

湖北宜化化工股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZE10198 号



湖北宜化化工股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025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	1-164





审计报告

信会师报字[2026]第 ZE10198 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和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。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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	
<p>湖北宜化收入来源于销售化肥、化工产品 & 煤炭等，2025 年度营业收入 2,565,288.25 万元。</p> <p>我们基于下述原因将销售商品收入识别为关键审计事项。</p> <p>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。</p> <p>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）</p>	<p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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) 固定资产减值	
<p>如财务报表附注“三（二十）长期资产减值”及“五（十一）固定资产”所述，截至 2025</p>	<p>我们对固定资产减值审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解并评估与识别固定资产减值迹象



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>年 12 月 31 日，湖北宜化固定资产账面余额为 4,204,064.99 万元，固定资产减值准备余额为 103,817.68 万元，固定资产清理余额为 812.34 万元，固定资产账面价值占总资产的比例高达 51.66%。管理层根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行了评估。由于固定资产对财务报表的重要性，且在确定固定资产减值准备时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>和测算可回收金额相关的内部控制，测试关键控制内部控制运行的有效性；</p> <p>2、对重要固定资产进行抽盘，检查固定资产的状况及使用情况；</p> <p>3、分析管理层对固定资产是否存在减值迹象的判断，评估减值测试中采用的重要假设及关键参数的合理性；</p> <p>4、复核并取得管理层减值测试资料，与历史数据及行业均值对比，验证收入、毛利、费用及其波动的合理性；</p> <p>5、检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

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 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估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。



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

2026年4月23日



湖北宜化化工股份有限公司
合并资产负债表

2025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)	2,923,000,562.86	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	五(二)	775,562,659.98	1,349,485,526.09
应收账款	五(三)	678,612,704.10	316,538,485.52
应收款项融资	五(四)	307,569,451.85	144,904,226.71
预付款项	五(五)	729,041,894.90	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	五(六)	131,913,042.29	89,394,326.24
买入返售金融资产			
存货	五(七)	3,096,604,219.09	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	五(八)	610,303,973.95	413,434,167.76
流动资产合计		9,252,608,509.02	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	五(九)	2,179,566,347.07	1,963,316,346.92
其他权益工具投资	五(十)	126,771,529.73	120,495,621.51
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十一)	23,759,820,742.31	18,805,831,217.48
在建工程	五(十二)	4,063,433,460.56	5,492,676,165.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十三)	11,545,885.24	5,213,092.00
无形资产	五(十四)	5,532,543,753.89	5,501,522,654.29
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	五(十五)	9,891,355.73	9,448,313.72
长期待摊费用	五(十六)	7,799,752.43	9,015,298.19
递延所得税资产	五(十七)	782,832,798.29	699,941,159.54
其他非流动资产	五(十八)	268,037,767.42	872,445,590.70
非流动资产合计		36,742,243,392.67	33,479,905,460.13
资产总计		45,994,851,901.69	44,251,304,478.45

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:



官平

刘宏

报表第1页



陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025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）	2,167,626,408.66	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	五（二十一）	195,874,125.24	460,301,120.84
应付账款	五（二十二）	4,258,848,802.05	3,178,160,961.98
预收款项			
合同负债	五（二十三）	1,907,229,617.54	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	五（二十四）	69,239,932.11	74,562,499.70
应交税费	五（二十五）	276,287,871.63	211,594,105.62
其他应付款	五（二十六）	442,505,367.73	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	五（二十七）	4,790,093,255.22	2,002,294,398.76
其他流动负债	五（二十八）	889,288,508.96	1,188,087,429.76
流动负债合计		14,996,993,889.14	13,704,834,073.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十九）	12,418,106,685.31	10,964,169,018.29
应付债券	五（三十）	456,886,515.64	456,468,111.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	6,535,357.51	1,705,734.42
长期应付款	五（三十二）	2,724,279,848.56	3,849,023,586.75
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十三）	1,179,957,087.46	1,057,494,876.14
递延收益	五（三十四）	589,360,757.23	456,686,198.61
递延所得税负债	五（十七）	75,673,194.16	85,205,721.88
其他非流动负债	五（三十五）		81,985,552.86
非流动负债合计		17,450,799,445.87	16,952,738,800.08
负债合计		32,447,793,335.01	30,657,572,873.36
所有者权益：			
股本	五（三十六）	1,088,248,412.00	1,082,914,712.00
其他权益工具	五（三十七）	799,280,000.00	
其中：优先股			
永续债		799,280,000.00	
资本公积	五（三十八）	3,702,201,730.60	6,749,481,516.68
减：库存股	五（三十九）	122,134,434.00	105,702,560.00
其他综合收益	五（四十）	5,125,090.58	-188,978.80
专项储备	五（四十一）	198,757,621.97	211,110,579.67
盈余公积	五（四十二）	544,124,206.00	541,457,356.00
一般风险准备			
未分配利润	五（四十三）	585,423,509.42	-3,995,572.01
归属于母公司所有者权益合计		6,801,026,136.57	8,475,077,053.54
少数股东权益		6,746,032,430.11	5,118,654,551.55
所有者权益合计		13,547,058,566.68	13,593,731,605.09
负债和所有者权益总计		45,994,851,901.69	44,251,304,478.45

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：



官平



刘宏光
报告 第 2 页

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
母公司资产负债表
2025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		194,542,846.33	1,345,924,843.42
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,682,972.38	112,798,645.09
应收账款	十七(一)	33,710,405.94	68,747,910.48
应收款项融资		14,062,518.80	38,056,911.68
预付款项		85,211,937.87	89,527,816.89
其他应收款	十七(二)	222,399,413.47	803,711,812.66
存货		196,469,610.08	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		2,740,157.04	2,521,101.77
流动资产合计		775,819,861.91	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	十七(三)	12,399,714,581.68	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		2,626,855,966.57	179,129,912.09
在建工程		110,631,422.49	11,865,318.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,073,281.40	
无形资产		116,669,265.20	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		15,255,944,517.34	11,602,523,065.08
资产总计		16,031,764,379.25	14,097,333,356.73

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:



官平

刘宏光



报表 第3页

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2025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		50,000,000.00	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		313,070,764.28	116,295,915.09
预收款项			
合同负债		148,110,594.41	25,393,719.40
应付职工薪酬		10,350,441.47	7,776,223.95
应交税费		2,587,649.00	33,610,964.36
其他应付款		2,035,575,744.99	1,483,016,470.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,861,775,636.81	244,933,749.02
其他流动负债		45,617,349.66	103,610,842.54
流动负债合计		4,467,088,180.62	3,559,403,915.20
非流动负债：			
长期借款		4,998,746,564.93	3,718,535,052.15
应付债券		456,886,515.64	456,468,111.13
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,494,726.93	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		88,032,333.25	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		5,545,160,140.75	4,189,857,427.58
负债合计		10,012,248,321.37	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		799,280,000.00	
其中：优先股			
永续债		799,280,000.00	
资本公积		1,927,241,243.37	2,978,681,517.00
减：库存股		122,134,434.00	105,702,560.00
其他综合收益		-122,502.67	-84,931.89
专项储备		20,906,758.53	7,069,023.62
盈余公积		544,124,206.00	541,457,356.00
未分配利润		1,761,972,374.65	1,843,736,897.22
所有者权益合计		6,019,516,057.88	6,348,072,013.95
负债和所有者权益总计		16,031,764,379.25	14,097,333,356.73

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：



官平



报表 第4页

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
合并利润表
2025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		25,652,882,508.52	25,394,172,300.46
其中: 营业收入	五(四十四)	25,652,882,508.52	25,394,172,300.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,934,988,940.87	22,658,113,083.96
其中: 营业成本	五(四十四)	20,998,380,865.30	19,690,354,186.73
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)	459,176,694.95	494,463,821.34
销售费用	五(四十六)	150,492,717.80	160,807,901.31
管理费用	五(四十七)	967,079,423.00	899,996,903.72
研发费用	五(四十八)	885,256,710.48	984,836,539.80
财务费用	五(四十九)	474,602,529.34	427,653,731.06
其中: 利息费用		534,822,308.35	589,541,999.37
利息收入		57,691,328.89	127,699,886.17
加: 其他收益	五(五十)	183,368,666.87	185,441,577.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五(五十一)	-31,138,638.09	-14,284,752.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-40,507,166.99	-72,132,289.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,212,747.41	-3,206,741.45
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)	-27,332,275.23	-535,428,210.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(五十三)	-239,406,538.68	-268,378,961.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(五十四)	-161,682,509.23	46,245,149.60
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,441,702,273.29	2,149,654,017.94
加: 营业外收入	五(五十五)	426,528,563.82	316,106,047.19
减: 营业外支出	五(五十六)	159,605,391.49	73,375,247.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,708,625,445.62	2,392,384,817.53
减: 所得税费用	五(五十七)	264,085,956.44	248,811,711.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,444,539,489.18	2,143,573,106.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,444,539,489.18	2,143,573,106.10
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)		808,587,873.83	1,067,484,892.73
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		635,951,615.35	1,076,088,213.37
六、其他综合收益的税后净额		5,296,667.15	-209,613.61
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,314,069.38	-119,088.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,351,924.21	-123,593.60
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		5,351,924.21	-123,593.60
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		-37,854.83	4,505.57
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-37,854.83	4,505.57
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		-17,402.23	-90,525.58
七、综合收益总额		1,449,836,156.33	2,143,363,492.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		813,901,943.21	1,067,365,804.70
归属于少数股东的综合收益总额		635,934,213.12	1,075,997,687.79
八、每股收益:	五(五十八)		
(一) 基本每股收益(元/股)		0.7452	0.9992
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.7452	0.9992

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: 1,637,809,349.72元。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:

卞平官

刘宏光

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
母公司利润表
2025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	十七(四)	805,832,839.46	3,373,638,951.67
减: 营业成本	十七(四)	614,015,985.20	3,014,219,650.04
税金及附加		12,985,377.73	14,658,856.42
销售费用		10,355,009.71	20,231,101.82
管理费用		108,482,851.70	78,727,270.22
研发费用		29,891,590.93	131,867,487.46
财务费用		207,819,669.06	126,346,418.78
其中: 利息费用		212,362,324.18	141,612,651.35
利息收入		6,260,620.38	15,790,058.14
加: 其他收益		13,935,935.82	18,823,362.65
投资收益(损失以“-”号填列)	十七(五)	285,792,839.70	1,567,014,352.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		159,922,946.09	369,814,261.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		153,827.46	-633,601.14
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		1,629,709.93	-247,613.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-10,590.22	-27,815,237.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-4,563,485.21	38,868,793.71
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		119,066,765.15	1,584,231,825.06
加: 营业外收入		21,478,202.23	7,462,084.74
减: 营业外支出		1,261,081.96	5,860,448.21
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		139,283,885.42	1,585,833,461.59
减: 所得税费用		1,879,615.59	-113,683.93
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		137,404,269.83	1,585,947,145.52
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		137,404,269.83	1,585,947,145.52
(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		-37,570.78	2,488,905.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		1,428.34	2,488,905.88
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	-50,794.12
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		-38,999.12	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-38,999.12	
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		137,366,699.05	1,588,436,051.40
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

官平
官平印

刘宏光

刘宏光印

陈毅军

陈毅军印



湖北宜化化工股份有限公司
合并现金流量表
2025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		21,840,624,687.63	20,396,238,190.13
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		476,784,042.78	271,490,340.48
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	1,623,721,856.78	2,366,187,177.55
经营活动现金流入小计		23,941,130,587.19	23,033,915,708.16
购买商品、接受劳务支付的现金		15,061,827,988.13	13,391,373,457.89
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		1,505,453,023.09	1,527,338,087.26
支付的各项税费		1,497,058,749.69	1,882,782,393.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十九)	2,270,730,674.73	1,817,016,172.50
经营活动现金流出小计		20,335,070,435.64	18,618,510,111.15
经营活动产生的现金流量净额		3,606,060,151.55	4,415,405,597.01
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
取得投资收益收到的现金			18,343,276.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		289,376,999.53	561,040,629.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		287,519.79	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		289,664,519.32	865,544,173.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,796,739,490.37	5,952,443,583.32
投资支付的现金		256,200,000.00	798,627,692.55
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		13,760,527.35	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,066,700,017.72	6,751,071,275.87
投资活动产生的现金流量净额		-4,777,035,498.40	-5,885,527,101.97
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,009,968,750.00	156,069,441.51
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,205,100.00	50,366,881.51
取得借款收到的现金		11,155,797,601.46	16,596,390,561.36
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	776,768,300.00	2,255,650,000.00
筹资活动现金流入小计		13,942,534,651.46	19,008,110,002.87
偿还债务支付的现金		9,657,435,718.03	13,161,297,817.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		785,484,001.61	2,493,504,139.27
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		66,500,000.00	248,277,787.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十九)	4,838,157,520.47	3,383,779,285.49
筹资活动现金流出小计		15,281,077,240.11	19,038,581,241.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,338,542,588.65	-30,471,239.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		12,941,286.05	43,843,781.35
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		5,090,599,104.07	6,547,348,066.73
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,594,022,454.62	5,090,599,104.07

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:



官平

刘宏



报表第7页

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
 母公司现金流量表
 2025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		964,357,965.63	2,832,857,721.08
收到的税费返还		9,283,214.81	6,267,387.84
收到其他与经营活动有关的现金		1,482,632,278.67	4,320,899,818.69
经营活动现金流入小计		2,456,273,459.11	7,160,024,927.61
购买商品、接受劳务支付的现金		831,352,060.37	4,656,559,954.30
支付给职工以及为职工支付的现金		91,300,351.25	154,830,267.52
支付的各项税费		89,841,050.10	36,184,379.50
支付其他与经营活动有关的现金		1,057,966,000.81	1,605,342,850.02
经营活动现金流出小计		2,070,459,462.53	6,452,917,451.34
经营活动产生的现金流量净额		385,813,996.58	707,107,476.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		5,406,000.00	
取得投资收益收到的现金		132,000,837.26	1,237,557,612.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		151,645,150.91	238,065,742.79
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		2,583,908,959.75	
投资活动现金流入小计		2,872,960,947.92	1,626,810,855.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,540,797.69	8,728,131.06
投资支付的现金		4,497,979,126.62	1,857,821,971.80
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		2,048,653,322.48	593,858,200.00
投资活动现金流出小计		6,584,173,246.79	2,460,408,302.86
投资活动产生的现金流量净额		-3,711,212,298.87	-833,597,447.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		824,170,250.00	105,702,560.00
取得借款收到的现金		4,248,265,000.00	4,745,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000,000.00	448,650,000.00
筹资活动现金流入小计		6,572,435,250.00	5,299,552,560.00
偿还债务支付的现金		2,877,163,872.31	3,765,368,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,227,531.46	485,162,190.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,060,095,379.53	833,333.33
筹资活动现金流出小计		4,330,486,783.30	4,251,363,923.34
筹资活动产生的现金流量净额		2,241,948,466.70	1,048,188,636.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,067,835.03	3,694,777.43
五、现金及现金等价物净增加额		-1,081,382,000.56	925,393,443.16
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		194,537,993.34	1,275,919,993.90

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:



平官

刘宏光

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
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		799,280,000.00		-3,047,279,786.08	16,431,874.00	5,314,069.38	-12,352,957.70	2,666,850.00		589,419,081.43	-1,674,050,916.97	1,627,377,878.56	-46,673,038.41
(一) 综合收益总额							5,314,069.38				808,587,873.83	813,901,943.21	635,934,213.12	1,449,836,156.33
(二) 所有者投入和减少资本	5,333,700.00		799,280,000.00		-3,047,279,786.08	16,431,874.00					-2,259,097,960.08	1,130,013,189.55	-1,129,084,770.53	
1. 所有者投入的普通股	5,333,700.00				16,026,774.00	16,431,874.00					4,928,600.00	1,077,727,300.00	1,082,655,900.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本			799,280,000.00									799,280,000.00	799,280,000.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					87,833,149.03							87,833,149.03	-1,571,372.11	86,261,776.92
4. 其他					-3,151,139,709.11							-3,151,139,709.11	53,857,261.66	-3,097,282,447.45
(三) 利润分配									2,666,850.00		-219,168,792.40	-216,501,942.40	-66,500,000.00	-283,001,942.40
1. 提取盈余公积									2,666,850.00		-2,666,850.00			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-216,501,942.40	-216,501,942.40	-66,500,000.00	-283,001,942.40
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								-12,352,957.70				-12,352,957.70	-72,069,524.11	-84,422,481.81
1. 本期提取								267,842,947.82				267,842,947.82	232,410,639.89	500,253,587.71
2. 本期使用								280,195,905.52				280,195,905.52	304,480,164.00	584,676,069.52
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,088,248,412.00		799,280,000.00		3,702,201,730.60	122,134,434.00	5,125,090.58	198,757,621.97	544,124,206.00		585,423,509.42	6,801,026,136.57	6,746,032,430.11	13,547,058,566.68

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:

刘宏光



会计机构负责人:

陈毅军



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	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	4,469,724,550.40	5,310,974,831.26
其他														
二、本年初余额	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	6,552,226,558.85	13,974,216,686.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,048,000.00				437,219,406.74	105,702,560.00	-119,088.03	-32,326,377.84	69,131,212.98		659,836,331.91	1,053,086,925.76	-1,433,572,007.30	-380,485,081.54
（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				437,219,406.74	105,702,560.00						356,564,846.74	-685,979,996.49	-329,415,149.75
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					322,613,887.14							322,613,887.14	-738,148,159.68	-415,534,272.54
（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



主管会计工作负责人：

刘宏光



会计机构负责人：

陈毅军



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	1,082,914,712.00				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		799,280,000.00		-1,051,440,273.63	16,431,874.00	-37,570.78	13,837,734.91	2,666,850.00	-81,764,522.57	-328,555,956.07
(一) 综合收益总额							-37,570.78			137,404,269.83	137,366,699.05
(二) 所有者投入和减少资本	5,333,700.00		799,280,000.00		-1,051,440,273.63	16,431,874.00					-263,258,447.63
1. 所有者投入的普通股	5,333,700.00				-945,561,519.19	16,431,874.00					-956,659,693.19
2. 其他权益工具持有者投入资本			799,280,000.00								799,280,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					82,766,354.83						82,766,354.83
4. 其他					-188,645,109.27						-188,645,109.27
(三) 利润分配									2,666,850.00	-219,168,792.40	-216,501,942.40
1. 提取盈余公积									2,666,850.00	-2,666,850.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-219,168,792.40	-219,168,792.40
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								13,837,734.91			13,837,734.91
1. 本期提取								7,122,943.91			7,122,943.91
2. 本期使用								-6,714,791.00			-6,714,791.00
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,088,248,412.00		799,280,000.00		1,927,241,243.37	122,134,434.00	-122,502.67	20,906,758.53	544,124,206.00	1,761,972,374.65	6,019,516,057.88

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:

刘宏光



会计机构负责人:

陈毅军



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	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：

卞平官



主管会计工作负责人：

刘宏光



会计机构负责人：

陈毅军



湖北宜化化工股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注

(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(以下简称公司或本公司)

成立时间: 1993年09月06日

截至2025年12月31日止, 本公司累计发行股本总数108,824.8412万股,

注册资本为108,824.8412万元

注册地: 湖北省宜昌高新区白洋工业园田家河路122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2026年4月23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、煤炭等。

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; 危险化学品生产; 移动式压力容器/气瓶充装; 检验检测服务。(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, 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; 技术进出口; 货物进出口; 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; 第三类非药品类易制毒化学品生产; 第三类非药品类易制毒化学品经营。(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1,631.619万元，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21,388.0370万

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25,899.444745万元，其中：实收股本2,691.7335万元，资本公积23,207.711245万元。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。

15、 2025年4月，实施股权激励回购注销，股本减至108,250.9712万

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》。本次回购注销40.50万股限制性股票事项已经公司2025年第一次临时股东大会审议通过，并于2025年4月2日办理注销完毕，公司总股本由108,291.4712万股减少至108,250.9712万股。

16、 2025年7月，实施股权激励计划，股本增至108,852.2212万

2025年6月30日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第八次会议、第十届董事会第五十次会议审议通过《关于调整2024年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。本激励计划预留授予的601.25万股限制性股票于2025年7月18日在深圳证券交易所上市。公司总股本由108,250.9712万股增加至108,852.2212万股。

17、 2025年10月，实施股权激励回购注销，股本减至108,824.8412万

2025年7月28日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第九次会议、第十届董事会第五十一次会议审议通过《关于回购注销2024年限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》。本次回购注销27.38万股限制性股票事项已经公司2025年第五次临时股东大会审议通过，并于2025年10月21日办理注销完毕。公司总股本由108,852.2212万股减少至108,824.8412万股。

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2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025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	押金保证金、代扣代缴款及政府款项等

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一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服务，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如下：

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
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
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及产能指标权。

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、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。

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、煤炭及其他的销售收入，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；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。



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，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 and 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利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) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。



(三十四) 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）	4.50
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）	0.20

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。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，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。

(三十五) 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 万元以上，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 万元以上，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 万元以上
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 万元以上
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 万元以上
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



(三十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》（财会〔2025〕33 号）的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表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、 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%
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	税率%
湖北宜化化工股份有限公司	15
湖北宜化肥业有限公司	15
湖北宜化松滋肥业有限公司	15
湖北宜氟特环保科技有限公司	15
内蒙古宜化化工有限公司	15
青海宜化化工有限责任公司	15
湖北宜化新材料科技有限公司	15
湖北新宜化工有限公司	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
贵州省万山银河化工有限责任公司	15
湖北宜化环保科技有限公司	15
湖北宜化磷化工有限公司	15
新疆宜化化工有限公司	15
新疆宜化塑业有限公司	15
新疆宜化矿业有限公司	15
新疆丰华时代科技有限公司	15
HONGKONG SKY WORTH LIMITED (香港源华贸易有限公司)	16.5
湖北宜化精磷科技有限公司	5
新疆驰源环保科技有限公司	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)，2025 年度所得税适用税率为 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 GR202442000325），2025 年度所得税适用税率为 15%；
- 3、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)，2025 年度所得税适用税率为 15%；
- 4、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 GR202542000708)，2025 年度所得税适用税率为 15%；
- 5、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 GR202415



000052), 2025 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), 2025 年度所得税适用税率 15%;

7、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 GR202542000430), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

8、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), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

9、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), 2025 年度所得税适用税率 15%;

10、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), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

11、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), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

12、控股子公司湖北宜化环保科技有限公司, 被认定为高新技术企业(证书号 GR202442002532), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

13、控股子公司湖北宜化磷化工有限公司, 被认定为高新技术企业(证书号 GR202542002930), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

14、控股子公司新疆宜化化工有限公司, 被认定为高新技术企业(证书号 GR202565000251), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

15、控股子公司新疆宜化塑业有限公司, 被认定为高新技术企业(证书号 GR202465000548), 2025 年度所得税适用税率为 15%;

16、控股子公司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、控股子公司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%;

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

19、根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定, 本公司控股子公司湖北宜化精磷科技有限公司、新疆驰源环保科技有限公司 2025 年度满足条件享受小型微利企业所得税优惠政策。



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	163,367.78	103,691.78
银行存款	1,196,001,823.69	2,411,889,527.54
其他货币资金	299,081,908.28	523,946,297.96
存放财务公司款项	1,427,753,463.11	2,691,913,976.87
合计	2,923,000,562.86	5,627,853,494.15
其中：存放在境外的款项总额	322,926.96	264,067.76
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	775,562,659.98	1,349,430,166.09
商业承兑汇票		55,360.00
合计	775,562,659.98	1,349,485,526.09

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	3,323,035,855.68	740,033,963.94
合计	3,323,035,855.68	740,033,963.94

(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(含1年)	713,593,029.41	331,902,753.19
1至2年	756,764.47	1,354,084.43
2至3年	343,054.83	431,727.76
3至4年	378,375.76	2,764,920.53
4至5年	2,764,920.53	
5年以上	73,432,882.94	73,432,882.94



账龄	期末余额	上年年末余额
小计	791,269,027.94	409,886,368.85
减：坏账准备	112,656,323.84	93,347,883.33
合计	678,612,704.10	316,538,485.52



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	75,717,088.43	9.57	75,717,088.43	100.00			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	715,551,939.51	90.43	36,939,235.41	5.16	678,612,704.10	334,993,429.02	81.73	18,454,943.50	5.51	316,538,485.52
其中：										
账龄组合	715,551,939.51		36,939,235.41		678,612,704.10	334,993,429.02		18,454,943.50		316,538,485.52
合计	791,269,027.94	100.00	112,656,323.84		678,612,704.10	409,886,368.85	100.00	93,347,883.33		316,538,485.52



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
奎屯市旭阳农资有限公司	51,880,678.69	51,880,678.69	100.00	预计无法收回	51,880,678.69	51,880,678.69
宜昌三峡全通涂板有限公司	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
乌鲁木齐捷泰百安商贸有限公司	2,063,633.64	2,063,633.64	100.00	预计无法收回	2,116,985.64	2,116,985.64
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	1,612,740.60	1,612,740.60
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	1,152,179.93	1,152,179.93
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
其他汇总	961,535.81	961,535.81	100.00	预计无法收回	84,035.21	84,035.21
合计	75,717,088.43	75,717,088.43			74,892,939.83	74,892,939.83

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 (含 1 年)	713,593,029.41	35,679,651.53	5.00
1 至 2 年	748,064.47	74,806.45	10.00
2 至 3 年	24,797.43	7,439.23	30.00
3 至 4 年	17,420.00	8,710.00	50.00
5 年以上	1,168,628.20	1,168,628.20	100.00
合计	715,551,939.51	36,939,235.41	



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	
单项计提坏账准备的应收账款	74,892,939.83	824,148.60			75,717,088.43
账龄组合计提坏账准备的应收账款	18,454,943.50	18,733,433.09		-249,141.18	36,939,235.41
合计	93,347,883.33	19,557,581.69		-249,141.18	112,656,323.84

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	112,249,936.00		112,249,936.00	14.19	5,612,496.80
客户 2	56,296,865.09		56,296,865.09	7.11	2,814,843.25
客户 3	54,120,042.72		54,120,042.72	6.84	2,706,002.14
客户 4	51,880,678.69		51,880,678.69	6.56	51,880,678.69
客户 5	43,603,280.80		43,603,280.80	5.51	2,180,164.04
合计	318,150,803.30		318,150,803.30	40.21	65,194,184.92

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	307,569,451.85	144,904,226.71
合计	307,569,451.85	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	694,421,789.53	95.25	515,536,074.56	95.18
1至2年	23,508,487.97	3.22	11,303,336.92	2.09
2至3年	2,610,365.02	0.36	4,696,036.48	0.87
3年以上	8,501,252.38	1.17	10,086,988.71	1.86
合计	729,041,894.90	100.00	541,622,436.67	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	112,273,324.78	15.40
供应商 2	63,793,335.51	8.75
供应商 3	55,624,175.14	7.63
供应商 4	50,742,806.51	6.96
供应商 5	38,902,626.58	5.34
合计	321,336,268.52	44.08

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,350,000.00	
其他应收款项	130,563,042.29	89,394,326.24
合计	131,913,042.29	89,394,326.24

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
景县晟科环保科技有限公司	1,350,000.00	
小计	1,350,000.00	
减: 坏账准备		
合计	1,350,000.00	

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(含1年)	95,631,624.53	91,397,977.60
1至2年	47,871,430.15	15,838,644.74
2至3年	11,019,625.38	184,763,510.17
3至4年	184,325,531.60	357,753,920.86
4至5年	357,620,780.71	691,137.99
5年以上	160,722,250.51	158,019,927.27
小计	857,191,242.88	808,465,118.63
减:坏账准备	726,628,200.59	719,070,792.39
合计	130,563,042.29	89,394,326.24



(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	645,191,197.46	75.27	645,191,197.46	100.00		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	212,000,045.42	24.73	81,437,003.13	38.41	130,563,042.29	165,405,912.17	20.46	76,011,585.93	45.95	89,394,326.24
其中：										
账龄组合	167,326,166.59		81,437,003.13		85,889,163.46	127,716,659.87		76,011,585.93		51,705,073.94
无风险组合	44,673,878.83				44,673,878.83	37,689,252.30				37,689,252.30
合计	857,191,242.88	100.00	726,628,200.59		130,563,042.29	808,465,118.63	100.00	719,070,792.39		89,394,326.24



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			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京华易隆鑫贸易 有限公司	541,421,400.51	541,421,400.51	100.00	预计无法 收回	541,421,400.51	541,421,400.51
北京兴宣世纪科技 有限公司	27,521,372.88	27,521,372.88	100.00	预计无法 收回	27,701,017.43	27,701,017.43
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
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	6,955,262.33	6,955,262.33
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
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	4,846,960.20	4,846,960.20
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	4,025,253.57	4,025,253.57
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
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	3,033,394.63	3,033,394.63
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	2,479,803.90	2,479,803.90
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	2,044,000.00	2,044,000.00
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	1,757,618.75	1,757,618.75
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	1,619,546.98	1,619,546.98
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	1,203,600.00	1,203,600.00



名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
其他汇总	19,620,001.04	19,620,001.04	100.00	预计无法收回	17,308,365.49	17,308,365.49
合计	645,191,197.46	645,191,197.46			643,059,206.46	643,059,206.46

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 (含 1 年)	49,818,413.70	2,490,800.31	5.00
1 至 2 年	42,223,496.27	4,222,349.64	10.00
2 至 3 年	159,120.00	47,736.00	30.00
3 至 4 年	551,000.00	275,500.00	50.00
4 至 5 年	867,597.19	694,077.75	80.00
5 年以上	73,706,539.43	73,706,539.43	100.00
合计	167,326,166.59	81,437,003.13	

(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	76,011,585.93		643,059,206.46	719,070,792.39
上年年末余额在本期				
--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	5,463,057.99		2,311,635.55	7,774,693.54
本期转回				
本期转销			179,644.55	179,644.55



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)	
本期核销				
其他变动	-37,640.79			-37,640.79
期末余额	81,437,003.13		645,191,197.46	726,628,200.59

(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	643,059,206.46	2,311,635.55		179,644.55		645,191,197.46
账龄组合计提坏账准备 的其他应收款	76,011,585.93	5,463,057.99			-37,640.79	81,437,003.13
合计	719,070,792.39	7,774,693.54		179,644.55	-37,640.79	726,628,200.59

(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
转让款	73,682,737.00	72,091,237.00
财政贴息	44,673,878.83	16,650,000.00
备用金及保证金	37,481,877.46	23,732,625.51
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
股东拆借款	541,421,400.51	541,421,400.51
往来款	153,220,812.67	146,327,286.41
其他	2,860,536.41	4,392,569.20
合计	857,191,242.88	808,465,118.63
减:坏账准备	726,628,200.59	719,070,792.39
合计	130,563,042.29	89,394,326.24



(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
客户 1	股东拆借款	541,421,400.51	1-5 年	63.16	541,421,400.51
客户 2	转让款	51,052,000.00	5 年以上	5.96	51,052,000.00
客户 3	财政贴息	44,673,878.83	1 年以内	5.21	
客户 4	往来款	27,521,372.88	5 年以上	3.21	27,521,372.88
客户 5	土地转让款	21,039,237.00	1-2 年	2.45	2,103,923.70
合计		685,707,889.22		79.99	622,098,697.09



(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	1,747,615,261.94	13,857,101.85	1,733,758,160.09	1,301,578,352.88	6,057,434.96	1,295,520,917.92
委托加工物资	3,419.79		3,419.79	12,661,860.14		12,661,860.14
库存商品	1,408,652,683.78	47,288,834.86	1,361,363,848.92	1,013,556,328.02	33,572,750.90	979,983,577.12
合同履约成本	1,478,790.29		1,478,790.29			
合计	3,157,750,155.80	61,145,936.71	3,096,604,219.09	2,327,796,541.04	39,630,185.86	2,288,166,355.18

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	6,057,434.96	14,013,866.50		6,205,818.33	8,381.28	13,857,101.85
库存商品	33,572,750.90	49,708,114.53	400.30	35,992,430.87		47,288,834.86
合计	39,630,185.86	63,721,981.03	400.30	42,198,249.20	8,381.28	61,145,936.71

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额



项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	605,687,084.82	396,273,530.08
预缴所得税	15,786.04	12,696,458.24
预缴其他税金	1,060,877.52	923,953.87
碳排放权资产	3,540,225.57	3,540,225.57
合计	610,303,973.95	413,434,167.76

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
湖北安川物流有限公司	48,535,109.02				11,084,046.91			419,795.49				60,038,951.42
湖北有宜新材料科技有限公司	63,591,472.13				-963,492.11			-3,584.60				62,624,395.42
宜昌白洋供热有限公司	40,889,732.37				-2,067,937.44			46,856.11				38,868,651.04
宜昌邦普宜化环	286,453,881.77				-7,390,411.22							279,063,470.55



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
保科技有限公司												
宜昌邦普宜化新材料有限公司	727,307,086.51		197,400,000.00		-8,617,988.52	-37,854.83					916,051,243.16	
荆州三迪建筑科技有限公司	15,726,096.88				-799,112.43						14,926,984.45	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	641,530,809.73				-30,525,858.33		-543,390.28				610,461,561.12	
湖北金贮环保科技有限公司	90,308,619.38				-103,255.27		318,786.96				90,524,151.07	
内蒙古华电乌达热电有限公司		46,890,209.93										46,890,209.93
湖北氟硅宜成新材料有限公司	48,973,539.13		58,800,000.00		-766,600.29						107,006,938.84	
小计	1,963,316,346.92	46,890,209.93	256,200,000.00		-40,150,608.70	-37,854.83	238,463.68				2,179,566,347.07	46,890,209.93
合计	1,963,316,346.92	46,890,209.93	256,200,000.00		-40,150,608.70	-37,854.83	238,463.68				2,179,566,347.07	46,890,209.93



(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	上年年末余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
湖北宜化集团财务有限责任公司	120,385,790.65			6,225,973.88			126,611,764.53		6,225,973.88		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			49,934.34			159,765.20			340,234.80	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			6,275,908.22			126,771,529.73		6,225,973.88	340,234.80	

(十一) 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
----	------	--------



项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	23,751,697,355.74	18,790,268,024.59
固定资产清理	8,123,386.57	15,563,192.89
合计	23,759,820,742.31	18,805,831,217.48

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	9,002,614,814.59	28,282,845,706.38	98,378,545.54	97,037,686.82	37,480,876,753.33
(2) 本期增加金额	2,503,707,460.63	5,316,635,710.24	17,946,494.88	43,641,395.74	7,881,931,061.49
—购置	22,753,861.88	358,891,858.53	12,951,113.97	21,454,787.48	416,051,621.86
—在建工程转入	2,465,826,989.59	4,922,448,227.16	4,995,380.91	21,727,968.84	7,414,998,566.50
—企业合并增加	15,126,609.16	35,295,624.55		458,639.42	50,880,873.13
(3) 本期减少金额	607,346,288.60	2,692,927,430.67	12,715,368.47	9,168,875.90	3,322,157,963.64
—处置或报废	607,214,109.04	2,686,505,939.39	12,221,361.22	9,118,732.11	3,315,060,141.76
—处置子公司	132,179.56	6,421,491.28	494,007.25	50,143.79	7,097,821.88
(4) 期末余额	10,898,975,986.62	30,906,553,985.95	103,609,671.95	131,510,206.66	42,040,649,851.18
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,164,022,687.34	14,395,296,098.46	58,645,563.62	40,838,003.74	17,658,802,353.16
(2) 本期增加金额	410,045,597.55	1,845,133,109.18	8,447,832.97	23,779,183.64	2,287,405,723.34



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
—计提	408,617,255.38	1,842,582,132.19	8,447,832.97	23,646,555.03	2,283,293,775.57
—企业合并增加	1,428,342.17	2,550,976.99		132,628.61	4,111,947.77
(3) 本期减少金额	413,676,373.69	2,263,084,004.67	10,184,982.10	8,486,994.84	2,695,432,355.30
—处置或报废	413,562,580.12	2,257,519,659.94	9,740,636.17	8,450,818.78	2,689,273,695.01
—处置子公司	113,793.57	5,564,344.73	444,345.93	36,176.06	6,158,660.29
(4) 期末余额	3,160,391,911.20	13,977,345,202.97	56,908,414.49	56,130,192.54	17,250,775,721.20
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	323,202,341.13	705,194,890.19	1,904,639.85	1,504,504.41	1,031,806,375.58
(2) 本期增加金额	25,963,883.32	145,104,045.67	21,628.30	9,503.15	171,099,060.44
—计提	25,836,507.68	144,794,456.18	21,628.30	9,503.15	170,662,095.31
—企业合并增加	127,375.64	309,589.49			436,965.13
(3) 本期减少金额	109,507,241.47	54,204,856.94	855,649.34	160,914.03	164,728,661.78
—处置或报废	109,507,241.47	54,204,856.94	855,649.34	160,914.03	164,728,661.78
(4) 期末余额	239,658,982.98	796,094,078.92	1,070,618.81	1,353,093.53	1,038,176,774.24
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,498,925,092.44	16,133,114,704.06	45,630,638.65	74,026,920.59	23,751,697,355.74
(2) 上年年末账面价值	5,515,389,786.12	13,182,354,717.73	37,828,342.07	54,695,178.67	18,790,268,024.59



3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	217,798,599.11	77,860,258.54	37,545,990.89	102,392,349.68	
机器设备	718,322,882.70	404,096,582.18	184,941,704.31	129,284,596.21	
运输设备	46,107.82	44,263.50	293.38	1,550.94	
其他设备	137,422.87	131,000.40	2,151.72	4,270.75	
合计	936,305,012.50	482,132,104.62	222,490,140.30	231,682,767.58	

4、 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	2,494,247,940.40	新建项目正在办理、老房产因土地性质无法办理

5、 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	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	24,601,254.09	4,842,040.30	19,759,213.79	基准日市场价格	市场价格	评估报告
机器设备	318,396,664.90	180,522,086.70	137,874,578.20	基准日市场价格	市场价格	评估报告
运输设备	1,844.32	1,550.94	293.38	基准日市场价格	市场价格	评估报告
其他设备	4,337.77	2,000.18	2,337.59	基准日市场价格	市场价格	评估报告
合计	343,004,101.08	185,367,678.12	157,636,422.96			

注：公司子公司内蒙古宜化化工有限公司热电分厂、季戊四醇分厂、PVC 分厂拟拆除处置或升级改造，湖北宜化松滋肥业有限公司半水配电室、磷石膏库房等相关资产闲置或拟处置，湖北宜化肥业有限公司污水处理站、建材分厂相关资产闲置，新疆宜化化工股份有限公司兰炭工段相关资产闲置，可回收金额按照预计未来现金流量的现值确定不适用。

6、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	8,123,386.57	15,563,192.89
合计	8,123,386.57	15,563,192.89



(十二) 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	3,898,316,898.76	11,107,647.99	3,887,209,250.77	5,427,169,759.44	601,642.18	5,426,568,117.26
工程物资	198,572,342.22	22,348,132.43	176,224,209.79	93,939,724.42	27,831,675.90	66,108,048.52
合计	4,096,889,240.98	33,455,780.42	4,063,433,460.56	5,521,109,483.86	28,433,318.08	5,492,676,165.78

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
硫磺渣综合利用年产 8 万吨保险粉升级改造项目 GYCX23001071	335,654,435.03		335,654,435.03	105,029,411.11		105,029,411.11
年产 4 万吨季戊四醇升级改造项目 GYCX24001024	399,737,998.07		399,737,998.07	7,066,962.06		7,066,962.06
YGZIH230010752x110th 循环流化床锅炉超低排放改造项目	18,162,411.05		18,162,411.05	1,216,980.78		1,216,980.78
铁路专线配套输煤系统改扩建项目 YK-JG-20230814-017	69,680,487.67		69,680,487.67	25,174,420.87		25,174,420.87
新建地面生产系统技术改造二期工程 YK-JG-20230708-008	275,474,789.14		275,474,789.14	62,370,360.86		62,370,360.86
1 号破碎站及 M101 皮带机拆除改迁	11,540,318.84		11,540,318.84			
8 万吨三聚氰胺项目 XJYHGC-001	850,236,052.95		850,236,052.95	744,219,677.37		744,219,677.37
石灰窑新增脱硝项目 GOH24008026	42,991,387.27		42,991,387.27	18,871,375.43		18,871,375.43
煤电机组能效提升改造 GOX23016070	201,429,104.74		201,429,104.74	103,220,849.94		103,220,849.94
35kV 事故电源站搬迁及 110kV 宜碱线改造 GOA23018074	16,334,685.21		16,334,685.21	1,144,163.77		1,144,163.77



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
YGDX23002083/年产 175 万吨磷石膏净化无害化项目				152,498,538.63		152,498,538.63
YGDX23001081/40 万吨年磷酸二铵、20 万吨硫基复合肥节能升级改造项目				1,302,107,512.85		1,302,107,512.85
180 万吨/年磷石膏净化无害化项目 GEH24005087	35,644,200.20		35,644,200.20	101,433.96		101,433.96
硫酸尾洗改造项目 GEH25002034	12,964,487.55		12,964,487.55			
绿色矿山建设项目 GVH23009024	23,670,018.62		23,670,018.62	12,677,305.57		12,677,305.57
大气污染防治可吸入颗粒物(PM10)封闭管理项目 GVH23008018				27,755,101.09		27,755,101.09
5G+工业互联网+智慧健康工厂建设项目 GVA24014058	12,325,388.88		12,325,388.88	724,119.84		724,119.84
内蒙宜化三效碱蒸发装置及配套设施改造项目 GVX24002006	25,411,284.27		25,411,284.27	600,210.77		600,210.77
新建 3 座 600TPD 套筒窑项目 GVX24007032	67,464,338.46		67,464,338.46	2,530,500.68		2,530,500.68
悬浮法聚合装置能效提升改造项目 GVX23004006	281,306,915.27		281,306,915.27	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 GVX23010072	329,409,735.85		329,409,735.85	13,554,275.31		13,554,275.31
数字化智慧工厂转型升级项目 GZTA22001073	45,775,950.14		45,775,950.14	44,062,462.08		44,062,462.08
氯碱、多元醇项目配套管廊项目（一期）GZTX24003085	41,140,587.57		41,140,587.57	26,441,653.61		26,441,653.61
工业互联网+安全生产建设项目				12,321,797.82		12,321,797.82
安全设计诊断问题专项整改项目 GZA24010044				14,940,050.89		14,940,050.89
新建一台 600t/d 石灰套筒窑项目 GZX24013047	31,669,815.86		31,669,815.86	178,561.56		178,561.56
电石渣筒仓储存项目 GZA23014045	16,411,444.78		16,411,444.78	106,374.35		106,374.35
电石净化灰、除尘灰综合利用项目 GZH24017080	28,615,208.87		28,615,208.87			
硫资源综合利用项目（二甲基亚砷项目）GZTX24001040	100,432,034.11		100,432,034.11	4,756,480.82		4,756,480.82



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
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	281,737,161.30		281,737,161.30	36,836,673.56		36,836,673.56
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				511,766,605.44		511,766,605.44
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	120,817,294.61		120,817,294.61	1,933,312,242.55		1,933,312,242.55
其他项目汇总	222,279,362.45	11,107,647.99	211,171,714.46	213,843,391.74	601,642.18	213,241,749.56
合计	3,898,316,898.76	11,107,647.99	3,887,209,250.77	5,427,169,759.44	601,642.18	5,426,568,117.26

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	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
硫磺渣综合利用年产8万吨保险粉升级改造项目 GYCX23001071	56,850.00	105,029,411.11	424,417,112.14	193,792,088.22		335,654,435.03	93.13	89.18	4,866,107.59	-1,017,105.35	2.60	自有资金+银行贷款
年产4万吨季戊四醇升级改造项目 GYCX24001024	69,828.00	7,066,962.06	392,671,036.01			399,737,998.07	57.25	63.39				自有资金
YG YDX23002083/年产175万吨磷石膏净化无	30,137.00	152,498,538.63	91,965,091.60	244,463,630.23			100.00	100.00	30,222.05	30,222.05	2.65	自有资金+银



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	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
害化项目												银行贷款
YGDX23001081/40万吨年磷酸二铵、20万吨硫基复合肥节能升级改造项目	274,205.00	1,302,107,512.85	921,046,431.66	2,223,153,944.51			100.00	100.00	7,958,109.71	-6,615,122.43	2.60	自有资金+银行贷款
180万吨/年磷石膏净化无害化项目	8,500.00	101,433.96	35,542,766.24			35,644,200.20	41.93	41.93				自有资金
GEH24005087												
硫酸尾洗改造项目	2,470.00		12,964,487.55			12,964,487.55	52.49	52.49				自有资金
GEH25002034												
YGZIH230010752x110th循环流化床锅炉超低排放改造项目	3,367.57	1,216,980.78	16,945,430.27			18,162,411.05	53.93	53.93				自有资金
铁路专线配套输煤系统改扩建项目	19,959.24	25,174,420.87	44,506,066.80			69,680,487.67	34.91	34.91				自有资金
YK-JG-20230814-017												
新建地面生产系统技术改造二期工程	63,647.80	62,370,360.86	213,104,428.28			275,474,789.14	43.28	43.28				自有资金



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	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
YK-JG-20230708-008												
1号破碎站及M101皮带机拆除改迁	115.71		11,540,318.84			11,540,318.84	91.75	91.75				自有资金
绿色矿山建设项目GVH23009024	5,410.43	12,677,305.57	10,992,713.05			23,670,018.62	43.75	43.75				自有资金
大气污染防治可吸入颗粒物(PM10)封闭管理项目GVH23008018	8,310.00	27,755,101.09	45,119,735.18	72,874,836.27			100.00	100.00				自有资金
5G+工业互联网+智慧健康工厂建设项目GVA24014058	1,548.00	724,119.84	11,601,269.04			12,325,388.88	79.62	79.62				自有资金
三效碱蒸发装置及配套设施改造项目GVX24002006	3,910.00	600,210.77	24,811,073.50			25,411,284.27	64.99	64.99				自有资金
新建3座600TPD套筒窑项目GVX24007032	15,160.00	2,530,500.68	64,933,837.78			67,464,338.46	44.50	44.50	39,375.00	39,375.00	2.70	自有资金+银行贷款
悬浮法聚合装置能效提	41,414.00	20,418,075.84	260,888,839.43			281,306,915.27	67.93	67.93	796,813.67	796,813.67	2.63	自有资



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	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
升改造项目 GVX23004006												金+银 行贷款
3万吨/年季戊四醇及配套装置升级改造项目 GVX23010072	52,011.00	13,554,275.31	315,855,460.54			329,409,735.85	63.33	63.33	1,179,164.54	1,179,164.54	2.63	自有资 金+银 行贷款
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	51,630.00	36,836,673.56	244,900,487.74			281,737,161.30	54.57	84.00	2,621,895.59	1,286,025.00	2.70	自有资 金+银 行贷款
年产5万吨氯化聚乙烯项目 GYEX24001079	23,625.00	27,322,188.29	176,054,886.11	203,377,074.40			100.00	100.00	160,669.44	160,669.44	2.90	自有资 金+银 行贷款
20万吨/年烧碱搬迁节能改造项目 GZT23001061	149,245.00	511,766,605.44	568,794,002.07	1,080,417,244.68	143,362.83		100.00	100.00	1,603,789.09	-3,041,758.28	2.70	自有资 金+银 行贷款
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	410,307.60	1,933,312,242.55	756,046,678.09	2,568,541,626.03		120,817,294.61	65.54	90.52	15,983,626.61	-2,813,685.89	2.85	自有资 金+银 行贷款
数字化智慧工厂转型升	9,265.00	44,062,462.08	1,713,488.06			45,775,950.14	49.41	49.41				自有资



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	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
级项目 GZTA22001073												金
氯碱、多元醇项目配套管廊项目(一期)	7,500.00	26,441,653.61	14,698,933.96			41,140,587.57	54.85	54.85				自有资金
GZTX24003085												
硫资源综合利用项目(二甲基亚砷项目)	13,698.00	4,756,480.82	95,675,553.29			100,432,034.11	73.32	73.32	115,585.50	115,585.50	2.51	自有资金+银行贷款
GZTX24001040												
工业互联网+安全生产建设项目	1,449.30	12,321,797.82		12,321,797.82			100.00	100.00				自有资金
安全设计诊断问题整改项目	1,375.00	14,940,050.89		14,940,050.89			100.00	100.00				自有资金
GZA24010044												
新建一台600t/d石灰套筒窑项目	4,197.00	178,561.56	31,491,254.30			31,669,815.86	75.46	75.46				自有资金
GZX24013047												
电石渣筒仓储存项目	1,998.00	106,374.35	16,305,070.43			16,411,444.78	82.14	82.14				自有资金
GZA23014045												
电石净化灰、除尘灰综合利用项目	3,505.00		28,615,208.87			28,615,208.87	81.64	81.64				自有资金
GZH24017080												



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

项目名称	预算数(万元)	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
8万吨三聚氰胺项目 XJYHGC-001	238,000.00	744,219,677.37	106,107,422.38		91,046.80	850,236,052.95	39.76	39.76	56,149,151.44	20,581,126.58	2.60	自有资金+银行贷款
石灰窑新增脱硝项目 GOH24008026	5,290.00	18,871,375.43	24,120,011.84			42,991,387.27	81.27	81.27				自有资金
煤电机组能效提升改造 GOX23016070	82,300.00	103,220,849.94	98,208,254.80			201,429,104.74	24.47	24.47	715,711.81	715,711.81	2.60	自有资金+银行贷款
35kV事故电源站搬迁及 110kV宣碱线改造 GOA23018074	3,560.00	1,144,163.77	15,190,521.44			16,334,685.21	45.88	45.88				自有资金
合计		5,213,326,367.70	5,076,827,871.29	6,613,882,293.05	234,409.63	3,676,037,536.31			92,220,222.04	11,417,021.64		



4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
其他项目	601,642.18	10,506,005.81		11,107,647.99	清理
合计	601,642.18	10,506,005.81		11,107,647.99	

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器/运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,789,024.79	7,714,003.61	9,503,028.40
(2) 本期增加金额	10,957,322.80	510,186.53	11,467,509.33
—新增租赁	10,957,322.80	510,186.53	11,467,509.33
—企业合并增加			
—重估调整			
(3) 本期减少金额	1,789,024.79	504,102.20	2,293,126.99
—转出至固定资产			
—处置	1,789,024.79	504,102.20	2,293,126.99
(4) 期末余额	10,957,322.80	7,720,087.94	18,677,410.74
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	298,170.79	3,991,765.61	4,289,936.40
(2) 本期增加金额	2,034,672.28	2,632,455.68	4,667,127.96
—计提	2,034,672.28	2,632,455.68	4,667,127.96
(3) 本期减少金额	1,321,436.66	504,102.20	1,825,538.86
—转出至固定资产			
—处置	1,321,436.66	504,102.20	1,825,538.86
(4) 期末余额	1,011,406.41	6,120,119.09	7,131,525.50
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			



项目	房屋及建筑物	机器/运输设备	合计
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	9,945,916.39	1,599,968.85	11,545,885.24
(2) 上年年末账面价值	1,490,854.00	3,722,238.00	5,213,092.00



(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	产能指标	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) 上年年末余额	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) 本期增加金额	101,548,640.80	52,105,108.31		21,491.30	23,382,524.87	46,504,100.00				14,886,459.88	238,448,325.16
—购置	99,513,569.86	52,105,108.31			15,381,132.08	46,504,100.00				14,886,459.88	228,390,370.13
—内部研发											
—企业合并增加	2,035,070.94			21,491.30	8,001,392.79						10,057,955.03
(3) 本期减少金额	2,770,701.66									3,098,579.67	5,869,281.33
—处置	2,770,701.66									3,098,579.67	5,869,281.33
—失效且终止确认的部分											
(4) 期末余额	1,099,353,129.33	5,432,817,299.75	5,400,000.94	5,021,491.30	27,797,619.17	46,504,100.00				20,761,837.08	6,637,655,477.57
2. 累计摊销											
(1) 上年年末余额	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
(2) 本期增加金额	22,990,058.49	174,088,183.90		761,309.94	4,294,900.18					1,566,380.58	203,700,833.09
—计提	22,913,985.50	174,088,183.90		758,625.94	920,921.87					1,566,380.58	200,248,097.79
—企业合并增加	76,072.99			2,684.00	3,373,978.31						3,452,735.30



项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	产能指标	数据资源			其他	合计
							外购取得	自行开发取得	其他方式取得		
(3) 本期减少金额	2,142,888.86										2,142,888.86
—处置	2,142,888.86										2,142,888.86
—失效且终止确认的部分											
(4) 期末余额	122,474,880.12	969,951,413.47	0.94	3,857,671.39	5,054,693.89					3,208,565.63	1,104,547,225.44
3. 减值准备											
(1) 上年年末余额	413,133.27									151,364.97	564,498.24
(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	413,133.27									151,364.97	564,498.24
4. 账面价值											
(1) 期末账面价值	976,465,115.94	4,462,865,886.28	5,400,000.00	1,163,819.91	22,742,925.28	46,504,100.00				17,401,906.48	5,532,543,753.89
(2) 上年年末账面价值	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



(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

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
巴州嘉宜矿业有限公司	7,704,434.89			7,704,434.89
湖北一夫金楚新材料有限公司		443,042.01		443,042.01
小计	11,967,069.58	443,042.01		12,410,111.59
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	443,042.01		9,891,355.73

(十六) 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	9,015,298.19		1,215,545.76		7,799,752.43
合计	9,015,298.19		1,215,545.76		7,799,752.43

(十七) 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	1,941,074,439.74	293,670,083.39	1,771,664,017.08	266,714,233.29
内部交易未实现利润	173,680,411.73	26,052,061.76	8,427,712.13	1,264,156.82
可弥补亏损	2,380,601,311.53	357,090,196.73	2,373,092,552.20	377,052,382.83
预计负债	278,230,056.20	46,276,976.94	156,527,686.55	27,742,312.47
股权激励	105,832,272.71	20,132,585.86	26,462,012.64	4,992,054.41
租赁负债	7,820,236.80	1,594,701.26	5,712,937.01	954,975.66
政府补助	242,612,244.92	37,965,157.13	141,083,457.93	21,162,518.69



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
其他权益工具投资公允价值变动	340,234.80	51,035.22	390,169.17	58,525.37
合计	5,130,191,208.43	782,832,798.29	4,483,360,544.71	699,941,159.54

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
	差异	债	差异	债
非同一控制企业合并资产评估增值	42,920,042.20	8,030,650.02	46,535,424.43	8,788,511.97
非货币性资产对外投资转让利得			84,067,730.47	12,610,159.57
固定资产一次性计提折旧	270,127,490.24	45,350,851.55	284,484,369.50	42,674,395.52
使用权资产	9,472,603.85	1,968,929.31	5,213,091.95	880,224.41
弃置费用确认预计负债对应资产	110,611,074.09	19,388,867.20	115,316,652.68	20,252,430.41
其他权益工具投资公允价值变动	6,225,973.87	933,896.08		
合计	439,357,184.25	75,673,194.16	535,617,269.03	85,205,721.88

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	75,614,286.57	161,643,904.95
可抵扣亏损	4,979,032,928.26	4,950,442,400.36
合计	5,054,647,214.83	5,112,086,305.31

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		27,048,624.56	
2026 年	147,367,998.29	147,649,017.87	



年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	794,962,983.78	794,962,983.78	
2028年	2,303,353,479.29	2,303,519,032.95	
2029年	182,912,599.66	164,865,156.11	
2030年	231,404,297.36	175,674,185.60	
2031年	1,308,521.25	1,308,521.25	
2032年	175,124,917.22	241,120,028.22	
2033年	477,196,017.51	629,315,821.35	
2034年	464,979,028.67	464,979,028.67	
2035年	200,423,085.23		
合计	4,979,032,928.26	4,950,442,400.36	

(十八) 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
预付工程及设备款	147,489,771.12		147,489,771.12	872,445,590.70		872,445,590.70
预付土地使用权保	19,057,900.00		19,057,900.00			
证金						
抵债资产	101,490,096.30		101,490,096.30			
合计	268,037,767.42		268,037,767.42	872,445,590.70		872,445,590.70



(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	328,978,108.24	328,978,108.24	其他	银行承兑保证金、信用证保证金、诉讼冻结、环境恢复治理保障基金、ETC 保证金等	537,254,390.08	537,254,390.08	其他	银行承兑保证金、信用证保证金、定期存单质押、诉讼冻结、ETC 保证金等
应收票据	740,033,963.94	740,033,963.94	其他	已背书未到期及贴现	843,066,079.90	843,066,079.90	其他	已背书未到期及贴现
固定资产	4,294,904,091.97	2,529,653,216.14	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押	6,773,945,381.30	3,807,734,734.77	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押
在建工程	635,986,746.83	635,986,746.83	抵押	银行借款抵押				
无形资产	181,588,131.46	164,007,852.37	抵押	银行借款抵押	267,242,283.48	247,011,781.99	抵押	银行借款抵押
长期股权投资	101,493,046.46	101,493,046.46	质押	银行借款质押	86,472,602.81	86,472,602.81	质押	银行借款质押
长期股权投资 (子公司股权)	2,178,400,453.72	2,178,400,453.72	质押	银行借款质押	5,786,372,195.57	5,786,372,195.57	质押	银行借款质押
合计	8,461,384,542.62	6,678,553,387.70			14,294,352,933.14	11,307,911,785.12		



(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	252,344,703.53	284,260,916.44
抵押借款	60,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	839,000,000.00	2,154,800,000.00
信用借款	1,014,900,000.00	2,190,000,000.00
应付利息	1,381,705.13	3,146,891.91
合计	2,167,626,408.66	4,772,207,808.35

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	142,774,125.24	422,301,120.84
财务公司承兑汇票	53,100,000.00	38,000,000.00
合计	195,874,125.24	460,301,120.84

(二十二) 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	3,584,148,450.13	2,542,932,072.07
1 年以上	674,700,351.92	635,228,889.91
合计	4,258,848,802.05	3,178,160,961.98

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	73,729,102.57	未结算
供应商 2	19,836,624.80	未结算
供应商 3	18,197,808.07	未结算
供应商 4	15,390,515.43	未结算
供应商 5	13,772,383.83	未结算
供应商 6	9,677,438.50	未结算
供应商 7	9,492,021.19	未结算
供应商 8	7,961,943.68	未结算



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 9	6,639,266.47	未结算
供应商 10	5,992,603.68	未结算
供应商 11	5,792,509.18	未结算
供应商 12	4,835,499.83	未结算
供应商 13	4,408,144.18	未结算
供应商 14	4,203,743.16	未结算
供应商 15	4,006,813.90	未结算
供应商 16	3,943,672.00	未结算
供应商 17	3,796,708.27	未结算
供应商 18	3,735,965.48	未结算
供应商 19	3,249,408.08	未结算
供应商 20	3,185,756.44	未结算
供应商 21	3,133,407.00	未结算
供应商 22	3,125,825.20	未结算
供应商 23	3,124,940.00	未结算
供应商 24	3,114,800.00	未结算
供应商 25	3,030,492.00	未结算
供应商 26	3,017,540.00	未结算
供应商 27	2,829,942.61	未结算
供应商 28	2,813,200.00	未结算
供应商 29	2,795,877.65	未结算
供应商 30	2,791,385.44	未结算
供应商 31	2,636,610.42	未结算
供应商 32	2,428,000.30	未结算
供应商 33	2,383,024.18	未结算
供应商 34	2,381,572.23	未结算
供应商 35	2,280,000.00	未结算
供应商 36	2,264,946.87	未结算
供应商 37	2,210,000.00	未结算
供应商 38	2,169,200.00	未结算
供应商 39	2,155,089.33	未结算
供应商 40	2,146,371.69	未结算



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 41	2,137,500.00	未结算
供应商 42	2,091,715.71	未结算
供应商 43	2,020,769.03	未结算
供应商 44	2,005,081.95	未结算
供应商 45	1,864,632.23	未结算
供应商 46	1,844,000.00	未结算
供应商 47	1,802,966.08	未结算
供应商 48	1,769,818.70	未结算
供应商 49	1,739,831.86	未结算
供应商 50	1,517,781.61	未结算
供应商 51	1,491,414.72	未结算
供应商 52	1,461,694.09	未结算
供应商 53	1,444,196.58	未结算
供应商 54	1,424,876.70	未结算
供应商 55	1,417,197.60	未结算
供应商 56	1,413,110.33	未结算
供应商 57	1,397,257.84	未结算
供应商 58	1,327,369.47	未结算
供应商 59	1,323,188.31	未结算
供应商 60	1,300,112.10	未结算
供应商 61	1,295,565.46	未结算
供应商 62	1,276,569.00	未结算
供应商 63	1,230,700.00	未结算
供应商 64	1,190,801.71	未结算
供应商 65	1,178,800.00	未结算
供应商 66	1,155,841.54	未结算
供应商 67	1,147,746.30	未结算
供应商 68	1,142,705.38	未结算
供应商 69	1,136,119.81	未结算
供应商 70	1,128,699.06	未结算
供应商 71	1,120,000.00	未结算
供应商 72	1,106,899.27	未结算



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 73	1,100,935.78	未结算
供应商 74	1,081,907.49	未结算
供应商 75	1,080,000.00	未结算
供应商 76	1,074,041.54	未结算
供应商 77	1,059,657.71	未结算
供应商 78	1,054,600.08	未结算
供应商 79	1,048,906.63	未结算
供应商 80	1,026,821.55	未结算
供应商 81	1,015,477.16	未结算
供应商 82	1,010,500.00	未结算
合计	332,137,964.04	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,907,229,617.54	1,363,413,036.56
合计	1,907,229,617.54	1,363,413,036.56

(二十四) 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	74,549,061.76	1,490,846,205.57	1,496,155,335.22	69,239,932.11
离职后福利-设定提存计划	13,437.94	148,299,588.38	148,313,026.32	
辞退福利		914,373.80	914,373.80	
一年内到期的其他福利				
合计	74,562,499.70	1,640,060,167.75	1,645,382,735.34	69,239,932.11

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	23,688,830.91	1,272,445,805.67	1,268,947,168.90	27,187,467.68
(2) 职工福利费	1,364,168.02	82,723,395.42	84,085,848.74	1,714.70



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(3) 社会保险费	6,526.23	72,875,053.50	72,881,579.73	
其中：医疗保险费	6,173.12	63,073,019.32	63,079,192.44	
工伤保险费	353.11	8,841,784.29	8,842,137.40	
生育保险费		849,823.69	849,823.69	
其他		110,426.20	110,426.20	
(4) 住房公积金	202,933.16	43,903,025.27	43,847,107.27	258,851.16
(5) 工会经费和职工教育经费	49,286,603.44	18,898,925.71	26,393,630.58	41,791,898.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	74,549,061.76	1,490,846,205.57	1,496,155,335.22	69,239,932.11

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	10,763.85	117,343,179.11	117,353,942.96	
失业保险费	426.54	4,046,292.26	4,046,718.80	
企业年金缴费	2,247.55	26,910,117.01	26,912,364.56	
合计	13,437.94	148,299,588.38	148,313,026.32	

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	46,720,892.25	47,175,489.20
企业所得税	137,483,326.65	78,912,210.38
个人所得税	5,025,350.09	6,755,114.21
资源税	32,109,876.15	34,251,483.38
房产税	4,036,407.07	2,173,346.49
土地使用税	2,309,010.44	2,181,252.84
城市维护建设税	2,019,166.57	3,212,171.23
教育费附加	1,206,460.96	1,589,351.34
地方教育费附加	804,307.30	1,059,567.54
环境保护税	3,051,632.16	3,386,210.51
水土保持补偿费	34,773,003.76	26,722,756.23



税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	5,283,116.19	4,040,590.35
其他	1,465,322.04	134,561.92
合计	276,287,871.63	211,594,105.62

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	6,082,262.79	8,532,262.79
其他应付款项	436,423,104.94	445,680,448.92
合计	442,505,367.73	454,212,711.71

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,082,262.79	8,532,262.79
合计	6,082,262.79	8,532,262.79

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
押金及保证金	112,417,574.91	129,802,118.90
代垫、代扣、代缴款	26,030,169.37	12,214,542.23
土地补偿款		19,686,255.00
往来款	121,266,155.37	172,232,066.68
限制性股票回购义务	122,134,434.00	105,702,560.00
递延收益退回	45,440,000.00	
其他	9,134,771.29	6,042,906.11
合计	436,423,104.94	445,680,448.92

(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	52,307,375.55	未结算
供应商 2	8,000,000.00	未结算
供应商 3	4,142,793.00	未结算



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 4	2,616,081.01	未结算
供应商 5	2,234,855.42	未结算
供应商 6	1,847,639.44	未结算
供应商 7	1,765,600.00	未结算
供应商 8	1,765,155.25	未结算
供应商 9	1,604,563.10	未结算
供应商 10	1,500,000.00	未结算
供应商 11	1,400,000.00	未结算
供应商 12	1,374,666.09	未结算
供应商 13	1,307,980.60	未结算
供应商 14	1,300,000.00	未结算
供应商 15	1,045,599.14	未结算
供应商 16	1,037,950.00	未结算
供应商 17	1,000,600.00	未结算

(二十七) 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	3,762,997,811.11	1,031,659,686.12
一年内到期的长期应付款	1,021,548,709.71	962,838,615.24
一年内到期的租赁负债	2,779,606.19	4,007,202.60
应付利息	2,767,128.21	3,788,894.80
合计	4,790,093,255.22	2,002,294,398.76

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	186,254,032.55	186,910,325.02
已背书未终止确认的应收票据	703,034,476.41	1,001,177,104.74
合计	889,288,508.96	1,188,087,429.76

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	3,100,388,747.69	648,700,000.00



项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	2,958,419,250.00	3,361,141,605.78
保证借款	6,963,235,412.67	7,179,323,367.79
信用借款	3,149,212,380.00	800,000,000.00
应付利息	9,848,706.06	6,663,730.84
减：一年内到期的长期借款	3,762,997,811.11	1,031,659,686.12
合计	12,418,106,685.31	10,964,169,018.29

(三十) 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	456,886,515.64	456,468,111.13
合计	456,886,515.64	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 宣化 K1 (133858.SZ)	450,000,000.00	3.08%	2024/6/17	5	450,000,000.00	456,468,111.13		13,860,000.00	-418,404.51	13,860,000.00	456,886,515.64	否
合计					450,000,000.00	456,468,111.13		13,860,000.00	-418,404.51	13,860,000.00	456,886,515.64	



(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	9,591,725.81	5,905,495.09
减：未确认融资费用	276,762.11	192,558.07
减：一年内到期的租赁负债	2,779,606.19	4,007,202.60
合计	6,535,357.51	1,705,734.42

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	2,724,279,848.56	3,849,023,586.75
合计	2,724,279,848.56	3,849,023,586.75

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
采矿权购置款	2,196,268,397.31	2,367,479,482.54
乌达区人民政府	16,891,599.98	16,891,599.98
应付融资租赁款	1,532,668,560.98	2,427,491,119.47
减：一年内到期长期应付款	1,021,548,709.71	962,838,615.24
合计	2,724,279,848.56	3,849,023,586.75

(三十三) 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
预计诉讼支出	401,717.89	109,620,412.99 (注 1)	259,026.22	109,763,104.66	
资产弃置义务	156,527,686.55	12,081,956.64		168,609,643.19	
采矿权产能置 换指标	900,565,471.70	1,018,867.91		901,584,339.61	
合计	1,057,494,876.14	122,721,237.54	259,026.22	1,179,957,087.46	

注 1：本期预计诉讼支出增加 109,620,412.99 元，详见附注十四、承诺及或有事项

(三十四) 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
与资产相关	455,200,837.48	267,029,837.62	134,069,917.87	588,160,757.23	



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					
与收益相关 政府补助	1,485,361.13	2,076,000.00	2,361,361.13	1,200,000.00	
合计	456,686,198.61	269,105,837.62	136,431,279.00	589,360,757.23	

(三十五) 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
合计		81,985,552.86

(三十六) 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	1,082,914,712.00	6,012,500.00			-678,800.00	5,333,700.00	1,088,248,412.00

注： 1、2025年6月30日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第八次会议、第十届董事会第五十次会议审议通过《关于调整2024年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，激励计划预留授予的601.25万股限制性股票于2025年7月18日在深圳证券交易所上市，增加股本6,012,500.00元；

2、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》，本次回购注销40.50万股限制性股票事项已经公司2025年第一次临时股东会审议通过，并于2025年4月2日办理注销完毕，减少公司股本405,000.00元；

3、2025年7月28日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第九次会议、第十届董事会第五十一次会议审议通过《关于回购注销2024年限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》，本次回购注销27.38万股限制性股票事项已经公司2025年第五次临时股东会审议通过，并于2025年10月21日办理注销完毕，减少公司股本273,800.00元。



(三十七) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
25 宜化化工 MTN001(科创债)	2025/12/12	其他权益工具	2.8300	100.00	8,000,000.00	800,000,000.00	2028/12/14	无	无
合计				100.00	8,000,000.00	800,000,000.00			

补充信息：

期数	湖北宜化化工股份有限公司 2025 年度第一期科技创新债券（25 宜化化工 MTN001（科创债））
批准文号	中市协注（2025）MTN1131 号
实际发行总额	人民币 8 亿元
期限	3 年
续期选择权	每个赎回日发行人有权选择按照面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回本期中期票据
利率	前 3 个年度计息年度的票面利率为 2.83%，如果发行人不行使赎回权，则从第 4 个计息年度开始，每 3 年票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点，在之后的 3 个计息年度内保持不变
清偿顺序	本金和利息在破产清算时的清偿顺序劣后于发行人其他普通债务

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
25 宜化化工 MTN001(科创债)			8,000,000.00	799,280,000.00			8,000,000.00	799,280,000.00



发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计			8,000,000.00	799,280,000.00			8,000,000.00	799,280,000.00

注：本公司发行的永续期公司债收到的价款扣除相关的交易费用后，剩余金额计入其他权益工具，根据《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2014〕23 号)和《关于印发<金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定>的通知》(财会〔2014〕13 号)，债券条款设置预计能够满足期限永久性和利息可递延性的要求，可以计入权益。



(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）	4,149,701,527.21	74,601,921.58	3,210,063,376.00	1,014,240,072.79
其他资本公积	2,599,779,989.47	88,181,668.34		2,687,961,657.81
合计	6,749,481,516.68	162,783,589.92	3,210,063,376.00	3,702,201,730.60

资本公积本期增加主要原因：1、2025年6月30日，向142名激励对象定向发行公司A股普通股6,012,500.00股，增加资本公积18,157,750.00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87,833,149.03元；

2、公司控股股东湖北宜化集团有限责任公司对公司控股子公司内蒙古宜化化工有限公司、青海宜化化工有限责任公司、湖北宜化磷化工有限公司、湖北宜化环保科技有限公司增资增加资本公积56,444,171.58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348,519.31元。

资本公积本期减少主要原因：1、本期公司向控股股东湖北宜化集团有限责任公司支付现金购买其持有的宜昌新发产业投资有限公司100%的股权，属于同一控制下企业合并，合并日冲减资本公积3,207,932,400.00元；

2、2025年4月2日，股权激励对象中有8人因离职、工作变动等情形不再符合激励对象资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的40.50万股限制性股票减少资本公积1,304,100.00元；

3、2025年10月21日，股权激励对象中有18人因离职或2024年度个人绩效考核不达标等情形不再符合激励对象资格，公司回购注销其已获授但尚未解除限售的27.38万股限制性股票减少资本公积826,876.00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	24,170,250.00	7,738,376.00	122,134,434.00
合计	105,702,560.00	24,170,250.00	7,738,376.00	122,134,434.00

注：1、2025年6月30日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第八次会议、第十届董事会第五十次会议审议通过《关于调整2024年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》。激励计划预留授予的601.25万股限制性股票于2025年7月18日在深圳证券交易所上市，增加库存股24,170,250.00元；

2、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》。本次回购注销 40.50 万股限制性股票事项已经公司 2025 年第一次临时股东会审议通过，并于 2025 年 4 月 2 日办理注销完毕，减少库存股 1,709,100.00 元；

3、2025 年 7 月 28 日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第九次会议、第十届董事会第五十一次会议审议通过《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票并调整回购价格的议案》。本次回购注销 27.38 万股限制性股票事项已经公司 2025 年第五次临时股东会审议通过，并于 2025 年 10 月 21 日办理注销完毕，减少库存股 1,100,676.00 元；

4、实施股权激励计划的相关限制性股票 2025 年度分红冲减回购义务减少库存股 4,928,600.00 元。



(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	-189,666.76	6,275,908.22		941,386.24	5,351,924.21	-17,402.23		5,162,257.45
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-189,666.76	6,275,908.22		941,386.24	5,351,924.21	-17,402.23		5,162,257.45
2. 将重分类进损益的其他综合收益	687.96	-37,854.83			-37,854.83			-37,166.87
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	687.96	-37,854.83			-37,854.83			-37,166.87
其他综合收益合计	-188,978.80	6,238,053.39		941,386.24	5,314,069.38	-17,402.23		5,125,090.58



(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	36,518,912.61	178,195,945.13	140,380,037.90	74,334,819.84
维简费	174,591,667.06	89,647,002.69	139,815,867.62	124,422,802.13
合计	211,110,579.67	267,842,947.82	280,195,905.52	198,757,621.97

(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	541,457,356.00	2,666,850.00		544,124,206.00
合计	541,457,356.00	2,666,850.00		544,124,206.00

(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	-3,995,572.01	1,410,745,188.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-2,074,577,092.74
调整后年初未分配利润	-3,995,572.01	-663,831,903.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	808,587,873.83	1,067,484,892.73
减：提取法定盈余公积	2,666,850.00	69,131,212.98
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	216,501,942.40	338,517,347.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	585,423,509.42	-3,995,572.01

注：由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-2,074,577,092.74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	24,386,275,545.42	19,905,767,694.40	24,357,468,523.69	19,060,997,430.84
其他业务	1,266,606,963.10	1,092,613,170.90	1,036,703,776.77	629,356,755.89
合计	25,652,882,508.52	20,998,380,865.30	25,394,172,300.46	19,690,354,186.73



营业收入明细：

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	11,546,757,921.19	9,569,350,334.01	8,440,010,248.84	6,446,829,818.68
化工产品	8,587,205,959.45	7,461,520,636.96	10,088,786,937.47	9,135,583,159.27
煤炭产品	2,780,944,976.57	1,569,168,670.25	4,128,337,180.22	2,079,312,674.17
其他	2,737,973,651.31	2,398,341,224.08	2,737,037,933.93	2,028,628,534.61
合计	25,652,882,508.52	20,998,380,865.30	25,394,172,300.46	19,690,354,186.73
按销售地区：				
内销	20,775,286,849.97	17,621,811,035.70	22,023,185,613.86	16,979,925,021.51
出口	4,877,595,658.55	3,376,569,829.60	3,370,986,686.60	2,710,429,165.22
合计	25,652,882,508.52	20,998,380,865.30	25,394,172,300.46	19,690,354,186.73
按商品转让时 间：				
在某一时点确 认	25,652,882,508.52	20,998,380,865.30	25,394,172,300.46	19,690,354,186.73
合计	25,652,882,508.52	20,998,380,865.30	25,394,172,300.46	19,690,354,186.73

(四十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	287,007,485.64	318,278,898.25
房产税	38,125,600.41	32,261,963.53
车船税	199,664.26	233,182.47
土地使用税	32,538,161.13	25,673,237.44
城市维护建设税	28,893,353.08	38,805,922.41
教育费附加	16,919,031.85	22,288,735.10
地方教育费附加	11,286,958.12	14,862,832.42
环境保护税	13,184,147.57	16,473,006.92
印花税	30,427,280.79	25,329,385.99
土地增值税	486,287.31	
其他	108,724.79	256,656.81
合计	459,176,694.95	494,463,821.34



(四十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,001,526.54	78,255,635.29
折旧及摊销费	2,183,676.80	4,325,673.48
业务招待费	3,087,671.87	9,245,745.87
办公及差旅费	32,852,166.33	33,663,648.29
仓储、港杂及保险费	6,197,848.33	6,627,702.33
咨询费	2,186,301.73	4,095,093.17
维修费	5,272,112.22	3,802,284.13
股份支付费用	8,964,327.06	4,097,689.08
代理服务费	538,379.83	7,341,311.41
小车费	776,313.34	775,332.94
其他	5,432,393.75	8,577,785.32
合计	150,492,717.80	160,807,901.31

(四十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	535,757,135.85	452,618,755.59
劳动保护费	2,551,548.03	1,059,033.73
折旧及摊销	105,362,769.92	104,822,534.19
业务招待费	4,041,675.61	9,124,704.30
办公及差旅费	17,985,201.63	19,294,109.16
宣传费	1,527,311.19	1,081,861.19
物业、水电费	12,132,209.53	24,227,946.30
劳务费	9,319,731.62	7,852,785.23
停工损失	134,738,167.82	171,756,571.96
修理费	5,762,372.19	6,563,609.33
车辆费	7,053,144.68	8,188,460.42
财产保险费	2,206,526.49	918,783.98
聘请中介机构费	47,520,359.42	34,749,327.05
股份支付费用	58,353,454.86	23,512,747.24
其他	22,767,814.16	34,225,674.05



项目	本期金额	上期金额
合计	967,079,423.00	899,996,903.72

(四十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,989,187.59	95,276,966.97
耗用材料	651,723,045.41	694,954,611.75
折旧摊销	107,382,246.44	111,402,463.32
其他	44,162,231.04	83,202,497.76
合计	885,256,710.48	984,836,539.80

(四十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	534,822,308.35	589,541,999.37
减：利息收入	57,691,328.89	127,699,886.17
汇兑损益	-7,749,996.90	-45,418,503.79
手续费及其他	5,221,546.78	11,230,121.65
合计	474,602,529.34	427,653,731.06

(五十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	115,773,980.44	121,516,842.72
进项税加计抵减	67,024,650.84	63,490,448.12
代扣个人所得税手续费	570,035.59	434,286.25
合计	183,368,666.87	185,441,577.09

(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	-40,507,166.99	-72,132,289.89
处置长期股权投资产生的投资收益	867,415.35	56,586,314.16
处置交易性金融资产取得的投资收益		247,640.48
处置其他债权投资取得的投资收益		133,138.88
债务重组产生的投资收益	6,288,366.14	4,087,184.84



项目	本期金额	上期金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,212,747.41	-3,206,741.45
合计	-31,138,638.09	-14,284,752.98

(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	19,557,581.69	-1,682,800.09
其他应收款坏账损失	7,774,693.54	537,111,010.47
合计	27,332,275.23	535,428,210.38

(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	63,721,981.03	42,089,697.59
固定资产减值损失	165,178,551.84	225,724,766.06
在建工程减值损失	10,506,005.81	
无形资产减值损失		564,498.24
合计	239,406,538.68	268,378,961.89

(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
非流动资产处置利得 (损失以“-”填列)	-161,682,509.23	46,245,149.60	-161,682,509.23
合计	-161,682,509.23	46,245,149.60	-161,682,509.23

(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
非流动资产毁损报废利得	363,738.71	49,771.20	363,738.71
与企业日常活动无关的政府补助	2,493,400.00		2,493,400.00
罚款收入	12,194,335.01	11,901,643.88	12,194,335.01
无法支付的应付款项	81,843,260.06	87,253,533.99	81,843,260.06
出售碳排放配额收益	4,082,492.35	4,681,845.17	4,082,492.35
其他	325,551,337.69	212,219,252.95	325,551,337.69



项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	426,528,563.82	316,106,047.19	426,528,563.82

(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	5,284,699.66	2,795,728.23	5,284,699.66
滞纳金、罚款、违约赔偿支出	13,348,820.79	47,273,055.37	13,348,820.79
非流动资产毁损报废损失	18,316,081.13	8,397,115.76	18,316,081.13
非常损失	83,505.39	27,271.57	83,505.39
诉讼损失	109,674,190.72	227,305.39	109,674,190.72
碳排放支出	383,528.52	539,168.39	383,528.52
其他	12,514,565.28	14,115,602.89	12,514,565.28
合计	159,605,391.49	73,375,247.60	159,605,391.49

(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	354,491,690.72	452,319,353.46
递延所得税费用	-90,405,734.28	-203,507,642.03
合计	264,085,956.44	248,811,711.43

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	1,708,625,445.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	256,293,816.84
子公司适用不同税率的影响	4,598,408.91
调整以前期间所得税的影响	56,198,322.94
非应税收入的影响	-3,250,353.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,311,943.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,228,292.16
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	24,944,534.79



项目	本期金额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-66,254.38
所得税减免优惠的影响	-7,504,648.20
研发费加计扣除的影响	-60,211,522.13
所得税费用	264,085,956.44

(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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	808,587,873.83	1,067,484,892.73
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,085,047,720.33	1,068,303,378.67
基本每股收益	0.7452	0.9992
其中：持续经营基本每股收益	0.7452	0.9992
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	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	808,587,873.83	1,067,484,892.73
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,085,047,720.33	1,068,303,378.67
稀释每股收益	0.7452	0.9992
其中：持续经营稀释每股收益	0.7452	0.9992
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	本期金额	上期金额
政府补助	366,971,081.81	381,276,762.93
碳排放交易收到的现金	4,223,743.75	490,858.82



项目	本期金额	上期金额
利息收入	47,747,706.28	127,699,886.17
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	1,204,779,324.94	1,856,719,669.63
合计	1,623,721,856.78	2,366,187,177.55

(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、环境恢复治理保障基金、诉讼保全	1,131,472,311.64	749,187,221.08
碳排放交易支出	383,528.52	1,789,805.15
费用类支出及其他经营性支出	1,138,874,834.57	1,066,039,146.27
合计	2,270,730,674.73	1,817,016,172.50

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、资金往来款	2,100,000.00	1,607,000,000.00
融资租赁款	440,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		448,650,000.00
磷化工贷款保证金	334,668,300.00	
合计	776,768,300.00	2,255,650,000.00

(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
支付关联方借款、资金往来款		3,102,396,627.76
同一控制下企业合并支付的现金	3,218,299,126.62	
融资租赁款	1,400,955,005.35	153,133,024.40
租赁费	1,914,000.00	3,851,600.00
关联方租金	1,300,000.00	833,333.33
磷化工贷款保证金	212,153,600.00	123,564,700.00
发行永续债手续费	720,000.00	
员工激励份额退出支付的现金	2,815,788.50	
合计	4,838,157,520.47	3,383,779,285.49



(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	4,772,207,808.35	2,602,800,000.00	294,078,128.30	5,333,052,507.39	168,407,020.60	2,167,626,408.66
一年内到期的非流动负债	2,002,294,398.76		4,790,093,255.22	1,658,623,536.89	343,670,861.87	4,790,093,255.22
长期借款	10,964,169,018.29	8,582,497,601.46	360,510,221.60	3,723,317,713.60	3,765,752,442.44	12,418,106,685.31
长期应付款	3,849,023,586.75	440,000,000.00	131,195,031.38	1,064,612,418.32	631,326,351.25	2,724,279,848.56
租赁负债	1,705,734.42		10,130,111.75	1,196,805.28	4,103,683.38	6,535,357.51
合计	21,589,400,546.57	11,625,297,601.46	5,586,006,748.25	11,780,802,981.48	4,913,260,359.54	22,106,641,555.26



(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	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	1,444,539,489.18	2,143,573,106.10
加：信用减值损失	27,332,275.23	535,428,210.38
资产减值损失	239,406,538.68	268,378,961.89
固定资产折旧	2,283,293,775.58	2,162,237,613.75
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	4,667,127.96	3,604,557.44
无形资产摊销	200,248,097.79	188,777,887.38
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）	161,682,509.23	-46,245,149.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,952,342.42	8,321,085.91
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	526,483,230.77	541,293,954.23
投资损失（收益以“－”号填列）	31,138,638.09	14,284,752.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-80,873,206.56	-191,656,670.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-9,532,527.72	-12,430,198.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	-829,953,614.76	-194,387,777.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-200,864,124.95	-140,797,915.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-193,416,082.74	-802,073,069.74
其他	-17,259,862.41	-64,119,297.73
经营活动产生的现金流量净额	3,606,060,151.55	4,415,405,597.01
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	2,594,022,454.62	5,090,599,104.07
减：现金的期初余额	5,090,599,104.07	6,547,348,066.73



补充资料	本期金额	上期金额
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	-2,496,576,649.45	-1,456,748,962.66

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,917,200.00
其中：湖北一夫金楚新材料有限公司	13,917,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	156,672.65
其中：湖北一夫金楚新材料有限公司	156,672.65
取得子公司支付的现金净额	13,760,527.35

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,406,837.26
其中：景县晟科环保科技有限公司	7,406,837.26
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,119,317.47
其中：景县晟科环保科技有限公司	7,119,317.47
处置子公司收到的现金净额	287,519.79

4、 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	2,594,022,454.62	5,090,599,104.07
其中：库存现金	163,367.78	103,691.78
可随时用于支付的银行存款	2,593,859,086.84	5,090,494,767.84
可随时用于支付的其他货币资金		644.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		



项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	2,594,022,454.62	5,090,599,104.07
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		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	322,511,893.21	530,118,843.76	保证金账户受限
诉讼冻结资金	6,454,515.03	7,127,546.32	冻结
其他	11,700.00	8,000.00	ETC 业务冻结
合计	328,978,108.24	537,254,390.08	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			70,633,903.84
其中：美元	10,044,528.86	7.0288	70,600,984.45
欧元	0.02	8.2355	0.16
港币	36,447.33	0.9032	32,919.23
应收账款			201,668,492.06
其中：美元	28,691,738.57	7.0288	201,668,492.06
应付账款			106,038,961.01
其中：美元	15,085,862.50	7.0288	106,035,510.34
欧元	419.00	8.2355	3,450.67

(六十二) 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	3,214,000.00	4,684,933.33

2、 作为出租人

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	5,955,479.36	

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	81,989,187.59	95,276,966.97
耗用材料	651,723,045.41	694,954,611.75
折旧摊销	107,382,246.44	111,402,463.32
其他	44,162,231.04	83,202,497.76
合计	885,256,710.48	984,836,539.80
其中：费用化研发支出	885,256,710.48	984,836,539.80
资本化研发支出		



七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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
湖北一夫金楚新材料有限公司	2025/11/10	29,287,200.00	80.00	非同一控制下企业合并	2025/10/31	控制	261,628.57	-1,485,819.88	1,092,020.64



2、 合并成本及商誉

项目	湖北一夫金楚新材料有限公司
合并成本	
—现金	29,287,200.00
合并成本合计	29,287,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	28,844,157.99
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	443,042.01

合并成本公允价值的确定方法：湖北一夫金楚新材料有限公司被合并净资产公允价值以经中京民信（北京）资产评估有限公司出具报告编号为京信评报字（2025）第318号，按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	湖北一夫金楚新材料有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	64,797,442.67	59,208,341.24
货币资金	156,672.65	156,672.65
应收账款	1,430,916.93	1,430,916.93
预付账款	288,272.63	288,272.63
其他应收款	4,573,071.65	247,904.64
存货	147,653.40	147,653.40
其他流动资产	5,350,024.12	5,350,024.12
固定资产	46,244,666.91	45,200,025.91
无形资产	6,606,164.38	6,386,870.96
负债：	28,742,245.18	37,345,428.23
应付款项	5,407,784.91	5,407,784.91
应付职工薪酬	492,327.75	492,327.75
应交税费	69,859.49	69,859.49
其他应付款	13,956,289.42	13,956,289.42
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款	7,500,000.00	7,500,000.00
递延收益		8,919,166.66
递延所得税负债	315,983.61	
净资产	36,055,197.49	21,862,913.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	36,055,197.49	21,862,913.01



(二) 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
宜昌新发产业投资有限公司	100.00	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	2025/5/30	完成工商变更且支付对应股权款	3,054,144,144.89	538,176,288.80	8,507,614,348.47	1,637,809,349.72

注：2024年12月11日，公司召开第十届董事会第四十二次会议、第十届监事会第二十九次会议，审议通过《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）>及其摘要的议案》等与交易相关的议案；2025年5月14日，公司召开第十届董事会第四十八次会议、第十届监事会第三十五次会议，审议通过《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》等与交易相关的议案；2025年5月19日，宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于湖北宜化重大资产重组事项的批复》（宜市国资产权〔2025〕6号），原则同意公司以支付现金方式收购湖北宜化集团有限责任公司持有的宜昌新发产业投资有限公司100%股权的重大资产重组方案；2025年5月30日，公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过《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》等与交易相关的议案；根据上述议案决议，公司与控股股东湖北宜化集团有限责任公司签订了股权转让协议，协议约定公司支付320,793.24万元现金收购湖北宜化集团有限责任公司持有的宜昌新发产业投资有限公司100%的股权，本次交易完成后，公司持有宜昌新发产业投资有限公司100%股权，并将其纳入合并财务报表范围，同时，根据同一控制下企业合并的相关原则，对期初数进行追溯调整。



2、 合并成本

项目	宜昌新发产业投资有限公司
现金	3,207,932,400.00
合并成本合计	3,207,932,400.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	宜昌新发产业投资有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	19,914,143,209.16	20,354,528,346.17
货币资金	2,287,536,409.62	2,385,187,456.88
应收票据	769,014,531.98	975,571,836.61
应收账款	161,431,114.54	127,858,943.23
预付账款	185,774,246.86	250,102,410.33
其他应收款	36,053,696.21	35,471,744.80
存货	411,865,953.82	369,348,403.89
其他流动资产	17,440,052.67	31,441,484.94
其他权益工具投资	115,964.56	109,830.86
固定资产	9,426,186,648.04	9,771,305,666.26
在建工程	1,136,456,212.34	992,132,607.79
无形资产	4,711,698,897.26	4,719,686,697.55
商誉	7,704,434.89	7,704,434.89
递延所得税资产	608,191,982.29	644,004,056.99
其他非流动资产	154,673,064.08	44,602,771.15
负债：	11,883,722,946.04	12,751,812,321.08
短期借款	1,456,974,762.58	1,831,166,527.54
应付票据		90,000,000.00
应付账款	907,956,804.19	915,963,824.61
合同负债	303,072,994.55	335,160,212.55
应付职工薪酬	36,319,473.42	57,369,922.58
应交税费	76,796,132.88	116,488,479.24
其他应付款	121,975,065.72	140,442,287.91
一年内到期的非流动负债	1,476,408,941.29	1,255,364,755.07
其他流动负债	574,868,201.44	734,847,523.27



项目	宜昌新发产业投资有限公司	
	合并日	上期期末
长期借款	2,445,667,853.77	2,488,211,099.81
长期应付款	3,271,345,754.68	3,577,554,568.95
预计负债	1,047,156,452.70	1,042,392,649.86
递延收益	145,270,000.00	146,570,000.00
递延所得税负债	19,910,508.82	20,280,469.69
净资产	8,030,420,263.12	7,602,716,025.09
减：少数股东权益	5,852,019,809.40	5,543,317,614.28
取得的净资产	2,178,400,453.72	2,059,398,410.81



(三) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

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
景县晟科环保科技有限公司	7,406,837.26	51.00	股权转让	2025/4/30	股权交割完成	867,674.49						
宜昌宜化物流有限责任公司		68.00	注销	2025/12/30	工商注销完成	-259.14						



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	10002.9 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	142857.14 万元	内蒙古	内蒙古	工业	70.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	114285.71 万元	青海	青海	工业	69.30	0.70	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
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	工业	100.00		非同一控制



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

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	
公司							企业合并
贵州省万山银河化工有限责任公司	1000 万元	贵州	贵州	工业	100.00		非同一控制 企业合并
湖北宜化环保科技有限公司	250000 万元	宜昌	宜昌	工业	51.00		投资设立
湖北一夫金楚新材料有限公司	4144 万元	宜昌	宜昌	工业	80.00		非同一控制 企业合并
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司	98359.37 万元	宜昌	宜昌	工业	87.43		投资设立
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	60000 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
湖北宜化楚星工贸有限公司	12000 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	40000 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
湖北宜化精磷科技有限公司	5000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
宜昌新发产业投资有限公司	150000 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		同一控制下 企业合并
新疆宜化化工有限公司	450000 万元	新疆	新疆	制造业	35.60	39.40	同一控制下 企业合并
新疆宜化库克矿业有限公司	1000 万元	新疆	新疆	采矿业		100.00	同一控制下 企业合并
新疆宜化塑业有限	1000 万元	新疆	新疆	制造业		100.00	同一控制下



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	
公司							企业合并
新疆宜新化工有限公司	1000 万元	新疆	新疆	采矿业		100.00	同一控制下企业合并
新疆嘉宜实业有限公司	5000 万元	新疆	新疆	商贸		100.00	同一控制下企业合并
新疆宜化矿业有限责任公司	10000 万元	新疆	新疆	采矿业		53.925	同一控制下企业合并
新疆丰华时代科技有限公司	4000 万元	新疆	新疆	运输业		65.00	同一控制下企业合并
巴州嘉宜矿业有限责任公司	1000 万元	新疆	新疆	采矿业		100.00	同一控制下企业合并
宜化(新疆)物资有限公司	5000 万元	新疆	新疆	商贸		100.00	同一控制下企业合并
湖北宜化新宜科技有限公司	12000 万元	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北宜化高新贸易有限公司	5000 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		投资设立
宜都宜化商贸有限公司	5000 万元	宜昌	宜昌	商贸	100.00		投资设立
宜化(新疆)新材料有限公司	50000 万元	新疆	新疆	工业	100.00		投资设立

注：本期公司设立湖北宜化楚星工贸有限公司、湖北宜化精磷科技有限公司、湖北宜化新宜科技有限公司、湖北宜化高新贸易有限公司、宜都宜化商贸有限公司、宜化(新疆)新材料有限公司，分别持有 100.00% 的股权。

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
内蒙古宜化化工有限公司	30.00%	-23,504,435.10		424,761,191.34
青海宜化化工有限责任公司	30.00%	-5,922,180.74		335,796,496.19



子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北宜化环保科技有限公司	49.00%	-3,840,627.09		120,279,597.75
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00%	-33,333,644.38		424,279,536.31
湖北宜化松滋肥业有限公司	49.00%	153,430,262.69	49,000,000.00	902,374,786.38
湖北宜化磷化工有限公司	12.57%	5,873,771.68		161,158,558.30
新疆宜化化工有限公司	25.00%	134,401,816.23		1,419,376,694.32
新疆宜化矿业有限公司	59.56%	491,245,443.96		3,450,962,365.82

注：新疆宜化矿业有限公司少数股东宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会和昌吉州国有资产投资经营集团有限公司分别持股 41.08%、5%，新疆宜化矿业有限公司控股股东新疆宜化化工有限公司的少数股东宜昌产投实业投资发展有限公司通过新疆宜化化工有限公司间接持有新疆宜化矿业有限公司 13.48%的股权，故新疆宜化矿业有限公司少数股东持股比例为 59.56%。



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
内蒙古宜化化工有限公司	447,816,748.88	3,165,042,029.85	3,612,858,778.73	1,346,262,992.09	838,726,035.94	2,184,989,028.03	388,557,883.12	2,703,776,099.30	3,092,333,982.42	1,562,038,167.17	636,069,979.53	2,198,108,146.70
青海宜化化工有限责任公司	580,816,843.75	1,454,790,776.14	2,035,607,619.89	755,912,780.97	149,425,900.59	905,338,681.56	300,767,449.84	1,434,979,922.64	1,735,747,372.48	906,001,463.27	73,539,310.58	979,540,773.85
湖北宜化环保科技有限公司	236,512,279.14	99,836,811.10	336,349,090.24	66,217,078.22	8,469,676.90	74,686,755.12	7,973,833.79	6,281,364.42	14,255,198.21	2,307,327.99		2,307,327.99
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	452,729,286.83	531,421,809.26	984,151,096.09	107,562,855.81	6,493,360.46	114,056,216.27	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	1,137,749,297.24	1,391,026,336.91	2,528,775,634.15	632,830,595.20	26,942,649.90	659,773,245.10	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
湖北宜化磷化工有限公司	1,694,595,760.37	2,926,859,551.58	4,621,455,311.95	1,449,889,885.85	1,885,076,239.89	3,334,966,125.74	431,637,724.66	2,358,982,854.88	2,790,620,579.54	805,916,413.58	1,339,279,964.99	2,145,196,378.57
新疆宜化化工有限公司	2,676,443,540.16	16,025,686,543.65	18,702,130,083.81	4,903,571,066.42	5,409,983,609.44	10,313,554,675.86	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
新疆宜化矿业有限公司	3,866,393,867.60	5,953,767,808.04	9,820,161,675.64	1,051,722,526.97	2,932,097,957.92	3,983,820,484.89	3,687,066,568.68	5,875,619,009.25	9,562,685,577.93	1,322,044,712.14	3,103,473,681.20	4,425,518,393.34



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
内蒙古宜化化工有限公司	2,783,538,174.70	67,267,922.51	67,267,922.51	31,191,131.63	2,881,230,777.84	-220,356,565.15	-220,356,565.15	370,722,688.68
青海宜化化工有限责任公司	2,230,120,490.21	14,683,191.05	19,975,268.85	-49,762,505.42	2,250,354,941.52	-83,239,587.19	-83,239,587.19	134,263,344.83
湖北宜化环保科技有限公司	13,819,745.90	-7,605,085.95	-7,605,085.95	-67,333,017.91	18,521,976.10	3,208,926.86	3,208,926.86	4,419,649.27
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	1,803,040,661.00	-68,027,845.68	-68,027,845.68	117,875,174.68	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	3,088,710,322.20	337,652,338.99	337,652,338.99	375,482,132.21	2,660,314,672.99	285,417,302.58	285,417,302.58	179,711,250.79
湖北宜化磷化工有限公司	2,697,112,964.84	230,855,096.71	230,855,096.71	832,093,674.76	253,325.68	-15,704,367.33	-15,704,367.33	18,182,526.51
新疆宜化化工有限公司	7,342,435,347.71	927,358,978.20	927,401,422.38	1,202,448,755.02	8,507,614,348.47	1,637,726,075.34	1,637,511,956.16	3,647,097,979.22
新疆宜化矿业有限公司	3,946,246,855.62	834,548,196.71	834,569,418.80	57,988,501.09	4,902,386,117.92	1,220,654,944.89	1,220,547,885.30	2,359,624,447.27



(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) 公司控股股东湖北宜化集团有限责任公司对公司控股子公司湖北宜化环保科技有限公司增资 2,230.91 万元，2025 年 9 月，湖北宜化环保科技有限公司取得由市场监督管理部门换发的《营业执照》。公司对湖北宜化环保科技有限公司持股比例变更为 51%。

(2) 公司于 2025 年 10 月 24 日召开的第十届董事会第五十四次会议、2025 年 11 月 10 日召开的 2025 年第八次临时股东会审议通过了《关于控股股东对部分子公司增资暨关联交易的议案》，同意公司控股股东湖北宜化集团有限责任公司对公司控股子公司内蒙古宜化化工有限公司、青海宜化化工有限责任公司、湖北宜化磷化工有限公司以现金方式共计增资 100,000.00 万元，其中对内蒙古宜化化工有限公司增资 45,428.57 万元、对青海宜化化工有限责任公司增资 34,634.90 万元、对磷化工公司增资 19,936.53 万元，2025 年 11 月，内蒙古宜化化工有限公司、青海宜化化工有限责任公司、湖北宜化磷化工有限公司已分别取得由市场监督管理部门换发的《营业执照》，内蒙宜化注册资本变更为 142,857.14 万元，公司对内蒙古宜化化工有限公司持股比例变更为 70%；青海宜化化工有限责任公司注册资本变更为 114,285.71 万元，公司对青海宜化化工有限责任公司持股比例变更为 69.3%，内蒙古宜化化工有限公司对青海宜化持股比例变更为 0.7%；湖北宜化磷化工有限公司注册资本变更为 98,359.37 万元，公司对湖北宜化磷化工有限公司持股比例变更为 87.43%。

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

项目	内蒙古宜化化工有限公司	青海宜化化工有限责任公司	湖北宜化磷化工有限公司	湖北宜化环保科技有限公司
购买成本/处置对价				
—现金	454,285,700.00	346,349,000.00	199,365,300.00	22,309,100.00
购买成本/处置对价合计	454,285,700.00	346,349,000.00	199,365,300.00	22,309,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	447,974,517.73	341,762,225.21	155,294,844.68	20,833,340.81
差额	6,311,182.27	4,586,774.80	44,070,455.32	1,475,759.19
其中：调整资本公积	6,311,182.27	4,586,774.80	44,070,455.32	1,475,759.19
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		
湖北安州物流有限公司	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	
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，宜昌邦普宜化新材料有限公司持有 51%；公司持有宜昌邦普宜化新材料有限公司 35% 股权，公司合计持有宜昌邦普宜化环保科技有限公司 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湖北宜化松滋肥业有限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；公司子公司持有松滋史丹利宜化新材料科技有限公司 35%股权，公司合计持有湖北金贮环保科技有限公司 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

项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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	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	1,745,159,881.68	170,629,329.70	5,625,841,271.24	1,472,905,230.49	100,606,723.05	822,338,969.69
非流动资产	3,102,852,183.52	1,726,027,391.56	8,538,990,218.60	3,168,578,565.41	1,443,666,032.76	7,214,986,878.71
资产合计	4,848,012,065.20	1,896,656,721.26	14,164,831,489.84	4,641,483,795.90	1,544,272,755.81	8,037,325,848.40
流动负债	1,338,624,001.47	400,421,415.75	6,208,528,785.20	1,610,804,327.73	137,657,663.54	1,684,893,506.35
非流动负债	1,673,611,983.48	926,718,018.68	4,696,640,815.00	1,107,425,678.14	822,015,333.56	3,618,003,436.51
负债合计	3,012,235,984.95	1,327,139,434.43	10,905,169,600.20	2,718,230,005.87	959,672,997.10	5,302,896,942.86
少数股东权益	91,600,191.35		279,063,470.55	90,308,619.38		286,453,881.77
归属于母公司股东权益	1,744,175,888.90	569,517,286.83	2,980,598,419.09	1,832,945,170.65	584,599,758.71	2,447,975,023.77
按持股比例计算的净资产份额	610,461,561.12	279,063,470.55	1,043,209,446.68	641,530,809.73	286,453,881.77	856,791,258.31



项目	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	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	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
调整事项			-127,158,203.52			-129,484,171.80
—商誉			46,761.30			46,761.30
—内部交易未实现利润			-127,204,964.82			-129,530,933.10
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	610,461,561.12	279,063,470.55	916,051,243.16	641,530,809.73	286,453,881.77	727,307,086.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	2,956,847,757.77	172,507,804.66	3,826,618,759.75	886,336,404.85	475,275.55	296,346,717.18
净利润	-87,443,953.08	-15,082,471.88	-38,658,859.23	-123,116,006.19	-14,454,066.72	-76,507,642.98
终止经营的净利润						
其他综合收益			-108,156.67			12,873.07
综合收益总额	-87,443,953.08	-15,082,471.88	-38,767,015.90	-123,116,006.19	-14,454,066.72	-76,494,769.91
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

项目	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	373,990,072.24	308,024,568.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	6,383,649.37	-1,937,529.01
—其他综合收益	781,853.96	136,532.13
—综合收益总额	7,165,503.33	-1,800,996.88

4、 合营企业或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	-223,658,747.98	-20,496,378.48	-244,155,126.46

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	76,698,501.68	58,000,233.73
与收益相关的政府补助	39,075,478.76	63,516,608.99
合计	115,773,980.44	121,516,842.72



(二) 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	455,200,837.48	267,029,837.62		76,698,501.68		-57,371,416.19	588,160,757.23	与资产相关政 府补助
递延收益	1,485,361.13	2,076,000.00		2,361,361.13			1,200,000.00	与收益相关政 府补助



(三) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	45,440,000.00	根据相关文件规定退回

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。



(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺或额度，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。



十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			307,569,451.85	307,569,451.85
其他权益工具投资			126,771,529.73	126,771,529.73
持续以公允价值计量的资产总额			434,340,981.58	434,340,981.58

注：本公司对于应收款项融资，因为信用风险调整因素不是直接可以从市场观察到的输入值，且其期限较短，账面价值与公允价值接近，以其账面价值作为公允价值计量依据。

本公司持有的其他权益工具投资考虑到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，同时经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按被投资单位净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

十二、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	22.16	22.16

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
北京利达丰华科技有限公司	同一母公司
湖北安州物流有限公司	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
湖北宜化降解新材料有限公司	同一母公司
湖北宜化能碳科技有限公司	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
新疆安州供应链管理有限公司	同一母公司
新疆安州能源销售有限公司	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
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
宜昌财源投资管理有限公司	同一母公司
宜昌华兴化工装备检测有限公司	同一母公司
宜昌锦程万和物流有限公司	同一母公司
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
新疆利达丰华科技有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 20%公司的子公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20%公司的子公司
湖北金楚新型建材科技有限公司	母公司持股 20%公司的子公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 20%公司的子公司
湖北杉树垭矿业有限公司	母公司持股 20%公司的子公司



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北三环科技股份有限公司	母公司持股 6.50%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
中石油宜化能源（湖北）有限公司	母公司持股 49%的公司
铜仁恒信丰顺汽车销售服务有限公司	5%以上股东代德明控制的企业
湖北宜化江家墩矿业有限公司	联营企业子公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司宜昌猢狲亭分公司	联营企业子公司
多氟多新材料股份有限公司	子公司少数股东
一夫科技股份有限公司	子公司少数股东
唐炜	子公司原控股股东的法人
鄂尔多斯财务有限公司	子公司少数股东的控股股东控制的公司
安琪酵母股份有限公司	控股股东董监高担任董事的企业
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
乌海市盛达环保科技有限公司	上市公司曾经的联营企业

(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	3,673,031,625.55	2,173,897,249.99
内蒙古华电乌达热电有限公司	采购电、蒸汽等	243,033,690.44	539,169,614.49
宜昌邦普宜化新材料有限公司	采购磷酸、硫酸、萃余酸等	245,403,927.93	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	采购材料设备、磷石膏处置费等	143,736,256.28	
宜昌白洋供热有限公司	采购蒸汽	416,965,890.65	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、二铵包装服务等	5,826,188.40	1,788,911.59
湖北三环科技股份有限公司	采购纯碱等	5,581,949.06	27,919,643.05



关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
公司及其子公司			
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	采购酒	225,638.40	
中石油宜化能源（湖北）有限公司	采购材料	128,796.46	
安琪酵母股份有限公司	采购材料	44,247.79	
铜仁恒信丰顺汽车销售服务有限公司	汽车维修保养费	13,363.27	
湖北宜化江家墩矿业有限公司	采购磷精矿等		101,790,703.22

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、提供代理服务	437,686,900.31	583,560,137.65
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	销售磷酸、液氮、二铵等等	86,082,196.23	96,557,623.62
宜昌白洋供热有限公司	销售低压蒸汽，脱盐水等	81,744,301.35	65,590,490.97
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	磷石膏处置	78,776,937.45	
宜昌邦普宜化新材料有限公司	销售液碱	34,592,221.05	896,716.76
中石油宜化能源（湖北）有限公司	销售磷酸二铵等	4,399,787.43	
湖北氟硅宜成新材料有限公司	销售电、蒸汽等	1,362,833.89	
湖北有宜新材料科技有限公司	销售液碱、烧碱、聚氯乙烯等	110,220.60	51,397,094.86
荆州三迪建筑科技有限公司	销售材料等	37,002.38	
湖北宜化江家墩矿业有限公司	销售磷酸、电等		33,783,284.43

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



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
新疆准东经济技术开发区高置业有限公司	出租房屋、车辆	110,503.77	
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	出租房屋	18,715.58	
新疆安州供应链管理有限公司	出租房屋	167,126.41	
湖北楚星化工股份有限公司	出租煤棚	22,935.80	
湖北氟硅宜成新材料有限公司	出租房屋	115,029.25	
湖北宜化能碳科技有限公司	出租房屋	78,220.44	
新疆安州能源销售有限公司	出租房屋	11,009.17	



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				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北宜化集团有限责任公司	房屋租赁			1,192,661.17	13,533.33	1,179,553.71			1,131,498.47	18,952.50	1,179,127.23



3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
湖北有宜新材料科技有限公司	9,860,000.00	2022/3/15	2027/1/24	否
宜昌邦普宜化新材料有限公司	1,256,523,905.00	2022/6/29	2032/4/21	否
宜昌城市发展投资集团有限公司	94,188,000.00	2022/6/29	2037/6/28	否
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	441,000,000.00	2023/3/15	2033/1/21	否
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	160,650,000.00	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
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
湖北宜化江家墩矿业有限公司	33,834,675.00	2024/9/25	2034/9/21	否
湖北金贮环保科技有限公司	25,908,400.00	2024/1/16	2026/1/16	否
湖北金贮环保科技有限公司	38,862,600.00	2024/10/30	2031/3/25	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	21,063,000.00	2025/1/25	2027/1/24	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	14,190,750.00	2025/3/27	2028/3/26	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	17,850,000.00	2025/9/28	2027/9/28	否
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	14,137,200.00	2025/10/9	2028/10/9	否

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
湖北宜化集团有限责任公司	130,000,000.00	2024/5/21	2027/5/17	否
湖北宜化集团有限责任公司	117,463,500.00	2024/4/10	2027/4/9	否
湖北宜化集团有限责任公司	79,002,000.00	2023/10/18	2026/10/18	否
湖北宜化集团有限责任公司	117,463,500.00	2024/1/16	2027/1/16	否
湖北宜化集团有限责任公司	53,000,000.00	2024/4/23	2026/4/18	否
湖北宜化集团有限责任公司	138,000,000.00	2024/5/13	2026/5/12	否
湖北宜化集团有限责任公司	205,000,000.00	2024/6/21	2026/6/20	否
湖北宜化集团有限责任公司	148,000,000.00	2025/1/1	2026/12/26	否
湖北宜化集团有限责任公司	10,000,000.00	2025/6/9	2026/6/9	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	10,000,000.00	2025/7/8	2026/7/8	否
湖北宜化集团有限责任公司	10,000,000.00	2025/8/27	2026/8/27	否
湖北宜化集团有限责任公司	10,000,000.00	2025/9/25	2026/9/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	354,338,330.99	2023/5/31	2027/6/30	否
湖北宜化集团有限责任公司	161,007,500.00	2024/12/25	2028/6/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	55,410,971.36	2024/12/11	2027/12/11	否
湖北宜化集团有限责任公司	69,925,679.47	2023/10/27	2028/10/15	否
湖北宜化集团有限责任公司	92,233,381.62	2025/6/27	2028/6/27	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	45,000,000.00	2025/3/19	2026/3/19	否
湖北宜化集团有限责任公司	80,000,000.00	2025/4/16	2026/4/16	否
湖北宜化集团有限责任公司	70,000,000.00	2025/5/13	2026/5/13	否
湖北宜化集团有限责任公司	80,000,000.00	2025/9/15	2026/9/15	否
湖北宜化集团有限责任公司	62,000,000.00	2025/10/14	2026/10/14	否
湖北宜化集团有限责任公司	59,250,000.00	2024/10/22	2026/10/21	否
湖北宜化集团有限责任公司	99,500,000.00	2024/11/8	2026/11/7	否
湖北宜化集团有限责任公司	99,500,000.00	2024/12/23	2026/11/19	否
湖北宜化集团有限责任公司	89,100,000.00	2024/11/20	2026/11/19	否
湖北宜化集团有限责任公司	69,200,000.00	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	30,000,000.00	2025/3/21	2029/6/21	否
湖北宜化集团有限责任公司	156,900,000.00	2024/12/26	2027/12/25	否
湖北宜化集团有限责任公司	258,000,000.00	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	180,000,000.00	2025/9/9	2026/6/9	否
湖北宜化集团有限责任公司	6,380,000.00	2025/7/4	2031/7/4	否
湖北宜化集团有限责任公司	7,270,000.00	2025/10/30	2031/7/4	否
湖北宜化集团有限责任公司	4,780,000.00	2025/12/29	2031/7/4	否
湖北宜化集团有限责任公司	200,000,000.00	2024/5/10	2027/4/29	否
湖北宜化集团有限责任公司	32,000,000.00	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	98,000,000.00	2024/5/15	2027/4/29	否
湖北宜化集团有限责任公司	198,190,000.00	2024/6/18	2026/6/17	否
湖北宜化集团有限责任公司	98,900,000.00	2025/7/29	2027/7/29	否
湖北宜化集团有限责任公司	213,100,000.00	2024/6/27	2027/6/23	否
湖北宜化集团有限责任公司	224,400,000.00	2024/11/28	2027/12/27	否
湖北宜化集团有限责任公司	63,000,000.00	2024/11/27	2027/11/8	否
湖北宜化集团有限责任公司	27,000,000.00	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	60,000,000.00	2025/1/21	2026/1/16	否
湖北宜化集团有限责任公司	109,500,000.00	2025/1/14	2027/1/13	否
湖北宜化集团有限责任公司	160,000,000.00	2025/6/25	2026/6/22	否
湖北宜化集团有限责任公司	2,000,000.00	2025/1/17	2026/1/16	否
湖北宜化集团有限责任公司	1,333,300.00	2025/3/7	2026/3/6	否
湖北宜化集团有限责任公司	15,000,000.00	2025/11/27	2032/11/27	否
湖北宜化集团有限责任公司	39,550,000.00	2025/7/29	2026/1/29	否
史丹利农业集团股份有限公司	7,388,710.00	2025/7/22	2026/1/22	否
史丹利农业集团股份有限公司	16,157,064.00	2025/8/12	2026/2/12	否
史丹利农业集团股份有限公司	10,409,021.00	2025/8/22	2026/2/22	否
史丹利农业集团股份有限公司	8,444,047.50	2024/9/10	2028/9/10	否
史丹利农业集团股份有限公司	29,400,000.00	2025/1/2	2026/1/2	否
多氟多新材料股份有限公司	69,090,000.00	2025/5/23	2032/2/28	否
成都天成碳一化工有限公司	4,020,000.00	2025/10/29	2030/10/27	否
唐炜、一夫科技股份有限公司	8,500,000.00	2024/1/30	2029/1/30	否

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	上期金额
湖北宜化集团有限责任公司	购买宜昌新发产业投资有限公司100%股权及股权利息	3,217,899,126.62	
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	转让磷石膏渣场、110KV 变电站、井筒、氨球罐、废渣焚烧系统、管	283,341,853.20	



湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
	道等资产		
湖北楚星化工股份有限公司	购买磷铵、电仪分厂设备、厂房、磷酸二铵产能指标等资产	131,872,044.08	
湖北楚星化工股份有限公司	收购楚星化工持有湖北一夫金楚新材料有限公司 11.0039%股权	4,028,417.75	
湖北大江化工集团有限公司	购买冷却器、操作系统、南门路 9 号房屋、车辆等资产	10,100,036.11	
湖北安州物流有限公司	转让综合楼、停车场等资产	5,023,536.89	
湖北杉树垭矿业有限公司	转让宜化肥业设备	1,296,300.63	
远安县燎原矿业有限责任公司	转让离心鼓风机设备	1,263,966.59	
湖北安州物流有限公司	购买电动装载机	560,000.00	
宜昌百树企业管理咨询有限公司	转让宜化肥业设备	378,615.79	
湖北宜化降解新材料有限公司	购买高压补偿装置	206,559.36	
远安县燎原矿业有限责任公司宜都分公司	转让宜化肥业设备	145,503.32	
新疆安州供应链管理有限公司	转让宜化肥业设备	142,390.74	
湖北宜化降解新材料有限公司	转让宜化肥业设备	72,301.69	
湖北宜化集团有限责任公司	转让宜化肥业设备	6,994.70	
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
湖北三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	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	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、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	购买新疆驰源环保科技有限公司 100.00%股权		7,801,200.00
湖北楚星化工股份有限公司	处置包装线		391,422.73



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	6,547,214.90	7,802,132.04

(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	1,367,732,485.35		2,681,326,466.09	
	鄂尔多斯财务有限 公司	60,020,977.76		10,587,510.78	
应收账款	宜昌海利外贸有限 公司	54,120,042.72	2,706,002.14		
	宜昌邦普宜化环保 科技有限公司	30,650,208.95	1,532,510.45	1,199.24	59.96
	湖北大江化工集团 有限公司	14,132,375.52	706,618.78	122,468.08	6,123.40
	宜昌白洋供热有限 公司	6,839,346.01	341,967.30		
	新疆安州供应链管 理有限公司	3,618,670.64	180,933.53	8,837,118.11	441,855.91
	远安县燎原矿业有 限责任公司宜都分 公司	1,708,351.38	85,417.57	2,085,950.01	104,297.50
	湖北氟硅宜成新材 料有限公司	1,313,863.60	65,693.18		
	湖北安州物流有限 公司	768,872.68	37,982.82		
	松滋史丹利宜化新 材料科技有限公司	240,781.20	12,039.06	2,303,740.41	115,187.02



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
	中石油宜化能源 (湖北)有限公司	185,860.60	9,293.03		
	湖北楚星化工股份 有限公司	51,294.01	2,564.70	2,282,204.45	114,110.22
	湖北宜化降解新材 料有限公司	8,815.45	440.77	1,165,879.71	58,293.98
	湖北金楚新型建材 科技有限公司	1,819.07	90.95		
预付款项					
	松滋史丹利宜化新 材料科技有限公司	2,451,286.01			
	湖北双环科技股份 有限公司	998,018.36		130,724.90	
	湖北安州物流有限 公司	652,798.79			
	湖北宜化集团有限 责任公司	99,388.38		108,334.00	
	湖北金楚新型建材 科技有限公司	10.00			
	贵州金沙回沙酒销 售有限公司			363.00	
	宜昌金沙回沙酒销 售有限公司			237,333.92	
	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	
其他应收款					
	宜昌金沙回沙酒销 售有限公司	1,560,000.00	78,000.00		



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
	湖北安州物流有限公司	721,597.12	36,079.86		
	湖北楚星化工股份有限公司	500,986.37	25,049.32		
	湖北双环科技股份有限公司	130,724.90	6,536.25		
	宜昌财源投资管理 有限公司	20,160.00	1,008.00	10,800.00	540.00
	湖北宜化集团化工 机械设备制造安装 有限公司	972.50	48.63		
	湖北宜化江家墩矿 业有限公司			6,000,000.00	300,000.00
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	9,651,281.00		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	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	1,234,886,970.83	1,291,045,333.34
应付账款			
	湖北宜化集团化工机械设备制造 安装有限公司	289,204,127.89	136,955,800.47
	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	92,237,452.03	



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	宜昌邦普宜化新材料有限公司	38,199,125.19	
	远安县燎原矿业有限责任公司宜都分公司	38,113,373.86	
	新疆安卅供应链管理有限公司	37,629,649.83	16,002,026.47
	宜昌白洋供热有限公司	36,299,457.17	125,796,202.91
	湖北安卅物流有限公司	30,868,371.50	46,126,713.85
	湖北楚星化工股份有限公司	20,171,322.39	7,906,220.79
	湖北大江化工集团有限公司	18,484,548.74	21,565.50
	远安县燎原矿业有限责任公司	16,492,236.64	
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	7,481,259.10	10,570,203.94
	宜昌华兴化工装备检测有限公司	6,342,093.36	2,009,102.05
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	2,956,080.24	1,285,844.34
	湖北金楚新型建材科技有限公司	1,366,021.61	
	湖北宜化能碳科技有限公司	1,023,284.02	
	新疆准东经济技术开发区高投置业有限公司	867,380.20	867,380.20
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	203,362.83	953,293.98
	湖北宜化降解新材料有限公司	152,686.24	13,002.59
	宜昌财源投资管理有限公司	17,840.70	5,400.00
	中石油宜化能源（湖北）有限公司	10,390.71	
	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司		253,380.05
	宜昌锦程万和物流有限公司		38,202.61
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司		1,981.12
	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
	湖北宜化江家墩矿业有限公司宜昌獠亭分公司		17,307,769.94
其他应付款			
	湖北宜化集团化工机械设备制造	2,138,699.95	7,502,811.20



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	安装有限公司		
	新疆安州供应链管理有限公司	850,000.00	653,000.00
	湖北安州物流有限公司	650,000.00	655,600.00
	北京利达丰华科技有限公司	295,986.80	295,986.80
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	23,217.18	58,693.86
	宜昌市宜化职业培训中心	3,926.00	12,425.00
	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	1,000.00	
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	800.00	800.00
	湖北宜化集团有限责任公司		1,517,305.68
	宜昌高新投资开发有限公司		38,730.50
	乌海市盛达环保科技有限公司		114,766.56
合同负债(含其他 流动负债)			
	中石油宜化能源(湖北)有限公司	21,350,492.00	
	松滋史丹利宜化新材料科技有限 公司	3,043,466.10	34,592,973.49
	宜昌邦普宜化新材料有限公司	749,833.80	123,560.79
	青海黎明化工有限责任公司	585,293.52	83,559.14
	新疆安州能源销售有限公司	538,444.40	
	湖北安州物流有限公司	12,844.04	
	新疆利达丰华科技有限公司		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
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	980,776.95	980,351.08
一年内到期的非 流动负债(长期借 款)			
	湖北宜化集团财务有限责任公司	31,954,800.00	23,297,600.00



项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
长期借款			
	湖北宜化集团财务有限责任公司	441,742,202.29	208,540,851.49

(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	1,344,302,485.35		2,668,026,466.09	
存放宜化集团财务公司的其他货币资金	23,430,000.00		13,300,000.00	
货币资金（鄂尔多斯财务公司）	60,020,977.76		10,587,510.78	
合计	1,427,753,463.11		2,691,913,976.87	
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	1,234,886,970.83	1,291,045,333.34
长期借款	441,742,202.29	208,540,851.49
一年内到期的非流动负债	31,954,800.00	23,297,600.00
合计	1,708,583,973.12	1,522,883,784.83

注：2025 年度偿付利息及手续费支出 44,381,031.17 元，收到利息收入 28,981,153.79 元。



十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		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	6,012,500.00	47,498,750.00					1,126,000.00	9,419,080.00
合计	6,012,500.00	47,498,750.00					1,126,000.00	9,419,080.00



(二) 以权益结算的股份支付情况

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	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	122,018,420.55

相关审批程序：（1）公司于 2024 年 3 月 15 日召开第十届董事会第三十二次会议、第十届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等议案。

（2）2024 年 6 月 26 日，公司收到控股股东湖北宜化集团有限责任公司转发的宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会《关于湖北宜化化工股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（宜市国资考核〔2024〕4 号），宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意公司按照有关规定实施股权激励。

（3）2024 年 7 月 18 日，公司 2024 年第五次临时股东会审议通过股权激励计划相关议案，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》，确定以 2024 年 7 月 18 日为授予日，同意向符合授予条件的 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。

（4）2025 年 6 月 30 日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第八次会议、第十届董事会第五十次会议审议通过《关于调整 2024 年限制性股票激励计划预留授予价格的议案》《关于向 2024 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2025 年 6 月 30 日为授予日，以 4.02 元/股的授予价格向 42 名激励对象授予 601.25 万股限制性股票。



(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	82,942,149.21		82,942,149.21	35,702,466.38		35,702,466.38
合计	82,942,149.21		82,942,149.21	35,702,466.38		35,702,466.38

十四、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、诉讼

(1) 公司控股子公司新疆宜化化工有限公司与新疆新能集团产业发展有限公司执行异议之诉

该案件系执行异议之诉，是公司控股子公司新疆宜化化工有限公司（以下简称“新疆宜化”）与新疆新能集团产业发展有限公司（原新疆新能集团有限责任公司）（以下简称“新疆新能集团”）历史上已完结的建设用地使用权转让合同纠纷的衍生案件，该案件一审、二审均已判决驳回新疆新能集团诉讼请求。

因对执行异议之诉案件的生效判决不服，新疆宜化、新疆新能集团均作为再审申请人提出再审，湖北省高级人民法院已受理再审申请并决定提审。新疆宜化诉讼请求如下：1、请求法院撤销（2023）鄂 0591 民初 872 号《民事判决书》及（2023）鄂 05 民终 3662 号《民事判决书》，依法改判被申请人新疆新能集团在 136,850,000 元及相应利息 57,548,466.12 元（利息暂计算至 2023 年 3 月 21 日，具体金额以实际清偿之日为准）范围内，对第三人新宜瑞房产的债务承担连带清偿责任。2、本案诉讼费（包括一审、二审）及保全费由被申请人承担。

新疆新能集团诉讼请求如下：1、（1）撤销湖北省宜昌市中级人民法院（2023）鄂 05 民终 3662 号民事判决和湖北省宜昌市三峡坝区人民法院（2023）鄂 0591 民初 872 号民事判决；（2）改判驳回新疆宜化公司全部诉讼请求；（3）案件诉讼费用由新疆宜化公司承担。2、（1）撤销湖北省宜昌市中级人民法院（2023）鄂 05 民终 3661 号民事判决和湖北省宜昌市三峡坝区人民法院（2023）鄂 0591 民初 873 号民事判决及



(2023)鄂0591执异22号民事裁定；(2)改判驳回新疆宜化公司申请追加新能公司为被执行人的请求；(3)案件诉讼费用由新疆宜化公司承担。

2026年4月，湖北省高级人民法院作出(2025)鄂民再189号判决，判决如下：一、撤销湖北省宜昌市中级人民法院(2023)鄂05民终3662号民事判决及湖北省宜昌市三峡坝区人民法院(2023)鄂0591民初872号民事判决；二、驳回新疆宜化化工有限公司全部诉讼请求。本判决为终审判决。

2026年4月，湖北省高级人民法院作出(2025)鄂民再190号判决，判决如下：一、撤销湖北省宜昌市中级人民法院(2023)鄂05民终3661号民事判决及湖北省宜昌市三峡坝区人民法院(2023)鄂0591民初873号民事判决；二、不得追加新疆新能集团产业发展有限公司为湖北省宜昌市中级人民法院(2021)鄂05民初78号民事调解书所涉执行案件的被执行人；三、驳回新疆新能集团产业发展有限公司其他诉讼请求。本判决为终审判决。

新疆宜化根据湖北省高级人民法院作出的判决2025年度确认预计负债10,962.04万元。根据公司与控股股东湖北宜化集团有限责任公司签订的《湖北宜化化工股份有限公司与湖北宜化集团有限责任公司关于宜昌新发产业投资有限公司之支付现金购买资产协议股权转让协议》约定，标的公司(宜昌新发产业投资有限公司及其子公司)因交割日前发生或存在的任何行为、状态或情形而导致或产生的任何责任(包括但不限于不动产及其他资产瑕疵、环评手续瑕疵、安全生产瑕疵、业务经营及资质许可瑕疵、诉讼仲裁和行政处罚、影响新疆宜化所持宜化矿业全部股权合法性等方面的违法违规事实及其他任何违反本协议“声明、保证及承诺”的事实及该等事实或情况引起的任何索赔、损失或其他或有负债，而无论是否已经向公司披露该等事件、事实或情况)，无论该等责任发生在交割日前后，均由湖北宜化集团有限责任公司实际承担该等责任，与标的公司、公司无关；如该等责任由标的公司先行承担，湖北宜化集团有限责任公司承诺在标的公司承担该等责任之日起30日内对标的公司承担全部补偿责任。

此外，新疆宜化与新疆新能集团历史上已完结的建设用地使用权转让合同纠纷尚存在另一宗未完结衍生案件。2024年，新疆新能集团向乌鲁木齐市新市区人民法院提起诉讼，请求判令新疆宜化、新疆新宜瑞投资有限公司及新宜瑞房产协助将其持有的新宜瑞房产35%的股权变更登记至新疆宜化、新疆新宜瑞投资有限公司名下。2024年10月29日，乌鲁木齐市新市区人民法院就该案作出一审判决，判决驳回新疆新能集团的诉讼请求，截至本财务报告报出日，二审尚未判决。该案暂不涉及诉讼金额。

(2)北京华易隆鑫贸易有限公司诉公司控股子公司新疆宜化化工有限公司合同纠纷案



2025年6月24日，北京华易隆鑫贸易有限公司（以下简称“华易隆鑫”）将新疆宣化诉至新疆维吾尔自治区吉木萨尔县人民法院，诉讼请求为：1、解除原被告于2013年12月18日签订的《新疆宣化矿业有限公司股权转让协议》及《五彩湾一号露天矿合作开发协议》等协议；2、被告返还原告6.425%的股权，并办理股权变更登记手续；3、本案诉讼费、保全费、保全保险费等费用由被告承担。

2025年7月24日，原告华易隆鑫变更诉讼请求，原诉讼请求“2、被告返还原告6.425%的股权，并办理股权变更登记手续”变更为“2、被告返还原告6.425%股权（股权转让时价款为642.5万元），并办理股权变更登记手续”；增加第三项诉讼请求要求被告赔偿原告因股权转让而产生的损失1亿元（最终以鉴定结果为准）。

2025年8月6日，新疆维吾尔自治区吉木萨尔县人民法院作出（2025）新2327民初2108号《民事裁定书》：“因原告变更诉讼请求标的额，使得诉讼标的额已超过本院管辖标准，对本案不具有管辖权。根据相关规定，本案应移送新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院审理。”

新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院于2025年8月27日立案后，依法适用普通程序，于2025年9月18日公开开庭审理本案。华易隆鑫向新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院提出以下诉讼请求：1.解除华易隆鑫与新疆宣化于2013年12月18日签订的《新疆宣化矿业有限公司股权转让协议》、《五彩湾一号露天矿合作开发协议》及《新疆宣化矿业有限公司股权转让协议》补充协议；2.新疆宣化返还华易隆鑫6.425%的股权，并办理股权变更登记手续；3.新疆宣化赔偿华易隆鑫因股权转让产生的损失100,000,000元（最终以鉴定结果为准）；4.本案案件受理费、保全保险费由新疆宣化承担。2025年12月31日，新疆维吾尔自治区昌吉回族自治州中级人民法院已就该案作出一审判决（（2025）新23民初13号），判决驳回原告华易隆鑫全部诉讼请求。本案将于2026年4月28日二审开庭。截至本财务报告报出日，二审尚未判决。该案暂不涉及诉讼金额。

十五、资产负债表日后事项

（一）吸收合并

公司于2025年6月13日召开的第十届董事会第四十九次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》，为进一步优化管理架构，提高运营效率，降低管理成本，公司拟吸收合并全资子公司湖北新宜化工有限公司。本次吸收合并完成后，湖北新宜化工有限公司的独立法人资格将被注销，其全部资产、债权、债务及其他一切权利与义务将由公司依法享有和承担。同时，前次募集资金投资项目“洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目”的主体由湖北新宜化工有限公司变更为公司，该项目的实施地点、实施内容等其他事项不变，截止本财务报告报出日，相关吸收合并注销事



项正在办理中。

(二) 回购注销限制性股票

2026年1月23日，公司第十届董事会薪酬与考核委员会第十次会议、第十届董事会第五十七次会议审议通过《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》，激励计划授予的激励对象中有16人因离职、工作变动等情形，根据《湖北宜化化工股份有限公司2024年限制性股票激励计划（草案）》有关规定，前述16名激励对象已获授但尚未解除限售的663,700股限制性股票将由公司回购注销，占公司本激励计划授予总量的2.14%，占本次回购前公司总股本的0.06%。公司以调整后的授予价格4.02元/股加上银行同期定期存款利息之和进行回购注销，截止本财务报告报出日，回购事宜已办理完毕。

(三) 发行可转换公司债券

公司于2025年10月24日召开第十届董事会第五十四次会议，审议通过了《向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》，2025年11月，公司收到控股股东湖北宜化集团有限责任公司转发的宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会《关于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的批复》（宜市国资产权〔2025〕11号），宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意公司向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金总额不超过人民币330,000万元。2025年12月26日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理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申请文件的通知》（深证上审〔2025〕269号），截止本财务报告报出日，向不特定对象发行可转换公司债券正在审核中。

(四) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	271,896,178.00
拟分配每10股派息数（元）	2.50
利润分配方案	2026年4月23日，公司召开第十一届董事会第二次会议，审议通过了《2025年度利润分配预案》，该预案尚须提交公司2025年度股东会审议。

注：截至2025年12月31日，公司总股本为1,088,248,412股，以扣减公司回购注销的限制性股票663,700股后的股本1,087,584,712股为基数，拟向全体股东每10股派发现金红利2.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，合计派发现金红利271,896,178.00元（含税）。



十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以业务产品经营板块为基础确定报告分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	化工及化肥分部	煤炭分部	分部间抵销	合计
对外交易收入	22,133,476,950.88	3,519,405,557.64		25,652,882,508.52
分部间交易收入	33,577,608.44	426,841,297.98	460,418,906.42	
信用减值损失	-12,930,671.74	-14,401,603.49		-27,332,275.23
资产减值损失	-237,117,765.51	-2,288,773.17		-239,406,538.68
利润总额（亏损总额）	695,980,970.14	1,018,198,918.50	5,554,443.02	1,708,625,445.62
所得税费用	81,268,401.10	183,650,721.79	833,166.45	264,085,956.44
净利润（净亏损）	614,712,569.04	834,548,196.71	4,721,276.57	1,444,539,489.18
资产总额	39,426,729,671.53	9,820,161,675.64	3,252,039,445.48	45,994,851,901.69
负债总额	30,795,830,016.39	3,983,820,484.89	2,331,857,166.27	32,447,793,335.01

注：公司化工和化肥业务相关性较高，未单独编制化工和化肥分部报告。

十七、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（含1年）	35,033,983.09	71,755,411.07
1至2年	136,006.96	343,054.83
2至3年	343,054.83	17,420.00



账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	17,420.00	
5年以上	16,271,787.77	16,271,787.77
小计	51,802,252.65	88,387,673.67
减：坏账准备	18,091,846.71	19,639,763.19
合计	33,710,405.94	68,747,910.48



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	15,839,996.66	30.58	15,839,996.66	100.00			14,971,196.06	16.94	14,971,196.06	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,962,255.99	69.42	2,251,850.05	6.26	33,710,405.94	73,416,477.61	83.06	4,668,567.13	6.36	68,747,910.48
其中：										
账龄组合	30,369,305.03		2,251,850.05		28,117,454.98	68,229,945.44		4,668,567.13		63,561,378.31
无风险组合	5,592,950.96				5,592,950.96	5,186,532.17				5,186,532.17
合计	51,802,252.65	100.00	18,091,846.71		33,710,405.94	88,387,673.67	100.00	19,639,763.19		68,747,910.48



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	8,341,298.80	8,341,298.80	100.00	预计无法收回	8,341,298.80	8,341,298.80
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
其他汇总	868,800.60	868,800.60	100.00	预计无法收回		
合计	15,839,996.66	15,839,996.66			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(含1年)	29,441,032.13	1,472,051.61	5.00
1至2年	136,006.96	13,600.70	10.00
2至3年	24,797.43	7,439.23	30.00
3至4年	17,420.00	8,710.00	50.00
5年以上	750,048.51	750,048.51	100.00
合计	30,369,305.03	2,251,850.05	

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	
单项计提坏账准备的应收账款	14,971,196.06	868,800.60				15,839,996.66
账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,668,567.13	-2,906,859.88			490,142.80	2,251,850.05
合计	19,639,763.19	-2,038,059.28			490,142.80	18,091,846.71



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	8,971,239.29		8,971,239.29	17.32	448,561.96
客户 2	8,341,298.80		8,341,298.80	16.10	8,341,298.80
客户 3	6,839,346.01		6,839,346.01	13.20	341,967.30
客户 4	6,629,897.26		6,629,897.26	12.80	6,629,897.26
湖北宜化精细化工有限公司	4,261,565.27		4,261,565.27	8.23	
合计	35,043,346.63		35,043,346.63	67.65	15,761,725.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	1,350,000.00	2,550,000.00
其他应收款项	221,049,413.47	801,161,812.66
合计	222,399,413.47	803,711,812.66

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
景县晟科环保科技有限公司	1,350,000.00	2,550,000.00
小计	1,350,000.00	2,550,000.00
减：坏账准备		
合计	1,350,000.00	2,550,000.00

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(含1年)	200,393,433.51	678,753,586.81
1至2年	20,828,389.15	83,531,271.40



账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	66,000.00	38,872,114.29
3至4年	178,000.00	290,797.19
4至5年	283,797.19	476,000.00
5年以上	9,654,657.86	9,178,657.86
小计	231,404,277.71	811,102,427.55
减：坏账准备	10,354,864.24	9,940,614.89
合计	221,049,413.47	801,161,812.66



(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	5,459,863.58	2.36	5,459,863.58	100.00			5,433,375.62	0.67	5,433,375.62	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,944,414.13	97.64	4,895,000.66	2.17	221,049,413.47	805,669,051.93	99.33	4,507,239.27	0.56	801,161,812.66
其中：										
账龄组合	11,814,964.13		4,895,000.66		6,919,963.47	8,240,892.60		4,507,239.27		3,733,653.33
无风险组合	214,129,450.00				214,129,450.00	797,428,159.33				797,428,159.33
合计	231,404,277.71	100.00	10,354,864.24		221,049,413.47	811,102,427.55	100.00	9,940,614.89		801,161,812.66



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			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		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
其他汇总	376,487.96	376,487.96	100.00	预计无法收回	350,000.00	350,000.00
合计	5,459,863.58	5,459,863.58			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	6,897,372.66	344,868.63	5.00
1 至 2 年	195,000.00	19,500.00	10.00
2 至 3 年	66,000.00	19,800.00	30.00
3 至 4 年	178,000.00	89,000.00	50.00
4 至 5 年	283,797.19	227,037.75	80.00
5 年以上	4,194,794.28	4,194,794.28	100.00
合计	11,814,964.13	4,895,000.66	

(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	4,507,239.27		5,433,375.62	9,940,614.89
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	381,861.39		26,487.96	408,349.35
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	5,900.00			5,900.00
期末余额	4,895,000.66		5,459,863.58	10,354,864.24

(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	26,487.96				5,459,863.58
账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,507,239.27	381,861.39			5,900.00	4,895,000.66
合计	9,940,614.89	408,349.35			5,900.00	10,354,864.24

(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	214,129,450.00	797,428,159.33
非关联公司的往来款	7,030,435.23	8,098,957.99
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
保证金	4,715,000.00	33,000.00
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
其他	87,892.48	100,810.23



款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	231,404,277.71	811,102,427.55
减:坏账准备	10,354,864.24	9,940,614.89
合计	221,049,413.47	801,161,812.66

(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
宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	152,500,000.00	1年以内	65.90	
湖北宜化精细化工有限公司	往来款	30,011,250.00	1年以内	12.97	
新疆驰源环保科技有限公司	往来款	21,618,200.00	1年以内, 1-2年	9.34	
湖北宜化楚星生态科技有限公 司	往来款	10,000,000.00	1年以内	4.32	
客户1	保证金	4,700,000.00	1年以内	2.03	235,000.00
合计		218,829,450.00		94.56	235,000.00

(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	10,814,731,059.55		10,814,731,059.55	8,094,626,929.86		8,094,626,929.86
对联营、合营 企业投资	1,584,983,522.13		1,584,983,522.13	3,286,001,058.29		3,286,001,058.29
合计	12,399,714,581.68		12,399,714,581.68	11,380,627,988.15		11,380,627,988.15



1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
湖北宜化肥业有限公司	586,012,302.82		550,927,037.59	1,035,308,320.00			101,631,020.41	
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	256,404,304.70		2,813,970.40				259,218,275.10	
内蒙古宜化化工有限公司	1,203,793,783.13		8,205,329.76				1,211,999,112.89	
青海宜化化工有限公司	795,520,123.75		7,427,160.60				802,947,284.35	
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	147,084,357.30		814,431.34				147,898,788.64	
湖北宜化国际贸易有限公司	223,487,590.63		11,022,580.86				234,510,171.49	
新疆天运化工有限公司	77,916,303.13		1,652,842.89				79,569,146.02	
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,371,375.00		895,612.62				54,266,987.62	
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00			15,520,200.00				
湖北新宜化工有限公司	2,620,980,273.11		2,473,409.50	2,623,453,682.61				
湖北宜化环保科技有限公司	5,662,543.75		124,168,628.25				129,831,172.00	
湖北宜化化工科技研发有限公司	140,443,404.69		45,286,873.93				185,730,278.62	
湖北宜化磷化工有限公司	661,339,490.63		203,060,926.27				864,400,416.90	
湖北宜化氟化工有限公司	42,640,039.08		59,961,723.62				102,601,762.70	
宜昌宜化太平洋化工有限公司	27,307,530.93		412,453.15				27,719,984.08	



被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
湖北宜化新能源有限公司	300,871,389.08		172,552,626.76				473,424,015.84	
湖北宜化精细化工有限公司	264,666,144.52		137,530,135.73				402,196,280.25	
湖北宜化楚星生态科技有限公司	536,794,246.09		241,924,004.58				778,718,250.67	
新疆驰源环保科技有限公司	6,122,948.68		109,987.56				6,232,936.24	
湖北宜化松滋肥业有限公司	1,406,268.76		602,837,415.78				604,243,684.54	
湖北宜氟特环保科技有限公司	252,054.70		352,876.63				604,931.33	
湖北宜化碳一化工有限公司	27,022,259.38		27,247,471.91				54,269,731.29	
宜昌新发产业投资有限公司			2,178,400,453.72				2,178,400,453.72	
新疆宜化化工有限公司			1,961,656,350.17				1,961,656,350.17	
新疆宜化矿业有限公司			1,221,662.76				1,221,662.76	
新疆丰华时代科技有限公司			103,687.50				103,687.50	
宜化（新疆）物资有限公司			1,005,959.61				1,005,959.61	
新疆宜化塑业有限公司			111,093.78				111,093.78	
新疆宜新化工有限公司			118,500.00				118,500.00	
巴州嘉宜矿业有限公司			51,843.78				51,843.78	
湖北宜化精磷科技有限公司			50,039,281.25				50,039,281.25	
合计	8,094,626,929.86		6,394,386,332.30	3,674,282,202.61			10,814,731,059.55	



2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额(账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业												
湖北安卅物流有限公司	48,535,109.02				11,084,046.91			419,795.49				60,038,951.42
湖北有宜新材料科技有限公司	63,591,472.13				-963,492.11			-3,584.60				62,624,395.42
宜昌白洋供热有限公司	40,889,732.37				-2,067,937.44			46,856.11				38,868,651.04
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	286,453,881.77				-7,390,411.22							279,063,470.55
新疆宜化化工有限公司	2,797,557,323.87				122,634,020.07	1,428.34		-17,804,814.55			-2,902,387,957.73	
湖北氟硅宜成新材料有限公司	48,973,539.13		58,800,000.00		-766,600.29							107,006,938.84
宜昌邦普宜化新材料有限公司			1,000,026,793.81		37,393,320.17	-38,999.12						1,037,381,114.86
小计	3,286,001,058.29		1,058,826,793.81		159,922,946.09	-37,570.78		-17,341,747.55			-2,902,387,957.73	1,584,983,522.13
合计	3,286,001,058.29		1,058,826,793.81		159,922,946.09	-37,570.78		-17,341,747.55			-2,902,387,957.73	1,584,983,522.13

注：2025年10月11日，公司控股子公司湖北宜化肥业有限公司将持有的联营企业宜昌邦普宜化新材料有限公司35%的股权转让至本公司。



(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	692,123,174.67	549,440,045.00	3,258,119,933.96	2,954,196,672.19
其他业务	113,709,664.79	64,575,940.20	115,519,017.71	60,022,977.85
合计	805,832,839.46	614,015,985.20	3,373,638,951.67	3,014,219,650.04

(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	135,000,000.00	1,278,617,700.90
权益法核算的长期股权投资收益	159,922,946.09	369,814,261.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,313,362.74	-98,812,500.00
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	29,428.89	118,490.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	153,827.46	-633,601.14
合计	285,792,839.70	1,567,014,352.01

十八、 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	-161,034,372.17	
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	162,374,060.10	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



项目	金额	说明
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	412,885,316.57	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	6,281,899.14	
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	135,519,422.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	556,026,325.77	
所得税影响额	-12,898,372.92	
少数股东权益影响额（税后）	262,827,310.33	
合计	306,097,388.36	



(二) 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	14.41	0.7452	0.7452
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	7.75	0.4631	0.4631

湖北宜化化工股份有限公司
(加盖公章)
二〇二六年四月二十九日





湖北宜化化工股份有限公司
二〇二五年度
财务报表附注

第 159 页至第 163 页物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：

刘宏光

签名：

陈毅军

日期：

2026年4月23日

日期：

2026年4月23日

日期：

2026年4月23日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110810



名称 立信会计师事务所(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;代理记账,会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;信息技术服务;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15650.0000万元整

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



2026年03月11日

扫描经营者主体身份码,了解更多信息,办理备案、许可、监管信息,获取更多应用服务。



仅供出报告使用,其他无效

证书序号: 0001247

说明

仅供出报告使用, 其他无效。

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有《注册会计师法》规定的业务范围的会计师事务所, 准予执行注册会计师法规定的业务范围的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变更的, 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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所(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)

仅供出报告使用，其他无效。



立信会计师事务所
LIXIN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



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



李洪勇 420003204565

证书编号: 420003204565
No. of Certificate

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

发证日期: 2007 年 09 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

