

湖北宜化化工股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 2-00325 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。

报告编码：京240J5J7HXS





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

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

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

# 审计报告

大信审字[2024]第 2-00325 号

湖北宜化化工股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

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

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

收入确认





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

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

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

## 1、事由描述

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

## 2、审计应对

我们执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解与收入确认相关的内部控制,评价其合理性和有效性;
- (2) 执行分析程序,包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析,并结合行业特征分析收入各月波动,判断销售收入和毛利率的合理性;
- (3) 了解收入确认时点,选取收入样本,检查授信记录、销售合同、发运单、发票、客户签收文件等,评价收入的真实性;
- (4) 检查资产负债表日前后收入样本,核对发运单、发票、合同等,评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间;
- (5) 针对出口收入,查询海关电子口岸信息系统、预报关信息,与出口合同、收款记录、发运凭证、销售发票等进行核对,评价出口收入真实完整。

## 四、其他信息

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

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

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

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







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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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







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

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

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

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

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

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

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

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

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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年四月十一日



# 合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	2,970,806,089.85	3,419,565,662.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	271,709,500.45	152,528,099.08
应收账款	五、（三）	124,375,691.91	292,196,491.51
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	327,981,656.49	295,448,479.18
其他应收款	五、（五）	22,889,332.22	26,994,838.15
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	1,751,464,233.77	1,325,804,474.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	170,650,237.47	81,710,042.60
流动资产合计		5,639,876,742.16	5,594,248,087.52
非流动资产：			
债权投资	五、（八）	20,027,972.22	97,755,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	4,225,872,760.38	3,105,217,280.63
其他权益工具投资	五、（十）	9,950,000.00	9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	7,817,332,453.23	8,294,860,521.48
在建工程	五、（十二）	2,672,423,080.89	1,048,678,383.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	5,746,331.20	1,667,364.18
无形资产	五、（十四）	461,425,328.73	455,953,587.96
开发支出			
商誉	五、（十五）	1,743,878.83	1,743,878.83
长期待摊费用		10,230,843.95	11,446,389.71
递延所得税资产	五、（十六）	43,581,081.62	47,706,572.44
其他非流动资产	五、（十七）	526,123,284.26	997,352,054.07
非流动资产合计		15,794,457,015.31	14,072,331,033.06
资产总计		21,434,333,757.47	19,666,579,120.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



廖辞云  
廖辞云

胡志刚  
胡志刚





# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



廖辞云  
廖辞云

胡志刚  
胡志刚







# 母公司资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		727,847,585.12	946,595,012.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		115,011,798.58	100,163,771.41
应收账款	十五、（一）	244,686,594.87	66,600,768.77
应收款项融资			
预付款项		84,938,599.37	54,807,842.93
其他应收款	十五、（二）	1,817,901,694.39	1,686,405,152.38
其中：应收利息			
应收股利		3,579,911.97	3,579,911.97
存货		69,936,987.13	81,636,994.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,040,883.36	103,158.76
流动资产合计		3,061,364,142.82	2,936,312,701.08
非流动资产：			
债权投资			97,755,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	8,740,845,107.41	6,665,130,843.03
其他权益工具投资		9,950,000.00	9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		434,393,950.15	606,321,706.53
在建工程		6,216,708.12	35,616,791.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		757,892.83	13,701,919.29
无形资产		31,800,270.91	42,214,080.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			5,046,246.00
非流动资产合计		9,223,963,929.42	7,475,736,587.40
资产总计		12,285,328,072.24	10,412,049,288.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



廖辞云  
廖辞云

胡志刚  
胡志刚







# 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

机构负责人：



廖辞云  
廖辞云

胡志刚  
胡志刚





# 合并利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：

廖辞云  
廖辞云

会计机构负责人：

胡志刚  
胡志刚





# 母公司利润表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



廖辞云  
廖辞云

胡志刚  
胡志刚





# 合并现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年度

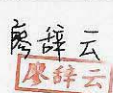
单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







# 母公司现金流量表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

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

法定代表人：李平 主管会计工作负责人：

廖祥云

会计机构负责人：

胡志刚





编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

### 合并股东权益变动表

项	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00		1,376,276,824.09		-21,047.33	-1,491,098.68	69,947,464.84	292,412,147.47	1,898,124,290.39	-50,009,568.04	1,848,114,722.35
（一）综合收益总额					-21,047.33			453,146,283.51	453,125,236.18	352,389,781.19	805,515,017.37
（二）股东投入和减少资本	160,000,000.00		1,376,276,824.09					1,536,276,824.09	1,536,276,824.09	-208,897,185.23	1,327,379,638.86
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00		1,410,073,521.35					1,570,073,521.35	1,570,073,521.35	-208,306,666.67	1,361,766,854.68
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			-33,796,697.26						-33,796,697.26	-590,518.56	-34,387,215.82
（三）利润分配							69,947,464.84	-159,734,136.04	-89,786,671.20	-192,272,700.00	-282,059,371.20
1. 提取盈余公积							69,947,464.84	-69,947,464.84			
2. 对股东的分配								-89,786,671.20	-89,786,671.20	-192,272,700.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						-1,491,098.68			-1,491,098.68	-1,229,464.00	-2,720,562.68
1. 本期提取						90,564,526.56			90,564,526.56	19,245,608.07	109,810,134.63
2. 本期使用						92,055,625.24			92,055,625.24	20,475,072.07	112,530,697.31
（六）其他											
四、本期期末余额	1,057,866,712.00		3,609,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02	1,416,485,999.81	6,574,480,657.91	2,082,502,008.45	8,656,982,666.36

法定代表人：

卞平



主管会计工作负责人：

廖祥云



会计机构负责人：

胡志刚





合并股东权益变动表



项	上期发生额							少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
一、上年期末余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,580,755,080.88	3,968,498,089.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	897,866,712.00		2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83	-1,484,526,717.54	2,407,743,008.13	1,580,755,080.88	3,968,498,089.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			104,617,919.98		-411,776,799.05	-15,512,564.77	13,684,233.35	2,607,600,569.88	2,268,613,359.39	571,756,496.61	2,840,369,855.00
（一）综合收益总额					15,122,208.07			2,164,385,796.11	2,179,508,004.18	565,089,064.25	2,744,597,068.43
（二）股东投入和减少资本			104,617,919.98						104,617,919.98	647,762,944.32	752,380,864.30
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他			104,617,919.98						104,617,919.98	-84,290,555.68	20,327,364.30
（三）利润分配							13,684,233.35	-13,684,233.35		-641,891,000.00	-641,891,000.00
1. 提取盈余公积							13,684,233.35	-13,684,233.35			
2. 对股东的分配										-641,891,000.00	-641,891,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					-456,899,007.12			456,899,007.12			
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益					-456,899,007.12			456,899,007.12			
6. 其他											
（五）专项储备						-15,512,564.77			-15,512,564.77	795,487.04	-14,717,077.73
1. 本期提取						87,546,970.54			87,546,970.54	15,076,673.31	102,623,643.85
2. 本期使用						103,059,535.31			103,059,535.31	14,281,186.27	117,340,721.58
（六）其他											
四、本期末余额	897,866,712.00		2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18	1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01

法定代表人：

下平



主管会计工作负责人：

廖祥云



会计机构负责人：

胡志刚





编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

### 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项	本期发生额								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	897,866,712.00		1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	897,866,712.00		1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20	3,015,950,191.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	160,000,000.00		1,249,209,683.94		-34,137.77	5,057,312.51	69,947,464.84	539,740,512.32	2,023,920,835.84
（一）综合收益总额					-34,137.77			699,474,648.36	699,440,510.59
（二）股东投入和减少资本	160,000,000.00		1,249,209,683.94						1,409,209,683.94
1. 股东投入的普通股	160,000,000.00		1,409,483,002.79						1,569,483,002.79
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			-160,273,318.85						-160,273,318.85
（三）利润分配							69,947,464.84	-159,734,136.04	-89,786,671.20
1. 提取盈余公积							69,947,464.84	-69,947,464.84	
2. 对股东的分配								-89,786,671.20	-89,786,671.20
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						5,057,312.51			5,057,312.51
1. 本期提取						24,819,386.18			24,819,386.18
2. 本期使用						19,762,073.67			19,762,073.67
（六）其他									
四、本期末余额	1,057,866,712.00		2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73

法定代表人：

李平



主管会计工作负责人：

廖祥云



会计机构负责人：

胡志刚





编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

### 母公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

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

法定代表人：

卞平官



主管会计工作负责人：

廖祥云



会计机构负责人：

胡志刚



# 湖北宜化化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 公司简介

湖北宜化化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)经湖北省工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码：91420000179120378B。

法定地址：宜昌市猗亭大道 399 号

法定代表人：卞平官

注册资本：人民币 1,057,866,712.00 元

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

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

### (二) 公司历史沿革

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

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





(三) 本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 11 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

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

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

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



响的因素为依据。

## 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

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

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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





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

#### (七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

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

##### 2. 合并财务报表的编制方法

###### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

###### (2) 合并财务报表抵销事项

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

###### (3) 合并取得子公司会计处理

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

###### (4) 处置子公司的会计处理

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



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

#### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

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

##### 2. 共同经营的会计处理

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

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

##### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务折算

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





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

#### (十一) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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

###### (2) 金融负债



金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

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

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

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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





的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

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

应收账款确定组合的依据如下：

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

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

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

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法



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

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

### 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据





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

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产



本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

## 2. 合同负债

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

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

#### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

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

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





## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 固定资产分类和折旧方法



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

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

#### （十八）在建工程

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

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 资本化金额计算方法

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

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





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

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

## (二十) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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



### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

#### (二十一)长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十二)长期待摊费用

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





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

### (二十三) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

#### 3. 辞退福利

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

### (二十四) 预计负债

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



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

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

## (二十五)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中的在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代性，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对以在某一点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：（1）公司享有转让商品的现时收款权利；（2）商品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户；（3）商品的法定所有权已转移给客户；（4）商品实物资产已转移给客户；（5）客户接受该商品。

### 2. 收入的计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及公司预





期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

## (二十六) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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



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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

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





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

## (二十八) 租赁

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

### 1. 承租人的会计处理

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

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

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

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理



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

## (2) 融资租赁会计处理

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

## (二十九) 安全生产费

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

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

公司所属采矿企业计提安全生产费、维简费等依据原矿产量计提。

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

## (三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 主要会计政策变更

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



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

## 2. 会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 重要税收优惠及批文

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

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

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

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

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

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

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

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

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





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

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

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

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

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

#### 1. 其他货币资金按明细列示如下：

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

### (二) 应收票据

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

#### 1. 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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



类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	2,370,526,392.91	

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

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

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

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

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

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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



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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

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

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97				18,130,354.97
按组合计提坏账准备的应收账款	16,886,618.24	-7,891,407.10			8,995,211.14
合计	35,016,973.21	-7,891,407.10			27,125,566.11

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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





#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

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

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

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

#### (五) 其他应收款

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

##### 1. 其他应收款项

###### (1) 按账龄披露

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



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

(2) 按款项性质披露

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

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	69,932,765.64		33,349,076.29	103,281,841.93
本期计提	-3,148,504.71		47,781.31	-3,100,723.40
本期转回				
本期核销				
2023年12月31日余额	66,784,260.93		33,396,857.60	100,181,118.53

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	33,349,076.29	47,781.31			33,396,857.60
按组合计提坏账准备的应收款项	69,932,765.64	-3,148,504.71			66,784,260.93
合计	103,281,841.93	-3,100,723.40			100,181,118.53

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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



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

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

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

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

## (七) 其他流动资产

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





(八) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
借款				102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00
三年期存单	20,000,000.00		20,000,000.00			
应收利息	27,972.22		27,972.22			
合计	20,027,972.22		20,027,972.22	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00





(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
湖北安州物流有限公司	35,827,811.39			6,033,022.44				40,831.59			41,901,665.42
内蒙古华电乌达热电有限公司											46,890,209.93
鄂尔多斯市惠正包装制品有限公司	2,139,244.52		2,368,846.75	210,006.74				19,595.49			
乌海市盛达环保科技有限公司	5,444,045.06			-651,400.04							4,792,645.02
荆州三通建筑科技有限公司	14,436,286.07			932,116.69							15,368,402.76
湖北有宜新材料科技有限公司	54,820,720.94			-9,117,296.62				-33,415.68			45,670,008.64
宜昌邦普宜新材料有限公司	337,888,941.20	245,000,000.00		22,542,725.28	19,373.16						605,451,039.64
宜昌邦普宜环保科技有限公司	174,219,543.88	127,400,000.00		-8,083,169.42							293,536,374.46
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	414,256,574.93	280,000,000.00		-13,194,083.96							681,062,490.97
宜昌白洋供热有限责任公司	40,000,000.00			526,330.02				276,264.15			40,802,594.17
新疆宜化化工有限公司	2,026,184,112.64			410,293,097.22	-34,137.77			-34,883,425.31			2,401,559,646.78
湖北金肥环保科技有限公司		98,000,000.00		-2,272,107.48							95,727,892.52
合计	3,105,217,280.63	750,400,000.00	2,368,846.75	407,219,240.87	-14,764.61	-34,580,149.76		4,225,872,760.38			46,890,209.93



(十)其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
新疆新发投物贸有限公司	9,950,000.00	9,950,000.00					该投资为战略性投资，不以短期出售获利为目的。	
合计	9,950,000.00	9,950,000.00						



(十一) 固定资产

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

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

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



(2) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

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

②可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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

2. 固定资产清理

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

(十二) 在建工程

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

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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



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

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
1、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	80.47	28,425,123.58	23,579,924.25	1.82	募集、自筹
2、6万吨/年PBAT项目	93.50	16,234,028.07	10,462,291.66	2.83	自筹
4、20万吨/年精制酸、65万吨/年磷铵搬迁及配套设施升级改造项目	0.51	2,404,209.13	2,404,209.13	3.12	自筹
合计		47,063,360.78	36,446,425.04	—	

注：1、6万吨/年PBAT项目本期减少系将原归集的专有技术转至无形资产；

2、磷石膏库选址项目本期减少系将其转让至湖北金贮环保科技有限公司。

(3) 在建工程减值准备

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





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

## 2. 工程物资

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

## (十三) 使用权资产

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



#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

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

#### (十五) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

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

##### 2. 商誉减值准备



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

注：1、本期公司吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司，其资产组转至公司；

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

## （十六）递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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

### 2. 未确认递延所得税资产明细

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

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

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





(十七)其他非流动资产

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

(十八)短期借款

1. 短期借款分类

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

注：1、抵押借款的抵押物为土地使用权、机器设备等；

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

(十九)应付票据

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

(二十)应付账款

1. 按账龄分类

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



## 2. 账龄超过1年的大额应付账款

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

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

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

### 2. 短期职工薪酬情况

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

### 3. 设定提存计划情况



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

(二十三) 应交税费

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

(二十四) 其他应付款

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

1. 应付股利

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

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类





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

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

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

(二十五) 一年内到期的非流动负债

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

(二十六) 其他流动负债

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



(二十七) 长期借款

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

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

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

(二十八) 租赁负债

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

(二十九) 长期应付款

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

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



(三十) 预计负债

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

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

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

2. 政府补助项目情况

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



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

### (三十二) 其他非流动负债

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

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

### (三十三) 股本

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





### (三十四) 资本公积

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

注：1、股本溢价本期增加系发行股票以及子公司少数股东增资所致；

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

### (三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		-34,137.77				-34,137.77	-34,137.77
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-16,908.05	19,373.16				13,090.44	6,282.72
其他综合收益合计	-16,908.05	-14,764.61				-21,047.33	-37,955.38

### (三十六) 专项储备

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

### (三十七) 盈余公积

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



(三十八) 未分配利润

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

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

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

2. 营业收入、营业成本分解信息

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

(四十) 税金及附加

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



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

(四十一)销售费用

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

(四十二)管理费用

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



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

(四十三) 研发费用

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





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

(四十四) 财务费用

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



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

(四十五) 其他收益

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

(四十六) 投资收益

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



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

(四十七) 信用减值损失

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

(四十八) 资产减值损失

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

(四十九) 资产处置收益

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

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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



(五十一) 营业外支出

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

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	968,760,269.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,314,040.36
子公司适用不同税率的影响	405,618.23
调整以前期间所得税的影响	1,691,387.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,853,787.05
研发费用加计扣除	-75,815,111.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-34,486,127.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	94,266,893.29
所得税费用	163,230,487.06

(五十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

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





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

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

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

#### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

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

#### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

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



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

#### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

#### 6. 筹资活动产生的各项负债变动情况

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

#### (五十四) 现金流量表补充资料

##### 1. 现金流量表补充资料

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



项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,855,666.89	-9,053,254.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,585,052.48	6,707,812.18
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	242,199,151.06	331,071,467.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-410,337,799.15	-619,778,553.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,125,490.82	-13,697,215.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	34,343,588.97	32,450,168.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-389,630,601.17	161,203,110.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,179,413.49	828,166,814.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,194,967.53	-714,862,165.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,626,449,159.93	3,861,172,042.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,269,092,077.58	3,026,154,124.01
减：现金的期初余额	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-757,062,046.43	-310,832,592.38

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

## 2. 现金及现金等价物

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



(五十五)所有权或使用权受到限制的资产

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

(五十六)外币货币性项目

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

(五十七)租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	2,190,200.00

2. 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物、机器设备	22,571,470.87	
合计	22,571,470.87	





## 六、 研发支出

### (一) 按费用性质列示

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

## 七、 合并范围的变更

- 1、本期公司设立湖北宜化新能源有限公司、湖北宜化精细化工有限公司、湖北宜化楚星生态科技有限公司，分别持有其 100.00%的股权；
- 2、本期公司子公司设立新疆宜化新材料科技有限公司，持有其 100.00%的股权；
- 3、本期公司办理完成湖北新宜热电有限公司工商注销登记；
- 4、本期公司吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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



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

## 2. 重要的非全资子公司情况

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

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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



## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业基本情况

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

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

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





2. 重要联营企业的主要财务信息

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



湖北宜化化工股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

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



### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

### 4. 联营企业发生的超额亏损

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

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

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

### (二) 计入当期损益的政府补助

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

## 十、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			9,950,000.00	9,950,000.00
(一) 其他权益工具投资			9,950,000.00	9,950,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			9,950,000.00	9,950,000.00



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

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

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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

注：宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会为最终控制方。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

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



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

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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





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

## 2. 关联担保情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

### 3. 其他关联交易

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



(12) 子公司向湖北有宜新材料科技有限公司销售产品 2,317.39 万元；

(13) 子公司向宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司销售产品 4,216.54 万元，租赁资产收入 2,257.15 万元，采购磷矿 22,839.41 万元；

(14) 子公司向宜昌白洋供热有限公司销售产品 48.84 万元，采购蒸汽 4,750.27 万元；

(15) 公司子公司湖北宜化松滋肥业有限公司向湖北金贮环保科技有限公司转让磷石膏库选址项目，金额为 13,061.77 万元（含税）；

(16) 松滋史丹利宜化新材料科技有限公司向子公司湖北宜化磷化工有限公司转让专有技术，金额为 150.00 万元（含税），公司子公司向其销售产品 188.68 万元；

(17) 公司前期向宜昌邦普宜化环保科技有限公司拆出资金 10,290.00 万元，该部分债权投资本期转为对其的股权投资；

(18) 截止 2023 年 12 月 31 日，子公司在鄂尔多斯财务有限公司存款余额 1,042.12 万元，无贷款余额。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司			113,924.40	5,696.22
应收账款	湖北楚星化工股份有限公司	1,743,119.27	87,155.96	4,122,825.07	206,141.25
应收账款	湖北双环科技股份有限公司			717,149.22	35,857.46
应收账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司	10,448,441.06	522,422.05		
应收账款	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	2,000,000.00	100,000.00		
应收账款	青海黎明化工有限责任公司			4,453,042.35	222,652.12
应收账款	湖北有宜新材料科技有限公司	21,507.20	1,075.36		
其他应收款	湖北宜化集团有限责任公司			8,563,370.57	428,168.53
其他应收款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	7,663,091.74	383,154.59		
债权投资	宜昌邦普宜化环保科技有限公司			102,900,000.00	5,145,000.00
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	36,836,720.34		9,592,264.76	
预付账款	宜昌市宜化职业培训中心			156,670.00	
预付账款	湖北宜化置业有限责任公司			240,000.00	
预付账款	贵州金沙回沙酒销售有限公司	166,020.00		56,555.75	



项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	387,001.06			
预付账款	宜昌海利外贸有限公司	7,557,057.28			
预付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司			126,644.54	
预付账款	新疆新发投物贸有限公司			18,111.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化集团有限责任公司	1.18	1.26
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司	161,260.00	261,082.40
应付账款	湖北双环科技股份有限公司	4,860,841.98	4,834,643.54
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	1,442,939.04	987,372.13
应付账款	湖北安州物流有限公司	43,037,418.80	36,147,052.04
应付账款	青海黎明化工有限责任公司		4,632,457.15
应付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	5,537,380.07	
应付账款	湖北楚星化工股份有限公司	7,183,539.43	9,424,339.67
应付账款	湖北大江化工集团有限公司	6,423.04	
应付账款	新疆利达丰华科技有限公司	5,806,813.66	5,806,813.66
应付账款	宜昌华兴化工装备检测有限公司	25,062.00	
应付账款	宜昌宜化殷家坪矿业有限公司		856,840.36
应付账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司		11,957,965.37
应付账款	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司		452,716.63
应付账款	新疆宜化化工有限公司	7,381,307.84	2,613,623.31
应付账款	新疆新发投物贸有限公司	720,278.13	
应付账款	内蒙古华电乌达热电有限公司	27,324,403.34	
应付账款	宜昌白洋供热有限公司	30,538,532.25	
合同负债	湖北宜化江家墩矿业有限公司		7,374,690.57
合同负债	青海黎明化工有限责任公司	1,149,024.18	
合同负债	湖北大江化工集团有限公司	132,948.00	
合同负债	新疆驰源环保科技有限公司	1,903.00	
其他应付款	湖北宜化集团有限责任公司		23,370,000.00
其他应付款	新疆宜化化工有限公司		965,479.01
其他应付款	内蒙古华电乌达热电有限公司		29,500,331.32
一年内到期的非流动负债	湖北宜化集团有限责任公司	814,380.83	1,000,000.00
租赁负债	湖北宜化集团有限责任公司		746,931.72





## 十二、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1、2024年1月，公司子公司青海宜化化工有限责任公司完成竞拍湖北双环科技股份有限公司挂牌转让的湖北宜化集团财务有限责任公司10%股权，支付全部股权转让价款，办理完毕股东变更的工商登记手续，转让价格为11,850.51万元；

2、2024年2月，公司收购湖北宜化肥业有限公司少数股东持有的32.43%股权，股权转让价格30,000.00万元，收购完成后，公司持有湖北宜化肥业有限公司100.00%的股权；

3、2024年3月，公司拟对包括上市公司的董事、高级管理人员、核心管理人员及核心业务骨干，授予不超过3,170万股的A股限制性股票激励计划，首次授予对象合计不超过606人，本激励计划限制性股票的授予价格为4.54元/股；

4、2024年1月，湖北宜化江家墩矿业有限公司完成竞拍公司子公司湖北宜化肥业有限公司的位于宜昌市夷陵区原江家墩矿区的固定资产及在建工程等资产，成交价格28,777.41万元；

5、2024年3月，公司申请发行面值不超过10亿元人民币的面向专业投资者非公开发行的公司债券，经深圳证券交易所《关于湖北宜化化工股份有限公司非公开发行公司债券符合深交所挂牌条件的无异议函》（深证函〔2024〕243号）批准；

6、公司拟以2023年12月31日总股本1,057,866,712股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.20元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部报告

公司主要业务相关性较高，未编制分部报告。



## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	246,883,547.39	69,388,390.32
1至2年	631,706.15	696.46
3至4年		617,857.56
4至5年	617,857.56	8,338.61
5年以上	15,661,801.33	7,312,163.92
减：坏账准备	19,108,317.56	10,726,678.10
合计	244,686,594.87	66,600,768.77

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,971,196.06	5.68	14,971,196.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	248,823,716.37	94.32	4,137,121.50	1.66
其中：应收其他客户	59,721,360.26	22.64	4,137,121.50	6.93
合并范围内对子公司的应收款项	189,102,356.11	71.68		
合计	263,794,912.43	100.00	19,108,317.56	7.24

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

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1、宜昌三峡全通涂镀板有限公司	8,341,298.80	8,341,298.80	5年以上	100.00	对方已经停产， 债权难以执行



单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
2、远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	5年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难以收回
合计	14,971,196.06	14,971,196.06			

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	57,781,191.28	5.00	2,889,059.56	61,976,897.14	5.00	3,098,844.86
1至2年	631,706.15	10.00	63,170.62	696.46	10.00	69.65
3至4年				617,857.56	50.00	308,928.78
4至5年	617,857.56	80.00	494,286.05	8,338.61	80.00	6,670.89
5年以上	690,605.27	100.00	690,605.27	682,266.66	100.00	682,266.66
合计	59,721,360.26		4,137,121.50	63,286,056.43		4,096,780.84

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26				8,341,298.80	14,971,196.06
按组合计提坏账准备的应收账款	4,096,780.84	40,340.66				4,137,121.50
合计	10,726,678.10	40,340.66			8,341,298.80	19,108,317.56

注：本期变动金额其他增加系吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司所致。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
1、客户 1	179,717,789.53	68.13	
2、客户 2	8,341,298.80	3.16	8,341,298.80
3、客户 3	7,544,739.83	2.86	
4、客户 4	6,629,897.26	2.51	6,629,897.26
5、客户 5	4,692,288.75	1.78	234,614.44
合计	206,926,014.17	78.44	15,205,810.50



(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,579,911.97	3,579,911.97
其他应收款项	1,824,546,229.92	1,686,915,160.03
减：坏账准备	10,224,447.50	4,089,919.62
合计	1,817,901,694.39	1,686,405,152.38

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

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

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,741,570,174.64	1,681,346,428.51
1至2年	72,439,892.26	700,486.62
2至3年	290,797.19	476,000.00
3至4年	886,707.97	1,217,369.28
4至5年	1,151,369.28	
5年以上	8,207,288.58	3,174,875.62
减：坏账准备	10,224,447.50	4,089,919.62
合计	1,814,321,782.42	1,682,825,240.41

(2) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司往来款项	1,803,876,066.14	1,679,476,214.23
对非关联公司往来款项	7,105,761.35	4,762,288.49
转让款	7,919,769.74	256,678.00
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
保证金	115,800.00	637,000.00
逾期票据	3,850,000.00	
其他	87,332.69	191,479.31
减：坏账准备	10,224,447.50	4,089,919.62
合计	1,814,321,782.42	1,682,825,240.41

(3) 坏账准备计提情况





坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	2,506,544.00		1,583,375.62	4,089,919.62
本期计提	1,179,319.16			1,179,319.16
本期转回				
本期核销				
其他变动	1,105,208.72		3,850,000.00	4,955,208.72
2023年12月31日余额	4,791,071.88		5,433,375.62	10,224,447.50

注：其他变动系吸收合并宜昌宜化太平洋热电有限公司所致。

#### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,583,375.62				3,850,000.00	5,433,375.62
按组合计提坏账准备的应收账款	2,506,544.00	1,179,319.16			1,105,208.72	4,791,071.88
合计	4,089,919.62	1,179,319.16			4,955,208.72	10,224,447.50

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、内蒙古宜化化工有限公司	往来款	1,099,957,902.66	1年以内	60.29	
2、湖北宜化磷化工有限公司	往来款	408,589,329.16	1年以内	22.39	
3、宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	130,794,267.02	1年以内 -2年	7.17	
4、湖北宜化降解新材料有限公司	往来款	84,961,135.71	1年以内	4.66	
5、湖北宜化化工科技研发有限公司	往来款	53,630,000.00	1年以内 -2年	2.94	
合计		1,777,932,634.55		97.45	

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,917,374,817.94		5,917,374,817.94	4,334,078,654.18		4,334,078,654.18
对联营、合营企业投资	2,823,470,289.47		2,823,470,289.47	2,331,052,188.85		2,331,052,188.85
合计	8,740,845,107.41		8,740,845,107.41	6,665,130,843.03		6,665,130,843.03

#### 1. 对子公司投资



湖北宜化化工股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	157,117,338.18		157,117,338.18			
宜昌宜化太平洋化工有限公司		26,853,832.48		26,853,832.48		
湖北宜化肥业有限公司	285,337,320.00			285,337,320.00		
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	510,000,000.00		255,000,000.00	255,000,000.00		
内蒙古宜化化工有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
青海宜化化工有限责任公司	792,000,000.00			792,000,000.00		
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	7,996.00			7,996.00		
湖北宜化贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北宜化新材料科技有限公司	80,000,000.00	66,666,666.67		146,666,666.67		
新疆天运化工有限公司	76,980,100.00			76,980,100.00		
湖北宜化国际贸易有限公司	218,000,000.00			218,000,000.00		
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00			15,520,200.00		
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,025,700.00			53,025,700.00		
湖北宜化降解新材料有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00		250,000,000.00		
湖北新宜热电有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00			
湖北新宜化工有限公司	952,590,000.00	1,666,893,002.79		2,619,483,002.79		
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜化化工科技研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜化氟化工有限公司	1,000,000.00	10,000,000.00		11,000,000.00		
湖北宜化磷化工有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
湖北宜化新能源有限公司		35,500,000.00		35,500,000.00		
湖北宜化精细化工有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
湖北宜化楚星生态科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	4,334,078,654.18	1,997,913,501.94	414,617,338.18	5,917,374,817.94		



2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	174,219,543.88	127,400,000.00		-8,083,169.42						293,536,374.46
湖北安州物流有限公司	35,827,811.39			6,033,022.44		40,831.59				41,901,665.42
湖北有宜新材料科技有限公司	54,820,720.94			-9,117,296.62		-33,415.68				45,670,008.64
宜昌白洋供热有限责任公司	40,000,000.00			526,330.02		276,264.15				40,802,594.17
新疆宜化化工有限公司	2,026,184,112.64			410,293,097.22	-34,137.77	-34,883,425.31				2,401,559,646.78
合计	2,331,052,188.85	127,400,000.00		399,651,983.64	-34,137.77	-34,599,745.25				2,823,470,289.47



(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	4,194,839,409.98	3,955,147,346.53	4,726,322,988.63	4,162,595,408.70
二、其他业务小计	130,031,538.77	53,064,990.33	214,620,277.15	211,835,301.42
合计	4,324,870,948.75	4,008,212,336.86	4,940,943,265.78	4,374,430,710.12

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	413,513,993.70	959,964,395.23
权益法核算的长期股权投资收益	399,651,983.64	190,805,976.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-359,344.80	
债权投资持有期间的利息收益	2,376,213.09	87,499,442.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-518,625.06	-8,903,846.37
合计	814,664,220.57	1,229,365,967.79

## 十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,969,615.63	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	66,658,690.45	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,376,213.09	
4. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	154,726.47	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,330,177.31	
6. 所得税影响额	-7,078,761.79	
7. 少数股东影响额	-10,025,852.88	
合计	-25,275,546.34	





(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.24	60.82	0.4698	2.411
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.70	49.03	0.4960	1.943



第1页至第77页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名:

李平  


签名:

廖辞云  


签名:

胡志刚  


日期:

2024年4月11日

日期:

2024年4月11日

日期:

2024年4月11日





# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 吴卫星, 谢泽敏

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；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



2024年01月10日

登记机关

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

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



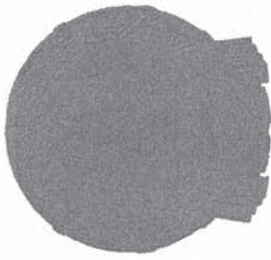
证书序号: 0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	李朝鸿
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1972-01-11
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所有限公司湖北分所
Working unit	
身份证号码	420106720111161
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 420003204776  
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: 2005年 1月 1日  
Date of Issuance





姓名	刘蓉
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1987-06-23
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit	
身份证号码	421023198706233763
Identity card No.	



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101410045  
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: 2013 年 07 月 09 日  
Date of Issuance / / /

