

湖北宜化化工股份有限公司  
二〇二四年半年度财务报告

2024年8月

# 湖北宜化化工股份有限公司

## 财务报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-133

湖北宜化化工股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	4,007,182,602.79	2,971,945,855.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	201,155,797.57	271,709,500.45
应收账款	(三)	300,950,318.13	130,833,980.05
应收款项融资			
预付款项	(四)	288,743,608.64	328,063,458.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	21,918,693.48	22,914,436.77
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,324,665,193.25	1,753,534,153.62
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	82,414,364.78	170,650,237.47
<b>流动资产合计</b>		<b>6,227,030,578.64</b>	<b>5,649,651,622.58</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	(八)	10,147,958.33	20,027,972.22
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	4,472,052,113.53	4,225,872,760.38
其他权益工具投资	(十)	120,385,790.65	9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	9,960,541,589.98	7,818,694,613.30
在建工程	(十二)	867,777,075.07	2,700,216,345.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	5,922,308.66	5,746,331.20
无形资产	(十四)	770,197,708.34	462,680,848.96
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉	(十五)	1,743,878.83	1,743,878.83
长期待摊费用	(十六)	9,623,071.07	10,230,843.95
递延所得税资产	(十七)	35,398,461.80	43,581,081.62
其他非流动资产	(十八)	833,595,189.30	526,123,284.26
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,087,385,145.56</b>	<b>15,824,867,960.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,314,415,724.20</b>	<b>21,474,519,582.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 卞平官

主管会计工作负责人: 廖辞云

会计机构负责人: 熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2024年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	2,542,069,481.38	1,565,047,698.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	991,960,926.17	1,021,436,145.23
应付账款	（二十二）	2,134,975,327.03	1,786,626,029.66
预收款项			
合同负债	（二十三）	609,331,141.45	1,144,249,099.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十四）	14,059,420.68	19,495,176.63
应交税费	（二十五）	88,338,882.82	54,117,457.51
其他应付款	（二十六）	207,609,206.07	237,501,334.18
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十七）	1,558,654,167.74	3,472,858,316.65
其他流动负债	（二十八）	60,408,362.31	103,605,514.52
<b>流动负债合计</b>		<b>8,207,406,915.65</b>	<b>9,404,936,771.68</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十九）	5,433,234,004.88	2,804,889,623.24
应付债券	（三十）	449,273,807.75	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十一）	3,387,932.20	2,848,747.26
长期应付款	（三十二）	322,890,500.65	176,891,599.98
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十三）	203,352.50	289,341.90
递延收益	（三十四）	233,250,213.03	227,177,246.46
递延所得税负债	（十七）	69,636,626.08	76,467,544.05
其他非流动负债	（三十五）	81,985,552.86	117,776,852.86
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,593,861,989.95</b>	<b>3,406,340,955.75</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,801,268,905.60</b>	<b>12,811,277,727.43</b>
所有者权益：			
股本	（三十六）	1,057,866,712.00	1,057,866,712.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	4,030,740,352.02	3,621,399,346.14
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-37,955.38	-37,955.38
专项储备	（三十九）	26,621,011.21	18,440,412.32
盈余公积	（四十）	472,326,143.02	472,326,143.02
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	1,614,592,129.54	1,410,745,188.82
归属于母公司所有者权益合计		7,202,108,392.41	6,580,739,846.92
少数股东权益		1,311,038,426.19	2,082,502,008.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,513,146,818.60</b>	<b>8,663,241,855.37</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>23,314,415,724.20</b>	<b>21,474,519,582.80</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,338,775,087.12	727,847,585.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		45,989,546.93	115,011,798.58
应收账款	(一)	136,962,778.97	244,686,594.87
应收款项融资			
预付款项		57,729,551.49	84,938,599.37
其他应收款	(二)	2,548,206,901.37	1,817,901,694.39
存货		48,801,963.48	69,936,987.13
其中: 数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,040,883.36	1,040,883.36
<b>流动资产合计</b>		<b>4,177,506,712.72</b>	<b>3,061,364,142.82</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	9,887,291,485.30	8,740,845,107.41
其他权益工具投资			9,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		339,696,688.37	434,393,950.15
在建工程		7,518,945.56	6,216,708.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		303,157.15	757,892.83
无形资产		31,350,058.45	31,800,270.91
其中: 数据资源			
开发支出			
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		49,728.97	
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,266,210,063.80</b>	<b>9,223,963,929.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,443,716,776.52</b>	<b>12,285,328,072.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 卞平官

主管会计工作负责人: 廖辞云

会计机构负责人: 熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,394,594,470.10	854,331,565.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		510,000,000.00	557,000,000.00
应付账款		190,165,051.66	161,728,512.66
预收款项			
合同负债		79,150,653.34	479,007,303.65
应付职工薪酬		7,884,581.95	8,809,948.09
应交税费		16,795,641.47	8,144,904.61
其他应付款		1,576,310,497.58	1,437,403,197.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,086,397,740.68	2,866,021,775.61
其他流动负债		9,599,361.97	44,115,267.51
<b>流动负债合计</b>		<b>4,870,897,998.75</b>	<b>6,416,562,475.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,885,402,546.33	810,359,005.62
应付债券		449,273,807.75	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,629,316.55	18,421,879.92
递延所得税负债		45,473.57	113,683.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,352,351,144.20</b>	<b>828,894,569.47</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,223,249,142.95</b>	<b>7,245,457,044.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,057,866,712.00	1,057,866,712.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,841,818,351.20	2,840,685,851.71
减：库存股			
其他综合收益		-34,137.77	-34,137.77
专项储备		5,362,668.53	6,127,846.25
盈余公积		472,326,143.02	472,326,143.02
未分配利润		1,843,127,896.59	662,898,612.52
<b>所有者权益合计</b>		<b>6,220,467,633.57</b>	<b>5,039,871,027.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>14,443,716,776.52</b>	<b>12,285,328,072.24</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然

**湖北宜化化工股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2024年1-6月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,061,263,220.34	9,096,122,125.03
其中：营业收入	(四十二)	9,061,263,220.34	9,096,122,125.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,609,611,445.82	8,915,622,870.73
其中：营业成本	(四十二)	7,789,950,638.63	8,046,357,096.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	30,862,469.19	40,366,035.81
销售费用	(四十四)	61,587,397.88	54,382,019.69
管理费用	(四十五)	299,882,321.77	342,946,554.44
研发费用	(四十六)	356,872,167.29	345,246,696.04
财务费用	(四十七)	70,456,451.06	86,324,467.79
其中：利息费用		121,189,992.52	136,061,204.49
利息收入		25,208,157.73	33,722,781.30
加：其他收益	(四十八)	100,131,100.11	32,152,863.09
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十九)	172,518,277.59	273,310,200.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		159,134,302.81	272,097,700.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,007,848.75	-1,874,359.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十)	-8,855,455.01	-1,269,158.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十一)	-21,267,507.69	-91,258,844.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十二)	56,263,397.00	7,375,187.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		750,441,586.52	400,809,502.58
加：营业外收入	(五十三)	23,615,072.92	18,998,763.50
减：营业外支出	(五十四)	10,482,775.84	5,207,163.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		763,573,883.60	414,601,102.40
减：所得税费用	(五十五)	70,237,595.11	52,112,941.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		693,336,288.49	362,488,161.12
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		693,336,288.49	362,488,161.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		539,824,588.56	252,007,832.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		153,511,699.93	110,480,328.82
六、其他综合收益的税后净额		2,539,700.00	22,732.29
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,539,700.00	22,732.29
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		2,539,700.00	22,732.29
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			22,732.29
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		2,539,700.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		695,875,988.49	362,510,893.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		542,364,288.56	252,030,564.59
归属于少数股东的综合收益总额		153,511,699.93	110,480,328.82
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.5103	0.2807
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.5103	0.2807

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: -186,651.28 元, 上期被合并方实现的净利润为: -353,334.13 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 卞平官

主管会计工作负责人: 廖辞云

会计机构负责人: 熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
 母公司利润表  
 2024年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	2,230,673,517.18	2,138,956,634.58
减：营业成本	(四)	2,085,989,583.33	1,984,459,523.44
税金及附加		4,919,937.57	6,359,137.08
销售费用		4,216,939.42	3,469,904.94
管理费用		39,111,978.30	45,048,854.13
研发费用		60,177,756.83	72,437,750.27
财务费用		58,022,248.74	65,183,530.71
其中：利息费用		90,702,396.53	72,491,582.11
利息收入		34,269,349.47	8,842,786.79
加：其他收益		16,831,680.27	5,723,828.33
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,477,712,044.70	430,528,684.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		190,652,678.40	263,041,779.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-918,334.60	
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）		70,028.01	-716,494.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-181,091.43	-3,733,246.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,800,504.49	11,262,650.91
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,512,468,239.03	405,063,356.99
加：营业外收入		3,668,007.15	2,210,463.95
减：营业外支出		47,253.60	751,029.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,516,088,992.58	406,522,791.78
减：所得税费用		-117,939.33	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,516,206,931.91	406,522,791.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,516,206,931.91	406,522,791.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		2,539,700.00	5,824.24
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,539,700.00	5,824.24
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			5,824.24
3. 其他权益工具投资公允价值变动		2,539,700.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,518,746,631.91	406,528,616.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然



湖北宜化化工股份有限公司  
合并现金流量表  
2024年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		6,295,769,679.43	5,602,842,364.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		165,804,451.54	1,881,855.61
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	831,629,017.66	149,769,223.45
经营活动现金流入小计		7,293,203,148.63	5,754,493,443.67
购买商品、接受劳务支付的现金		4,453,125,158.08	3,491,040,684.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		430,151,215.42	402,597,644.56
支付的各项税费		167,344,735.44	309,868,989.40
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	1,725,415,996.91	476,818,339.68
经营活动现金流出小计		6,776,037,105.85	4,680,325,658.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		517,166,042.78	1,074,167,785.50
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		40,000,000.00	3,463,200.00
取得投资收益收到的现金		88,065.45	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,049,752.08	235,534,696.13
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		485,137,817.53	238,997,896.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,347,849,196.52	634,159,709.06
投资支付的现金		228,954,092.55	98,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,576,803,289.07	732,159,709.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,091,665,471.54	-493,161,812.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			3,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,360,000.00
取得借款收到的现金		5,715,088,579.28	1,462,600,020.24
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	200,000,000.00	341,618,238.81
筹资活动现金流入小计		5,915,088,579.28	1,807,578,259.05
偿还债务支付的现金		3,569,269,500.00	1,737,814,920.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		699,632,384.41	305,587,537.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		206,130,682.68	39,407,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	396,268,133.33	848,952,472.10
筹资活动现金流出小计		4,665,170,017.74	2,892,354,929.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,249,918,561.54	-1,084,776,670.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,375,287.96	6,555,577.55
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		702,794,420.74	-497,215,120.41
加：期初现金及现金等价物余额		2,270,231,843.58	3,029,497,233.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,973,026,264.32	2,532,282,113.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2024年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,123,002,778.37	1,554,679,623.52
收到的税费返还		4,518,158.71	
收到其他与经营活动有关的现金		1,479,333,657.42	90,473,665.10
经营活动现金流入小计		3,606,854,594.50	1,645,153,288.62
购买商品、接受劳务支付的现金		2,282,369,283.91	827,016,826.62
支付给职工以及为职工支付的现金		59,656,646.43	68,886,776.57
支付的各项税费		12,587,299.36	26,658,880.50
支付其他与经营活动有关的现金		837,877,133.81	525,477,629.86
经营活动现金流出小计		3,192,490,363.51	1,448,040,113.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		414,364,230.99	197,113,175.07
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			255,000,000.00
取得投资收益收到的现金		910,067,700.90	165,513,993.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,103,057.02	89,307,330.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,203,705.96	
投资活动现金流入小计		1,050,374,463.88	509,821,324.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,475,184.74	16,290,649.14
投资支付的现金		907,161,971.80	177,410,000.00
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		34,600,000.00	
投资活动现金流出小计		975,237,156.54	193,700,649.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		75,137,307.34	316,120,675.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,031,300,000.00	847,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,031,300,000.00	917,600,000.00
偿还债务支付的现金		2,688,862,400.00	1,163,961,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,827,211.86	193,039,753.72
支付其他与筹资活动有关的现金		514,000.00	225,500,000.00
筹资活动现金流出小计		3,115,203,611.86	1,582,501,053.72
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-83,903,611.86	-664,901,053.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,645,768.86	368,406.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		408,243,695.33	-151,298,796.64
加: 期初现金及现金等价物余额		350,526,550.74	876,595,012.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		758,770,246.07	725,296,215.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 卞平官

主管会计工作负责人: 廖辞云

会计机构负责人: 熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2024年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					12,000,000.00						-5,740,810.99	6,259,189.01		6,259,189.01
其他														
二、本年初余额	1,057,866,712.00				3,621,399,346.14		-37,955.38	18,440,412.32	472,326,143.02		1,410,745,188.82	6,580,739,846.92	2,082,502,008.45	8,663,241,855.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					409,341,005.88			8,180,598.89			203,846,940.72	621,368,545.49	-771,463,582.26	-150,095,036.77
(一)综合收益总额							2,539,700.00				539,824,588.56	542,364,288.56	153,511,699.93	695,875,988.49
(二)所有者投入和减少资本													-300,000,000.00	-300,000,000.00
1.所有者投入的普通股													-300,000,000.00	-300,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配											-338,517,347.84	-338,517,347.84	-211,698,082.68	-550,215,430.52
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-338,517,347.84	-338,517,347.84	-211,698,082.68	-550,215,430.52
4.其他														
(四)所有者权益内部结转							-2,539,700.00				2,539,700.00			
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益							-2,539,700.00				2,539,700.00			
6.其他														
(五)专项储备								8,180,598.89				8,180,598.89	148,186.13	8,328,785.02
1.本期提取								49,179,113.20				49,179,113.20	7,556,575.60	56,735,688.80
2.本期使用								40,998,514.31				40,998,514.31	7,408,389.47	48,406,903.78
(六)其他					409,341,005.88							409,341,005.88	-413,425,385.64	-4,084,379.76
四、本期期末余额	1,057,866,712.00				4,030,740,352.02		-37,955.38	26,621,011.21	472,326,143.02		1,614,592,129.54	7,202,108,392.41	1,311,038,426.19	8,513,146,818.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 卞平官

主管会计工作负责人: 廖辞云

会计机构负责人: 熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2024年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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					10,000,000.00						-4,734,809.75	5,265,190.25		5,265,190.25
其他														
二、本年年初余额	897,866,712.00				2,243,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18		1,118,339,042.59	4,681,621,557.77	2,132,511,576.49	6,814,133,134.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,394,930.79		22,732.29	11,124,552.58			162,221,161.10	180,763,376.76	-169,839,512.66	10,923,864.10
（一）综合收益总额							22,732.29				252,007,832.30	252,030,564.59	110,488,443.79	362,519,008.38
（二）所有者投入和减少资本					7,394,930.79						7,394,930.79		-242,230,518.56	-234,835,587.77
1. 所有者投入的普通股													-239,993,600.00	-239,993,600.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					7,394,930.79							7,394,930.79	-2,236,918.56	5,158,012.23
（三）利润分配											-89,786,671.20	-89,786,671.20	-39,407,400.00	-129,194,071.20
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-89,786,671.20	-89,786,671.20	-39,407,400.00	-129,194,071.20
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								11,124,552.58			11,124,552.58		1,309,962.11	12,434,514.69
1. 本期提取								44,359,872.48			44,359,872.48		9,699,507.24	54,059,379.72
2. 本期使用								33,235,319.90			33,235,319.90		8,389,545.13	41,624,865.03
（六）其他														
四、本期期末余额	897,866,712.00				2,250,517,452.84		5,824.24	31,056,063.58	402,378,678.18		1,280,560,203.69	4,862,384,934.53	1,962,672,063.83	6,825,056,998.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2024年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,057,866,712.00				2,840,685,851.71		-34,137.77	6,127,846.25	472,326,143.02	662,898,612.52	5,039,871,027.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,132,499.49			-765,177.72		1,180,229,284.07	1,180,596,605.84
（一）综合收益总额							2,539,700.00			1,516,206,931.91	1,518,746,631.91
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-338,517,347.84	-338,517,347.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-338,517,347.84	-338,517,347.84
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					1,132,499.49						1,132,499.49
四、本期期末余额	1,057,866,712.00				2,841,818,351.20		-34,137.77	5,362,668.53	472,326,143.02	1,843,127,896.59	6,220,467,633.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然

湖北宜化化工股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2024年1-6月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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）					6,804,412.23		5,824.24	1,676,905.96		316,736,120.58	325,223,263.01
（一）综合收益总额							5,824.24			406,522,791.78	406,528,616.02
（二）所有者投入和减少资本					6,804,412.23						6,804,412.23
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,804,412.23						6,804,412.23
（三）利润分配										-89,786,671.20	-89,786,671.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,786,671.20	-89,786,671.20
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,676,905.96			1,676,905.96
1. 本期提取								9,032,902.39			9,032,902.39
2. 本期使用								7,355,996.43			7,355,996.43
（六）其他											
四、本期期末余额	897,866,712.00				1,598,280,580.00		5,824.24	2,747,439.70	402,378,678.18	439,894,220.78	3,341,173,454.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：卞平官

主管会计工作负责人：廖辞云

会计机构负责人：熊沁然

## 湖北宜化化工股份有限公司 二〇二四年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

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)

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日批准报出。

#### (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 2024 年 6 月 30 日,公司股本为 1,057,866,712 股。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”“三、（二十六）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财



务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ① 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下

部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):
  - 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
  - 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公

司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分

的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	信用风险较低的银行
	商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收账款	关联方组合	合并范围内关联方款项
	账龄组合	应收其他客户的款项
其他应收款	关联方组合	合并范围内关联方款项
	账龄组合	应收其他客户的款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、 终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （十四）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核

算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	4.00	3.84—4.80
机器设备	年限平均法	7-15	4.00	6.40—13.71
运输设备	年限平均法	8-12	4.00	8.00—12.00
其他设备	年限平均法	10-15	4.00	6.40—9.60

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达



到预定用途所发生的其他支出。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	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

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

## 4、研发支出的归集范围

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。

## 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 6、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

## (二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所

授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十六) 收入

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期

间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销; 但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的, 本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。

### 3、 会计处理



与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的,将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100.00 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公

司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中

与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十一）债务重组

#### 1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计

量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

## 2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## (三十二) 安全生产费

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

计提依据	计提比例 (%)
上一年度营业收入 1,000.00 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。

### (三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

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

### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)



21号，以下简称“解释第17号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第17号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自2024年1月1日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第17号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，

确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13% 、 9% 、 6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7% 、 5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15% 、 25%

## (二) 税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司及下述子公司通过高新技术企业认定，本期所得税适用税率为15%：

公司名称	证书号
湖北宜化化工股份有限公司	GR202342000483
湖北宜化肥业有限公司	GR202142002037
青海宜化化工有限责任公司	GR202163000028
贵州省万山银河化工有限责任公司	GR202152000111
新疆天运化工有限公司	GR202165000407
景县晟科环保科技有限公司	GR202113000411
内蒙古宜化化工有限公司	GR202115000445
湖北宜氟特环保科技有限公司	GR202242000027
湖北宜化新材料科技有限公司	GR202242000339
湖北宜化松滋肥业有限公司	GR202342000244
湖北宜化降解新材料有限公司	GR202342002607
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	GR202315000194

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），本公司子公司湖北宜化磷石膏科技开发有限公司及新疆驰源环保科技有限公司本期减按5%的税率征收企业所得税。

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

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	500.00	33.33
银行存款	2,108,827,635.49	1,548,055,103.04
其他货币资金	1,033,106,338.47	696,714,012.27
存放财务公司款项	865,248,128.83	727,176,707.21
合计	4,007,182,602.79	2,971,945,855.85

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	201,155,797.57	271,709,500.45
合计	201,155,797.57	271,709,500.45

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,441,253,540.27	
合计	4,441,253,540.27	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	310,134,824.98	134,406,298.41
1 至 2 年	4,026,660.69	982,339.64
2 至 3 年	3,070,340.53	3,052,920.53
3 至 4 年		
4 至 5 年	631,718.05	631,857.56
5 年以上	19,217,808.32	19,225,539.93
小计	337,081,352.57	158,298,956.07
减：坏账准备	36,131,034.44	27,464,976.02
合计	300,950,318.13	130,833,980.05

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	18,130,354.97	5.38	18,130,354.97	100.00			18,130,354.97	11.45	18,130,354.97	100.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	318,950,997.60	94.62	18,000,679.47	5.64	300,950,318.13	140,168,601.10	88.55	9,334,621.05	6.66	130,833,980.05
合计	337,081,352.57	100.00	36,131,034.44		300,950,318.13	158,298,956.07	100.00	27,464,976.02		130,833,980.05

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	预计无法收回	6,629,897.26	6,629,897.26
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	100.00	预计无法收回	10,415,307.50	10,415,307.50
乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	100.00	预计无法收回	1,001,115.00	1,001,115.00
大通国宏加气混凝土建材有限公司	53,224.43	53,224.43	100.00	预计无法收回	53,224.43	53,224.43
大通植物园	30,810.78	30,810.78	100.00	预计无法收回	30,810.78	30,810.78
合计	18,130,354.97	18,130,354.97			18,130,354.97	18,130,354.97

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收其他客户	310,497,841.24	18,000,679.47	5.80
关联方组合	8,453,156.36		
合计	318,950,997.60	18,000,679.47	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项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	9,334,621.05	9,263,700.95	597,642.53			18,000,679.47
合计	27,464,976.02	9,263,700.95	597,642.53			36,131,034.44

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	80,539,610.46		80,539,610.46	23.89	4,026,980.52
客户二	42,090,738.26		42,090,738.26	12.49	2,104,536.91
客户三	14,320,167.57		14,320,167.57	4.25	716,008.38
客户四	11,498,522.96		11,498,522.96	3.41	574,926.15
客户五	10,680,000.00		10,680,000.00	3.17	534,000.00
合计	159,129,039.25		159,129,039.25	47.21	7,956,451.96

## (四) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	271,224,357.82	93.93	307,081,266.65	93.60

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	1,257,947.67	0.44	3,364,682.20	1.03
2至3年	1,318,880.01	0.46	732,118.52	0.22
3年以上	14,942,423.14	5.17	16,885,391.00	5.15
合计	288,743,608.64	100.00	328,063,458.37	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比 例(%)
陕煤华中煤炭销售有限公司	44,285,014.03	15.34
中国石油天然气股份有限公司天然气销售新疆分公司	40,161,947.28	13.91
国网湖北省电力有限公司宜昌供电公司	27,905,872.82	9.66
湖北宏振机电科技有限公司	10,110,761.09	3.50
中国铁路青藏集团有限公司西宁车务段	5,782,075.11	2.00
合计	128,245,670.33	44.41

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,918,693.48	22,914,436.77
合计	21,918,693.48	22,914,436.77

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,574,872.42	19,191,949.12
1至2年	672,571.27	1,923,682.50
2至3年	459,797.19	2,715,823.64
3至4年	752,073.80	1,554,354.97
4至5年	596,778.00	1,378,556.31



账龄	期末余额	上年年末余额
5 年以上	96,259,546.76	96,332,773.21
小计	120,315,639.44	123,097,139.75
减：坏账准备	98,396,945.96	100,182,702.98
合计	21,918,693.48	22,914,436.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,362,779.37	26.07	31,362,779.37	100.00			33,396,857.60	27.13	33,396,857.60	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,952,860.07	73.93	67,034,166.59	75.36	21,918,693.48		89,700,282.15	72.87	66,785,845.38	74.45
合计	120,315,639.44	100.00	98,396,945.96		21,918,693.48		123,097,139.75	100.00	100,182,702.98	22,914,436.77

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
道奇(福建)制鞋有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
宁波伟佳鞋业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00
福建省福鼎永强合成革有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回	200,000.00	200,000.00
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回	1,583,375.62	1,583,375.62
远安县三久农资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回	3,500,000.00	3,500,000.00
乌海市海渤湾友谊塑铝加工厂	139,006.00	139,006.00	100.00	预计无法收回	139,006.00	139,006.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京麦肯韦尔信息控制系统有限公司	357,335.70	357,335.70	100.00	预计无法收回	357,335.70	357,335.70
石嘴山吉利达水泥制管厂	49,860.00	49,860.00	100.00	预计无法收回	49,860.00	49,860.00
沈阳矿山集团山普通用机械制造有限公司	399,810.00	399,810.00	100.00	预计无法收回	399,810.00	399,810.00
内蒙古久盛装饰工程公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回	200,000.00	200,000.00
鄂托克旗超宇水泥有限公司	59,110.00	59,110.00	100.00	预计无法收回	59,110.00	59,110.00
湖北宝翌商贸有限责任公司	228,000.00	228,000.00	100.00	预计无法收回	228,000.00	228,000.00
成都上通机械设备有限责任公司	6,287,958.60	6,287,958.60	100.00	预计无法收回	6,287,958.60	6,287,958.60
内蒙古乌拉山化肥有限责任公司					2,034,078.23	2,034,078.23
乌海市久华炭素制品有限公司	17,291,648.45	17,291,648.45	100.00	预计无法收回	17,291,648.45	17,291,648.45
荆州市隆盛建设工程有限公司	604,700.00	604,700.00	100.00	预计无法收回	604,700.00	604,700.00
宜昌金海丰商贸有限公司	164,507.69	164,507.69	100.00	注销	164,507.69	164,507.69
宜昌市友兴商贸有限责任公司	73,000.00	73,000.00	100.00	吊销	73,000.00	73,000.00
西宁城东豫华机电维修部	26,686.00	26,686.00	100.00	注销	26,686.00	26,686.00
河北长佳液压机电有限公司	7,255.92	7,255.92	100.00	注销	7,255.92	7,255.92
新疆诚泰贸易有限公司	40,525.39	40,525.39	100.00	预计无法收回	40,525.39	40,525.39
合计	31,362,779.37	31,362,779.37			33,396,857.60	33,396,857.60

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他客户	88,952,860.07	67,034,166.59	75.36
合计	88,952,860.07	67,034,166.59	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	66,785,845.38		33,396,857.60	100,182,702.98
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,903,995.68			1,903,995.68
本期转回	1,655,674.47		58,924.63	1,714,599.10
本期转销			1,975,153.60	1,975,153.60
本期核销				
其他变动				
期末余额	67,034,166.59		31,362,779.37	98,396,945.96

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	89,700,282.15		33,396,857.60	123,097,139.75

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	6,281,725.36			6,281,725.36
本期终止确认	7,029,147.44		2,034,078.23	9,063,225.67
其他变动				
期末余额	88,952,860.07		31,362,779.37	120,315,639.44

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	33,396,857.60		58,924.63	1,975,153.60		31,362,779.37
按组合计提坏账准备的应收账款	66,785,845.38	1,903,995.68	1,655,674.47			67,034,166.59
合计	100,182,702.98	1,903,995.68	1,714,599.10	1,975,153.60		98,396,945.96

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	1,975,153.60

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项 性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	款项是否因关 联交易产生
内蒙古乌拉山化肥有 限责任公司	往来款	1,975,153.60	破产	根据公司坏 账核销制度 已履行内部 审批程序	否
合计		1,975,153.60			

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,716,890.45	2,927,952.66
备用金	5,808,344.50	4,231,421.84
转让款	57,052,000.00	58,971,769.74
往来款	49,840,076.99	51,289,366.34
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
其他	2,048,327.50	1,826,629.17
<b>减：坏账准备</b>	98,396,945.96	100,182,702.98
合计	21,918,693.48	22,914,436.77

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名 称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
客户一	转让款	51,052,000.00	5年以上	42.43	51,052,000.00
客户二	采购款	17,291,648.45	5年以上	14.37	17,291,648.45
客户三	采购款	6,287,958.60	5年以上	5.23	6,287,958.60
客户四	转让款	6,000,000.00	5年以上	4.99	300,000.00
客户五	采购款	4,085,129.00	1年以内 225000, 1-2 年 212000, 2-3 年 360000, 3-4年	3.40	3,151,309.00

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
			418500, 4-5年 340100, 5年以上 2529529		
合计		84,716,736.05		70.42	78,082,916.05

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	591,412,425.46	10,412,946.33	580,999,479.13	807,011,535.46	9,012,029.02	797,999,506.44
库存商品	757,270,732.46	13,605,018.34	743,665,714.12	983,579,477.89	28,044,830.71	955,534,647.18
合计	1,348,683,157.92	24,017,964.67	1,324,665,193.25	1,790,591,013.35	37,056,859.73	1,753,534,153.62

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,012,029.02	10,412,946.33		9,012,029.02		10,412,946.33
库存商品	28,044,830.71	10,854,561.36		25,294,373.73		13,605,018.34
合计	37,056,859.73	21,267,507.69		34,306,402.75		24,017,964.67

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	上年年末余额
待抵扣进项税	80,350,560.94	148,628,572.24
预缴所得税		19,957,861.39
预缴其他税金	84.49	84.49
碳排放权资产	2,063,719.35	2,063,719.35
合计	82,414,364.78	170,650,237.47

(八) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三年定期存单	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
应收利息	147,958.33		147,958.33	27,972.22		27,972.22
小计	10,147,958.33		10,147,958.33	20,027,972.22		20,027,972.22
减：一年内到期部分						
合计	10,147,958.33		10,147,958.33	20,027,972.22		20,027,972.22

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
1. 联营企业													
湖北安州物流有限公司	41,901,665.42				4,454,133.92			-52,805.46				46,302,993.88	
湖北有宜新材料科技有限公司	45,670,008.64		20,400,000.00		-1,696,641.72			8,493.44				64,381,860.36	
宜昌白洋供热有限公司	40,802,594.17				-238,151.11			495,908.26				41,060,351.32	
宜昌邦普宣化环保科技有限公司	293,536,374.46				-4,146,221.26							289,390,153.20	
新疆宣化化工有限公司	2,401,559,646.78				192,279,558.57			2,409,565.52				2,596,248,770.87	
宜昌邦普宣化新材料有限公司	605,451,039.64		70,000,000.00		-76,060.83						-7,071,769.90	668,303,208.91	
荆州三迪建筑科	15,368,402.76				-93,906.74							15,274,496.02	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
技有限公司												
松滋史丹利宣化 新材料科技有限 公司	681,062,490.97				-28,011,743.81			855,658.48			653,906,405.64	
湖北金贮环保科 技有限公司	95,727,892.52				-2,482,105.31						93,245,787.21	
内蒙古华电乌达 热电有限公司		46,890,209.93										46,890,209.93
乌海市盛达环保 科技有限公司	4,792,645.02				-854,558.90						3,938,086.12	
小计	4,225,872,760.38	46,890,209.93	90,400,000.00		159,134,302.81			3,716,820.24		-7,071,769.90	4,472,052,113.53	46,890,209.93
合计	4,225,872,760.38	46,890,209.93	90,400,000.00		159,134,302.81			3,716,820.24		-7,071,769.90	4,472,052,113.53	46,890,209.93

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
宜化(新疆)物贸有限公司		9,950,000.00	2,539,700.00				17,910,000.00	本公司出于战略目的而计划长期持有
湖北宜化集团财务有限责任公司	120,385,790.65							本公司出于战略目的而计划长期持有
合计	120,385,790.65	9,950,000.00	2,539,700.00				17,910,000.00	

## 2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累	转入留存收益的累计	终止确认的原因
	计利得	损失	
宜化（新疆）物贸有限公司	2,539,700.00		处置股权

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	9,960,541,589.98	7,818,628,577.15
固定资产清理		66,036.15
合计	9,960,541,589.98	7,818,694,613.30

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	4,415,386,244.00	14,813,395,901.89	39,222,786.91	49,544,601.13	19,317,549,533.93
(2) 本期增加金额	780,549,602.57	2,208,556,545.43	3,007,585.93	8,845,397.96	3,000,959,131.89
—购置	107,299.45	85,998,906.93	1,344,489.90	1,289,527.02	88,740,223.30
—在建工程转入	780,442,303.12	2,108,509,140.69	1,428,582.76	7,520,698.53	2,897,900,725.10
—其他		14,048,497.81	234,513.27	35,172.41	14,318,183.49
(3) 本期减少金额	480,055,656.40	544,251,654.18	1,227,014.72	242,111.61	1,025,776,436.91
—处置或报废	460,126,724.01	542,289,714.56	767,535.40	242,111.61	1,003,426,085.58
—其他转出	19,928,932.39	1,961,939.62	459,479.32		22,350,351.33
(4) 期末余额	4,715,880,190.17	16,477,700,793.14	41,003,358.12	58,147,887.48	21,292,732,228.91
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	1,817,452,619.45	9,262,211,528.40	29,427,380.82	24,255,547.53	11,133,347,076.20
(2) 本期增加金额	92,324,286.80	504,439,481.02	1,207,147.93	2,437,072.61	600,407,988.36
—计提	92,324,286.80	502,410,341.44	1,154,548.26	2,421,687.23	598,310,863.73
—其他		2,029,139.58	52,599.67	15,385.38	2,097,124.63
(3) 本期减少金额	85,329,752.77	455,562,413.33	643,683.58	230,621.83	541,766,471.51
—处置或报废	83,430,824.55	455,489,970.74	513,472.22	230,621.83	539,664,889.34
—其他转出	1,898,928.22	72,442.59	130,211.36		2,101,582.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	1,824,447,153.48	9,311,088,596.09	29,990,845.17	26,461,998.31	11,191,988,593.05
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额	298,382,169.19	66,842,042.70	195,252.45	154,416.24	365,573,880.58
(2) 本期增加金额			14,459.43	11,091.39	25,550.82
—计提					
—其他			14,459.43	11,091.39	25,550.82
(3) 本期减少金额	208,571,808.09	16,769,158.91	53,874.21	2,544.31	225,397,385.52
—处置或报废	208,571,808.09	16,743,608.09	53,874.21	2,544.31	225,371,834.70
—其他转出		25,550.82			25,550.82
(4) 期末余额	89,810,361.10	50,072,883.79	155,837.67	162,963.32	140,202,045.88
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	2,801,622,675.59	7,116,539,313.26	10,856,675.28	31,522,925.85	9,960,541,589.98
(2) 上年年末账面价值	2,299,551,455.36	5,484,342,330.79	9,600,153.64	25,134,637.36	7,818,628,577.15

### 3、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		66,036.15
合计		66,036.15

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	834,273,648.02	601,642.18	833,672,005.84	2,670,981,584.04	1,575,167.75	2,669,406,416.29
工程物资	34,105,069.23		34,105,069.23	30,809,929.21		30,809,929.21
合计	868,378,717.25	601,642.18	867,777,075.07	2,701,791,513.25	1,575,167.75	2,700,216,345.50

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江家墩采矿项目				93,484,893.73	973,525.57	92,511,368.16
6万吨/年PBAT项目	4,108,486.81		4,108,486.81	2,200,528.23		2,200,528.23
洁净煤加 压气化多 联产技改 搬迁升级 项目	13,956,909.56		13,956,909.56	2,292,436,644.10		2,292,436,644.10
20万吨/年 精制酸、65 万吨/年磷 铵搬迁及 配套装置 升级改造 项目	482,840,057.87		482,840,057.87	132,876,085.77		132,876,085.77
年产3万	9,820,060.57		9,820,060.57	7,807,003.11		7,807,003.11



项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吨无水氟化氢及2万吨氟硅酸钠项目						
新系统燃烧窑导热油余热回收项目				9,504,684.56		9,504,684.56
田家河智慧健康工厂建设项目	35,387,491.27		35,387,491.27	7,098,055.40		7,098,055.40
尿素项目				27,793,264.61		27,793,264.61
乙炔硫酸清净项目	16,239,459.21		16,239,459.21	2,331,707.77		2,331,707.77
年产40万吨磷铵、20万吨硫基复合肥节能升级改造项目	110,082,346.61		110,082,346.61	2,344,864.65		2,344,864.65
硫磺渣综合利用8万吨/年保险粉升级改造项目	16,091,729.03		16,091,729.03	2,010.56		2,010.56
20万吨/年烧碱搬迁节能改造项目	35,763,066.63		35,763,066.63	207,581.68		207,581.68
其他工程	109,984,040.46	601,642.18	109,382,398.28	92,894,259.87	601,642.18	92,292,617.69

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	834,273,648.02	601,642.18	833,672,005.84	2,670,981,584.04	1,575,167.75	2,669,406,416.29

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	3,567,860,000.00	2,292,436,644.10	561,761,816.61	2,840,241,551.15		13,956,909.56	80.00	100.00	18,870,185.44			银团贷款及募投项目资金
20万吨/年精制酸、65万吨/年磷酸搬迁及配套装置升级改造项目	5,204,030,000.00	132,876,085.77	349,963,972.10			482,840,057.87	9.28	9.28	12,988,334.01	10,584,333.24	3.02	自有资金及银行贷款
20万吨/年烧碱搬迁节能改造项目	1,473,000,000.00	207,581.68	35,555,484.95			35,763,066.63	2.43	2.43	223,711.11	223,711.11	3.15	自有资金及银行贷款
年产40万吨磷酸、20万吨硫基复合肥节能升级改造项目	3,033,477,900.00	2,344,864.65	107,769,423.28	31,941.32		110,082,346.61	3.65	3.65	31,432.08	31,432.08	3.05	自有资金及银行贷款
硫磺渣综合利用8万吨/年保险粉升级改造项目	570,070,000.00	2,010.56	16,089,718.47			16,091,729.03	2.82	2.82				自有资金
合计		2,427,867,186.76	1,071,140,415.41	2,840,273,492.47		658,734,109.70			32,113,662.64	10,839,476.43		

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
江家墩采矿项目	973,525.57		973,525.57		资产转让
其他项目	601,642.18			601,642.18	清理
合计	1,575,167.75		973,525.57	601,642.18	

### (十三) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器、运输设备	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	3,486,306.91	6,431,710.16	9,918,017.07
(2) 本期增加金额	609,897.56	1,282,293.45	1,892,191.01
—新增租赁	609,897.56	1,282,293.45	1,892,191.01
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	4,096,204.47	7,714,003.61	11,810,208.08
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 上年年末余额	2,728,414.08	1,443,271.79	4,171,685.87
(2) 本期增加金额	495,395.52	1,220,818.03	1,716,213.55
—计提	495,395.52	1,220,818.03	1,716,213.55
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 期末余额	3,223,809.60	2,664,089.82	5,887,899.42
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			

项目	房屋及建筑物	机器、运输设备	合计
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	872,394.87	5,049,913.79	5,922,308.66
(2) 上年年末账面价值	757,892.83	4,988,438.37	5,746,331.20

(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
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	491,478,506.75	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68	25,169,811.28	1,697,406.58	543,395,947.64
(2) 本期增加金额	315,570,517.96					88,686.96	315,659,204.92
—购置	315,570,517.96					88,686.96	315,659,204.92
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	807,049,024.71	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68	25,169,811.28	1,786,093.54	859,055,152.56
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	69,380,291.95	6,268,068.58	0.94	2,340,733.33	2,388,671.19	337,332.69	80,715,098.68
(2) 本期增加金额	6,284,050.16	229,127.04		380,145.48	1,165,270.20	83,752.66	8,142,345.54
—计提	6,284,050.16	229,127.04		380,145.48	1,165,270.20	83,752.66	8,142,345.54
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额	75,664,342.11	6,497,195.62	0.94	2,720,878.81	3,553,941.39	421,085.35	88,857,444.22
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	731,384,682.60	8,133,042.79	5,400,000.00	2,299,104.87	21,615,869.89	1,365,008.19	770,197,708.34
(2) 上年年末账面价值	422,098,214.80	8,362,169.83	5,400,000.00	2,679,250.35	22,781,140.09	1,360,073.89	462,680,848.96

## (十五) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余	本期增加	本期减少	期末余额
	额	企业合并形成的	处置	
账面原值				
宜昌宜化太平洋热电有限公司资产组	2,518,755.86			2,518,755.86
贵州省万山银河化工有限责任公司	1,743,878.83			1,743,878.83
小计	4,262,634.69			4,262,634.69
减值准备				
宜昌宜化太平洋热电有限公司资产组	2,518,755.86			2,518,755.86
小计	2,518,755.86			2,518,755.86
账面价值	1,743,878.83			1,743,878.83

说明：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) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
渣场租赁费	10,230,843.95		607,772.88		9,623,071.07
合计	10,230,843.95		607,772.88		9,623,071.07

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	221,095,707.39	33,448,448.11	283,217,317.82	42,715,678.60
内部交易未实现利润	299,427.59	44,914.14	132,287.60	19,843.14
租赁负债	6,165,068.42	924,760.26	5,637,065.86	845,559.88
政府补助	495,000.00	74,250.00		
可抵扣亏损	3,624,357.16	906,089.29		
合计	231,679,560.56	35,398,461.80	288,986,671.28	43,581,081.62

### 2、 未经抵销的递延所得税负债



项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
	非同一控制企业合并 资产评估增值	38,676,549.51	7,286,124.67	45,557,474.12
非货币性资产对外投 资转让利得	105,084,662.08	15,762,699.31	126,101,608.28	18,915,239.36
固定资产一次性计提 折旧	304,640,907.23	45,699,455.80	326,161,539.28	48,928,021.85
使用权资产	5,922,308.67	888,346.30	5,746,331.20	861,949.69
合计	454,324,427.49	69,636,626.08	503,566,952.88	76,467,544.05

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	89,729,920.75	295,526,479.17
可抵扣亏损	4,094,682,162.51	416,112,708.76
合计	4,184,412,083.26	711,639,187.93

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2024 年度		586,052.64	
2025 年度	14,383,230.42	586,052.64	
2026 年度	143,314,859.04	25,689,379.58	
2027 年度	805,785,965.57	43,592,024.09	
2028 年度	2,321,646,678.96	345,659,199.81	
2029 年度	70,684,647.46		
2030 年度	175,674,185.60		
2031 年度	1,308,521.25		
2032 年度	185,798,453.96		
2033 年度	359,265,193.81		
2034 年度	16,820,426.44		
合计	4,094,682,162.51	416,112,708.76	

### (十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	763,844,141.30		763,844,141.30	476,263,284.26		476,263,284.26
融资租赁保证金	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
预付土地使用权	66,751,048.00		66,751,048.00	35,000,000.00		35,000,000.00
预付股权拍卖保证金				11,860,000.00		11,860,000.00
合计	833,595,189.30		833,595,189.30	526,123,284.26		526,123,284.26

### (十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		上年年末	
	账面价值	受限类型	账面价值	受限类型
货币资金	1,034,156,338.47	银行承兑保证金、信用证保证金、保函保证金	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	409,981,620.50	抵押借款	518,637,810.00	抵押借款
无形资产	252,686,509.25	抵押借款	157,042,541.90	抵押借款
长期股权投资	2,660,630,631.23	质押借款	2,488,032,249.59	质押借款
长期股权投资(子公司股权)	2,297,000,000.00	质押借款	2,297,000,000.00	质押借款
合计	6,654,455,099.45		6,162,426,613.76	

### (二十) 短期借款

#### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	350,000,000.00	

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		168,000,000.00
保证借款	812,689,316.90	554,825,000.00
信用借款	1,378,111,666.66	840,000,000.00
应付利息	1,268,497.82	2,222,698.21
合计	2,542,069,481.38	1,565,047,698.21

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

### (二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	991,960,926.17	1,021,436,145.23
合计	991,960,926.17	1,021,436,145.23

### (二十二) 应付账款

#### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,844,541,296.79	1,412,865,844.93
1年以上	290,434,030.24	373,760,184.73
合计	2,134,975,327.03	1,786,626,029.66

#### 2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国化学工程第十六建设有限公司	47,554,352.65	未办理结算
青海津立投资有限公司	10,607,350.31	未办理结算
中国化学工程第十三建设有限公司	9,492,021.19	未办理结算
中化二建集团有限公司	7,151,064.63	未办理结算
新疆利达丰华科技有限公司巴州分公司	5,806,813.66	未办理结算
合计	80,611,602.44	

### (二十三) 合同负债

#### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
化工、化肥产品按合同收款	609,331,141.45	1,144,249,099.09
合计	609,331,141.45	1,144,249,099.09

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,483,986.27	403,250,544.48	408,686,300.46	14,048,230.29
离职后福利-设定提存计划	11,190.36	44,554,029.93	44,554,029.90	11,190.39
辞退福利		313,491.00	313,491.00	
合计	19,495,176.63	448,118,065.41	453,553,821.36	14,059,420.68

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,164,465.90	350,680,520.31	355,832,946.31	12,039.90
(2) 职工福利费	15,390.19	15,187,412.29	15,187,412.29	15,390.19
(3) 社会保险费	69,661.11	21,066,651.06	21,129,785.86	6,526.31
其中：医疗保险费	6,173.00	18,880,124.93	18,880,124.85	6,173.08
工伤保险费	63,488.11	1,731,872.79	1,795,007.67	353.23
生育保险费		454,653.34	454,653.34	
(4) 住房公积金	332,358.55	11,128,511.61	11,257,937.00	202,933.16
(5) 工会经费和职工教育经费	13,902,110.52	5,187,449.21	5,278,219.00	13,811,340.73
合计	19,483,986.27	403,250,544.48	408,686,300.46	14,048,230.29

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,763.26	35,288,549.49	35,288,548.98	10,763.77
失业保险费	427.10	1,279,512.12	1,279,512.60	426.62
企业年金缴费		7,985,968.32	7,985,968.32	
合计	11,190.36	44,554,029.93	44,554,029.90	11,190.39

## (二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	29,704,140.38	7,903,775.99
企业所得税	45,389,059.65	30,389,074.22
城市维护建设税	1,119,957.65	863,516.83
房产税	2,299,272.38	1,506,326.21
土地使用税	2,446,048.61	2,085,866.41
个人所得税	821,099.90	2,081,166.62
印花税	1,975,274.14	4,220,810.71
教育费附加	570,209.24	412,503.84
资源税	3,003,883.33	2,916,371.42
环保税	568,114.32	549,533.35
地方教育附加	380,139.49	1,151,083.28
其他税费	61,683.73	37,428.63
合计	88,338,882.82	54,117,457.51

## (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
其他应付款项	205,948,663.61	235,840,791.72
合计	207,609,206.07	237,501,334.18

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
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) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金、押金	36,888,710.77	26,058,935.41
代垫、代扣、代缴款	7,666,241.58	5,151,859.65

项目	期末余额	上年年末余额
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00
往来款	134,975,509.75	175,241,878.95
其他	6,731,946.51	9,701,862.71
合计	205,948,663.61	235,840,791.72

(2) 账龄超过一年或逾期的其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	8,000,000.00	未办理结算
供应商 2	8,000,000.00	未办理结算
供应商 3	3,686,255.00	未办理结算
供应商 4	2,592,361.91	未办理结算
供应商 5	2,234,855.42	未办理结算

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,433,426,992.28	3,339,655,000.00
一年内到期的长期应付款	121,323,324.00	125,887,769.11
一年内到期的租赁负债	2,777,136.20	3,602,699.43
应付利息	1,126,715.26	3,712,848.11
合计	1,558,654,167.74	3,472,858,316.65

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	60,408,362.31	103,605,514.52
合计	60,408,362.31	103,605,514.52

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,200,000,000.00	1,428,339,400.00
抵押借款	2,104,153,275.78	2,001,952,175.78
保证借款	3,175,182,000.00	2,710,965,600.00
信用借款	381,347,400.00	

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	6,707,834.05	3,287,447.46
<b>减：一年内到期的长期借款</b>	<b>1,434,156,504.95</b>	<b>3,339,655,000.00</b>
合计	5,433,234,004.88	2,804,889,623.24

说明：1、抵、质押借款主要系本公司以子公司股权、本公司以持有的联营公司股权、子公司的机器设备等提供抵、质押；

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。

### (三十) 应付债券

#### 1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
公司债券	448,742,191.31	
未到期应付利息	531,616.44	
合计	449,273,807.75	

2、 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
24 宣化 K1	450,000,000.00	3.08%	2024/6/14	5 年	450,000,000.00		450,000,000.00	531,616.44	1,257,808.69		449,273,807.75	否
合计					450,000,000.00		450,000,000.00	531,616.44	1,257,808.69		449,273,807.75	



### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	6,463,705.09	6,757,935.12
减:未确认融资费用	298,636.69	306,488.43
<b>减:一年内到期的租赁负债</b>	<b>2,777,136.20</b>	<b>3,602,699.43</b>
合计	3,387,932.20	2,848,747.26

### (三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	322,890,500.65	176,891,599.98
专项应付款		
合计	322,890,500.65	176,891,599.98

#### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
乌达区人民政府(注)	16,891,599.98	16,891,599.98
融资租赁款	427,322,224.67	285,887,769.11
<b>减:一年内到期的长期应付款</b>	<b>121,323,324.00</b>	<b>125,887,769.11</b>
合计	322,890,500.65	176,891,599.98

说明: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。

### (三十三) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	289,341.90	30,394.32	116,383.72	203,352.50
合计	289,341.90	30,394.32	116,383.72	203,352.50

### (三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	227,177,246.46	37,633,700.00	31,560,733.43	233,250,213.03
合计	227,177,246.46	37,633,700.00	31,560,733.43	233,250,213.03

### (三十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
设备转让款	81,985,552.86	117,776,852.86
合计	81,985,552.86	117,776,852.86

说明：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。

### (三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,057,866,712.00						1,057,866,712.00

### (三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,000,160,192.28	413,844,658.30	7,801,200.00	3,406,203,650.58
其他资本公积	621,239,153.86	3,350,353.04	52,805.46	624,536,701.44
合计	3,621,399,346.14	417,195,011.34	7,854,005.46	4,030,740,352.02

说明：1、本期公司向湖北宜化新动能纾困专项投资合伙企业（有限合伙）购买其持有的湖北宜化肥业有限公司 32.43% 的股权，属于购买子公司少数股东股权，长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积 413,844,658.30 元。

2、本期公司向湖北宜化集团有限责任公司购买其持有的新疆驰源环保科技有限公司 100% 的股权，属于同一控制下企业合并，取得的被合并方净资产账面价值份额与支付股权对价的差额，调减资本公积 7,801,200.00 元。

3、其他资本公积变化系联营企业权益变动影响所致。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于少 数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-34,137.77						-34,137.77
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-34,137.77						-34,137.77
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-3,817.61						-3,817.61
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-3,817.61						-3,817.61
其他综合收益合计	-37,955.38						-37,955.38

### (三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	18,440,412.32	49,179,113.20	40,998,514.31	26,621,011.21
合计	18,440,412.32	49,179,113.20	40,998,514.31	26,621,011.21

### (四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	472,326,143.02			472,326,143.02
合计	472,326,143.02			472,326,143.02

### (四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,416,485,999.81	1,123,073,852.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,740,810.99	-4,734,809.75
调整后年初未分配利润	1,410,745,188.82	1,118,339,042.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	539,824,588.56	452,140,282.27
其他综合收益结转留存收益	2,539,700.00	
减：提取法定盈余公积		69,947,464.84
应付普通股股利	338,517,347.84	89,786,671.20
期末未分配利润	1,614,592,129.54	1,410,745,188.82

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-5,740,810.99 元。

### (四十二) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,767,135,161.98	7,499,312,953.50	8,849,092,228.77	7,850,137,118.62
其他业务	294,128,058.36	290,637,685.13	247,029,896.26	196,219,978.34
合计	9,061,263,220.34	7,789,950,638.63	9,096,122,125.03	8,046,357,096.96

营业收入明细：

项目	收入	成本
按产品类型		

项目	收入	成本
化肥产品	4,339,079,768.50	3,486,288,474.50
化工产品	3,705,755,512.07	3,452,771,673.88
其他	1,016,427,939.77	850,890,490.25
<b>按销售地区</b>		
内销	7,262,772,401.69	6,035,856,438.31
出口	1,798,490,818.65	1,754,094,200.32
<b>按商品转让时间</b>		
在某一时点确认	9,061,263,220.34	7,789,950,638.63

#### (四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,979,724.93	8,425,398.48
教育费附加	1,963,256.52	4,438,676.59
资源税	647,889.69	723,874.01
地方教育附加	1,308,837.62	2,959,117.69
房产税	8,380,369.43	6,747,443.27
土地使用税	3,069,883.37	10,471,121.05
车船使用税	42,950.10	48,872.36
印花税	9,970,173.52	4,852,293.67
环保税	1,350,859.36	1,372,581.23
水利建设基金	148,524.65	326,657.46
合计	30,862,469.19	40,366,035.81

#### (四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	30,093,768.79	26,103,265.85
差旅费	7,259,563.61	6,303,657.54
办公费	527,343.81	2,785,249.10
业务招待费	3,298,458.74	3,319,417.41
小车费	640,129.26	2,012,458.71

项目	本期金额	上期金额
运输费	854,792.51	3,649,037.75
仓储费	3,511,074.73	4,961,129.98
咨询费	1,423,360.48	1,090,526.58
其他	13,978,905.95	4,157,276.77
合计	61,587,397.88	54,382,019.69

#### (四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬及福利	118,054,357.76	97,920,276.74
劳动保护费	383,814.67	464,352.82
小车费	2,736,700.79	3,056,978.03
差旅费	1,689,705.23	2,019,765.05
业务招待费	1,881,389.47	1,340,520.42
办公费	1,935,809.65	2,071,518.64
宣传费	168,749.63	259,371.25
聘请中介费、咨询费	9,021,817.23	6,609,586.33
折旧、无形资产摊销	21,694,532.84	20,420,923.83
水电费	2,247,130.28	1,061,905.62
劳务费	3,232,625.32	3,082,044.23
停工损失	124,949,628.33	197,324,339.41
修理费	4,461,123.96	975,617.35
服务费	4,719.08	550,171.42
保险费	24,952.83	143,185.23
其他	7,395,264.70	5,645,998.07
合计	299,882,321.77	342,946,554.44

#### (四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
PVC 聚合工艺的优化研究		11,118,266.70
VCM 精馏降耗技术研究		5,925,944.74
超低汞触媒研发项目	6,891,395.77	6,811,900.33
季戊四醇提产、节能技术改造项目		6,308,237.22

项目	本期金额	上期金额
提升 VCM 产品质量的技术研究		7,351,916.40
PVC 软 5 型树脂高分子材料加工应用技术项目		13,679,933.95
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		8,625,357.85
转化热水溴化锂冰机余热回收利用技术研究与应用项目		5,661,933.03
燃烧炉低氮排放技术研究与应用项目		15,310,944.50
热能利用研究及应用技术		10,042,189.37
净化磷酸后的萃余酸生产磷酸二铵的研究与应用		10,153,252.61
多聚核糖尿素的研究与应用		5,399,426.13
低品位磷矿生产磷酸的净化研究与应用		27,986,428.06
磷酸中添加腐殖酸生产多元素磷酸二铵的研究与应用		13,447,237.08
合成氨一段转化炉提高热利用率的研究与应用		5,151,742.72
低品位磷矿生产合格磷酸二铵的研究与开发		8,398,178.48
磷酸萃取率提升的研究与开发		12,699,909.72
保险粉母液梯级利用研究与应用		36,109,984.09
磷酸二铵成品质量提升工艺研究与开发		5,324,624.52
高值化 PVC 树脂改性技术及产业化研究		9,176,896.85
磷酸生产中氟资源高效回收利用的研究与开发		9,806,499.26
乙炔气回收节能技术研究与应用		14,403,932.43
CPE 产品质量提升研究与应用		6,962,790.03
高效率碱蒸发装置的优化研究	6,707,276.44	6,557,769.85
提高 PVC 干燥热利用率的研究		7,124,300.14
氯乙烯单体脱水工艺的研究与应用	8,314,342.27	5,925,071.93
绿色增值尿素的研究与应用		14,326,005.32
气体流化床干燥生产高品质氟硅酸钠研究与开发	20,561,775.85	
萃余酸生产二铵研究与开发	20,353,231.14	
煤浆提浓节能降碳技术研究与应用	20,210,618.07	
保险粉尾气回用有效组分的技术研究与开发	18,958,590.27	
燃烧炉氮氧化物减排关键技术研究与应用	17,727,878.89	
硫酸工艺中冷凝酸收集技术研究与应用	15,449,539.17	
氢能驱动典型船舶关键技术	13,172,908.56	
新型填料节水技术的研究与应用	11,739,410.99	
电石炉生产机组净化灰系统优化与综合利用研究	10,533,198.52	
电子级烧碱项目研究与开发	10,345,193.42	
绿色磷酸二铵技术的研究与利用	10,237,457.06	
多元醇工艺技术研究开发	10,178,503.56	

项目	本期金额	上期金额
传统托普索合成氨工艺节能降碳的研究	8,782,685.35	
基于燃烧准东煤与硫酸氢铵双重影响下的循环流化床超低排放研究	7,354,065.59	
石灰生过烧率控制技术研究与应用	7,106,970.04	
新型季戊四醇工艺研发与应用	7,054,876.67	
湿法磷酸精制及下游产品开发技术研究开发	6,962,945.49	
悬浮干燥硫化床新型工艺技术的研发与应用	6,949,233.39	
新型聚氯乙烯 SG-软 5 型产品的研发	6,425,622.60	
磷酸氟资源收率提升技术的开发与利用	5,536,868.57	
创新性两步法湿法磷酸联产白石膏中试项目	5,482,340.53	
磷精矿浓度提升技术的开发与利用	5,469,290.70	
硫酸钾新工艺研究开发	5,354,031.13	
磷石膏资源综合利用技术开发	5,227,328.40	
低位热量回收节能研究与开发	5,127,921.28	
其他项目	72,656,667.57	55,456,022.73
合计	356,872,167.29	345,246,696.04

#### (四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	121,189,992.52	136,061,204.49
其中：租赁负债利息费用	7,021,987.99	
减：利息收入	25,208,157.73	33,722,781.30
汇兑损益	-31,119,299.37	-20,007,291.58
手续费支出	5,593,915.64	3,993,336.18
合计	70,456,451.06	86,324,467.79

#### (四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	46,796,754.41	31,231,107.75
进项税加计抵减	53,143,933.99	921,341.66
代扣个人所得税手续费	169,841.36	413.68
直接减免的增值税	20,570.35	
合计	100,131,100.11	32,152,863.09



#### (四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	159,134,302.81	272,097,700.13
处置长期股权投资产生的投资收益		1,113,948.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,247.28	
债权投资持有期间取得的利息收入	140,819.44	1,972,910.87
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,910,000.00	
债务重组产生的投资收益	2,278,756.81	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,007,848.75	-1,874,359.55
合计	172,518,277.59	273,310,200.19

#### (五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	8,651,706.42	2,006,257.17
其他应收款坏账损失	203,748.59	-737,098.81
合计	8,855,455.01	1,269,158.36

#### (五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	21,267,507.69	91,258,844.39
合计	21,267,507.69	91,258,844.39

#### (五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	56,263,397.00	7,375,187.75	56,263,397.00
合计	56,263,397.00	7,375,187.75	56,263,397.00

#### (五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益		6,361,259.75	
无法支付的应付款项	18,533,676.90	8,727,132.94	18,533,676.90
碳排放权转让收益	176,899.88		176,899.88

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,904,496.14	3,910,370.81	4,904,496.14
合计	23,615,072.92	18,998,763.50	23,615,072.92

#### (五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	935,647.68	2,509,020.81	935,647.68
对外捐赠	1,810,702.92	300,000.00	1,810,702.92
诉讼利息	331,582.96	134,112.88	331,582.96
罚款	377,196.85	390,409.72	377,196.85
其他	7,027,645.43	1,873,620.27	7,027,645.43
合计	10,482,775.84	5,207,163.68	10,482,775.84

#### (五十五) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	68,794,137.21	59,717,784.90
递延所得税费用	1,443,457.90	-7,604,843.62
合计	70,237,595.11	52,112,941.28

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	763,573,883.60
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	114,536,082.54
子公司适用不同税率的影响	711,634.35
调整以前期间所得税的影响	-3,514,005.20
非应税收入的影响	-33,703,807.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,728,840.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,949,289.06
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	26,735,428.15
所得税减免优惠的影响	-7,893,494.08

项目	本期金额
研发费加计扣除的影响	-26,413,794.68
所得税费用	70,237,595.11

## (五十六) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	539,824,588.56	252,007,832.30
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,057,866,712.00	897,866,712.00
基本每股收益	0.5103	0.2807
其中：持续经营基本每股收益	0.5103	0.2807
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	539,824,588.56	252,007,832.30
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,057,866,712.00	897,866,712.00
稀释每股收益	0.5103	0.2807
其中：持续经营稀释每股收益	0.5103	0.2807
终止经营稀释每股收益		

## (五十七) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	57,759,720.98	36,043,467.99
利息收入	25,208,157.73	33,725,755.46
个税手续费	180,031.84	
银行承兑汇票、信用证、借款保证金	492,601,493.94	

项目	本期金额	上期金额
出售碳资产	187,551.17	
单位往来款及其他	255,692,062.00	80,000,000.00
合计	831,629,017.66	149,769,223.45

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	5,593,915.64	3,993,336.18
罚款、捐赠支出	2,187,899.77	690,409.72
拆迁补偿	4,200,000.00	
银行承兑汇票、信用证、借款保证金	1,233,101,007.61	
支付的往来款及其他日常支出	480,333,173.89	472,134,593.78
合计	1,725,415,996.91	476,818,339.68

## 2、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单		314,951,538.81
收到关联方借款		26,666,700.00
收到融资租赁款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	341,618,238.81

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金		513,900,581.47
支付融资租赁款	65,942,333.33	58,851,890.63
支付关联方借款	21,618,200.00	30,700,000.00
与使用权资产相关的租赁费	892,400.00	500,000.00
同一控制下支付新疆驰源股权款	7,801,200.00	
购买宜化肥业少数股东股权款	300,000,000.00	
支付中登公司发行登记费等	14,000.00	
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
合计	396,268,133.33	848,952,472.10

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	693,336,288.49	362,488,161.12
加：信用减值损失	8,855,455.01	1,269,158.36
资产减值准备	21,267,507.69	91,258,844.39
固定资产折旧	598,234,600.31	554,213,836.02
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,716,213.55	
无形资产摊销	5,465,685.28	5,074,299.17
长期待摊费用摊销	607,772.88	607,772.88
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)	-56,263,397.00	-7,375,187.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	935,647.68	-3,852,238.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	93,814,704.56	129,505,626.94
投资损失(收益以“-”号填列)	-179,526,126.34	-275,184,559.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,274,375.87	-8,549,954.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-6,830,917.97	945,110.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	441,907,855.43	193,649,174.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-412,476,246.71	63,777,148.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-702,153,375.95	-33,659,406.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	517,166,042.78	1,074,167,785.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,973,026,264.32	2,532,282,113.16

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,270,231,843.58	3,029,497,233.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	702,794,420.74	-497,215,120.41

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,973,026,264.32	2,270,231,843.58
其中：库存现金	500.00	33.33
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,973,025,764.32	2,270,231,810.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,973,026,264.32	2,270,231,843.58
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十九) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			66,797,732.45
其中：美元	8,933,411.36	7.1268	63,666,636.08
欧元	402,781.99	7.6617	3,085,994.77
港币	49,415.58	0.9127	45,101.60
应收账款			173,207,531.67
其中：美元	24,303,689.13	7.1268	173,207,531.67

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			10,425,251.98
其中：美元	1,462,633.42	7.1268	10,423,895.86
欧元	177.00	7.6617	1,356.12
合同负债及其他流动负债			55,517,659.29
其中：美元	7,622,920.68	7.1268	54,327,031.11
欧元	155,400.00	7.6617	1,190,628.18

## (六十) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	7,021,987.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,158,996.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	3,014,093.59
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	3,300,048.61
1至2年	2,536,663.73
2至3年	494,185.86
3年以上	131,000.00
合计	6,461,898.20

### 2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	475,082.48
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发人员薪酬	40,388,489.06	35,589,905.22
折旧及摊销	30,426,081.82	29,554,109.72
材料及动力	243,228,958.13	259,826,606.06
其他	42,828,638.28	20,276,075.04
合计	356,872,167.29	345,246,696.04
其中：费用化研发支出	356,872,167.29	345,246,696.04
资本化研发支出		



## 七、 合并范围的变更

### (一) 同一控制下企业合并

#### 1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆驰源环保科技有限公司	100.00%	新疆驰源环保科技有限公司和本公司在合并前后均受湖北宜化集团有限责任公司控制且该控制并非暂时性的	2024.5.24	已签订股权转让协议并获得董事会决议通过, 交易双方已办理资产交割及相关工商变更、登记过户手续	17,740,920.54	-186,651.28	780,593.28	-353,334.13

说明：2024年5月14日，本公司与湖北宜化集团有限责任公司签订《股权转让合同》，以新疆驰源股东全部权益于评估基准日的市场价值780.12万元为交易对价，购买其持有的新疆驰源环保科技有限公司100%股权。

## 2、 合并成本

	新疆驰源环保科技有限公司
现金	7,801,200.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	7,801,200.00

## 3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆驰源环保科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	45,780,724.82	40,185,825.33
货币资金	6,398,178.77	1,139,766.00
应收款项	6,590,477.81	6,458,288.14
预付款项	11,803.80	81,801.88
其他应收款	61,173.53	25,104.55
存货	1,777,905.30	2,069,919.85
其他流动资产	490,752.95	
固定资产	1,290,780.02	1,362,160.07
在建工程	27,917,765.61	27,793,264.61
无形资产	1,241,887.03	1,255,520.23
负债：	39,708,187.09	33,926,636.32
应付账款	16,860,918.76	10,578,849.01
应交税费		340,811.08
其他应付款	21,729,661.33	21,773,567.63
合同负债	989,032.74	1,091,512.04
其他流动负债	128,574.26	141,896.56
净资产	6,072,537.73	6,259,189.01
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,072,537.73	6,259,189.01

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化肥业有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		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
湖北宜化新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	工业	66.67		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	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	贵州	工业	100.00		非同一控

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
景县晟科环保科技有限公司	河北	河北	工业	51.00		制下合并 非同一控制下合并
新疆驰源环保科技有限公司	新疆	新疆	工业	100.00		同一控制下合并

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00%	35,570,479.36	49,000,000.00	435,688,699.27
湖北宜化松滋肥业有限公司	49.00%	72,983,621.91	147,000,000.00	748,243,228.86

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	399,467,408.11	680,166,212.57	1,079,633,620.68	182,344,860.92	8,128,148.98	190,473,009.90	363,828,173.69	730,436,517.10	1,094,264,690.79	170,340,809.68	7,690,845.33	178,031,655.01
湖北宜化松滋肥业有限公司	638,401,846.51	1,498,990,680.05	2,137,392,526.56	570,841,624.58	14,113,773.83	584,955,398.41	1,069,805,039.44	1,583,642,757.67	2,653,447,797.11	882,027,508.29	66,414,630.89	948,442,139.18

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	1,042,258,037.31	72,592,815.02	72,592,815.02	229,995,838.03	1,059,612,707.64	115,460,233.47	115,460,233.47	324,366,689.54
湖北宜化松滋肥业有限公司	1,463,213,455.90	152,383,685.33	152,383,685.33	368,336,804.92	1,141,208,159.15	48,778,033.53	48,778,033.53	180,416,021.93

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

本公司于 2024 年 2 月 28 日召开的第十届董事会第三十次会议审议通过《关于收购湖北宜化肥业有限公司少数股权的议案》，同意公司按湖北宜化新动能纾困专项投资合伙企业（有限合伙）投资金额 3 亿元回购湖北宜化肥业有限公司 32.43% 股权，本次收购完成后，宜化肥业已成为公司全资子公司。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	湖北宜化肥业有限公司
购买成本	
—现金	300,000,000.00
购买成本合计	300,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	713,844,658.30
差额	-413,844,658.30
其中：调整资本公积	-413,844,658.30

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
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	是
湖北安州物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		权益法	是
湖北有宜新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	34.00		权益法	是
荆州三迪建筑科技有限公司	荆州	荆州	制造		35.00	权益法	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造		35.00	权益法	是
新疆宜化化工有限公司	新疆	新疆	制造	35.60		权益法	是

说明：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

	期末余额/本期金额			
	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
流动资产	571,008,196.01	122,482,601.31	886,014,688.47	8,125,851,059.42
非流动资产	6,139,996,076.02	1,245,232,833.03	2,708,161,351.91	16,187,143,694.64
资产合计	6,711,004,272.03	1,367,715,434.34	3,594,176,040.38	24,312,994,754.06
流动负债	863,172,137.57	78,997,751.45	947,853,208.64	8,333,838,788.83
非流动负债	3,281,078,063.38	698,125,533.50	684,773,028.42	6,404,042,959.27
负债合计	4,144,250,200.95	777,123,284.95	1,632,626,237.06	14,737,881,748.10
少数股东权益	289,390,153.20		93,245,787.22	4,241,305,683.39
归属于母公司股东权益	2,277,363,917.88	590,592,149.39	1,868,304,016.10	5,333,807,322.57
按持股比例计算的净资产份额	797,077,371.26	289,390,153.20	653,906,405.64	1,898,835,406.83
调整事项	-128,774,162.35			697,413,364.04
—商誉	46,761.30			697,424,880.42
—内部交易未实现利润	-128,820,923.65			-11,516.38
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	668,303,208.91	289,390,153.20	653,906,405.64	2,596,248,770.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	581,877,237.68	234,743.13	98,655,044.68	4,444,560,234.77
净利润	-8,185,746.84	-8,461,676.04	-82,515,659.05	903,754,826.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-8,185,746.84	-8,461,676.04	-82,515,659.05	903,754,826.31



	期末余额/本期金额			
	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
本期收到的来自联营企业的股利				

	上年年末余额/上期金额			
	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
流动资产	1,004,252,407.74	103,291,694.90	1,153,217,389.18	7,205,226,216.77
非流动资产	4,850,671,247.29	1,055,302,411.79	2,135,072,852.37	16,386,768,298.43
资产合计	5,854,923,655.03	1,158,594,106.69	3,288,290,241.55	23,591,994,515.20
流动负债	810,251,049.70	86,238,481.20	891,926,892.01	9,280,169,883.66
非流动负债	2,669,748,929.88	473,301,800.06	354,742,625.68	5,651,242,648.65
负债合计	3,479,999,979.58	559,540,281.26	1,246,669,517.69	14,931,412,532.31
少数股东权益	293,536,374.46		95,727,892.53	3,882,610,240.93
归属于母公司股东权益	2,081,387,300.99	599,053,825.43	1,945,892,831.33	4,777,971,741.96
按持股比例计算的净资产份额	728,485,555.34	293,536,374.46	681,062,490.97	1,700,957,940.15
调整事项	-123,034,515.70			700,601,706.63
—商誉	46,761.30			700,613,223.01
—内部交易未实现利润	-123,081,277.00			-11,516.38
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	605,451,039.64	293,536,374.46	681,062,490.97	2,401,559,646.78

	上年年末余额/上期金额			
	宜昌邦普宣化新材料有限公司	宜昌邦普宣化环保科技有限公司	松滋史丹利宣化新材料科技有限公司	新疆宣化化工有限公司
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	562,992,402.89	33,881.62	4,904.50	4,976,789,072.90
净利润	36,832,107.31	-4,790,124.94	-12,115,116.18	761,701,940.74
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	36,832,107.31	-4,790,124.94	-12,115,116.18	761,701,940.74
本期收到的来自联营企业的股利				

### 3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	264,203,574.91	244,263,208.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-911,229.86	-2,644,062.87
—其他综合收益		
—综合收益总额	-911,229.86	-2,644,062.87

### 4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-196,743,336.76	-14,849,089.97	-211,592,426.73

## 九、 政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	46,796,754.41	31,231,107.75

#### 2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金 额	本期计入营业外 收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	227,177,246.46	37,633,700.00		31,560,733.43			233,250,213.03	与资产相关

## 十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆其他权益工具投资			120,385,790.65	120,385,790.65
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			120,385,790.65	120,385,790.65

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

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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	湖北省宜昌市	化工业	5,000,000,000.00	21.28	21.28

本公司最终控制方是：宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖北安州物流有限公司	本公司联营企业
湖北有宜新材料科技有限公司	本公司联营企业
宜昌白洋供热有限公司	本公司联营企业
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	本公司联营企业
新疆宜化化工有限公司	本公司联营企业
宜昌邦普宜化新材料有限公司	本公司联营企业
荆州三迪建筑科技有限公司	本公司联营企业
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	本公司联营企业
湖北金贮环保科技有限公司	本公司联营企业
内蒙古华电乌达热电有限公司	本公司联营企业
乌海市盛达环保科技有限公司	本公司联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司
湖北宜化集团矿业有限责任公司加油站	同一母公司
湖北安州物流有限公司	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
新疆安州供应链管理有限公司	同一母公司
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
宜昌市宜化职业培训中心	同一母公司
宜昌宜化殷家坪矿业有限公司	同一母公司
远安县燎原矿业有限责任公司	同一母公司
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	同一母公司
宜昌锦程万和物流有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
贵州金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81% 公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 13.69% 公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20.00% 公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
湖北杉树垭矿业有限公司	母公司持股 10.10% 公司
湖北双环科技股份有限公司	母公司持股 7.53% 公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 20.00% 公司
宜昌金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81% 公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司	联营企业宜昌邦普宜化新材料有限公司子公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司宜昌猢亨分公司	联营企业宜昌邦普宜化新材料有限公司子公司
新疆宜化矿业有限公司	联营企业新疆宜化化工有限公司子公司
新疆宜化塑业有限公司	联营企业新疆宜化化工有限公司子公司
宜化（新疆）物贸有限公司	联营企业新疆宜化化工有限公司子公司

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	采购材料设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修服务	1,491,004,109.98	581,554,139.41
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	采购纯碱等	18,126,867.79	25,999,440.96
内蒙古华电乌达热电有限公司	采购电及蒸汽	251,788,866.06	261,441,247.36
新疆宜化化工有限公司	采购煤炭、编织袋等	34,551,703.76	11,250,641.22
宜化（新疆）物贸有限公司	采购三聚氰胺、尿素	749,551.03	77,988,291.98
湖北宜化江家墩矿业有限公司	采购磷精矿等	589,243,258.39	642,306,736.54
宜昌白洋供热有限公司	采购蒸汽	225,470,845.71	

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	销售材料、提供代理服务	296,911,895.01	174,592,661.61
湖北双环科技股份有限公司及其子公司	销售烧碱等		2,389,153.01

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆宜化化工有限公司	销售汞触媒、代理服务费等	10,142,383.20	6,681,358.39
湖北宜化江家墩矿业有限公司	销售磷矿、电等	569,320,503.10	534,516,455.78
湖北有宜新材料科技有限公司	销售液碱、聚氯乙烯	51,369,554.49	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	销售磷酸、液氮等	18,503,049.35	
乌海市盛达环保科技有限公司	电石渣	462,585.20	

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖北宜化江家墩矿业有限公司	江家墩矿区的固定资产		13,531,157.59

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
湖北宜化集团有限责任公司	房屋租赁			500,000.00	17,145.62	303,157.15			500,000.00	39,165.23	757,892.83



### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

- (1) 本公司与史丹利农业集团股份有限公司为孙公司湖北宜化松滋肥业有限公司 5,886.00 万元银行承兑汇票提供担保。
- (2) 本公司为新疆宜化化工有限公司及其子公司的 207,072.3 万元银行借款、融资租赁、银行承兑汇票提供担保。
- (3) 本公司为子公司内蒙古宜化化工有限公司在江西金融租赁股份有限公司、兴业金融租赁有限责任公司 42,399.59 万元融资租赁(租金)提供担保。
- (4) 本公司为湖北有宜新材料科技有限公司的 1,360.00 万元银行借款提供担保，并对其持有的全部股权提供质押。
- (5) 本公司为松滋史丹利宜化新材料科技有限公司的 16,752.23 万元银行借款提供担保。
- (6) 本公司与子公司湖北宜化肥业有限公司为宜昌邦普宜化环保科技有限公司的 40,778.50 万元银行借款提供担保。
- (7) 本公司之子公司湖北宜化肥业有限公司为宜昌邦普宜化新材料有限公司的 82,336.06 万元银行借款提供担保。
- (8) 本公司为持股 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。
- (9) 本公司为湖北金贮环保科技有限公司 4,739.00 万关联方借款提供担保。
- (10) 本公司为子公司的借款提供担保,担保金额为 403,212.79 万元。

本公司作为被担保方：

- (1) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 307,024.55 万元。
- (2) 史丹利农业集团股份有限公司为本公司之孙公司湖北宜化松滋肥业有限公司借款提供担保，担保金额为 6,027.00 万元。

### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北宜化江家墩矿业有限 公司	向湖北宜化江家墩矿业有限公 司转让位于宜昌市夷陵区原江 家墩矿区的固定资产及在建工 程等资产	311,801,495.06	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北宜化集团化工机械设 备制造安装有限公司	向湖北宜化集团化工机械设 制造安装有限公司转让 30 万吨/ 年合成氨装置部分固定资产	117,072,275.76	
新疆宜化化工有限公司	向新疆宜化化工有限公司转让 宜化（新疆）物贸有限公司 19.90% 股权	12,489,700.00	
湖北宜化集团有限责任公司	向湖北宜化集团有限责任公司 购买新疆驰源环保科技有限公司 100.00% 股权	7,801,200.00	
湖北金贮环保科技有限公司	向湖北金贮环保科技有限公司 转让磷石膏库选址项目		130,617,733.27
湖北宜化集团化工机械设 备制造安装有限公司	向湖北宜化集团化工机械设 制造安装有限公司转让土地、房 产及机器设备 等		88,215,650.47

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖北楚星化工 股份有限公司	961,665.94	48,083.30	1,743,119.27	87,155.96
	湖北宜化江家 墩矿业有限公 司	11,498,522.96	574,926.15	10,448,441.06	522,422.05
	松滋史丹利宜 化新材料科技 有限公司	474,654.66	23,732.73	2,000,000.00	100,000.00
	湖北有宜新材 料科技有限公 司	82,375.84	4,118.79	21,507.20	1,075.36
	湖北安州物流	28,320.87	1,416.04		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
	湖北宜化集团 化工机械设备 制造安装有限 公司	259,612.09	12,980.60		
	新疆安卅供应 链管理有限公 司	9,500.00	950.00		
	新疆宜化化工 有限公司	717,318.00	36,528.90		
应收票据					
	湖北楚星化工 股份有限公司	980,000.00			
	湖北有宜新材 料科技有限公 司	39,081.01			
	乌海市盛达环 保科技有限公 司	51,320.00			
	松滋史丹利宜 化新材料科技 有限公司	3,000,000.00			
预付款项					
	湖北宜化集团 化工机械设备 制造安装有限 公司	1,282,306.92		36,836,720.34	
	贵州金沙回沙 酒销售有限公 司			166,020.00	
	宜昌金沙回沙	157,759.92		387,001.06	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	酒销售有限公司				
	宜昌海利外贸有限公司			7,557,057.28	
	湖北双环科技股份有限公司	11,003.04			
	新疆宜化矿业有限公司	514,540.96			
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	1,611,679.48	80,583.97	7,663,091.74	383,154.59
	贵州金沙回沙酒销售有限公司	543.00	27.15		
	湖北楚星化工股份有限公司	1,971.71	98.59		
	湖北宜化集团有限责任公司	760.00	38.00		
	湖北宜化江家墩矿业有限公司	6,000,000.00	300,000.00		
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	159,797.60	7,989.88		
	宜昌白洋供热有限公司	550,000.00	27,500.00		
其他非流动资产					
	湖北宜化集团	5,414,400.00			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	化工机械设备 制造安装有限 公司				
	重庆南坪自动 化仪表厂有限 公司	1,764,951.00			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	湖北宜化集团有限责任公司		1.18
	湖北宜化集团矿业有限责任公司		161,260.00
	湖北双环科技股份有限公司		4,860,841.98
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	1,762,588.18	1,442,939.04
	湖北安卅物流有限公司	44,036,912.01	43,037,418.80
	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	3,867,467.33	5,537,380.07
	湖北楚星化工股份有限公司	9,553,290.31	7,183,539.43
	湖北大江化工集团有限公司	6,463.18	6,423.04
	新疆利达丰华科技有限公司		5,806,813.66
	宜昌华兴化工装备检测有限公司		25,062.00
	新疆宜化化工有限公司	12,690,924.83	7,381,307.84
	宜化（新疆）物贸有限公司		720,278.13
	内蒙古华电乌达热电有限公司	22,124,124.11	27,324,403.34
	宜昌白洋供热有限公司		30,538,532.25
	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	1,877,233.63	
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限 公司	22,984,044.81	
	湖北宜化集团矿业有限责任公司加油站	655,300.48	
	新疆宜化塑业有限公司	5,208,567.10	
	宜昌海利外贸有限公司	138,859,968.60	
	宜昌金沙回沙酒销售有限公司	35,258.40	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	宜昌锦程万和物流有限公司	68,618.83	
	湖北安州物流有限公司	653,000.00	
	湖北楚星化工股份有限公司	16,423,567.43	
	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	1,658,868.64	
	湖北宜化集团有限责任公司	1.18	
	宜昌百树企业管理咨询有限公司	64,322.00	
	宜昌市宜化职业培训中心	11,255.00	
	合同负债		
一年内到期的 非流动负债	湖北大江化工集团有限公司		132,948.00
	湖北有宜新材料科技有限公司	23,090.00	
	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	1,338.26	
	荆州三迪建筑科技有限公司	41,812.09	
	乌海市盛达环保科技有限公司	12,533.44	
	青海黎明化工有限责任公司	217,800.35	1,149,024.18
	湖北楚星化工股份有限公司	964,909.96	
	松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	859,448.00	
	湖北宜化集团有限责任公司	331,526.45	814,380.83

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	854,732,698.03		716,755,458.90	
合计	854,732,698.03		716,755,458.90	
其中：因资金集中管理 支取受限的资金				

## 2、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	538,000,000.00	610,000,000.00
长期借款	404,078,100.00	384,205,000.00

说明：2024年1-6月偿付利息支出15,362,995.61元，收到存款利息收入9,566,578.02元。

## 3、 截止 2024 年 6 月 30 日，子公司在鄂尔多斯财务有限公司存款余额 10,515,430.80 元，无贷款余额。

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2024年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2024年6月30日，公司无需要披露的或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

1、2024年7月19日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意湖北宜化化工股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》（证监许可〔2024〕1044号），同意本公司向专业投资者公开发行面值总额不超过10亿元公司债券的注册申请。

2、2024年7月18日，公司2024年第五次临时股东会审议通过《关于〈2024年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于制订〈2024年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于制订〈2024年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理2024年限制性股票激励计划相关事项的议案》，第十届董事会薪酬与考核委员会第五次会议、第十届董事会第三十八次会议、第十届监事会第二十六次会议审议通过《关于调整2024年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司拟向符合授予条件的598名激励对象授予2,532万股限制性股票，授予价格为每股4.22元。授予日确定后的资金缴纳过程中，有11名激励对象因个人原因自愿放弃其全部获授的限制性股票，另有11名激励对象因个人原因自愿放弃其部分获授的限制性股票，合计27.20万股。根据公司与其余符合授予条件

的 587 人签订的限制性股票授予协议书规定,本公司向 587 名激励对象授予 2,504.80 万股,截至 2024 年 7 月 21 日,共计募集资金 105,702,560.00 元,其中增加股本 25,048,000.00 元,增加资本公积 80,654,560.00 元,上述股票已于 2024 年 7 月 31 日在深圳证券交易所上市。

3、本公司 2024 年第四次独立董事专门会议、第十届董事会第三十六次会议、第十届监事会第二十五次会议审议通过了《关于公开挂牌转让湖北宜化降解新材料有限公司 100% 股权或构成关联交易的议案》,转让底价不低于经备案的交易标的评估值 15,118.75 万元。公司控股股东湖北宜化集团有限责任公司拟参与竞拍,本次交易完成后,降解新材料不再纳入公司合并报表范围。

#### 十四、其他重要事项

##### (一) 年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》、《企业年金试行办法》等规定,公司制定了企业年金计划。本计划企业年金所需资金由公司和员工个人共同缴纳,公司缴费每年不超过本公司上年度员工工资总额的 8%,并按国家有关规定列支成本。与上年度相比,本报告期内年金计划的缴费比例未发生变化。

##### (二) 分部信息

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、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	140,162,175.07	246,883,547.39
1 至 2 年	26,312.43	631,706.15
2 至 3 年	17,420.00	
3 至 4 年		
4 至 5 年	617,718.05	617,857.56
5 年以上	15,654,069.72	15,661,801.33
小计	156,477,695.27	263,794,912.43
减: 坏账准备	19,514,916.30	19,108,317.56
合计	136,962,778.97	244,686,594.87





2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,971,196.06	9.57	14,971,196.06	100.00			14,971,196.06	5.68	14,971,196.06	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	141,506,499.21	90.43	4,543,720.24	3.21	136,962,778.97	248,823,716.37	94.32	4,137,121.50	1.66	244,686,594.87
合计	156,477,695.27	100.00	19,514,916.30		136,962,778.97	263,794,912.43	100.00	19,108,317.56		244,686,594.87

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		账面余额	坏账准备
宜昌三峡全通涂镀板有限公司	8,341,298.80	8,341,298.80	100.00	对方已经停产, 债权难以执行	8,341,298.80	8,341,298.80
远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	100.00	对方已吊销营业执照, 债权难以收回	6,629,897.26	6,629,897.26
合计	14,971,196.06	14,971,196.06			14,971,196.06	14,971,196.06

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
应收其他客户	68,520,622.21	4,543,720.24	6.63
关联方组合	72,985,877.00		
合计	141,506,499.21	4,543,720.24	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,971,196.06					14,971,196.06
按组合计提坏账准备的应收账款	4,137,121.50	767,537.56	360,938.82			4,543,720.24
合计	19,108,317.56	767,537.56	360,938.82			19,514,916.30

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	8,495,699.17		8,495,699.17	5.43	424,784.96
客户二	8,341,298.80		8,341,298.80	5.33	8,341,298.80
客户三	6,629,897.26		6,629,897.26	4.24	6,629,897.26
客户四	4,789,473.93		4,789,473.93	3.06	239,473.70
客户五	3,251,685.16		3,251,685.16	2.08	162,584.26
合计	31,508,054.32		31,508,054.32	20.14	15,798,038.97

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	300,000,000.00	3,579,911.97
其他应收款项	2,248,206,901.37	1,814,321,782.42
合计	2,548,206,901.37	1,817,901,694.39

### 1、 应收股利

#### (1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
湖北宜化肥业有限公司	300,000,000.00	3,579,911.97
小计	300,000,000.00	3,579,911.97
减: 坏账准备		
合计	300,000,000.00	3,579,911.97

### 2、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,021,782,330.15	1,741,570,174.64
1至2年	226,012,128.20	72,439,892.26
2至3年	350,797.19	290,797.19
3至4年	418,500.00	886,707.97

账龄	期末余额	上年年末余额
4至5年	459,178.00	1,151,369.28
5年以上	8,931,788.58	8,207,288.58
小计	2,257,954,722.12	1,824,546,229.92
减：坏账准备	9,747,820.75	10,224,447.50
合计	2,248,206,901.37	1,814,321,782.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,433,375.62	0.24	5,433,375.62	100.00		5,433,375.62	0.30	5,433,375.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,252,521,346.50	99.76	4,314,445.13	0.19	2,248,206,901.37	1,819,112,854.30	99.70	4,791,071.88	0.26	1,814,321,782.42
合计	2,257,954,722.12	100.00	9,747,820.75		2,248,206,901.37	1,824,546,229.92	100.00	10,224,447.50		1,814,321,782.42

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
道奇(福建)制鞋有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回	50,000.00	50,000.00
宁波伟佳鞋业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回	100,000.00	100,000.00
福建省福鼎永强合成革有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回	200,000.00	200,000.00
宜昌建安公司	1,583,375.62	1,583,375.62	100.00	预计无法收回	1,583,375.62	1,583,375.62
远安县三久农资有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	预计无法收回	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	5,433,375.62	5,433,375.62			5,433,375.62	5,433,375.62

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他客户	7,142,169.58	4,314,445.13	60.41
关联方组合	2,245,379,176.92		
合计	2,252,521,346.50	4,314,445.13	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,791,071.88		5,433,375.62	10,224,447.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,055.20			8,055.20
本期转回	484,681.95			484,681.95
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,314,445.13		5,433,375.62	9,747,820.75

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,819,112,854.30		5,433,375.62	1,824,546,229.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	433,408,492.20			433,408,492.20
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,252,521,346.50		5,433,375.62	2,257,954,722.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,433,375.62					5,433,375.62



类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,791,071.88	8,055.20	484,681.95			4,314,445.13
合计	10,224,447.50	8,055.20	484,681.95			9,747,820.75

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	131,800.00	115,800.00
转让款		7,919,769.74
土地拆迁款		1,591,500.00
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
往来款	2,253,622,170.44	1,810,981,827.49
其他	350,751.68	87,332.69
<b>减:坏账准备</b>	<b>9,747,820.75</b>	<b>10,224,447.50</b>
合计	2,248,206,901.37	1,814,321,782.42

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古宜化化工有限公司	往来款	698,376,673.20	1年以内	30.93	
湖北宜化磷化工有限公司	往来款	681,551,544.32	1年以内 574,295,377.73, 1-2年 107,256,166.59	30.18	
湖北宜化肥业有限公司	往来款	423,296,084.18	1年以内	18.75	
宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	167,669,895.35	1年以内 78,289,548.21, 1-2年	7.43	

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
			89,380,347.14		
湖北宜化降解新材料有限公司	往来款	106,161,135.72	1 年以内 930,341,45.89, 1-2 年 13,126,989.83	4.70	
合计		2,077,055,332.77		91.99	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,849,907,355.67		6,849,907,355.67	5,917,374,817.94		5,917,374,817.94
对联营、合营企业投资	3,037,384,129.63		3,037,384,129.63	2,823,470,289.47		2,823,470,289.47
合计	9,887,291,485.30		9,887,291,485.30	8,740,845,107.41		8,740,845,107.41

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
湖北宜化肥业有限公司	285,337,320.00		300,000,000.00				585,337,320.00	
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	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	146,666,666.67						146,666,666.67	
湖北宜化国际贸易有限公司	218,000,000.00						218,000,000.00	
新疆天运化工有限公司	76,980,100.00						76,980,100.00	
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,025,700.00						53,025,700.00	
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00						15,520,200.00	
湖北宜化降解新材料有限公司	250,000,000.00						250,000,000.00	
湖北新宜化工有限公司	2,619,483,002.79						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	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
湖北宜化磷化工有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
湖北宜化氟化工有限公司	11,000,000.00		5,960,000.00				16,960,000.00	
宜昌宜化太平洋化工有限公司	26,853,832.48						26,853,832.48	
湖北宜化新能源有限公司	35,500,000.00		264,500,000.00				300,000,000.00	
湖北宜化精细化工有限公司	20,000,000.00		127,000,000.00				147,000,000.00	
湖北宜化楚星生态科技有限公司	2,000,000.00		229,000,000.00				231,000,000.00	
新疆驰源环保科技有限公司			6,072,537.73				6,072,537.73	
合计	5,917,374,817.94		932,532,537.73				6,849,907,355.67	

## 2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
1. 联营企业													
宜昌邦普宜化环保科技	293,536,374.46				-4,146,221.26							289,390,153.20	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
有限公司												
湖北安州物 流有限公司	41,901,665.42				4,454,133.92			-52,805.46				46,302,993.88
湖北有宜新 材料科技有 限公司	45,670,008.64		20,400,000.00		-1,696,641.72			8,493.44				64,381,860.36
宜昌白洋供 热有限责任 公司	40,802,594.17				-238,151.11			495,908.26				41,060,351.32
新疆宜化化 工有限公司	2,401,559,646.78				192,279,558.57			2,409,565.52				2,596,248,770.87
小计	2,823,470,289.47		20,400,000.00		190,652,678.40			2,861,161.76				3,037,384,129.63
合计	2,823,470,289.47		20,400,000.00		190,652,678.40			2,861,161.76				3,037,384,129.63

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,163,654,696.71	2,047,312,576.58	2,075,914,945.44	1,952,302,766.39
其他业务	67,018,820.47	38,677,006.75	63,041,689.14	32,156,757.05
合计	2,230,673,517.18	2,085,989,583.33	2,138,956,634.58	1,984,459,523.44

营业收入明细：

项目	营业收入	营业成本
<b>按产品类型</b>		
化肥产品	1,198,749,609.56	1,197,167,756.83
化工产品	957,857,235.29	844,933,252.11
其他	74,066,672.33	43,888,574.39
<b>按销售地区</b>		
内销	2,047,058,423.81	1,909,994,168.46
出口	183,615,093.37	175,995,414.87
<b>按商品转让时间</b>		
在某一时点确认	2,230,673,517.18	2,085,989,583.33

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,270,067,700.90	165,513,993.70
权益法核算的长期股权投资收益	190,652,678.40	263,041,779.84
债权投资持有期间取得的利息收入		1,972,910.87
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	17,910,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-918,334.60	
合计	1,477,712,044.70	430,528,684.41

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	56,263,397.00	
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	51,686,754.41	
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	18,113,066.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	58,924.63	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-186,651.28	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	2,278,756.81	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产 公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,154,272.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	141,368,520.32	
所得税影响额	7,014,069.45	
少数股东权益影响额（税后）	15,906,288.74	
合计	118,448,162.13	

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.57	0.5103	0.5103
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	5.91	0.3983	0.3983

湖北宜化化工股份有限公司  
二〇二四年八月二十三日