		450,000,000.00	7,518,575.32	1,050,464.19		456,468,111.13	

(三十二) 租赁负债

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	5,905,495.09	6,757,935.12	1,833,333.33
减：未确认融资费用	192,558.07	306,488.43	86,401.61
减：一年内到期的租赁负债	4,007,202.60	3,602,699.43	1,000,000.00
合计	1,705,734.42	2,848,747.26	746,931.72

(三十三) 长期应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款	3,849,023,586.75	4,181,204,914.78	2,556,665,787.63
合计	3,849,023,586.75	4,181,204,914.78	2,556,665,787.63

1、 长期应付款

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
采矿权购置款	2,367,479,482.54	2,569,634,691.55	2,704,657,393.09
乌达区人民政府	16,891,599.98	16,891,599.98	16,891,599.98
应付融资租赁款	2,427,491,119.47	2,528,380,892.56	538,428,277.61
减：一年内到期长期应付款	962,838,615.24	933,702,269.31	703,311,483.05
合计	3,849,023,586.75	4,181,204,914.78	2,556,665,787.63

(三十四) 预计负债

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
未决诉讼	312,062,317.40	66,348.84		312,128,666.24	
资产弃置义务		114,572,005.66		114,572,005.66	
采矿权产能置换指标		1,103,803,584.91		1,103,803,584.91	
合计	312,062,317.40	1,218,441,939.41		1,530,504,256.81	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
未决诉讼	312,128,666.24	273,140.78	312,112,465.12	289,341.90	
资产弃置义务	114,572,005.66	18,146,643.21		132,718,648.87	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
采矿权产能置换指标	1,103,803,584.91			1,103,803,584.91	
合计	1,530,504,256.81	18,419,783.99	312,112,465.12	1,236,811,575.68	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
未决诉讼	289,341.90	199,208.08	86,832.09	401,717.89	
资产弃置义务	132,718,648.87	23,809,037.68		156,527,686.55	
采矿权产能置换指标	1,103,803,584.91		203,238,113.21	900,565,471.70	
合计	1,236,811,575.68	24,008,245.76	203,324,945.30	1,057,494,876.14	

(三十五) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	168,539,614.87	45,117,000.00	49,911,321.83	163,745,293.04	
合计	168,539,614.87	45,117,000.00	49,911,321.83	163,745,293.04	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	163,745,293.04	126,209,100.00	53,677,146.58	236,277,246.46	
合计	163,745,293.04	126,209,100.00	53,677,146.58	236,277,246.46	

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	236,277,246.46	320,847,730.54	100,438,778.39	456,686,198.61	
合计	236,277,246.46	320,847,730.54	100,438,778.39	456,686,198.61	

(三十六) 其他非流动负债

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
设备转让款	81,985,552.86	117,776,852.86	117,776,852.86
合计	81,985,552.86	117,776,852.86	117,776,852.86

(三十七) 股本

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（－）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	897,866,712.00						897,866,712.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（－）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	897,866,712.00	160,000,000.00				160,000,000.00	1,057,866,712.00

项目	2023.12.31	本期变动增（+）减（－）					2024.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,057,866,712.00	25,048,000.00				25,048,000.00	1,082,914,712.00

(三十八) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,500,777,277.57	35,562,270.12		2,536,339,547.69
其他资本公积	2,513,884,304.21	56,470,301.95		2,570,354,606.16
合计	5,014,661,581.78	92,032,572.07		5,106,694,153.85

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,536,339,547.69	1,412,073,521.35	207,592,293.32	3,740,820,775.72
其他资本公积	2,570,354,606.16	1,120,143.73	33,415.68	2,571,441,334.21
合计	5,106,694,153.85	1,413,193,665.08	207,625,709.00	6,312,262,109.93

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本溢价（股本溢价）	3,740,820,775.72	488,525,864.58	79,645,113.09	4,149,701,527.21
其他资本公积	2,571,441,334.21	30,408,445.26	2,069,790.00	2,599,779,989.47
合计	6,312,262,109.93	518,934,309.84	81,714,903.09	6,749,481,516.68

(三十九) 库存股

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
实行股权激励回购		105,702,560.00		105,702,560.00
合计		105,702,560.00		105,702,560.00

(四十) 其他综合收益

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	5,926.37	-44,609.50		-2,937.97	-33,556.56	-8,114.97		-27,630.19
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益		-25,023.02			-16,908.05	-8,114.97		-16,908.05
其他权益工具投资公允价值变动	5,926.37	-19,586.48		-2,937.97	-16,648.51			-10,722.14
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价								

项目	2021.12.31	本期发生额						2022.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	5,926.37	-44,609.50		-2,937.97	-33,556.56	-8,114.97		-27,630.19

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-10,722.14	-64,349.08		-8,998.06	-55,351.02			-66,073.16

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,722.14	-64,349.08		-8,998.06	-55,351.02			-66,073.16
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-16,908.05	19,373.16			13,090.44	6,282.72		-3,817.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-16,908.05	19,373.16			13,090.44	6,282.72		-3,817.61
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								

项目	2022.12.31	本期发生额						2023.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-27,630.19	-44,975.92		-8,998.06	-42,260.58	6,282.72		-69,890.77

项目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-66,073.16	-145,404.24		-21,810.64	-123,593.60			-189,666.76
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益								

项目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-66,073.16	-145,404.24		-21,810.64	-123,593.60			-189,666.76
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-3,817.61	4,505.57			4,505.57			687.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,817.61	4,505.57			4,505.57			687.96
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

项目	2023.12.31	本期发生额						2024.12.31
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：其他综合收益当期转入留存收益	
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-69,890.77	-140,898.67		-21,810.64	-119,088.03			-188,978.80

(四十一) 专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	53,520,343.55	211,882,973.44	189,407,201.01	75,996,115.98
维简费	30,736,448.21	122,386,903.70	2,509,829.81	150,613,522.10
合计	84,256,791.76	334,269,877.14	191,917,030.82	226,609,638.08

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	75,996,115.98	195,841,197.71	216,109,062.48	55,728,251.21
维简费	150,613,522.10	127,321,561.08	90,226,376.88	187,708,706.30
合计	226,609,638.08	323,162,758.79	306,335,439.36	243,436,957.51

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
安全生产费	55,728,251.21	207,395,353.82	226,604,692.42	36,518,912.61
维简费	187,708,706.30	37,448,292.12	50,565,331.36	174,591,667.06
合计	243,436,957.51	244,843,645.94	277,170,023.78	211,110,579.67

(四十二) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	388,694,444.83	13,684,233.35		402,378,678.18
合计	388,694,444.83	13,684,233.35		402,378,678.18

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	402,378,678.18	69,947,464.84		472,326,143.02
合计	402,378,678.18	69,947,464.84		472,326,143.02

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	472,326,143.02	69,131,212.98		541,457,356.00
合计	472,326,143.02	69,131,212.98		541,457,356.00

(四十三) 未分配利润

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	-663,831,903.92	-863,898,807.10	-1,484,526,717.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			-2,702,468,292.69

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
调整后年初未分配利润	-663,831,903.92	-863,898,807.10	-4,186,995,010.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,067,484,892.73	932,620,549.53	3,336,780,436.48
减：提取法定盈余公积	69,131,212.98	69,947,464.84	13,684,233.35
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	338,517,347.84	89,786,671.20	
转作股本的普通股股利			
无偿划转新疆宜化 25%股权		572,819,510.31	
期末未分配利润	-3,995,572.01	-663,831,903.92	-863,898,807.10

(四十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,357,468,523.69	19,060,997,430.84	25,167,942,761.56	19,416,668,255.01	28,419,875,107.12	20,369,982,177.65
其他业务	1,036,703,776.77	629,356,755.89	990,048,010.97	544,204,313.17	1,656,279,087.40	1,229,529,450.80
合计	25,394,172,300.46	19,690,354,186.73	26,157,990,772.53	19,960,872,568.18	30,076,154,194.52	21,599,511,628.45

(四十五) 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
资源税	318,278,898.25	262,714,230.59	236,653,411.67
土地增值税			
房产税	32,261,963.53	34,244,633.35	24,702,354.32
车船税	233,182.47	222,030.57	230,679.15
土地使用税	25,673,237.44	29,332,097.47	34,877,063.16
城市维护建设税	38,805,922.41	41,635,667.37	35,471,330.36
教育费附加	22,288,735.10	26,555,843.50	33,175,723.07
地方教育费附加	14,862,832.42	21,694,948.36	22,117,900.62
环境保护税	16,473,006.92	12,798,517.18	10,448,373.08
印花税	25,329,385.99	20,982,895.94	18,290,767.28
其他	256,656.81	603,361.05	5,489,553.42
合计	494,463,821.34	450,784,225.38	421,457,156.13

(四十六) 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	78,255,635.29	69,562,817.12	61,799,525.61
折旧及摊销费	4,325,673.48	4,761,132.15	3,387,410.83
业务招待费	9,245,745.87	8,149,176.59	7,224,720.52
办公及差旅费	33,663,648.29	22,020,804.93	16,048,583.30
仓储、港杂及保险费	6,627,702.33	7,612,374.75	7,982,178.52
咨询费	4,095,093.17	2,059,254.43	2,703,070.90
维修费	3,802,284.13	6,172,304.62	2,907,847.55
股份支付费用	4,097,689.08		
代理服务费	7,341,311.41		
小车费	775,332.94	4,627,355.89	3,477,535.56
其他	8,577,785.32	26,092,415.50	16,724,324.11
合计	160,807,901.31	151,057,635.98	122,255,196.90

(四十七) 管理费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	452,618,755.59	388,084,795.60	364,423,656.82

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
劳动保护费	1,059,033.73	1,916,712.98	2,000,605.92
折旧及摊销	104,822,534.19	83,746,724.28	74,239,617.68
业务招待费	9,124,704.30	8,357,948.76	5,518,155.33
办公及差旅费	19,294,109.16	14,896,011.57	11,104,864.94
宣传费	1,081,861.19	643,539.64	4,264,390.24
物业、水电费	24,227,946.30	18,423,469.89	11,844,273.13
劳务费	7,852,785.23	6,164,158.48	6,499,431.16
停工损失	171,756,571.96	158,265,162.63	155,709,830.12
修理费	6,563,609.33	9,027,183.40	18,747,104.63
车辆费	8,188,460.42	9,424,318.35	8,450,345.52
财产保险费	918,783.98	786,129.03	3,336,175.14
聘请中介机构费	34,749,327.05	19,240,127.80	25,209,692.16
股份支付费用	23,512,747.24		
其他	34,225,674.05	56,881,977.26	41,205,188.23
合计	899,996,903.72	775,858,259.67	732,553,331.02

(四十八) 研发费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	95,276,966.97	83,220,748.38	94,550,870.12
耗用材料	694,954,611.75	692,727,736.59	606,383,314.64
折旧摊销	111,402,463.32	83,354,268.76	119,460,764.59
其他	83,202,497.76	56,998,127.60	70,455,421.77
合计	984,836,539.80	916,300,881.33	890,850,371.12

(四十九) 财务费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息费用	589,541,999.37	705,471,259.88	701,006,778.22
减：利息收入	127,699,886.17	153,232,883.91	84,538,156.64
汇兑损益	-45,418,503.79	-47,380,645.99	-28,366,171.64
手续费及其他	11,230,121.65	12,694,593.74	10,188,257.09
合计	427,653,731.06	517,552,323.72	598,290,707.03

(五十) 其他收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	121,516,842.72	83,542,391.28	94,677,755.47
进项税加计抵减	57,513,242.79	60,006,876.50	
代扣个人所得税手续费	434,286.25	477,702.78	159,605.32
直接减免的增值税	5,977,205.33	2,083,666.33	3,372,005.47
合计	185,441,577.09	146,110,636.89	98,209,366.26

(五十一) 投资收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-72,132,289.89	-3,600,186.37	3,176,929.89
处置长期股权投资产生的投资收益	56,586,314.16	-8,886,051.26	333,173,542.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	247,640.48		
债权投资持有期间取得的利息收入		2,530,939.56	12,309,290.64
处置债权投资取得的投资收益	133,138.88		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得			-274,982.08
债务重组产生的投资收益	4,087,184.84		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,206,741.45	-3,796,012.28	-14,839,655.99
合计	-14,284,752.98	-13,751,310.35	333,545,124.48

(五十二) 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-1,682,800.09	-6,193,556.85	558,016.33
其他应收款坏账损失	537,111,010.47	-8,185,962.55	-117,708,880.34
债权投资减值损失		-5,145,000.00	-54,675,000.00
合计	535,428,210.38	-19,524,519.40	-171,825,864.01

(五十三) 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	42,089,697.59	36,878,388.05	67,235,105.02
固定资产减值损失	225,724,766.06	73,979,717.31	93,823,725.47

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
在建工程减值损失			601,642.18
无形资产减值损失	564,498.24		
合计	268,378,961.89	110,858,105.36	161,660,472.67

(五十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	46,245,149.60	9,958,234.21	8,627,875.67	46,245,149.60	9,958,234.21	8,627,875.67
合计	46,245,149.60	9,958,234.21	8,627,875.67	46,245,149.60	9,958,234.21	8,627,875.67

(五十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
罚款收入						
无法支付的应付款项	87,253,533.99	36,232,942.61	50,188,580.41	87,253,533.99	36,232,942.61	50,188,580.41
非流动资产毁损报废利得	49,771.20	6,933,361.53		49,771.20	6,933,361.53	
出售碳排放配额收益	4,681,845.17	13,562,516.26	3,000,291.34	4,681,845.17	13,562,516.26	3,000,291.34
其他	224,120,896.83	32,124,025.42	22,197,068.49	224,120,896.83	32,124,025.42	22,197,068.49
合计	316,106,047.19	88,852,845.82	75,385,940.24	316,106,047.19	88,852,845.82	75,385,940.24

(五十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
对外捐赠支出	2,795,728.23	15,299,063.76	2,566,143.30	2,795,728.23	15,299,063.76	2,566,143.30
滞纳金、罚款、违约赔偿支出	47,273,055.37	7,707,791.23	2,176,022.84	47,273,055.37	7,707,791.23	2,176,022.84
非流动资产毁损报废损失	8,397,115.76	167,976,564.08	14,604,959.63	8,397,115.76	167,976,564.08	14,604,959.63
非常损失	27,271.57			27,271.57		
未决诉讼损失	227,305.39	517,020.40		227,305.39	517,020.40	
碳排放支出	539,168.39	2,403,445.95	145,813.18	539,168.39	2,403,445.95	145,813.18
其他	14,115,602.89	40,691,944.39	16,419,082.90	14,115,602.89	40,691,944.39	16,419,082.90

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度	2024 年度	2023 年度	2022 年度
合计	73,375,247.60	234,595,829.81	35,912,021.85	73,375,247.60	234,595,829.81	35,912,021.85

(五十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	452,319,353.46	480,274,158.13	730,311,223.90
递延所得税费用	-203,507,642.03	241,443,494.58	533,417,781.99
合计	248,811,711.43	721,717,652.71	1,263,729,005.89

(五十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,067,484,892.73	932,620,549.53	3,336,780,436.48
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,068,303,378.67	964,533,378.67	897,866,712.00
基本每股收益	0.9992	0.9669	3.7163
其中：持续经营基本每股收益	0.9992	0.9669	3.7163
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,067,484,892.73	932,620,549.53	3,336,780,436.48
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,068,303,378.67	964,533,378.67	897,866,712.00
稀释每股收益	0.9992	0.9669	3.7163
其中：持续经营稀释每股收益	0.9992	0.9669	3.7163
终止经营稀释每股收益			

(五十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	381,276,762.93	155,436,916.35	94,043,833.39
碳排放交易收到的现金	490,858.82	6,574,445.79	2,948,212.98
利息收入	127,699,886.17	142,285,227.82	82,038,917.88
贵州新宜矿业（集团)有限公司往来款收回		80,000,000.00	345,531,607.61
湖南宜化化工有限公司往来款收回			288,847,326.22
收到银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单及其他经营性往来	1,856,719,669.63	2,851,275,575.24	1,823,515,132.48
合计	2,366,187,177.55	3,235,572,165.20	2,636,925,030.56

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
银行承兑汇票、信用证保证金、诉讼保全	749,187,221.08	1,224,114,012.27	272,558,366.31
碳排放交易支出	1,789,805.15	2,500,000.00	381,248.19
费用类支出及其他经营性支出	1,066,039,146.27	2,609,729,655.56	2,740,239,287.29
合计	1,817,016,172.50	3,836,343,667.83	3,013,178,901.79

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到的资金往来		656,076,321.84	27,799,061.02
合计		656,076,321.84	27,799,061.02

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付的资金往来		348,000,000.00	300,000,000.00
股权拍卖保证金		11,860,000.00	
支宜化江家墩矿业有限公司、湖北香溪化工有限公司期末货币资金			15,104,752.92
合计		359,860,000.00	315,104,752.92

3、 与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单			506,881,000.00
收到关联方借款、资金往来款	1,607,000,000.00	2,444,384,800.00	1,375,790,000.00
融资租赁款	200,000,000.00	200,000,000.00	
发行债券收到的现金	448,650,000.00		
合计	2,255,650,000.00	2,644,384,800.00	1,882,671,000.00

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
银行承兑汇票、信用证、借款保证金			393,411,538.81
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司少数股东减资		245,000,000.00	
支付关联方借款、资金往来款	3,102,396,627.76	3,660,794,266.68	1,378,844,331.82
融资租赁款	153,133,024.40	91,108,598.96	346,250,645.68
租赁费	3,851,600.00	1,190,200.00	
关联方租金	833,333.33	1,000,000.00	1,000,000.00
股票发行费		1,084,528.30	
磷化工贷款保证金	123,564,700.00		
合计	3,383,779,285.49	4,000,177,593.94	2,119,506,516.31

(六十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	2,143,573,106.10	2,569,088,216.36	4,937,528,474.12
加：信用减值损失	535,428,210.38	-19,524,519.40	-171,825,864.01
资产减值准备	268,378,961.89	110,858,105.36	161,660,472.67
固定资产折旧、使用权资产折旧	2,165,842,171.19	2,092,756,932.90	1,992,026,204.95
油气资产折耗			

补充资料	2024 年度	2023 年度	2022 年度
无形资产摊销	188,777,887.38	189,698,620.66	179,696,779.86
长期待摊费用摊销	1,215,545.76	1,533,004.30	1,801,910.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-46,245,149.60	-9,958,234.21	-8,627,875.67
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	8,321,085.91	161,082,450.15	17,680,456.20
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）			
财务费用（收益以“一”号填列）	541,293,954.23	745,642,617.63	837,774,502.74
投资损失（收益以“一”号填列）	14,284,752.98	9,955,298.07	-348,384,780.47
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-191,656,670.81	209,295,339.99	480,352,968.00
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-12,430,198.01	32,685,003.22	52,956,623.12
存货的减少（增加以“一”号填列）	-194,387,777.64	-366,919,984.88	133,758,220.09
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-140,797,915.28	331,407,773.02	-376,203,756.20
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-802,073,069.74	-1,380,159,144.49	-463,453,864.24
其他	-64,119,297.73	40,231,163.76	281,462,469.99
经营活动产生的现金流量净额	4,415,405,597.01	4,717,672,642.44	7,708,202,941.35
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			
承担租赁负债方式取得使用权资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	5,090,599,104.07	6,547,348,066.73	5,532,099,060.80
减：现金的期初余额	6,547,348,066.73	5,532,099,060.80	4,174,985,420.56
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	-1,456,748,962.66	1,015,249,005.93	1,357,113,640.24

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：湖北香溪化工有限公司			
湖北宜化江家墩矿业有限公司			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			15,104,752.92
其中：湖北香溪化工有限公司			778.15
湖北宜化江家墩矿业有限公司			15,103,974.77
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
其中：湖北香溪化工有限公司			
湖北宜化江家墩矿业有限公司			
取得子公司支付的现金净额			-15,104,752.92

3、 现金和现金等价物的构成

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	5,090,599,104.07	6,547,348,066.73	5,532,099,060.80
其中：库存现金	103,691.78	244,812.50	650,254.49
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	5,090,494,767.84	6,546,994,142.98	5,073,720,229.26
可随时用于支付的其他货币资金	644.45	109,111.25	457,728,577.05
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	5,090,599,104.07	6,547,348,066.73	5,532,099,060.80

项目	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物			

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2024 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			87,016,684.45
其中：美元	11,046,475.03	7.1698	79,201,016.67
欧元	1,032,535.20	7.5301	7,775,093.31
港币	44,076.33	0.9206	40,574.47
应收账款			223,551,310.85
其中：美元	30,906,730.71	7.1698	221,595,077.84
欧元	259,788.45	7.5301	1,956,233.01
应付账款			43,006,340.08
其中：美元	5,995,960.79	7.1698	42,989,839.67
欧元	2,191.26	7.5301	16,500.41

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			155,153,677.57
其中：美元	5,427,225.90	7.0827	38,439,412.88
欧元	14,844,561.24	7.8592	116,666,375.70
港币	52,845.94	0.9062	47,888.99
应收账款			56,983,805.69
其中：美元	7,885,371.84	7.0827	55,849,723.13
欧元	144,300.00	7.8592	1,134,082.56
合同负债			115,276,554.69
其中：美元	16,275,792.38	7.0827	115,276,554.69

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			216,232,976.44
其中：美元	13,612,056.78	6.9646	94,802,530.65
欧元	16,358,795.08	7.4229	121,429,700.00
港币	834.87	0.8933	745.79
应收账款			425,124,749.70
其中：美元	60,810,052.53	6.9646	423,517,691.85
欧元	216,500.00	7.4229	1,607,057.85
合同负债			73,450,160.88
其中：美元	10,471,084.87	6.9646	72,926,917.69
欧元	70,490.40	7.4229	523,243.19

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2022 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
巴州嘉宜矿业有限公司	2022/1/31	18,715,400.00	60.00	现金购买	2022/1/31	取得控制权	44,827,686.42	2,648,157.53	376,783.89

2、 合并成本及商誉

2022 年度

	巴州嘉宜矿业有限公司
合并成本	
—现金	18,715,400.00
合并成本合计	18,715,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,010,965.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,704,434.89

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	巴州嘉宜矿业有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	89,861,829.17	80,579,802.15
货币资金	2,135,825.31	2,135,825.31
应收款项	15,727,467.20	15,727,467.20
存货	2,235,054.60	2,235,054.60
固定资产	6,016,629.36	6,389,588.06
在建工程	84,073.01	84,073.01
无形资产	63,190,949.05	53,535,963.33
长期待摊费用	195,446.26	195,446.26
递延所得税资产	276,384.38	276,384.38
负债：	61,868,108.89	59,547,602.13
应付款项	59,547,602.13	59,547,602.13
递延所得税负债	2,320,506.76	
净资产	27,993,720.28	21,032,200.02
减：少数股东权益		
取得的净资产	27,993,720.28	21,032,200.02

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2024 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆驰源环保科技有限公司	100.00%	新疆驰源环保科技有限公司和本公司在合并前后均受湖北宜化集团有限责任公司控制且该控制并非暂时性的	2024.5.31	已签订股权转让协议并获得董事会决议通过，交易双方已办理资产交割及相关工商变更、登记过户手续	1,141,107.51	-186,651.28	3,764,077.44	-1,006,001.24
宜化（新疆）物贸有限公司	100.00%	宜昌高新投资开发有限公司与新疆宜化化工有限公司均属于宜昌市国资委控制且该控制并非暂时性的	2024.3.31	已签订股权转让协议并获得董事会决议通过，交易双方已办理资产交割及相关工商变更、登记过户手续	3,833,877.85	568,931.62	34,526,783.00	13,144,288.60

2024 年度

	新疆驰源环保科技有限公司	宜化（新疆）物贸有限公司
现金	7,801,200.00	50,272,400.00
合并成本合计	7,801,200.00	50,272,400.00

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆驰源环保科技有限公司		宜化（新疆）物贸有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	45,780,724.82	40,185,825.33	421,093,536.14	867,722,422.86
货币资金	6,398,178.77	1,139,766.00	53,694,175.71	4,059,478.57
应收票据			7,237,269.32	441,306,004.34
应收账款	6,590,477.81	6,458,288.14	43,222,200.76	88,481,789.39
预付款项	11,803.80	81,801.88	285,879,743.49	188,803,829.04
其他应收款	61,173.53	25,104.55	30,745,672.80	142,158,306.84
存货	1,777,905.30	2,069,919.85		
其他流动资产	490,752.95			11,248.29
固定资产	1,290,780.02	1,362,160.07	314,474.06	364,917.17
在建工程	27,917,765.61	27,793,264.61		
无形资产	1,241,887.03	1,255,520.23		
递延所得税资产				2,536,849.22
负债：	39,708,187.09	33,926,636.32	358,279,305.81	721,752,861.11
短期借款			100,000,000.00	150,500,000.00
应付账款	16,860,918.76	10,578,849.01	36,533.82	40,562,753.15
应交税费		340,811.08	297,749.79	17,194,115.76
应付职工薪酬			333,860.00	900,000.00
其他应付款	21,729,661.33	21,773,567.63	68,096,891.04	535,000.00
合同负债	989,032.74	1,091,512.04	189,514,271.16	63,745,028.62
其他流动负债	128,574.26	141,896.56		448,315,963.58
净资产	6,072,537.73	6,259,189.01	62,814,230.33	145,969,561.75
减：少数股东权益				

项目	新疆驰源环保科技有限公司		宜化（新疆）物贸有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
取得的净资产	6,072,537.73	6,259,189.01	62,814,230.33	145,969,561.75

(三) 处置子公司

1、 本报告期丧失子公司控制权的交易或事项

2022 年度

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
湖北香溪化工有限公司		100.00	破产清算	2022/4/30	法院指定破产管理人	269,342,359.74						-175,803,451.32
湖北宜化江家墩矿业有限公司	408,517,747.14	100.00	股权投资	2022/4/30	权属变更	238,439,050.60						

2023 年度

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
湖北新宜热电有限公司		100.00	工商注销	2023/11/30	注销完成	-359,344.80						
宜昌宜化太平洋热电有限公司		100.00	吸收合并	2023/11/30	注销完成							
新疆宜化东沟矿业有限公司		100.00	破产清算	2023/3/31	管理人托管	-154,594,395.59						

2024 年度

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
湖北宜化降解新材料有限公司	151,187,500.00	100.00	股权转让	2024/9/30	收到股权转让全款	50,088,131.47						
新疆嘉成化工有限公司		100.00	吸收合并	2024/12/31	注销完成							

(四) 合并范围发生变化的其他原因

1、2022 年度公司投资设立湖北宜化磷石膏科技开发有限公司、湖北宜化化工科技研发有限公司、湖北宜化氟化工有限公司、湖北宜化磷

化工有限公司，持有其 100.00%的股权。

2、2023 年度公司设立湖北宜化新能源有限公司、湖北宜化精细化工有限公司、湖北宜化楚星生态科技有限公司，分别持有其 100.00%的股权；公司子公司设立新疆宜化新材料科技有限公司，持有其 100.00%的股权。

3、2024 年度公司设立湖北宜化碳一化工有限公司，持有其 90%的股权。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31 持股比例（%）		2023.12.31 持股比例（%）		2022.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
湖北宜化肥业有限公司	29596.93 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		67.57		67.57		投资设立
内蒙古宜化化工有限公司	100000 万元	内蒙古乌海	内蒙古乌海	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	80000 万元	青海大通	青海大通	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋化工有限公司	11000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00			100.00	投资设立
宜昌宜化物流有限责任公司	1000 万元	宜昌	宜昌	运输业		68.00		68.00		68.00	投资设立
湖北宜化松滋肥业有限公司	78431.37 万元	松滋	松滋	制造业		51.00		51.00		51.00	投资设立
湖北宜氟特环保科技有限公	4000 万元	松滋	松滋	制造业		51.00		51.00		51.00	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31 持股比例（%）		2023.12.31 持股比例（%）		2022.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
司											
湖北新宜化工有限公司	255000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北新宜热电有限公司	500 万元	宜昌	宜昌	制造业					100.00		投资设立
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	7996 元	香港	香港	商贸	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化贸易有限公司	10000 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化新材料科技有限公司	22000 万元	宜昌	宜昌	制造业	66.67		66.67		66.67		投资设立
湖北宜化国际贸易有限公司	21800 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化降解	25000 万	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31		取得方式
					持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
新材料有限公司	元										
新疆宜化新材料科技有限公司	10000 万元	新疆	新疆	制造业		100.00		100.00			投资设立
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	2000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化化工科技研发有限公司	20000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化氟化工有限公司	20000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化磷化工有限公司	86000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00		100.00		投资设立
湖北宜化新能源有限公司	30000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00				投资设立
湖北宜化精细	30000 万	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00				投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31 持股比例（%）		2023.12.31 持股比例（%）		2022.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
化工有限公司	元										
湖北宜化楚星生态科技有限公司	75000 万元	宜昌	宜昌	制造业	100.00		100.00				投资设立
湖北宜化碳一化工有限公司	6000 万元	宜昌	宜昌	制造业	90.00						投资设立
宜昌宜化太平洋热电有限公司	19596 万元	宜昌	宜昌	制造业					100.00		非同一控制下合并
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	50000 万元	内蒙古	内蒙古	制造业	51.00		51.00		51.00		非同一控制下合并
新疆天运化工有限公司	30000 万元	新疆	新疆	制造业	100.00		100.00		100.00		非同一控制下合并
贵州省万山银河化工有限责任公司	1000 万元	贵州	贵州	制造业	100.00		100.00		100.00		非同一控制下合并
景县晟科环保	500 万元	河北	河北	制造业	51.00		51.00		51.00		非同一控

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31 持股比例（%）		2023.12.31 持股比例（%）		2022.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
科技有限公司											制下合并
新疆驰源环保科技有限公司	1200 万元	新疆	新疆	制造业	100.00						同一控制下合并
宜昌新发产业投资有限公司	150000 万元	宜昌	宜昌	其他	100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
新疆宜化化工有限公司	450000 万元	新疆	新疆	制造业	35.60	39.40	35.60	39.40	35.60	64.40	同一控制下合并
新疆宜化库克矿业有限公司	1000 万元	新疆	新疆	采矿业		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
新疆宜化塑业有限公司	1000 万元	新疆	新疆	制造业		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
新疆宜新化工有限公司	1000 万元	新疆	新疆	采矿业		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
新疆嘉成化工有限公司	50000 万元	新疆	新疆	制造业		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
新疆嘉宜实业有限公司	5000 万元	新疆	新疆	商贸		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
新疆宜化矿业	10000 万	新疆	新疆	采矿业		53.93		53.93		53.93	同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2024.12.31 持股比例（%）		2023.12.31 持股比例（%）		2022.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	直接	间接	
有限公司	元										下合并
新疆丰华时代科技有限公司	4000 万元	新疆	新疆	运输业		65.00		65.00		65.00	同一控制下合并
巴州嘉宜矿业有限公司	1000 万元	新疆	新疆	采矿业		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并
宜化（新疆）物贸有限公司	5000 万元	新疆	新疆	商贸		100.00		100.00		100.00	同一控制下合并

2、 重要的非全资子公司

2024 年 12 月 31 日

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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00%	60,585,419.34	49,000,000.00	459,380,438.99
湖北宜化松滋肥业有限公司	49.00%	137,058,687.59	161,700,000.00	798,760,216.31
新疆宜化化工有限公司	25.00%	267,605,516.14		1,299,396,157.97

2023 年 12 月 31 日

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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00%	185,388,033.33	147,000,000.00	448,954,187.52
湖北宜化松滋肥业有限公司	49.00%	63,538,102.46		821,915,391.00
新疆宜化化工有限公司	25.00%	294,632,827.60		1,081,132,320.26

2022 年 12 月 31 日

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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00%	262,463,369.36	597,800,000.00	655,889,613.16

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2024 年 12 月 31 日

子公司名称	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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	436,079,349.00	642,092,988.43	1,078,172,337.43	133,380,455.89	7,280,781.53	140,661,237.42
湖北宜化松滋肥业有限公司	979,837,145.04	1,451,323,747.93	2,431,160,892.97	773,163,546.37	29,686,551.53	802,850,097.90
新疆宜化化工有限公司	4,163,580,049.95	16,179,546,065.49	20,343,126,115.44	5,476,795,440.35	7,275,008,788.31	12,751,804,228.66

2023 年 12 月 31 日

子公司名称	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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	363,828,173.69	730,436,517.10	1,094,264,690.79	170,340,809.68	7,690,845.33	178,031,655.01
湖北宜化松滋肥业有限公司	1,069,805,039.44	1,583,642,757.67	2,653,447,797.11	882,027,508.29	66,414,630.89	948,442,139.18
新疆宜化化工有限公司	7,544,558,916.72	16,249,396,674.57	23,793,955,591.29	9,756,910,825.40	6,323,923,254.72	16,080,834,080.12

2022 年 12 月 31 日

子公司名称	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
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	660,389,076.64	847,212,096.20	1,507,601,172.84	163,466,796.30	5,584,145.58	169,050,941.88

2024 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	1,965,660,040.28	123,643,712.93	123,643,712.93	24,182,326.57
湖北宜化松滋肥业有限公司	2,660,314,672.99	285,417,302.58	285,417,302.58	179,711,250.79
新疆宜化化工有限公司	8,507,614,348.47	1,637,726,075.34	1,637,511,956.16	3,647,097,979.22

2023 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	2,338,090,059.97	378,342,925.17	378,342,925.17	530,497,303.36
湖北宜化松滋肥业有限公司	2,309,836,654.67	129,669,596.86	129,669,596.86	2,557,673,194.43
新疆宜化化工有限公司	9,166,714,338.34	2,167,982,651.16	2,167,886,758.54	2,519,800,022.49

2022 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	2,456,135,463.01	535,639,529.31	535,639,529.31	534,748,699.07

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

（1）公司于 2024 年 2 月 28 日召开的第十届董事会第三十次会议审议通过《关于收购湖北宜化肥业有限公司少数股权的议案》，同意公司按湖北宜化新动能纾困专项投资合伙企业（有限合伙）投资金额 3 亿元回购湖北宜化肥业有限公司（以下简称“宜化肥业”）32.43%股权，收购完成后，公司持有宜化肥业 100%股权。

（2）2023 年 1 月 10 日，新发投和宜昌高新投资开发有限公司签署了《股权

转让协议》，协议约定新发投将其持有的子公司新疆宜化化工有限公司 25%股权无偿划转给宜昌高新投资开发有限公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2024 年度

	湖北宜化肥业有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	300,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	300,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	715,038,291.47
差额	-415,038,291.47
其中：调整资本公积	-415,038,291.47

2023 年度

	新疆宜化化工有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	780,411,803.63
差额	-780,411,803.63
其中：调整资本公积	-207,592,293.32
调整未分配利润	-572,819,510.31

(三) 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	2024.12.31 持股比例(%)		2023.12.31 持股比例(%)		2022.12.31 持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接	直接	间接	直接	间接		
内蒙古华电乌达热电有限公司	内蒙古	内蒙古	电(热)能的生产		27.00		27.00		27.00	权益法	是
湖北安卅物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		20.00		20.00		权益法	是
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	内蒙古	内蒙古	制造						26.42	权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

2024 年 12 月 31 日/2024 年度

	宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司
流动资产	822,338,969.69	100,606,723.05
非流动资产	7,214,986,878.71	1,443,666,032.76
资产合计	8,037,325,848.40	1,544,272,755.81
流动负债	1,684,893,506.35	137,657,663.54
非流动负债	3,618,003,436.51	822,015,333.56
负债合计	5,302,896,942.86	959,672,997.10
少数股东权益	286,453,881.77	
归属于母公司股东权益	2,447,975,023.77	584,599,758.71
按持股比例计算的净资产份额	856,791,258.31	286,453,881.77
调整事项	-129,484,171.80	
—商誉	46,761.30	
—内部交易未实现利润	-129,530,933.10	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	727,307,086.51	286,453,881.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	296,346,717.18	475,275.55
净利润	-76,507,642.98	-14,454,066.72
终止经营的净利润		
其他综合收益	12,873.07	
综合收益总额	-76,494,769.91	-14,454,066.72
本期收到的来自联营企业的股利		

2023 年 12 月 31 日/2023 年度

	宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司
流动资产	1,004,252,407.74	103,291,694.90
非流动资产	4,850,671,247.29	1,055,302,411.79
资产合计	5,854,923,655.03	1,158,594,106.69
流动负债	810,251,049.70	86,238,481.20
非流动负债	2,669,748,929.88	473,301,800.06
负债合计	3,479,999,979.58	559,540,281.26
少数股东权益	293,536,374.46	
归属于母公司股东权益	2,081,387,300.99	599,053,825.43
按持股比例计算的净资产份额	728,485,555.34	293,536,374.46
调整事项	-123,034,515.70	
—商誉	46,761.30	
—内部交易未实现利润	-123,081,277.00	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	605,451,039.64	293,536,374.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,232,474,635.04	212,338.61
净利润	51,221,945.02	-16,496,264.12
终止经营的净利润		
其他综合收益	55,351.87	
综合收益总额	51,277,296.89	-16,496,264.12
本期收到的来自联营企业的股利		

2022 年 12 月 31 日/2022 年度

	宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司

	宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌邦普宜化环保科技有限公司
流动资产	568,488,113.97	115,104,304.84
非流动资产	2,694,553,449.93	526,358,044.01
资产合计	3,263,041,563.90	641,462,348.85
流动负债	357,788,767.82	213,272,675.95
非流动负债	1,409,006,417.52	72,639,583.35
负债合计	1,766,795,185.34	285,912,259.30
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,322,026,834.68	355,550,089.55
按持股比例计算的净资产份额	462,709,392.14	174,219,543.88
调整事项	-124,820,450.94	
—商誉	46,761.30	
—内部交易未实现利润	-124,867,212.24	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	337,888,941.20	174,219,543.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	612,694,969.31	
净利润	55,038,369.47	-4,449,910.45
终止经营的净利润		
其他综合收益	-71,494.34	
综合收益总额	54,966,875.13	-4,449,910.45
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2024.12.31/2024 年度	2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度
联营企业：			

	2024.12.31/2024 年度	2023.12.31/2023 年度	2022.12.31/2022 年度
投资账面价值合计	308,024,568.91	244,263,208.53	152,668,107.98
下列各项按持股比例计算的合计数			
—净利润	-1,937,529.01	-4,339,328.25	-5,711,138.63
—其他综合收益	136,532.13		
—综合收益总额	-1,800,996.88	-4,339,328.25	-5,711,138.63

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

2024 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-196,743,336.76	-26,915,411.22	-223,658,747.98

2023 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-154,405,873.04	-42,337,463.72	-196,743,336.76

2022 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司		-154,405,873.04	-154,405,873.04
湖北金贮环保科技有限公司		-32,317.93	-32,317.93

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌	化工业	5,000,000,000.00	20.79	20.79

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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	与本公司关系
湖北安卅物流有限公司	本公司联营企业
湖北有宜新材料科技有限公司	本公司联营企业
宜昌白洋供热有限公司	本公司联营企业
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	本公司联营企业
宜昌邦普宜化新材料有限公司	本公司联营企业
荆州三迪建筑科技有限公司	本公司联营企业
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	本公司联营企业
湖北金贮环保科技有限公司	本公司联营企业
内蒙古华电乌达热电有限公司	本公司联营企业
乌海市盛达环保科技有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司
湖北宜化集团矿业有限责任公司加油站	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
新疆安卅供应链管理有限公司	同一母公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
宜昌市宜化职业培训中心	同一母公司
宜昌宜化殷家坪矿业有限公司	同一母公司
远安县燎原矿业有限责任公司	同一母公司
远安县燎原矿业有限责任公司宜都分公司	同一母公司
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	同一母公司
宜昌锦程万和物流有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
宜昌华兴化工装备检测有限公司	同一母公司
北京利达丰华科技有限公司	同一母公司
新疆利达丰华科技有限公司	同一母公司
应城宜化化工有限公司	同一母公司
宜昌财源投资管理有限公司	同一母公司
新疆准东经济技术开发区高投置业有限公司	同一母公司
湖北宜化降解新材料有限公司	同一母公司
贵州金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%公司
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%公司
贵州金沙酒业销售有限公司	母公司持股 44.81%公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 13.69%公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20.00%公司
湖北杉树垭矿业有限公司	母公司持股 10.10%公司
湖北双环科技股份有限公司	母公司持股 7.53%公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 20.00%公司
宜昌高新产业投资控股集团有限公司	上市公司子公司原控股股东
宜昌高新投资开发有限公司	上市公司子公司原控股股东
湖北宜化置业有限责任公司	上市公司控股股东曾经的子公司
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	上市公司曾经的联营企业
湖北宜化江家墩矿业有限公司	联营企业宜昌邦普宜化新材料有限公司之子公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司宜昌猇亭分公司	联营企业宜昌邦普宜化新材料有限公司之子公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	2024 年度
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营公司	采购材料、设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	2,173,897,249.99
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购纯碱等	27,919,643.05
内蒙古华电乌达热电有限公司	采购电及蒸汽	539,169,614.49
湖北宜化江家墩矿业有限公司	采购磷精矿等	101,790,703.22
宜昌白洋供热有限公司	采购蒸汽	463,415,472.48
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	采购磷酸加工服务及二铵包装服务	1,788,911.59

关联方	关联交易内容	2023 年度
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	采购材料设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	1,526,754,789.22
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购纯碱等	54,987,010.34
内蒙古华电乌达热电有限公司	采购电及蒸汽	529,845,387.22
湖北宜化江家墩矿业有限公司	采购磷精矿等	228,394,050.53
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	采购编织袋	6,717,802.99
宜昌白洋供热有限公司	采购蒸汽	47,502,744.61

关联方	关联交易内容	2022 年度
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营公司	采购材料、设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	1,408,636,012.00
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购纯碱等	68,219,487.88
内蒙古华电乌达热电有限公司	采购电及蒸汽	529,400,208.36
湖北宜化江家墩矿业有限公司	采购磷精矿等	209,661,291.87
鄂尔多斯市惠正包装制品有限	编织袋	15,178,716.45

关联方	关联交易内容	2022 年度
责任公司		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	销售电、液氨、提供代理服务等	583,560,137.65	272,351,319.86	817,053,181.08
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	销售烧碱等		2,989,334.24	8,801,896.31
湖北宜化江家墩矿业有限公司	销售磷酸、电等	33,783,284.43	42,165,422.64	23,240,200.36
湖北有宜新材料科技有限公司	销售液碱、烧碱、聚氯乙烯	51,397,094.86	23,173,936.81	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	销售磷酸、液氨、二铵等等	96,557,623.62	1,886,792.45	
宜昌白洋供热有限公司	销售低压蒸汽，脱盐水	65,590,490.97	488,439.82	
宜昌邦普宜化新材料有限公司	销售液碱	896,716.76		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2024 年度	2023 年度	2022 年度
湖北宜化江家墩矿业有限公司	江家墩矿区的固定资产		22,571,470.87	19,781,812.21

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2024 年度	2023 年度	2022 年度
湖北宜化集团有限责任公司	房屋租赁	1,131,498.47	1,000,000.00	1,000,000.00

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2024 年度	2023 年度	2022 年度
湖北宜化集团有限责任公司	房屋租赁	18,952.50	67,449.12	109,976.23

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2024 年度	2023 年度	2022 年度
湖北宜化集团有限责任公司	房屋租赁	1,179,127.23	757,892.83	1,667,364.18

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宜昌邦普宜化新材料有限公司	1,260,262,150.00	2022/6/29	2032/4/21	否
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	601,650,000.00	2023/3/15	2033/1/21	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	204,114,750.00	2023/10/25	2033/10/25	否
宜昌城市发展投资集团有限公司（按持股白洋热电 20%股权比例反担保）	94,188,000.00	2022/6/29	2037/6/28	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	57,120,000.00	2024/1/5	2026/1/5	否
湖北金贮环保科技有限公司	38,862,600.00	2024/10/30	2031/3/25	否
湖北宜化江家墩矿业有限公司	23,334,675.00	2024/9/25	2034/9/21	否
湖北金贮环保科技有限公司	22,499,400.00	2024/1/16	2026/1/16	否
湖北有宜新材料科技有限公司	9,860,000.00	2022/3/15	2027/1/24	否
贵州新宜矿业（集团）有限公司	79,690,000.00	2019/10/28	2022/10/27	是

本公司作为被担保方

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

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北宜化集团有限责任公司	98,490,000.00	2022/11/23	2024/8/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	49,550,000.00	2021/4/2	2024/4/1	是
湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司	218,800,000.00	2022/10/27	2024/10/26	是
湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司	169,000,000.00	2022/9/27	2024/9/26	是
湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司	59,770,000.00	2021/4/6	2024/4/5	是
湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司	44,630,000.00	2020/2/22	2023/2/21	是
湖北宜化集团有限责任公司	52,500,000.00	2022/7/8	2023/7/7	是
湖北宜化集团有限责任公司	148,000,000.00	2022/3/18	2023/3/18	是
湖北宜化集团有限责任公司	175,320,000.00	2022/4/1	2023/4/1	是
湖北宜化集团有限责任公司	99,900,000.00	2022/8/30	2023/8/29	是
湖北宜化集团有限责任公司	219,100,000.00	2022/12/28	2024/12/22	是
湖北宜化集团有限责任公司	178,900,000.00	2022/12/27	2024/12/26	是
湖北宜化集团有限责任公司、贵州新宜矿业（集团）有限公司	149,400,000.00	2020/11/16	2023/11/15	是
湖北宜化集团有限责任公司	129,480,000.00	2020/11/12	2023/11/11	是
湖北宜化集团有限责任公司	99,600,000.00	2020/8/27	2023/8/26	是
湖北宜化集团有限责任公司、贵州新宜矿业（集团）有限公司	99,600,000.00	2020/11/11	2023/11/10	是
湖北宜化集团有限责任公司、贵州新宜矿业（集团）有限公司	99,600,000.00	2020/11/17	2023/11/16	是
湖北宜化集团有限责任公司	99,000,000.00	2020/8/11	2023/8/10	是
湖北宜化集团有限责任公司	99,000,000.00	2020/8/11	2023/8/10	是
湖北宜化集团有限责任公司	69,720,000.00	2020/8/26	2023/8/25	是
湖北宜化集团有限责任公司、贵州新宜矿业（集团）有限公司	69,650,000.00	2020/6/22	2023/6/21	是
湖北宜化集团有限责任公司	59,820,000.00	2021/1/11	2024/1/10	是
湖北宜化集团有限责任公司、贵	19,920,000.00	2020/11/9	2023/11/9	是

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
州新宜矿业（集团）有限公司				
湖北宜化集团有限责任公司	400,000,000.00	2021/9/3	2023/9/3	是
湖北宜化集团有限责任公司	800,000,000.00	2022/5/25	2024/5/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	838,340,000.00	2022/6/28	2024/6/28	是
湖北宜化集团有限责任公司、湖北楚星化工股份有限公司	200,000,000.00	2022/6/20	2023/6/20	是
湖北宜化集团有限责任公司	130,000,000.00	2022/7/29	2023/7/27	是
湖北宜化集团有限责任公司	96,600,000.00	2020/12/31	2023/12/29	是
湖北宜化集团有限责任公司	148,000,000.00	2021/4/12	2024/4/11	是
湖北宜化集团有限责任公司	343,500,000.00	2022/10/24	2024/10/23	是
湖北宜化集团有限责任公司	150,000,000.00	2022/12/5	2024/12/4	是
湖北宜化集团有限责任公司	188,900,000.00	2021/1/20	2024/1/20	是
湖北宜化集团有限责任公司	29,000,000.00	2021/9/24	2024/9/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	31,000,000.00	2021/10/19	2024/10/18	是
湖北宜化集团有限责任公司	27,500,000.00	2022/3/11	2023/3/9	是
湖北宜化集团有限责任公司、史丹利农业集团股份有限公司	16,039,500.00	2022/12/16	2023/12/15	是
湖北宜化集团有限责任公司、史丹利农业集团股份有限公司	16,089,400.00	2022/1/14	2023/1/13	是
湖北宜化集团有限责任公司、史丹利农业集团股份有限公司	63,200,000.00	2022/3/15	2023/3/14	是
湖北宜化集团有限责任公司、湖北楚星化工股份有限公司、湖北大江化工集团有限公司	20,700,000.00	2020/6/16	2023/6/16	是
湖北宜化集团有限责任公司	29,000,000.00	2021/9/24	2024/9/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	31,000,000.00	2021/10/19	2024/10/18	是
湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司	44,550,000.00	2023/4/13	2025/4/12	是
湖北宜化集团有限责任公司	102,900,000.00	2023/12/22	2024/6/22	是
湖北宜化集团有限责任公司	78,000,000.00	2023/4/28	2024/4/28	是
湖北宜化集团有限责任公司	174,825,000.00	2023/5/31	2024/5/30	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	2023/12/27	2024/12/27	是
湖北宜化集团有限责任公司	200,000,000.00	2023/3/3	2024/3/3	是
湖北宜化集团有限责任公司	20,900,000.00	2023/10/19	2024/4/19	是
湖北宜化集团有限责任公司	56,000,000.00	2023/9/12	2024/3/12	是
湖北宜化集团有限责任公司	45,900,000.00	2023/1/20	2024/1/19	是
湖北宜化集团有限责任公司	3,330,000.00	2023/6/16	2024/6/15	是
湖北宜化集团有限责任公司	6,666,700.00	2023/11/29	2024/11/29	是
湖北宜化集团有限责任公司	1,685,324,175.78	2022/12/20	2030/12/20	否
湖北宜化集团有限责任公司	27,750,000.00	2021/9/24	2024/9/19	是
湖北宜化集团有限责任公司	49,400,000.00	2024/6/26	2026/3/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	59,600,000.00	2024/3/22	2026/3/21	否
湖北宜化集团有限责任公司	168,550,000.00	2024/9/27	2026/9/26	否
湖北宜化集团有限责任公司	90,000,000.00	2024/2/23	2027/2/20	否
湖北宜化集团有限责任公司	21,000,000.00	2024/6/26	2025/6/26	是
湖北宜化集团有限责任公司	244,000,000.00	2024/2/21	2025/2/21	是
湖北宜化集团有限责任公司	200,000,000.00	2024/3/29	2025/3/25	是
湖北宜化集团有限责任公司	80,000,000.00	2024/6/26	2025/6/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	33,258,560.00	2023/8/29	2026/8/29	否
史丹利农业集团股份有限公司	1,470,000.00	2024/9/6	2025/3/6	是
史丹利农业集团股份有限公司	19,139,600.00	2024/9/20	2025/3/20	是
史丹利农业集团股份有限公司	19,600,000.00	2024/12/27	2025/6/26	是
史丹利农业集团股份有限公司	37,730,000.00	2024/11/20	2025/11/20	否
湖北宜化集团有限责任公司	5,000,000.00	2024/9/6	2025/9/6	是
湖北宜化集团有限责任公司	5,000,000.00	2024/9/26	2025/9/26	是
湖北宜化集团有限责任公司	3,333,330.00	2024/11/6	2025/6/6	是
湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司	170,000,000.00	2022/3/11	2027/3/11	否
湖北宜化集团有限责任公司	20,000,000.00	2024/10/22	2025/10/22	是
湖北宜化集团有限责任公司	20,000,000.00	2024/12/6	2025/11/6	否
湖北宜化集团有限责任公司	3,333,330.00	2024/2/28	2025/2/28	是
湖北宜化集团有限责任公司	10,000,000.00	2024/11/13	2025/11/12	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北宜化集团有限责任公司	18,900,000.00	2024/3/26	2026/3/26	否
湖北宜化集团有限责任公司	140,000,000.00	2024/5/21	2027/5/17	否
湖北宜化集团有限责任公司	121,621,500.00	2024/4/10	2027/4/9	否
湖北宜化集团有限责任公司	115,699,000.00	2023/10/18	2026/10/18	否
湖北宜化集团有限责任公司	115,186,500.00	2024/1/16	2027/1/16	否
湖北宜化集团有限责任公司	135,000,000.00	2024/4/23	2026/4/18	否
湖北宜化集团有限责任公司	143,000,000.00	2024/5/13	2026/5/12	否
湖北宜化集团有限责任公司	210,000,000.00	2024/6/21	2026/6/20	否
史丹利农业集团股份有限公司	9,545,445.00	2024/9/10	2028/9/10	否
史丹利农业集团股份有限公司	19,600,000.00	2024/12/13	2025/12/13	否
湖北宜化集团有限责任公司	3,333,300.00	2024/10/23	2025/10/23	是
湖北宜化集团有限责任公司	32,500,000.00	2011/10/31	2024/10/30	是
湖北宜化集团有限责任公司	54,250,000.00	2011/10/31	2024/10/30	是
湖北宜化集团有限责任公司	54,250,000.00	2011/10/31	2024/10/30	是
湖北宜化集团有限责任公司	70,000,000.00	2013/12/26	2024/12/26	是
湖北宜化集团有限责任公司	257,612,000.00	2023/6/16	2028/6/13	否
湖北宜化集团有限责任公司	90,860,000.00	2023/9/27	2028/9/26	否
湖北宜化集团有限责任公司	512,700,000.00	2023/4/22	2026/4/20	否
湖北宜化集团有限责任公司	9,100,000.00	2024/1/11	2025/1/11	是
湖北宜化集团有限责任公司	264,400,000.00	2021/9/13	2024/9/12	是
湖北宜化集团有限责任公司	89,360,000.00	2023/3/29	2024/9/29	是
湖北宜化集团有限责任公司	69,450,000.00	2023/3/29	2024/10/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	59,440,000.00	2023/3/30	2024/9/29	是
湖北宜化集团有限责任公司	69,340,000.00	2023/3/30	2024/11/23	是
湖北宜化集团有限责任公司	99,400,000.00	2023/11/15	2025/11/14	否
湖北宜化集团有限责任公司	225,000,000.00	2023/10/13	2024/10/10	是
湖北宜化集团有限责任公司	300,000,000.00	2024/1/26	2025/1/26	是
湖北宜化集团有限责任公司	37,500,000.00	2024/1/16	2025/1/16	是
湖北宜化集团有限责任公司	85,000,000.00	2024/6/14	2025/6/14	是
湖北宜化集团有限责任公司	25,000,000.00	2024/6/20	2024/11/20	是
湖北宜化集团有限责任公司	300,000,000.00	2024/7/5	2025/7/5	是

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
宜昌高新投资开发有限公司	128,175,000.00	2023/4/22	2026/4/20	否
宜昌高新投资开发有限公司	24,675,000.00	2023/3/23	2025/3/16	是
宜昌高新投资开发有限公司	14,000,000.00	2024/2/21	2024/8/21	是
湖北宜化集团有限责任公司	148,900,000.00	2023/3/30	2026/3/27	否
湖北宜化集团有限责任公司	25,000,000.00	2024/3/27	2025/3/27	是
湖北宜化集团有限责任公司	25,000,000.00	2024/4/8	2025/4/8	是
湖北宜化集团有限责任公司	12,500,000.00	2024/5/20	2025/4/8	是
湖北宜化集团有限责任公司	200,000,000.00	2024/6/18	2025/6/17	是
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/6/28	2025/6/23	是
湖北宜化集团有限责任公司	58,992,295.23	2024/7/24	2029/7/24	否
湖北宜化集团有限责任公司	20,000,000.00	2024/9/19	2025/9/19	是
湖北宜化集团有限责任公司	75,000,000.00	2024/12/19	2028/12/19	否
湖北宜化集团有限责任公司	411,375,775.35	2023/5/31	2028/5/31	否
湖北宜化集团有限责任公司	177,108,250.00	2024/12/25	2028/6/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	68,643,519.41	2024/12/11	2027/12/11	否
湖北宜化集团有限责任公司	206,109,685.92	2023/10/27	2028/10/15	否
湖北宜化集团有限责任公司	49,500,000.00	2024/3/28	2026/3/27	否
湖北宜化集团有限责任公司	17,500,000.00	2024/10/21	2025/10/21	是
湖北宜化集团有限责任公司	25,000,000.00	2024/11/14	2025/11/14	否
湖北宜化集团有限责任公司	59,300,000.00	2024/10/22	2026/10/21	否
湖北宜化集团有限责任公司	99,750,000.00	2024/11/8	2026/11/7	否
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	2024/11/8	2025/11/10	否
湖北宜化集团有限责任公司	99,750,000.00	2024/12/23	2026/11/19	否
湖北宜化集团有限责任公司	89,200,000.00	2024/11/20	2026/11/19	否
湖北宜化集团有限责任公司	69,250,000.00	2024/11/22	2026/11/21	否
湖北宜化集团有限责任公司	35,000,000.00	2024/12/24	2028/12/21	否
湖北宜化集团有限责任公司	157,500,000.00	2024/12/26	2027/12/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	259,000,000.00	2024/12/30	2026/12/28	否
湖北宜化集团有限责任公司	50,000,000.00	2024/3/26	2026/3/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	218,750,000.00	2024/5/10	2027/4/29	否
湖北宜化集团有限责任公司	35,000,000.00	2024/5/10	2027/4/29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北宜化集团有限责任公司	106,250,000.00	2024/5/15	2027/4/29	否
湖北宜化集团有限责任公司	45,000,000.00	2024/5/16	2026/5/16	否
湖北宜化集团有限责任公司	198,390,000.00	2024/6/18	2026/6/17	否
湖北宜化集团有限责任公司	213,400,000.00	2024/6/27	2027/6/23	否
湖北宜化集团有限责任公司	224,700,000.00	2024/11/28	2027/12/27	否
湖北宜化集团有限责任公司	145,000,000.00	2024/11/15	2025/11/10	否
湖北宜化集团有限责任公司	66,500,000.00	2024/11/27	2027/11/8	否
湖北宜化集团有限责任公司	28,500,000.00	2024/11/28	2027/11/8	否
湖北宜化集团有限责任公司	48,500,000.00	2024/7/19	2026/7/17	否
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/10/13	2023/9/3	是
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	2021/10/13	2023/9/3	是
湖北宜化集团有限责任公司	10,000,000.00	2022/6/29	2023/6/28	是
湖北宜化集团有限责任公司	312,000,000.00	2022/6/7	2024/5/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	250,000,000.00	2022/7/4	2024/6/28	是
湖北宜化集团有限责任公司	54,300,000.00	2022/8/26	2024/5/24	是
湖北宜化集团有限责任公司	28,350,000.00	2022/9/9	2024/10/12	是

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	利率	起始日	到期日
拆入				
湖北宜化集团有限责任公司	45,000,000.00	3.05%	2021.12.24	2022.12.23
湖北宜化集团有限责任公司	23,370,000.00	3.65%	2022.12.28	2023.12.27
湖北宜化集团有限责任公司	33,333,300.00	3.20%	2023.1.12	2024.1.11
湖北宜化集团有限责任公司	1,109,000,000.00	4.3%、3.35%、3.45%	2023/1/16	2024/1/31
湖北宜化集团有限责任公司	300,000,000.00	4.30%	2023/7/17	2023/11/3
湖北宜化集团有限责任公司	225,800,000.00	4.30%	2023/8/29	2023/9/28
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	4.30%	2023/11/29	2024/1/30
湖北宜化集团有限责任公司	230,000,000.00	4.30%	2023/11/29	2024/7/2
湖北宜化集团有限责任公司	200,000,000.00	3.45%	2024/4/9	2024/7/2
湖北宜化集团有限责任公司	60,000,000.00	3.45%	2024/4/15	2024/7/2

关联方	拆借金额	利率	起始日	到期日
湖北宜化集团有限责任公司	1,109,000,000.00	3.35%、3.45%	2024/2/1	2024/9/27
湖北宜化集团有限责任公司	137,000,000.00	2.60%	2024/7/2	2024/7/23
湖北宜化集团有限责任公司	300,000,000.00	3.45%	2024/7/4	2024/7/25
宜昌高新产业投资控股集团有限公司	560,425,594.00	6.00%	2020/8/13	2023/6/2
宜昌高新产业投资控股集团有限公司	495,774,939.00	6.00%	2020/9/6	2023/4/24
宜昌高新投资开发有限公司	324,590,000.00	6.00%	2019/5/1	2023/4/28
宜昌高新投资开发有限公司	493,000,000.00	6.00%	2020/5/26	2023/4/28
宜昌高新投资开发有限公司	25,000,000.00	7.00%	2020/8/25	2023/4/28
宜昌高新投资开发有限公司	298,000,000.00	6.00%	2021/1/5	2023/4/28
湖北宜化集团有限责任公司	8,000,000.00	2.60%	2024/7/2	2024/8/23
湖北宜化集团有限责任公司	200,000,000.00	0.00%	2024/8/12	2024/8/13
湖北宜化集团有限责任公司	102,000,000.00	0.00%	2024/8/13	2024/8/26
湖北宜化集团有限责任公司	260,000,000.00	3.45%	2024/7/4	2024/9/27
湖北宜化集团有限责任公司	140,000,000.00	0.00%	2024/9/19	2024/9/27
拆出				
湖北宜化集团有限责任公司	100,000,000.00	4.50%	2022/7/29	2023/4/21
宜昌高新产业投资控股集团有限公司（注 1）	353,000,000.00	0.00%	2023/6/1	2023/6/29
宜昌高新投资开发有限公司（注 2）	50,000,000.00	0.00%	2022/3/30	2023/3/29
宜昌高新投资开发有限公司（注 2）	50,000,000.00	0.00%	2022/7/6	2023/6/29
宜昌高新投资开发有限公司	50,000,000.00	3.45%	2023/4/27	2023/12/18
宜昌高新投资开发有限公司	50,000,000.00	3.45%	2023/7/1	2024/3/27
宜昌高新投资开发有限公司	50,000,000.00	3.45%	2023/12/13	2024/9/10
贵州新宜矿业（集团）有限公司	494,327,607.61	4.75%	2019/11/29	2022/8/5
宜昌邦普宜化环保科技有限公司（注 3）	102,900,000.00	4.02%-4.07%	2022/8/22	2025/8/21

注 1：宜昌高新产业投资控股集团有限公司为新发投原控股股东，对其拆出资金时其仍为新发投控股股东，出于宜昌高新产业投资控股集团有限公司内部资金管理需求，新发投对宜昌高新产业投

资控股集团有限公司的资金拆出未计利息，2023 年 6 月末，宜昌高新产业投资控股集团有限公司不再是新发投的控股股东，对新发投的借款全部归还。

注 2：宜昌高新投资开发有限公司为新发投子公司宜化（新疆）物贸有限公司原控股股东(2024 年 3 月宜化（新疆）物贸有限公司成为新发投全资子公司)。2022 年宜化（新疆）物贸有限公司对当时的控股股东宜昌高新投资开发有限公司拆出资金合计 1 亿元，由于宜昌高新投资开发有限公司内部资金管理需求，宜化（新疆）物贸有限公司对宜昌高新投资开发有限公司的资金拆出未计利息，2023 年上述资金到期归还后，宜化（新疆）物贸有限公司对宜昌高新投资开发有限公司拆出资金合计 1.5 亿元，利率为 3.45%。

注 3：2023 年，公司将前期向宜昌邦普宜化环保科技有限公司拆出的资金 10,290.00 万元，转为对其的股权投资。

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
宜昌华兴化工装备检测有限公司	向宜昌华兴化工装备检测有限公司转让机器设备		35,001.75	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	购买专有技术		1,415,094.30	
湖北金贮环保科技有限公司	向湖北金贮环保科技有限公司转让磷石膏库选址项目		130,617.733.27	
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	向湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司转让土地、房产及机器设备等		112,599,389.19	
新疆准东经济技术开发区高投置业有限公司	员工公寓购买	72,982,482.22	11,504,424.78	
湖北双环科技股份有限公司	购买湖北宜化集团财务有限责任公司 10.00%的股权	118,505,100.00		
湖北宜化集团有限责任公司	向湖北宜化集团有限责任公司转让湖北宜化降解新材料有限公司 100.00%股权	151,187,500.00		
湖北宜化江家墩矿业有限公司	向湖北宜化江家墩矿业有限公司转让位于宜昌市夷陵区原江家墩矿区的固定资产及在建工程等资产	311.801.495.06		

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	向湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司转让 30 万吨/年合成氨装置部分固定资产、氯碱装置部分固定资产等	229,109,386.45		
湖北宜化集团有限责任公司	向湖北宜化集团有限责任公司购买新疆驰源环保科技有限公司 100%股权	7,801,200.00		
湖北楚星化工股份有限公司	向湖北楚星化工股份有限公司处置包装线	391,422.73		

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金							
	湖北宜化集团财务有限责任公司	2,681,326,466.09		948,031,936.31		834,599,196.77	
	鄂尔多斯财务有限公司	10,587,510.78		10,421,248.31			
应收账款							
	湖北楚星化工股份有限公司	2,282,204.45	114,110.22	1,743,119.27	87,155.96	4,122,825.07	206,141.25
	湖北宜化江家墩矿业有限公司（含猇亭分公司）			10,448,441.06	522,422.05		
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	2,303,740.41	115,187.02	2,000,000.00	100,000.00		
	湖北有宜新材料科技有限公司			21,507.20	1,075.36		
	新疆安卅供应链管理有限公司	8,837,118.11	441,855.91	1,310,216.16	65,510.81	410,300.00	20,515.00
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			123,585.00	6,179.25	113,924.40	5,696.22
	新疆准东经济技术开发区高投置业有限公司			22,928.17	1,146.41		
	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	1,199.24	59.96				
	远安县燎原矿业有限责任公司宜都分公司	2,085,950.01	104,297.50				

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北大江化工集团有限公司	122,468.08	6,123.40				
	湖北宜化降解新材料有限公司	1,165,879.71	58,293.98				
	湖北双环科技股份有限公司					717,149.22	35,857.46
	青海黎明化工有限责任公司					4,453,042.35	222,652.12
预付款项							
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			36,836,720.34		9,592,264.76	
	贵州金沙回沙酒销售有限公司	363.00		166,020.00		56,555.75	
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	237,333.92		387,001.06			
	宜昌海利外贸有限公司			7,557,057.28			
	湖北双环科技股份有限公司	130,724.90		130,724.90		130,724.90	
	宜昌财源投资管理有限公司	501,285.67					
	内蒙古华电乌达热电有限公司	8,304,601.44					
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	252,975.00				126,644.54	
	湖北宜化集团有限责任公司	108,334.00					
	宜昌市宜化职业培训中心					156,670.00	
	湖北宜化置业有限责任公司					240,000.00	
其他应收款							

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			7,665,106.44	383,356.06	70,183.50	3,509.18
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司			234,600.00	11,730.00		
	宜昌百树企业管理咨询有限公司			11,038.69	9,930.17	574,955.64	34,510.56
	宜昌财源投资管理有限公司	10,800.00	540.00				
	湖北宜化江家墩矿业有限公司	6,000,000.00	300,000.00				
	湖北宜化集团有限责任公司					108,563,370.57	5,428,168.53
	新疆利达丰华科技有限公司					904,500.00	45,225.00
	贵州金沙回沙酒销售有限公司					259,000.00	12,950.00
债权投资							
	宜昌邦普宜化环保科技有限公司					102,900,000.00	5,145,000.00
其他非流动资产							
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	58,051,306.79					
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	1,043,993.00					
	宜昌华兴化工装备检测有限公司	50.82					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
短期借款				
	湖北宜化集团财务有限责任公司	1,291,045,333.34	1,111,629,646.80	407,387,537.52
应付账款				
	湖北宜化集团有限责任公司		1.18	1.26
	湖北宜化集团矿业有限责任公司		161,260.00	261,082.40
	湖北双环科技股份有限公司		4,860,841.98	4,834,643.54
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	1,285,844.34	2,599,887.33	2,954,942.04
	湖北安卅物流有限公司	46,126,713.85	43,349,903.76	36,147,052.04
	新疆安卅供应链管理有限公司	16,002,026.47	3,978,368.84	6,673,204.05
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	10,570,203.94	10,957,840.01	2,611,268.17
	湖北楚星化工股份有限公司	7,906,220.79	7,183,539.43	9,424,339.67
	湖北大江化工集团有限公司	21,565.50	6,423.04	
	新疆利达丰华科技有限公司		5,806,813.66	5,806,813.66
	宜昌华兴化工装备检测有限公司	2,009,102.05	656,195.96	484,133.70
	内蒙古华电乌达热电有限公司		27,324,403.34	
	宜昌白洋供热有限公司	125,796,202.91	30,538,532.25	
	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公	253,380.05	452,716.63	452,716.63

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
	司			
	宜昌锦程万和物流有限公司	38,202.61	30,186.83	860,337.25
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	1,981.12	234,600.00	
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	136,955,800.47		17,559,189.86
	湖北宜化集团矿业有限责任公司加油站	298,243.86		
	湖北宜化江家墩矿业有限公司	3,959,514.17		11,957,965.37
	湖北宜化江家墩矿业有限公司宜昌猇亭分公司	17,307,769.94		
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	953,293.98		
	宜昌财源投资管理有限公司	5,400.00		
	湖北宜化降解新材料有限公司	13,002.59		
	青海黎明化工有限责任公司			4,632,457.15
	宜昌宜化殷家坪矿业有限公司			856,840.36
	新疆准东经济技术开发区高投置业有限公司	867,380.20		
其他应付款				
	湖北安卅物流有限公司	655,600.00	2,600.00	2,600.00
	新疆安卅供应链管	653,000.00	603,000.00	603,000.00

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
	理有限公司			
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	7,502,811.20	3,427,889.00	
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	58,693.86	20,540.00	
	湖北宜化集团有限责任公司	1,517,305.68	1,485,229,897.25	23,370,000.00
	宜昌高新产业投资控股集团有限公司			1,004,936,244.15
	宜昌高新投资开发有限公司	38,730.50		1,269,678,437.21
	北京利达丰华科技有限公司	295,986.80	295,986.80	295,986.80
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	800.00	800.00	800.00
	宜昌华兴化工装备检测有限公司		3,000.00	225,000.00
	乌海市盛达环保科技有限公司	114,766.56		
	宜昌市宜化职业培训中心	12,425.00		
	内蒙古华电乌达热电有限公司			29,500,331.32
	宜昌锦程万和物流有限公司			500.00
合同负债（含其他流动负债）				
	湖北大江化工集团有限公司		132,948.00	
	青海黎明化工有限责任公司	83,559.14	1,149,024.18	

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
	新疆利达丰华科技有限公司	9,744,790.77	9,744,790.77	9,744,790.77
	湖北楚星化工股份有限公司	7,094,670.22		
	湖北有宜新材料科技有限公司	20,433.64		
	荆州三迪建筑科技有限公司	41,812.09		
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	34,592,973.49		
	宜昌邦普宜化新材料有限公司	123,560.79		
	湖北宜化江家墩矿业有限公司			7,374,690.57
一年内到期的非流动负债（租赁负债）				
	湖北宜化集团有限责任公司	814,380.83	814,380.83	1,000,000.00
租赁负债				
	湖北宜化集团有限责任公司			746,931.72
长期借款				
	湖北宜化集团财务有限责任公司	231,838,451.49	384,632,611.58	260,000,000.00

(七) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	2,691,913,976.87		958,453,184.62		834,599,196.77	
合计	2,691,913,976.87		958,453,184.62		834,599,196.77	
其中：因资金集中管理支取受限的资金						

2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
短期借款	1,291,045,333.34	1,111,629,646.80	407,387,537.52
长期借款	231,838,451.49	384,632,611.58	260,000,000.00
其他应付款		1,485,229,897.25	2,274,614,681.36
合计	1,522,883,784.83	2,981,492,155.63	2,942,002,218.88

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

2024 年 12 月 31 日

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高管、核心管理及业务骨干	25,048,000.00	209,902,240.00						
合计	25,048,000.00	209,902,240.00						

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日授予股份的市场价格为基础，同时考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整		
授予日权益工具公允价值的重要参数			
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,243,598.83		

(三) 股份支付费用

授予对象	2024 年度			2023 年度			2022 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
董事、高管、核心管理及业务骨干	35,702,466.38		35,702,466.38						
合计	35,702,466.38		35,702,466.38						

十、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度	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	95,120,561.33	10,969,615.63	341,031,213.17	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	111,436,664.67	66,658,690.45	71,840,672.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	380,779.36	154,726.47		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		2,376,213.09	12,309,290.64	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,249,849,865.23	1,763,558,434.38	2,283,235,650.33	
债务重组损益	4,087,184.84			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,228,312.54	-88,330,177.31	16,751,102.74	
小计	1,523,103,367.97	1,755,387,502.71	2,725,167,929.05	
所得税影响额	14,705,704.43	7,078,761.79	8,102,436.48	
少数股东权益影响额（税后）	867,841,351.54	1,294,110,021.24	1,125,053,459.02	
合计	640,556,312.00	454,198,719.68	1,592,012,033.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

2024 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.24	0.9992	0.9992
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01	0.3996	0.3996

2023 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.98	0.9669	0.9669
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	0.4960	0.4960

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	83.46	3.7163	3.7163
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.03	1.9432	1.9432

湖北宜化化工股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年十月二十三日

6-1-601

仅供出报告使用，其他无效。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202508060042

扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2025 年 08 月 06 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

6-1-602

证书序号：0001247

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

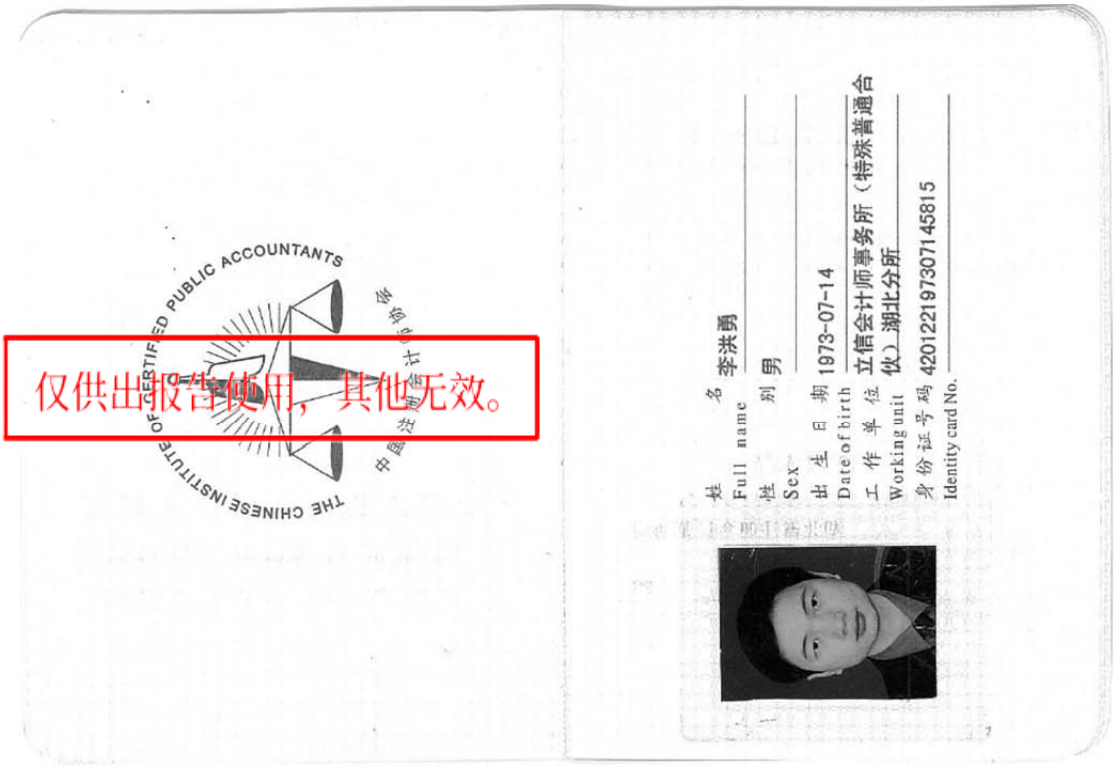
仅供出具报告使用，其他无效。



发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制



仅供出报告使用，其他无效。

姓　名 李洪勇
Full name
性　别 男
Sex
出生日期 1973-07-14
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
Working unit
身份证号码 420122197307145815
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

证书编号：
No. of Certificate 420003204565

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

发证日期：
Date of Issuance 2007 年/y 09 月/m 28 日/d

李洪勇 420003204565

年/y 月/m 日/d


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
仅供出报告使用，其他无效。
姓名 Full name 陈刚
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1986-03-10
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所
身份证号码 Identity card No. 420004198603103470


SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
证书编号：
No. of Certificate 310000062477
批准注册协会：
Authorized Institute of CPA 湖北省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2019 /y 11 /m 05 /d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
陈刚 310000062477
年 /y 月 /m 日 /d