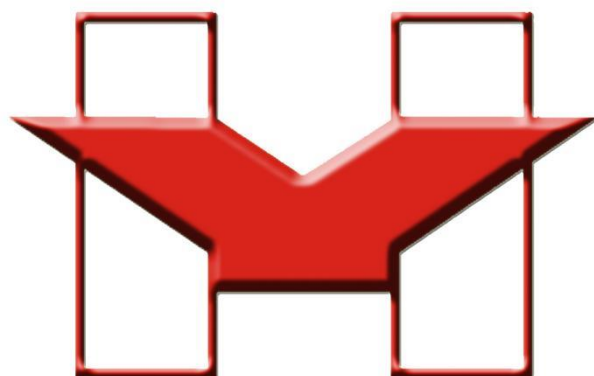


湖北宜化化工股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：湖北宜化化工股份有限公司

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	3,123,011,257.43	3,419,565,662.82
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	106,622,522.42	152,528,099.08
应收账款	325,469,934.23	292,196,491.51
应收款项融资		
预付款项	211,787,435.76	295,448,479.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,107,654.17	26,994,838.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,112,950,464.30	1,325,804,474.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,615,145.10	81,710,042.60
流动资产合计	4,966,564,413.41	5,594,248,087.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	99,846,285.52	97,755,000.00
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,479,800,988.99	3,105,217,280.63
其他权益工具投资	9,950,000.00	9,950,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,903,529,091.14	8,294,860,521.48
在建工程	1,652,828,184.82	1,048,678,383.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,212,628.51	1,667,364.18
无形资产	462,861,923.75	455,953,587.96
开发支出		
商誉	1,743,878.83	1,743,878.83
长期待摊费用	10,838,616.83	11,446,389.71
递延所得税资产	56,256,526.59	47,706,572.44
其他非流动资产	978,213,559.39	997,352,054.07
非流动资产合计	14,657,081,684.37	14,072,331,033.06
资产总计	19,623,646,097.78	19,666,579,120.58
流动负债：		
短期借款	1,935,316,096.35	2,024,391,904.95
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,361,838,076.09	539,277,746.81
应付账款	1,701,069,446.35	1,684,234,899.96
预收款项		
合同负债	522,423,986.63	858,846,363.88
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,578,997.36	42,014,459.92
应交税费	40,616,913.62	91,021,161.85
其他应付款	143,835,623.48	224,776,505.49
其中：应付利息		
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
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	4,108,607,247.17	1,983,668,160.12

其他流动负债	48,472,175.63	82,034,717.84
流动负债合计	9,878,758,562.68	7,530,265,920.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,545,595,451.63	4,912,915,986.28
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	286,096.99	746,931.72
长期应付款	61,767,405.33	102,289,887.93
长期应付职工薪酬		
预计负债	22,977.32	66,348.84
递延收益	156,224,543.12	151,525,293.04
递延所得税负债	43,069,065.61	42,123,955.08
其他非流动负债	117,776,852.86	117,776,852.86
非流动负债合计	2,924,742,392.86	5,327,445,255.75
负债合计	12,803,500,955.54	12,857,711,176.57
所有者权益：		
股本	897,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,240,517,452.84	2,233,122,522.05
减：库存股		
其他综合收益	5,824.24	-16,908.05
专项储备	31,056,063.58	19,931,511.00
盈余公积	402,378,678.18	402,378,678.18
一般风险准备		
未分配利润	1,285,648,347.57	1,123,073,852.34
归属于母公司所有者权益合计	4,857,473,078.41	4,676,356,367.52
少数股东权益	1,962,672,063.83	2,132,511,576.49
所有者权益合计	6,820,145,142.24	6,808,867,944.01
负债和所有者权益总计	19,623,646,097.78	19,666,579,120.58

法定代表人：卞平官 主管会计工作负责人：廖辞云 会计机构负责人：胡志刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	950,296,215.63	946,595,012.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	52,669,763.17	100,163,771.41
应收账款	73,849,555.47	66,600,768.77

应收款项融资		
预付款项	32,677,049.87	54,807,842.93
其他应收款	1,903,987,126.71	1,686,405,152.38
其中：应收利息		
应收股利	3,579,911.97	3,579,911.97
存货	81,459,381.63	81,636,994.56
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,201,353.89	103,158.76
流动资产合计	3,098,140,446.37	2,936,312,701.08
非流动资产：		
债权投资	99,846,285.52	97,755,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,857,392,859.34	6,665,130,843.03
其他权益工具投资	9,950,000.00	9,950,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	549,615,744.61	606,321,706.53
在建工程	3,085,370.67	35,616,791.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,241,424.92	13,701,919.29
无形资产	32,250,483.37	42,214,080.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	943,978.00	5,046,246.00
非流动资产合计	7,564,326,146.43	7,475,736,587.40
资产总计	10,662,466,592.80	10,412,049,288.48
流动负债：		
短期借款	1,006,845,324.56	1,108,445,806.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	763,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	156,153,050.07	186,399,113.90
预收款项		
合同负债	94,506,025.97	108,134,266.36
应付职工薪酬	8,574,149.39	13,586,653.20

应交税费	3,249,796.03	6,833,056.91
其他应付款	485,923,258.54	716,831,392.52
其中：应付利息		
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,794,111,469.79	1,641,554,599.92
其他流动负债	9,974,922.62	10,902,651.92
流动负债合计	6,322,337,996.97	3,992,687,540.90
非流动负债：		
长期借款	970,366,715.42	3,368,445,904.09
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,243,755.64	8,633,531.71
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,344,669.87	26,332,119.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	998,955,140.93	3,403,411,555.69
负债合计	7,321,293,137.90	7,396,099,096.59
所有者权益：		
股本	897,866,712.00	897,866,712.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,598,280,580.00	1,591,476,167.77
减：库存股		
其他综合收益	5,824.24	
专项储备	2,747,439.70	1,070,533.74
盈余公积	402,378,678.18	402,378,678.18
未分配利润	439,894,220.78	123,158,100.20
所有者权益合计	3,341,173,454.90	3,015,950,191.89
负债和所有者权益总计	10,662,466,592.80	10,412,049,288.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	9,095,341,531.75	11,114,871,238.87
其中：营业收入	9,095,341,531.75	11,114,871,238.87
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,914,488,108.74	9,247,362,134.11
其中：营业成本	8,045,608,608.34	8,400,167,967.02
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	40,359,152.32	69,745,834.62
销售费用	54,002,629.81	40,328,183.91
管理费用	342,946,554.44	202,042,557.71
研发费用	345,246,696.04	384,085,920.22
财务费用	86,324,467.79	150,991,670.63
其中：利息费用	136,061,204.49	186,716,081.39
利息收入	33,722,781.30	26,551,572.30
加：其他收益	32,152,449.41	30,384,637.79
投资收益（损失以“-”号填列）	273,310,200.19	385,994,164.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	272,097,700.13	1,939,791.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,874,359.55	-12,720,169.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,269,158.36	-83,335,699.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-91,258,844.39	-13,165,537.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,375,187.75	3,452,040.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	401,163,257.61	2,190,838,710.20
加：营业外收入	18,998,342.60	8,951,903.19
减：营业外支出	5,207,163.68	7,091,201.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	414,954,436.53	2,192,699,411.46
减：所得税费用	52,112,941.28	151,616,347.47

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	362,841,495.25	2,041,083,063.99
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	362,841,495.25	1,712,682,471.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		328,400,592.69
（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）	252,361,166.43	1,665,284,669.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	110,480,328.82	375,798,394.17
六、其他综合收益的税后净额	22,732.29	15,139,116.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	22,732.29	15,139,116.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	22,732.29	15,139,116.12
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		15,139,116.12
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	362,864,227.54	2,056,222,180.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	252,383,898.72	1,680,423,785.94
归属于少数股东的综合收益总额	110,480,328.82	375,798,394.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2811	1.855
（二）稀释每股收益	0.2811	1.855

法定代表人：卞平官 主管会计工作负责人：廖辞云 会计机构负责人：胡志刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,138,956,634.58	2,516,576,901.66
减：营业成本	1,984,459,523.44	2,133,645,427.25
税金及附加	6,359,137.08	8,400,755.80
销售费用	3,469,904.94	1,203,975.99
管理费用	45,048,854.13	30,978,230.30
研发费用	72,437,750.27	71,668,847.81
财务费用	65,183,530.71	97,274,822.43
其中：利息费用	72,491,582.11	108,488,795.00
利息收入	8,842,786.79	9,408,655.60
加：其他收益	5,723,828.33	5,188,601.78
投资收益（损失以“-”号填列）	430,528,684.41	639,580,102.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	263,041,779.84	1,156,754.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-8,221,087.17
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）	-716,494.18	-78,282,005.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,733,246.49	-2,504,577.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,262,650.91	4,423,081.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	405,063,356.99	741,810,044.10
加：营业外收入	2,210,463.95	411,722.61
减：营业外支出	751,029.16	1,685,451.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	406,522,791.78	740,536,315.00
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	406,522,791.78	740,536,315.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	406,522,791.78	740,536,315.00
（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	5,824.24	15,139,116.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,824.24	15,139,116.12
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	5,824.24	

其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		15,139,116.12
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	406,528,616.02	755,675,431.12
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,600,763,401.66	9,502,780,968.84
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		
收到其他与经营活动有关的现金	149,765,030.79	279,854,377.38
经营活动现金流入小计	5,750,528,432.45	9,782,635,346.22
购买商品、接受劳务支付的现金	3,488,519,360.86	6,700,202,571.56

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	401,831,865.73	387,304,806.85
支付的各项税费	309,859,820.37	603,912,556.43
支付其他与经营活动有关的现金	476,112,544.63	427,143,060.76
经营活动现金流出小计	4,676,323,591.59	8,118,562,995.60
经营活动产生的现金流量净额	1,074,204,840.86	1,664,072,350.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,463,200.00	92,600,000.00
取得投资收益收到的现金		93,573,955.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	235,534,696.13	14,028,707.40
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	238,997,896.13	200,202,662.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	632,485,092.06	523,393,326.33
投资支付的现金	98,000,000.00	263,300,000.00
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		15,104,752.92
投资活动现金流出小计	730,485,092.06	801,798,079.25
投资活动产生的现金流量净额	-491,487,195.93	-601,595,416.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,360,000.00	539,896,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,360,000.00	539,896,600.00
取得借款收到的现金	1,462,600,020.24	2,766,829,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	341,618,238.81	513,671,000.00
筹资活动现金流入小计	1,807,578,259.05	3,820,396,600.00
偿还债务支付的现金	1,737,814,920.24	3,255,396,790.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	305,587,537.24	735,737,694.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	39,407,400.00	539,836,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	848,952,472.10	763,590,267.87
筹资活动现金流出小计	2,892,354,929.58	4,754,724,752.77

筹资活动产生的现金流量净额	-1,084,776,670.53	-934,328,152.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,555,577.55	2,654,080.66
五、现金及现金等价物净增加额	-495,503,448.05	130,802,861.85
加：期初现金及现金等价物余额	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
六、期末现金及现金等价物余额	2,530,650,675.96	3,467,789,578.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,554,679,623.52	2,018,548,978.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	90,473,665.10	871,162,054.74
经营活动现金流入小计	1,645,153,288.62	2,889,711,033.34
购买商品、接受劳务支付的现金	827,016,826.62	2,092,526,169.54
支付给职工以及为职工支付的现金	68,886,776.57	76,975,049.90
支付的各项税费	26,658,880.50	55,803,266.54
支付其他与经营活动有关的现金	525,477,629.86	62,661,584.23
经营活动现金流出小计	1,448,040,113.55	2,287,966,070.21
经营活动产生的现金流量净额	197,113,175.07	601,744,963.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	255,000,000.00	92,600,000.00
取得投资收益收到的现金	165,513,993.70	671,538,350.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,307,330.62	11,520,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	509,821,324.32	775,658,350.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,290,649.14	8,344,162.20
投资支付的现金	177,410,000.00	653,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	193,700,649.14	661,444,162.20
投资活动产生的现金流量净额	316,120,675.18	114,214,188.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	847,600,000.00	1,921,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	121,780,000.00
筹资活动现金流入小计	917,600,000.00	2,042,980,000.00
偿还债务支付的现金	1,163,961,300.00	2,441,568,890.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	193,039,753.72	111,749,227.66
支付其他与筹资活动有关的现金	225,500,000.00	78,849,530.56
筹资活动现金流出小计	1,582,501,053.72	2,632,167,648.22
筹资活动产生的现金流量净额	-664,901,053.72	-589,187,648.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	368,406.83	2,652,876.32
五、现金及现金等价物净增加额	-151,298,796.64	129,424,379.45
加：期初现金及现金等价物余额	876,595,012.27	829,225,133.93
六、期末现金及现金等价物余额	725,296,215.63	958,649,513.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	897,866,712.00				2,233,122,522.05		-16,908.05	19,931,511.00	402,378,678.18		1,123,073,852.34	4,676,356,367.52	2,132,511,576.49	6,808,867,944.01
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														

他														
二、 本年期初 余额	897,866,71 2.00			2,233,122,52 2.05		- 16,908 .05	19,931,51 1.00	402,378,67 8.18		1,123,073,85 2.34		4,676,356,36 7.52	2,132,511,57 6.49	6,808,867,94 4.01
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “-”号 填列)				7,394,930.79		22,732 .29	11,124,55 2.58			162,574,495. 23		181,116,710. 89	- 169,839,512. 66	11,277,198.2 3
(一) 综合收 益总额						22,732 .29				252,361,166. 43		252,383,898. 72	110,488,443. 79	362,872,342. 51
(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													- 239,993,600. 00	- 239,993,600. 00

3. 对所有者（或股东）的分配												-	-	-	-
89,786,671.20												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、本期末余额	897,866,712.00				2,240,517,452.84	5,824.24	31,056,063.58	402,378,678.18		1,285,648,347.57		4,857,473,078.41	1,962,672,063.83	6,820,145,142.24

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											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		其他		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	897,866,712.00				2,128,504,602.07		441,759,891.00	35,444,075.77	388,694,444.83		1,484,526,717.54		2,407,743,008.13	1,560,755,080.88	3,968,498,089.01
加：会计政策变更															
期差错更正															

一、控制下企业合并													
他													
二、本年期初余额	897,866,71 2.00			2,128,504,6 02.07	441,759,89 1.00	35,444,07 5.77	388,694,44 4.83		- 1,484,526,7 17.54		2,407,743,0 08.13	1,560,755,0 80.88	3,968,498,0 89.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				89,103,991. 02	15,139,116 .12	- 14,231,02 7.08			1,665,284,6 69.82		1,755,296,7 49.88	292,857,198 .60	2,048,153,9 48.48
（一）综合收益总额					15,139,116 .12				1,665,284,6 69.82		1,680,423,7 85.94	375,798,394 .17	2,056,222,1 80.11
（二）所有者投入和减少资				89,103,991. 02							89,103,991. 02	455,607,807 .85	544,711,798 .87

本																	
1. 所有者投入的普通股																539,896,600.00	539,896,600.00
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				89,103,991.02								89,103,991.02	-	84,288,792.15	-	4,815,198.87	-
(三) 利润分配																	
1. 提取盈余																	

公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																	539,836,000.00	539,836,000.00
4. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积																		

转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							-					-			-
							14,231,027.08					14,231,027.08	1,286,996.58		12,944,030.50
1.							44,436,17					44,436,177.	8,056,420.9		52,492,598.

本期提取							7.33					33	9	32
2. 本期使用							58,667,204.41					58,667,204.41	6,769,424.41	65,436,628.82
(六) 其他														
四、本期末余额	897,866,712.00				2,217,608,593.09	456,899,007.12	21,213,048.69	388,694,444.83		180,757,952.28		4,163,039,758.01	1,853,612,279.48	6,016,652,037.49

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	897,866,712.00				1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20		3,015,950,191.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	897,866,712.00				1,591,476,167.77			1,070,533.74	402,378,678.18	123,158,100.20		3,015,950,191.89
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					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

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	897,866,712.00				1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	1,839,496,829.07	-	1,468,981,755.66
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	897,866,712.00				1,574,829,748.39		441,759,891.00	5,327,788.51	388,694,444.83	1,839,496,829.07	-	1,468,981,755.66
三、本期增减变动金额					3,200,444.91		15,139,116.12	2,650,845.56		740,536,315.00	-	756,225,030.47

(减少以“一”号填列)											
(一) 综合收益总额						15,139,116.12			740,536,315.00		755,675,431.12
(二) 所有者投入和减少资本					3,200,444.91						3,200,444.91
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				3,200,444.91							3,200,444.91
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资											

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留												

存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	897,866,712.00				1,578,030,193.30	456,899,007.12	2,676,942.95	388,694,444.83	1,098,960,514.07			2,225,206,786.13

湖北宜化化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司简介

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

法定地址: 宜昌市猇亭大道 399 号

法定代表人: 卞平官

注册资本: 人民币 897,866,712.00 元

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

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

(二) 公司历史沿革

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

期间公司多次送配股, 截至 2023 年 6 月 30 日, 公司股本为 897,866,712 股。

(三) 本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2. 金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

a、应收票据确定组合的依据如下：

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

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

b、应收账款确定组合的依据如下：

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

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

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

（十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

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

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

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

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

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

2. 优先股、永续债的会计处理

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

(二十四)收入

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

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

1. 收入确认原则

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

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

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

2. 收入的计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

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

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

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

(2) 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

（二十八）持有待售和终止经营

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

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

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 安全生产费

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

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

公司所属采矿企业计提安全生产费、维简费等依据原矿产量计提。

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

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 主要会计政策变更

本报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 重要税收优惠及批文

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

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

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

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

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

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

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

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

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

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,100.00	100.00

项目	期末余额	期初余额
银行存款	2,096,000,092.45	2,568,508,837.08
其他货币资金	1,027,010,064.98	851,056,725.74
合计	3,123,011,257.43	3,419,565,662.82
其中：存放财务公司款项	543,864,464.78	619,371,393.83

1. 其他货币资金按明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	672,270,336.13	105,459,372.99
定期存单	254,595,081.47	723,460,000.00
信用证保证金	100,144,647.38	22,137,352.75
合计	1,027,010,064.98	851,056,725.74

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	106,622,522.42	152,528,099.08
减：坏账准备		
合计	106,622,522.42	152,528,099.08

1. 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,129,406,939.44	
合计	3,129,406,939.44	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	339,427,446.59	303,923,050.24
1 至 2 年	3,208,320.53	3,433,016.99
2 至 3 年		
3 至 4 年		631,857.56
4 至 5 年	631,857.56	319,748.61
5 年以上	19,225,539.93	18,905,791.32
减：坏账准备	37,023,230.38	35,016,973.21
合计	325,469,934.23	292,196,491.51

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97	5.00	18,130,354.97	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	344,362,809.64	95.00	18,892,875.41	5.49
其中：应收其他客户	344,362,809.64	95.00	18,892,875.41	5.49
合计	362,493,164.61	100.00	37,023,230.38	10.21

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

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
1、宜昌三峡全通涂镀板有限公司	10,415,307.50	10,415,307.50	5年以上	100.00	对方已经停产，债权难以执行
2、远安县三久农资有限公司	6,629,897.26	6,629,897.26	5年以上	100.00	对方已吊销营业执照，债权难以收回
3、乌海市裕鑫实业有限公司	1,001,115.00	1,001,115.00	5年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
4、其他公司	84,035.21	84,035.21	5年以上	100.00	账龄时间较长，难以收回
合计	18,130,354.97	18,130,354.97			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	339,427,446.59	5.00	16,971,372.35	303,923,050.24	5.00	15,196,152.52
1至2年	3,208,320.53	10.00	320,832.05	3,433,016.99	10.00	343,301.70
2至3年						

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
3至4年				631,857.56	50.00	315,928.78
4至5年	631,857.56	80.00	505,486.05	319,748.61	80.00	255,798.89
5年以上	1,095,184.96	100.00	1,095,184.96	775,436.35	100.00	775,436.35
合计	344,362,809.64		18,892,875.41	309,083,109.75		16,886,618.24

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	18,130,354.97				18,130,354.97
按组合计提坏账准备的应收账款	16,886,618.24	2,006,257.17			18,892,875.41
合计	35,016,973.21	2,006,257.17			37,023,230.38

注：其他变动系本期合并范围变动所致。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	198,931,693.35	54.88	9,946,584.67
客户 2	13,619,542.39	3.76	680,977.12
客户 3	12,226,053.60	3.37	611,302.68
客户 4	10,415,307.50	2.87	10,415,307.50
客户 5	7,262,110.90	2.00	363,105.55
合计	242,454,707.74	66.88	22,017,277.52

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	191,257,830.75	90.31	273,165,756.76	92.45
1至2年	3,583,880.00	1.69	4,392,843.29	1.49
2至3年			494,847.23	0.17
3年以上	16,945,725.01	8.00	17,395,031.90	5.89
合计	211,787,435.76	100.00	295,448,479.18	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	15,207,619.46	7.18
供应商 2	12,432,636.62	5.87
供应商 3	11,272,248.00	5.32
供应商 4	6,899,130.80	3.26
供应商 5	6,889,188.11	3.25
合计	52,700,822.99	24.88

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	126,652,397.29	130,276,680.08
减：坏账准备	102,544,743.12	103,281,841.93
合计	24,107,654.17	26,994,838.15

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
转让款	51,308,678.00	51,308,678.00
保证金	291,380.00	4,209,202.46
备用金	1,989,431.77	4,556,118.74
逾期票据	3,850,000.00	3,850,000.00
对关联公司的往来款项	180.00	8,563,370.57
对非关联公司的往来款项	66,987,108.57	56,150,964.93
其他	2,225,618.95	1,638,345.38
减：坏账准备	102,544,743.12	103,281,841.93
合计	24,107,654.17	26,994,838.15

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,755,695.02	21,099,953.52
1 至 2 年	1,303,382.19	4,173,509.21
2 至 3 年	3,129,280.38	3,202,533.41
3 至 4 年	2,008,869.28	1,464,556.31
4 至 5 年	108,845.00	1,098,362.21
5 年以上	99,346,325.42	99,237,765.42
减：坏账准备	102,544,743.12	103,281,841.93

合计	24,107,654.17	26,994,838.15
----	---------------	---------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	69,932,765.64		33,349,076.29	103,281,841.93
本期计提	-737,098.81			-737,098.81
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	69,195,666.83		33,349,076.29	102,544,743.12

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收款项	33,349,076.29				33,349,076.29
按组合计提坏账准备的应收款项	69,932,765.64	-737,098.81			69,195,666.83
合计	103,281,841.93	-737,098.81			102,544,743.12

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	转让款	51,052,000.00	5 年以上	40.31	51,052,000.00
单位 2	材料采购款	17,291,648.45	5 年以上	13.65	17,291,648.45
单位 3	材料采购款	6,287,958.60	5 年以上	4.96	6,287,958.60
单位 4	逾期票据	3,500,000.00	5 年以上	2.76	3,500,000.00
单位 5	设备采购款	2,658,921.79	5 年以上	2.10	2,658,921.79
合计		80,790,528.84		63.78	80,790,528.84

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	505,080,145.48	36,830,834.47	468,249,311.01	648,932,573.32	26,294,921.51	622,637,651.81
产成品	699,775,366.26	55,074,212.97	644,701,153.29	749,957,919.01	46,791,096.64	703,166,822.37

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	1,204,855,511.74	91,905,047.44	1,112,950,464.30	1,398,890,492.33	73,086,018.15	1,325,804,474.18

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
		计提	转销	
原材料	26,294,921.51	36,830,717.50	26,294,804.54	36,830,834.47
产成品	46,791,096.64	54,428,126.89	46,145,010.56	55,074,212.97
合计	73,086,018.15	91,258,844.39	72,439,815.10	91,905,047.44

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

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	61,021,772.57	79,242,950.21
预缴所得税	1,593,372.53	2,351,849.14
其他预缴税金		12,084.49
碳排放资产		103,158.76
合计	62,615,145.10	81,710,042.60

(八) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
借款	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00
应收利息	2,091,285.52		2,091,285.52			
合计	104,991,285.52	5,145,000.00	99,846,285.52	102,900,000.00	5,145,000.00	97,755,000.00

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
湖北安州物流有限公司	35,827,811.39			3,492,987.86		48,577.31				39,369,376.56	
内蒙古华电乌达热电有限公司											46,890,209.93
鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司	2,139,244.52		2,368,846.75	210,006.74		19,595.49					
乌海市盛达环保科技有限公司	5,444,045.06			-282,342.91						5,161,702.15	
荆州三迪建筑科技有限公司	14,436,286.07			1,035,094.50						15,471,380.57	
湖北有宜新材料科技有限公司	54,820,720.94			-6,081,595.11		289,729.56				49,028,855.39	
宜昌邦普宜化新材料有限公司	337,888,941.20			13,351,666.57	25,023.02					351,265,630.79	
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	174,219,543.88			-2,347,161.22						171,872,382.66	
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	414,256,574.93			-4,240,290.66						410,016,284.27	
宜昌白洋供热有限责任公司	40,000,000.00									40,000,000.00	
新疆宜化化工有限公司	2,026,184,112.64			267,977,548.31	5,824.24	6,466,105.36				2,300,633,590.55	
湖北金贮环保科技有限公司		98,000,000.00		-1,018,213.95						96,981,786.05	
合计	3,105,217,280.63	98,000,000.00	2,368,846.75	272,097,700.13	30,847.26	6,824,007.72				3,479,800,988.99	46,890,209.93

(十)其他权益工具投资

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

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,241,822,674.91	8,640,680,205.62
固定资产清理		2,050,713.16
减：减值准备	338,293,583.77	347,870,397.30
合计	7,903,529,091.14	8,294,860,521.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	4,288,234,044.22	14,647,815,541.54	37,262,809.02	41,009,141.61	19,014,321,536.39
2.本期增加金额	49,928,194.74	103,193,091.17	45,310,500.48	9,969,781.11	208,401,567.50
(1) 购置	1,678,932.60	69,428,099.33	9,363,578.22	1,824,209.10	82,294,819.25
(2) 在建工程转入	48,249,262.14	33,764,991.84	35,946,922.26	8,145,572.01	126,106,748.25
3.本期减少金额	52,241,487.98	75,636,092.12	125,512.82	2,260,841.21	130,263,934.13
(1) 处置或报废	52,241,487.98	75,636,092.12	125,512.82	2,260,841.21	130,263,934.13
4.期末余额	4,285,920,750.98	14,675,372,540.59	82,447,796.68	48,718,081.51	19,092,459,169.76
二、累计折旧					
1.期初余额	1,688,557,323.85	8,633,525,978.65	26,819,052.50	24,738,975.77	10,373,641,330.77
2.本期增加金额	88,902,838.21	461,089,726.56	1,669,053.43	2,099,193.49	553,760,811.69
(1) 计提	88,902,838.21	461,089,726.56	1,669,053.43	2,099,193.49	553,760,811.69
3.本期减少金额	22,437,844.66	52,095,578.84	64,251.08	2,167,973.03	76,765,647.61
(1) 处置或报废	22,437,844.66	52,095,578.84	64,251.08	2,167,973.03	76,765,647.61
4.期末余额	1,755,022,317.40	9,042,520,126.37	28,423,854.85	24,670,196.23	10,850,636,494.85
三、减值准备					
1.期初余额	261,918,356.04	85,679,351.65	128,788.57	143,901.04	347,870,397.30
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		9,576,648.53		165.00	9,576,813.53
(1) 处置或报废		9,576,648.53		165.00	9,576,813.53
4.期末余额	261,918,356.04	76,102,703.12	128,788.57	143,736.04	338,293,583.77
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,268,980,077.54	5,556,749,711.10	53,895,153.26	23,904,149.24	7,903,529,091.14
2.期初账面价值	2,337,758,364.33	5,928,610,211.24	10,314,967.95	16,126,264.80	8,292,809,808.32

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,639,314,910.72	979,987,826.96
工程物资	15,088,441.85	70,265,724.55
减：减值准备	1,575,167.75	1,575,167.75
合计	1,652,828,184.82	1,048,678,383.76

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、江家墩采矿项目	92,849,232.73	973,525.57	91,875,707.16	92,849,232.73	973,525.57	91,875,707.16
2、6万吨/年 PBAT 项目	345,968,241.61		345,968,241.61	298,028,951.66		298,028,951.66
3、磷石膏库选址项目				129,969,901.38		129,969,901.38
4、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	1,012,260,919.08		1,012,260,919.08	293,187,230.73		293,187,230.73
5、20万吨/年精制酸、65万吨/年磷铵搬迁及配套装置升级改造项目	38,114,825.95		38,114,825.95	21,368,954.62		21,368,954.62
6、不锈钢容器制造厂房建设项目				28,443,226.33		28,443,226.33
7、中水回用项目	37,939,728.02		37,939,728.02	14,022,619.58		14,022,619.58
8、造粒塔粉尘高效净化及回收系统改造				11,367,398.25		11,367,398.25
9、其他工程	112,181,963.33	601,642.18	111,580,321.15	90,750,311.68	601,642.18	90,148,669.50
合计	1,639,314,910.72	1,575,167.75	1,637,739,742.97	979,987,826.96	1,575,167.75	978,412,659.21

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
1、洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级项目	356,786.00	293,187,230.73	719,073,688.35			1,012,260,919.08
2、6万吨/年 PBAT 项目	49,499.71	298,028,951.66	110,851,438.77	62,912,148.82		345,968,241.61
3、磷石膏库选址项目 (注)	85,000.00	129,969,901.38			129,969,901.38	
4、20万吨/年精制酸、 65万吨/年磷铵搬迁及 配套装置升级改造项目	520,403.00	21,368,954.62	16,745,871.33			38,114,825.95
合计		742,555,038.39	846,670,998.45	62,912,148.82	129,969,901.38	1,396,343,986.64

(续)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
1、洁净煤加压机多联产技改搬迁 升级项目	55.58	16,870,088.36	12,024,889.03	1.84	自筹
2、6万吨/年 PBAT 项目	86.06	8,190,895.58	2,419,159.17	0.75	自筹
合计		25,060,983.94	14,444,048.20	—	

注：磷石膏库选址项目本期减少系将其转让至湖北金贮环保科技有限公司。

(3) 在建工程减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
		计提	核销		
江家墩采矿项目	973,525.57			973,525.57	清理
其他项目	601,642.18			601,642.18	清理
合计	1,575,167.75			1,575,167.75	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	15,088,441.85		15,088,441.85	70,265,724.55		70,265,724.55
合计	15,088,441.85		15,088,441.85	70,265,724.55		70,265,724.55

(十三) 使用权资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑物	1,212,628.51		1,212,628.51	1,667,364.18		1,667,364.18
合计	1,212,628.51		1,212,628.51	1,667,364.18		1,667,364.18

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	499,801,175.67	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68		1,697,406.58	526,548,805.28
2.本期增加金额					23,754,716.98		23,754,716.98
(1) 购置					23,754,716.98		23,754,716.98
3.本期减少金额	13,223,822.24						13,223,822.24
(1) 处置	13,223,822.24						13,223,822.24

项目	土地使用权	采矿权	商标权	专利	专有技术	其他	合计
4.期末余额	486,577,353.43	14,630,238.41	5,400,000.94	5,019,983.68	23,754,716.98	1,697,406.58	537,079,700.02
二、累计摊销							
1.期初余额	63,045,569.60	5,793,464.56	0.94	1,580,442.37		175,739.85	70,595,217.32
2.本期增加金额	5,119,170.83	229,127.04		759,291.78	1,037,735.82	280,796.42	7,426,121.89
(1) 计提	5,119,170.83	229,127.04		759,291.78	1,037,735.82	280,796.42	7,426,121.89
3.本期减少金额	3,803,562.94						3,803,562.94
(1) 处置	3,803,562.94						3,803,562.94
4.期末余额	64,361,177.49	6,022,591.60	0.94	2,339,734.15	1,037,735.82	456,536.27	74,217,776.27
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	422,216,175.94	8,607,646.81	5,400,000.00	2,680,249.53	22,716,981.16	1,240,870.31	462,861,923.75
2.期初账面价值	436,755,606.07	8,836,773.85	5,400,000.00	3,439,541.31		1,521,666.73	455,953,587.96

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

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

2. 商誉减值准备

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

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

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	55,261,047.94	333,824,711.53	47,672,839.98	324,622,306.92
内部交易未实现利润	995,478.65	4,040,153.14	33,732.46	165,613.50
小计	56,256,526.59	337,864,864.67	47,706,572.44	324,787,920.42
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	8,175,351.40	47,468,607.85	8,714,148.32	50,082,665.28
非货币性资产对外投资非货币性转让利得	22,067,779.25	147,118,543.00	25,220,319.15	168,135,477.71
固定资产一次性计提折旧	12,825,934.96	70,720,668.69	8,189,487.61	54,596,584.01
小计	43,069,065.61	265,307,819.54	42,123,955.08	272,814,727.00

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	289,552,270.86	288,243,301.35
可抵扣亏损	280,525,172.02	1,351,027,843.94
合计	570,077,442.88	1,639,271,145.29

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2023 年度		1,280,340,879.66
2024 年度	586,052.64	586,052.64
2025 年度	586,052.64	586,052.64
2026 年度	25,689,379.58	25,920,895.80
2027 年度	43,592,260.51	43,593,963.20
2028 年度	210,071,426.65	
合计	280,525,172.02	1,351,027,843.94

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	975,213,559.39	980,552,054.07
融资租赁保证金	3,000,000.00	16,800,000.00
合计	978,213,559.39	997,352,054.07

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证&抵押借款	168,000,000.00	238,700,000.00
保证&质押借款	52,500,000.00	52,500,000.00
保证借款	812,543,500.00	982,663,500.00
信用借款	800,000,000.00	617,000,000.00
应付利息	2,272,596.35	33,528,404.95
合计	1,935,316,096.35	2,024,391,904.95

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

（2）抵押借款的抵押物为土地使用权、机器设备等；

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

（十九） 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,361,838,076.09	539,277,746.81
合计	1,361,838,076.09	539,277,746.81

（二十） 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,456,260,042.79	1,322,919,633.09
1年以上	244,809,403.56	361,315,266.87
合计	1,701,069,446.35	1,684,234,899.96

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
供应商 1	5,806,813.66	未办理结算
供应商 2	4,408,144.18	未办理结算
供应商 3	3,500,917.43	未办理结算
供应商 4	3,017,540.00	未办理结算
供应商 5	2,795,877.65	未办理结算
合计	19,529,292.92	

（二十一） 合同负债

项目	期末余额	期初余额
化工、化肥产品按合同收款	522,423,986.63	858,846,363.88
合计	522,423,986.63	858,846,363.88

(二十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	36,660,262.35	363,121,395.41	384,807,684.64	14,973,973.12
离职后福利-设定提存计划	5,354,197.57	31,469,570.90	35,218,744.23	1,605,024.24
合计	42,014,459.92	394,590,966.31	420,026,428.87	16,578,997.36

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	20,521,709.16	325,673,186.93	346,185,922.87	8,973.22
职工福利费	15,390.19	5,084,765.13	5,084,765.13	15,390.19
社会保险费	449,944.05	18,814,080.57	18,995,913.74	268,110.88
其中：医疗及生育保险费	104,012.12	16,382,810.38	16,382,730.75	104,091.75
工伤保险费	255,834.53	1,584,783.91	1,737,343.36	103,275.08
生育保险费	90,097.40	846,486.28	875,839.63	60,744.05
住房公积金	1,020,017.49	9,450,986.00	9,922,176.00	548,827.49
工会经费和职工教育经费	14,653,201.46	4,098,376.78	4,618,906.90	14,132,671.34
合计	36,660,262.35	363,121,395.41	384,807,684.64	14,973,973.12

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,145,176.66	30,322,540.65	33,975,159.21	1,492,558.10
失业保险费	209,020.91	1,147,030.25	1,243,585.02	112,466.14
合计	5,354,197.57	31,469,570.90	35,218,744.23	1,605,024.24

(二十三)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	14,547,795.05	21,750,735.85
企业所得税	15,165,039.02	47,517,660.04
城市维护建设税	723,382.31	1,656,126.61
房产税	1,502,924.48	3,278,570.84

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	2,472,196.03	4,260,761.95
个人所得税	962,143.82	2,412,381.78
印花税	1,484,957.41	2,723,042.88
教育费附加	391,638.31	428,171.20
资源税	2,649,168.98	6,334,361.87
环保税	439,552.70	293,897.45
地方教育附加	261,092.19	285,447.44
其他税费	17,023.32	80,003.94
合计	40,616,913.62	91,021,161.85

(二十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,660,542.46	1,660,542.46
其他应付款项	142,175,081.02	223,115,963.03
合计	143,835,623.48	224,776,505.49

1. 应付股利

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

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	41,214,499.47	32,539,390.34
运费	18,000.00	
代垫、代扣、代缴款	7,501,133.81	6,486,318.80
应付劳务费		2,463,174.84
土地补偿款	19,686,255.00	19,686,255.00
对关联方公司的往来款项	24,144,459.07	53,835,810.33
对非关联公司的往来款项	40,876,804.60	100,281,184.37
其他	8,733,929.07	7,823,829.35
合计	142,175,081.02	223,115,963.03

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
单位 1	8,000,000.00	未办理结算
单位 2	8,000,000.00	未办理结算
单位 3	3,686,255.00	未办理结算
单位 4	1,250,000.00	未办理结算
单位 5	1,045,599.14	未办理结算
合计	21,981,854.14	—

(二十五)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,031,263,800.00	1,881,989,200.00
一年内到期的长期应付款	71,997,047.10	98,499,972.99
一年内到期的租赁负债	1,000,000.00	1,000,000.00
应付利息	4,346,400.07	2,178,987.13
合计	4,108,607,247.17	1,983,668,160.12

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	48,472,175.63	82,034,717.84
合计	48,472,175.63	82,034,717.84

(二十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证&质押借款		1,868,339,400.00
保证&抵押借款	849,550,735.78	805,288,635.78
保证借款	1,446,243,400.00	1,766,515,600.00
保证&抵押&质押借款		59,700,000.00
抵押&质押借款	245,000,000.00	260,000,000.00
信用借款		147,620,000.00
应付利息	4,801,315.85	5,452,350.50
合计	2,545,595,451.63	4,912,915,986.28

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

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

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,333,333.33	1,833,333.33
减：未确认融资费用	47,236.34	86,401.61
减：一年内到期的租赁负债	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	286,096.99	746,931.72

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
乌达区人民政府（注）	16,891,599.98	16,891,599.98
融资租赁款	44,875,805.35	85,398,287.95
合计	61,767,405.33	102,289,887.93

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

(三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	22,977.32	66,348.84
合计	22,977.32	66,348.84

(三十一) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	151,525,293.04	28,892,300.00	24,193,049.92	156,224,543.12
合计	151,525,293.04	28,892,300.00	24,193,049.92	156,224,543.12

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	1,660,000.00		830,000.00	830,000.00	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	1,454,000.00		727,000.00	727,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
氯碱系统汞污染防治项目	2,266,666.67		400,000.00	1,866,666.67	与资产相关
磷石膏精制提纯技术合作研发项目	732,000.00		366,000.00	366,000.00	与资产相关
磷石膏利用技术产业化项目	600,000.00		300,000.00	300,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	3,303,666.67		583,000.00	2,720,666.67	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	5,927,333.33		1,046,000.00	4,881,333.33	与资产相关
工业废水深度治理项目	1,766,666.79		529,999.82	1,236,666.97	与资产相关
能效综合提升工程技术改造项目	596,000.00		298,000.00	298,000.00	与资产相关
生产工艺节能技术改造项目	512,000.00		256,000.00	256,000.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	1,200,000.00		600,000.00	600,000.00	与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	1,404,000.00		702,000.00	702,000.00	与资产相关
利用水煤浆装置处理高浓度有机废水关键技术研发与示范项目	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	23,912,519.96	327,300.00	4,018,150.00	20,221,669.96	与资产相关
保险粉工艺流程优化改造工程项目	559,999.93		280,000.02	279,999.91	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	3,356,666.67		530,000.00	2,826,666.67	与资产相关
工业废水深度治理项目	788,000.00		197,000.00	591,000.00	与资产相关
松滋改造项目	2,543,444.90		565,210.00	1,978,234.90	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	5,434,481.65		484,000.00	4,950,481.65	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	10,484,999.92	1,398,000.00	1,398,000.04	10,484,999.88	与资产相关
30 万吨/年烧碱装置及配套设施装备升级改造项目	18,000,000.00		2,000,000.00	16,000,000.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目	5,383,333.33		850,000.00	4,533,333.33	与资产相关
氯碱化工清洁生产与技术改造提升示范项目	2,625,000.00		450,000.00	2,175,000.00	与资产相关
30 万吨/年聚氯乙烯装置及配套设施装备升级改造项目	1,980,000.00		220,000.00	1,760,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	1,131,599.96		163,600.04	967,999.92	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	12,666,666.67		2,000,000.00	10,666,666.67	与资产相关
电石冶炼出炉智能作业机器人应用示范项目	2,754,000.00		306,000.00	2,448,000.00	与资产相关
氯化氢二合一炉装备升级改造项目	2,686,666.67		310,000.02	2,376,666.65	与资产相关
氯碱化工关键设备能效提升改建示范项目	4,083,333.33		500,000.00	3,583,333.33	与资产相关
氯碱工业废水脱盐及节能减排关键技术研究与应用示范项目	1,350,000.00		150,000.00	1,200,000.00	与资产相关
信息技术与传统产业智能化改造创新融合应用项目	1,671,666.67		170,000.00	1,501,666.67	与资产相关
造粒塔粉尘高效净化及回收项目	4,500,000.00		300,000.00	4,200,000.00	与资产相关
6 万吨/年生物可降解材料项目	2,040,000.00	8,050,000.00		10,090,000.00	与资产相关
磷石膏渣场安全升级技术改造及综合治理项目	2,400,000.00		300,000.00	2,100,000.00	与资产相关
洁净煤加压气化多联产技改搬迁升级	5,600,000.00	7,370,000.00		12,970,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目					
VCM 转化器升级改造项目	2,510,000.00		251,000.00	2,259,000.00	与资产相关
智能制造及绿色节能升级改造项目		2,950,000.00		2,950,000.00	与资产相关
5G+智能工厂升级改造项目		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
变压吸附制氨节能升级改造项目		1,600,000.00		1,600,000.00	与资产相关
生物可降解塑料改性产品生产线项目		1,265,200.00		1,265,200.00	与资产相关
生产安全信息化平台建设项目	150,000.00	850,000.00		1,000,000.00	与资产相关
其他项目	10,290,579.92	81,800.00	2,112,089.98	8,260,289.94	与资产相关
合计	151,525,293.04	28,892,300.00	24,193,049.92	156,224,543.12	

(三十二)其他非流动负债

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

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

(三十三)股本

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

(三十四)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,578,086,670.93	590,518.56		1,578,677,189.49
其他资本公积	655,035,851.12	6,824,007.72	19,595.49	661,840,263.35
合计	2,233,122,522.05	7,414,526.28	19,595.49	2,240,517,452.84

注：（1）股本溢价本期增加系子公司少数股东增资所致；

（2）其他资本公积变化系联营企业权益变动影响。

(三十五)其他综合收益

项目	期初	本期发生额	期末

	余额	本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	余额
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益								
其中：权益法 下不能转损益 的其他综合收 益	-16,908.05	30,847.26				22,732.29	8,114.97	5,824.24
其他综合收益 合计	-16,908.05	30,847.26				22,732.29	8,114.97	5,824.24

(三十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	19,931,511.00	44,359,872.48	33,235,319.90	31,056,063.58
合计	19,931,511.00	44,359,872.48	33,235,319.90	31,056,063.58

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	402,378,678.18			402,378,678.18
合计	402,378,678.18			402,378,678.18

(三十八) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	1,123,073,852.34
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	1,123,073,852.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	252,361,166.43
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	89,786,671.20
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	1,285,648,347.57

(三十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	8,849,092,228.77	7,850,137,118.62	10,886,843,331.20	8,212,147,085.84
化工及化肥产品	8,849,092,228.77	7,850,137,118.62	10,886,843,331.20	8,212,147,085.84
二、其他业务小计	246,249,302.98	195,471,489.72	228,027,907.67	188,020,881.18
合计	9,095,341,531.75	8,045,608,608.34	11,114,871,238.87	8,400,167,967.02

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工及化肥产品	其他业务收入
在某一时点确认	8,849,092,228.77	246,249,302.98

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,425,398.48	18,076,865.51
教育费附加	4,438,676.59	9,244,628.37
资源税	723,874.01	3,242,651.42
地方教育附加	2,959,117.69	6,163,085.57
房产税	6,747,443.27	6,931,878.86
土地使用税	10,464,490.82	14,808,020.94
车船使用税	48,619.10	37,618.23
印花税	4,852,293.67	5,774,972.04
环保税	1,372,581.23	1,399,520.73
水利建设基金	326,657.46	3,782,329.62
可再生能源发展基金		284,263.33
合计	40,359,152.32	69,745,834.62

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	25,907,285.35	22,272,525.59
差旅费	6,219,306.52	3,848,322.03
办公费	2,778,449.30	3,041,406.66
业务招待费	3,277,273.13	3,147,647.04
小车费	2,003,822.62	1,582,157.33
运输费	3,653,410.76	
仓储费	4,961,129.98	2,322,880.63
咨询费	1,082,941.67	956,193.65

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,119,010.48	3,157,050.98
合计	54,002,629.81	40,328,183.91

(四十二)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	97,920,276.74	82,139,872.13
劳动保护费	464,352.82	332,313.27
小车费	3,056,978.03	2,861,498.45
差旅费	2,019,765.05	1,040,217.37
业务招待费	1,340,520.42	1,433,533.88
办公费	2,071,518.64	2,153,858.92
宣传费	259,371.25	192,441.78
聘请中介费、咨询费	6,609,586.33	8,632,782.62
折旧、无形资产摊销	20,420,923.83	16,783,208.52
水电费	1,061,905.62	1,121,427.92
劳务费	3,082,044.23	2,806,476.30
停工损失	197,324,339.41	74,759,444.89
修理费	975,617.35	2,686,953.38
服务费	550,171.42	2,035.20
保险费	143,185.23	430,544.95
其他	5,645,998.07	4,665,948.13
合计	342,946,554.44	202,042,557.71

(四十三)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
重点行业汞污染减排关键技术开发与应用项目		15,349,963.83
PVC 聚合工艺的优化研究	11,118,266.70	11,289,569.43
PVC 树脂颗粒粒径集中度技术与示范		7,705,755.49
VCM 工段脱盐废水处理工艺技术研究与应用项目		9,812,213.81
VCM 精馏降耗技术研究	5,925,944.74	5,956,551.79
保险粉废气治理技术与示范		23,648,568.97
变换气 MDEA 脱碳技术的研究与应用		10,690,049.49
采用不同原料配比生产国六品质产品		5,952,465.11
掺烧劣质煤制气降低综合能耗研究与应用		8,648,019.53

项目	本期发生额	上期发生额
超低汞触媒研发项目	6,811,900.33	8,828,115.58
电解槽极板零级距研发项目		5,102,248.59
高镁中低品位磷矿柱式浮选工艺技术开发及应用		5,684,078.97
工业固体废弃物减量化技术研究与应用项目		12,838,605.73
合成氨分厂传统合成氨节能降耗探究		12,628,980.02
合成氨真空泵流程 PSA 放空回收应用		6,023,083.32
季戊四醇生产中二次精馏技术研究开发		8,810,011.93
季戊四醇提产、节能技术改造项目	6,308,237.22	7,560,960.49
聚氯乙烯改性材料技术研究与应用项目		11,188,023.09
磷铵生产副产氟资源的回收及高价值利用技术开发与利用		17,339,067.08
磷铵生产中磷石膏无害化处理技术与开发		14,878,382.20
磷化工综合废水深度处理与回用关键技术研发		18,860,093.79
磷酸二铵喷浆造粒工艺优化研究及开发		21,311,682.30
破碎产品粒度技术研究 with 示范		9,901,330.32
汽提法制尿素与三胺尾气联产的研究与应用		10,728,738.85
提升 VCM 产品质量的技术研究	7,351,916.40	9,616,525.40
新型磷酸二铵双管反方法的研究		40,492,810.73
用于聚氯乙烯中的旋风干燥技术		10,326,656.05
优化盐酸解析工艺提升解析 PVC 产量创效研究开发		7,281,918.35
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	

项目	本期发生额	上期发生额
高效率碱蒸发装置的优化研究	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	5,925,071.93	
绿色增值尿素的研究与应用	14,326,005.32	
其他项目	55,456,022.73	45,631,449.98
合计	345,246,696.04	384,085,920.22

(四十四)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	136,061,204.49	186,716,081.39
减：利息收入	33,722,781.30	26,551,572.30
汇兑损益	-20,007,291.58	-11,865,716.58
手续费支出	3,993,336.18	2,692,878.12
合计	86,324,467.79	150,991,670.63

(四十五)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
电石炉尾气节能环保综合利用项目		505,000.00	与资产相关
40 万吨/年磷石膏综合利用产业化生产项目	830,000.00	830,000.00	与资产相关
120 万吨/年中低品位胶磷矿工程项目	727,000.00	727,000.00	与资产相关
60 万吨/年磷石膏开发利用生产建筑石膏项目	600,000.00	600,000.00	与资产相关
大堰冲尾矿库闭库改造项目	702,000.00	702,000.00	与资产相关
工业废水深度治理项目	529,999.82	530,000.00	与资产相关
锅炉烟气脱硝技改项目	583,000.00	583,000.00	与资产相关
锅炉烟气除尘脱硫技改项目	1,046,000.00	1,046,000.00	与资产相关
安全环保升级改造项目	4,018,150.00	3,918,000.00	与资产相关
沿江关改搬转项目	565,210.00	565,210.01	与资产相关
宜化产业园区搬迁项目	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
600t/d 回转石灰窑节能技术改造工程	530,000.00	1,324,999.79	与资产相关
磷石膏库综合治理项目	1,398,000.04	838,800.00	与资产相关
二万吨/年三羟甲基丙烷项目	850,000.00	850,000.00	与资产相关
硫酸余热回收系统节能优化改造项目	484,000.00	692,333.38	与资产相关
氯碱化工清洁生产与技术改造提升示范项目		450,000.00	与资产相关
氯碱化工关键设备能效提升改建示范项目		416,666.60	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
氯碱系统汞污染防治项目		400,000.00	与资产相关
30万吨/年烧碱装置及配套设设施装备升级改造项目	2,000,000.00		与资产相关
其他项目	7,329,690.06	4,794,675.09	与资产相关
研发补贴		1,630,800.00	与收益相关
工业经济奖励资金		2,178,700.00	与收益相关
出口奖励、科创奖励、专利奖励、经济发展奖励等	6,629,100.00	951,036.00	与收益相关
稳定就业岗位、社保补贴、特种作业补助	408,957.83	2,501,082.42	与收益相关
安全生产奖励		90,000.00	与收益相关
退伍军人、贫困人口补助		942,300.00	与收益相关
税收返还、税收减免	921,341.66	233,252.78	与收益相关
个税手续费返还等		83,781.72	与收益相关
合计	32,152,449.41	30,384,637.79	

(四十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	272,097,700.13	1,939,791.42
处置长期股权投资产生的投资收益	1,113,948.74	328,094,503.91
债权投资持有期间的利息收益	1,972,910.87	68,680,039.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,874,359.55	-12,720,169.89
合计	273,310,200.19	385,994,164.61

(四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,006,257.17	216,657.04
其他应收款信用减值损失	737,098.81	-83,552,356.99
合计	-1,269,158.36	-83,335,699.95

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-91,258,844.39	-13,165,537.47
合计	-91,258,844.39	-13,165,537.47

(四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	7,375,187.75	3,452,040.46
合计	7,375,187.75	3,452,040.46

(五十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	6,361,259.75		6,361,259.75
无法支付的应付款项	8,727,132.94	3,703,957.14	8,727,132.94
碳排放权转让收益		12,683.25	
其他	3,909,949.91	5,235,262.80	3,909,949.91
合计	18,998,342.60	8,951,903.19	18,998,342.60

(五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	2,509,020.81	753,877.44	2,509,020.81
对外捐赠	300,000.00	1,220,248.87	300,000.00
诉讼利息	134,112.88	1,842,112.65	134,112.88
罚款	390,409.72	324,971.68	390,409.72
碳排放支出		40.98	
其他	1,873,620.27	2,949,950.31	1,873,620.27
合计	5,207,163.68	7,091,201.93	5,207,163.68

(五十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	59,717,784.90	148,487,650.10
递延所得税费用	-7,604,843.62	3,128,697.37
合计	52,112,941.28	151,616,347.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	414,954,436.53

项目	金额
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,738,609.13
子公司适用不同税率的影响	-22,910,790.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,509,819.44
研发费用加计扣除	-50,904,980.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-50,837,572.88
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	52,517,856.67
所得税费用	52,112,941.28

(五十三) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	36,042,249.49	36,052,752.80
利息收入	33,722,781.30	26,551,572.30
贵州新宜矿业（集团）有限公司往来款收回	80,000,000.00	
湖南宜化化工有限公司往来款收回		217,250,052.28
合计	149,765,030.79	279,854,377.38

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,993,336.18	2,692,878.12
差旅及招待费	12,856,865.12	9,469,720.32
咨询、审计及服务费	8,242,699.42	9,588,976.27
水电、修理及劳务费	6,449,661.26	7,725,524.64
停工损失	124,577,087.76	48,271,081.29
研发费用	280,102,681.10	322,086,914.99
工伤、医疗、诉讼赔付		1,216,427.32
仓储、装卸	4,961,129.98	2,322,880.63
办公费	4,849,967.94	4,828,242.73
小车费	5,060,800.65	4,443,655.78
运输费	5,904,029.69	
宣传费	949,264.21	253,267.85
捐赠支出	300,000.00	1,020,248.87
其他	17,865,021.32	13,223,241.95
合计	476,112,544.63	427,143,060.76

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金、定期存单	314,951,538.81	506,881,000.00
收到关联方借款	26,666,700.00	6,790,000.00
合计	341,618,238.81	513,671,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票、信用证、借款保证金	513,900,581.47	453,250,000.00
支付融资租赁款	58,851,890.63	292,015,865.10
支付关联方借款	30,700,000.00	17,824,402.77
支付关联方租金	500,000.00	500,000.00
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	848,952,472.10	763,590,267.87

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	362,841,495.25	2,041,083,063.99
加：信用减值损失	1,269,158.36	83,335,699.95
资产减值准备	91,258,844.39	13,165,537.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	554,213,836.02	534,832,138.08
无形资产摊销	5,074,299.17	3,460,896.49
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）	-7,375,187.75	-3,452,040.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-3,852,238.94	753,877.44
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	129,505,626.94	184,062,000.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-275,184,559.74	-398,714,334.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,549,954.15	3,608,516.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	945,110.53	-479,819.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	194,034,980.59	-463,406,495.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,864,772.33	119,795,516.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,449,115.02	-454,579,980.11
其他		

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	1,074,204,840.86	1,664,072,350.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,530,650,675.96	3,467,789,578.24
减：现金的期初余额	3,026,154,124.01	3,336,986,716.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-495,503,448.05	130,802,861.85

注：公司本期应收票据背书支付货款影响经营活动现金 444,389.31 万元。

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,530,650,675.96	3,026,154,124.01
其中：库存现金	1,100.00	100.00
可随时用于支付的银行存款	2,096,000,092.45	2,568,508,837.08
可随时用于支付的其他货币资金	434,649,483.51	457,645,186.93
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,530,650,675.96	3,026,154,124.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	592,360,581.47	银行承兑保证金、信用证保证金
固定资产	912,995,551.73	用于抵押借款
无形资产	157,042,541.90	用于抵押借款
长期股权投资	2,389,662,445.94	为借款提供质押
长期股权投资（子公司股权）	2,042,000,000.00	为借款提供质押
合计	6,094,061,121.04	--

(五十六) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			10,209,257.47
其中：美元	1,352,354.15	7.22580	9,771,840.62
欧元	55,460.19	7.87710	436,865.46
港币	598.05	0.92198	551.39
应收账款			259,048,172.67
其中：美元	35,712,851.88	7.2258	258,053,925.11
欧元	126,220.00	7.8771	994,247.56
合同负债			80,231,630.20
其中：美元	11,103,494.45	7.2258	80,231,630.20

六、合并范围的变更

2023 年 6 月，公司子公司湖北宜化降解新材料有限公司设立新疆宜化新材料科技有限公司，持有其 100.00%的股权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北宜化肥业有限公司	宜昌	宜昌	工业	67.57		投资设立
内蒙古宜化化工有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	工业	100.00		投资设立
青海宜化化工有限责任公司	青海大通	青海大通	工业	100.00		投资设立
宜昌宜化太平洋化工有限公司	宜昌	宜昌	工业		100.00	投资设立
宜昌宜化物流有限责任公司	宜昌	宜昌	运输业		68.00	投资设立
湖北宜化松滋肥业有限公司	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北宜氟特环保科技有限公司	松滋	松滋	工业		51.00	投资设立
湖北新宜化工有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
湖北新宜热电有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	香港	香港	商业	100.00		投资设立
湖北宜化贸易有限公司	宜昌	宜昌	商业	100.00		投资设立
湖北宜化新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	工业	66.6667		投资设立
湖北宜化国际贸易有限公司	宜昌	宜昌	商业	100.00		投资设立
湖北宜化降解新材料有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
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
宜昌宜化太平洋热电有限公司	宜昌	宜昌	工业	100.00		非同一控制下合并
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	内蒙古	内蒙古	工业	51.00		非同一控制下合并
新疆天运化工有限公司	新疆	新疆巴州轮台县	工业	100.00		非同一控制下合并
贵州省万山银河化工有限责任公司	贵州	铜仁市	工业	100.00		非同一控制下合并
景县晟科环保科技有限公司	河北	衡水市景县	工业	51.00		非同一控制下合并

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	49.00	56,575,514.40		467,894,176.40

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

项 目	内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	
	期末数/本期数	年初数/上年数
流动资产	407,639,319.44	660,389,076.64
非流动资产	792,624,367.20	847,212,096.20
资产合计	1,200,263,686.64	1,507,601,172.84
流动负债	235,083,025.73	163,466,796.30
非流动负债	10,294,586.63	5,584,145.58
负债合计	245,377,612.36	169,050,941.88
营业收入	1,059,612,707.64	1,314,291,764.10
净利润	115,460,233.47	348,910,766.78
综合收益总额	115,460,233.47	348,910,766.78

(二)在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古华电乌达热电有限公司	内蒙古	内蒙古	电(热)能的生产		27.00	权益法
湖北安州物流有限公司	宜昌	宜昌	运输	20.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处
湖北有宜新材料科技有限公司	宜昌	宜昌	制造	34.00		权益法
荆州三迪建筑科技有限公司	荆州	荆州	制造		35.00	权益法
乌海市盛达环保科技有限公司	内蒙古	内蒙古	制造		30.00	权益法
宜昌邦普宜化环保科技有限公司（注1）	宜昌	宜昌	制造	49.00	17.85	权益法
松滋史丹利宜化新材料科技有限公司	松滋	松滋	制造		35.00	权益法
湖北金贮环保科技有限公司（注2）	松滋	松滋	制造		66.85	权益法
宜昌白洋供热有限责任公司	宜昌	宜昌	零售业	20.00		权益法
宜昌邦普宜化新材料有限公司	宜昌	宜昌	制造		35.00	权益法
新疆宜化化工有限公司	新疆	新疆	制造	35.60		权益法

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

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	宜昌邦普宜化新材料有限公司		宜昌邦普宜化环保科技有限公司		松滋史丹利宜化新材料科技有限公司		新疆宜化化工有限公司	
	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	476,877,582.62	568,488,113.97	118,895,989.32	115,104,304.84	696,567,588.65	929,591,263.64	6,681,383,973.11	4,647,712,107.90
其中：现金和现金等价物	279,567,512.99	373,646,275.16	74,537,703.33	106,149,630.95	655,044,347.56	922,423,144.37	4,362,760,583.12	2,718,577,411.81
非流动资产	3,704,964,414.06	2,694,553,449.93	687,749,145.60	526,358,044.01	1,022,269,743.15	365,661,264.63	16,963,026,907.52	17,228,794,572.11
资产合计	4,181,841,996.68	3,263,041,563.90	806,645,134.92	641,462,348.85	1,718,837,331.80	1,295,252,528.27	23,644,410,880.63	21,876,506,680.01
流动负债	573,533,913.80	357,788,767.82	212,230,570.27	213,272,675.95	448,930,447.85	111,694,632.12	6,711,946,397.13	7,872,789,085.47
非流动负债	2,077,505,263.89	1,409,006,417.52	243,654,600.04	72,639,583.35	1,450,000.00		8,936,896,241.40	7,396,864,241.40
负债合计	2,651,039,177.69	1,766,795,185.34	455,885,170.31	285,912,259.30	450,380,447.85	111,694,632.12	15,648,842,638.53	15,269,653,326.87
净资产	1,530,802,818.99	1,496,246,378.56	350,759,964.61	355,550,089.55	1,268,456,883.95	1,183,557,896.15	7,995,568,242.10	6,606,853,353.14
其中：归属于母公司所有者 权益	1,358,930,436.33	1,322,026,834.68	350,759,964.61	355,550,089.55	1,171,475,097.90	1,183,590,214.08	4,485,483,216.14	3,705,601,697.89
按持股比例计算的净资产份 额	475,625,652.72	462,709,392.14	171,872,382.66	174,219,543.88	410,016,284.27	414,256,574.93	1,596,832,024.95	1,319,194,204.45
对联营企业权益投资的账面 价值	351,265,630.79	337,888,941.20	171,872,382.66	174,219,543.88	410,016,284.27	414,256,574.93	2,300,633,590.55	2,026,184,112.64
营业收入	562,992,402.89	101,502,183.14	33,881.62		4,904.50		4,976,789,072.90	
财务费用	-12,325,747.30	-1,816,895.52	-2,532,393.10	-255,474.80	-12,973,027.61		173,876,383.67	
所得税费用	55.48						236,300,995.36	
归属于母公司所有者的净利 润	36,832,107.31	6,450,673.91	-4,790,124.94	-59,628.90	-12,115,116.18		761,701,940.74	
归属于母公司所有者的综合 收益总额	36,903,601.65	6,450,673.91	-4,790,124.94	-59,628.90	-12,115,116.18		761,718,300.96	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	246,013,100.72	152,668,107.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,644,062.87	-288,726.29
其他综合收益		
综合收益总额	-2,644,062.87	-288,726.29

4. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	本期末未确认的损失	本期末累计未确认的损失
内蒙古华电乌达热电有限公司	-22,930,804.92	-177,336,677.96

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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

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

本公司持有的其他权益工具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。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
湖北宜化集团有限责任公司	宜昌	化工业	100,000.00	17.48	17.48

注：1、根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北宜化化工股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1072号），公司向特定对象发行人民币普通股股票 160,000,000 股，公司控股股东宜化集团为本次发行对象之一，认购股数为 50,505,050 股。截止 2023 年 7 月 18 日，宜化集团持有公司 19.61% 股份。

2、宜昌市人民政府国有资产监督管理委员会为最终控制方。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北宜化集团矿业有限责任公司	同一母公司
湖北双环化工集团有限公司	同一母公司
湖北双环科技股份有限公司	同一母公司
湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	同一母公司
湖北宜化集团财务有限责任公司	同一母公司
北京宜化贸易有限公司	同一母公司
青海黎明化工有限责任公司	同一母公司
新疆驰源环保科技有限公司	同一母公司
应城宜化化工有限公司	同一母公司
湖北宜化置业有限责任公司	同一母公司
宜昌百树企业管理咨询有限公司	同一母公司
重庆南坪自动化仪表厂有限公司	同一母公司
宜昌中鑫资产管理有限公司	同一母公司
宜昌财源投资管理有限公司	同一母公司
宜昌市宜化职业培训中心	同一母公司
贵州金沙窖酒酒业有限公司	母公司持股 44.81%的公司
北京利达丰华科技有限公司	同一母公司
贵州金沙回沙酒销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
贵州金沙酒业销售有限公司	母公司持股 44.81%的公司
湖北杉树垭矿业有限公司	母公司持股 10.10%的公司
湖北楚星化工股份有限公司	母公司持股 13.688%的公司
湖北大江化工集团有限公司	母公司持股 20.00%的公司
宜昌海利外贸有限公司	母公司持股 20.00%的公司
贵州新宜矿业(集团)有限公司	母公司持股 40.00%的公司
鄂尔多斯财务有限公司	持有子公司 21%股权的少数股东与其母公司共同设立的公司
宜昌新发产业投资有限公司	持有新疆宜化化工有限公司 39.40%股权的公司, 母公司持有其 20.00%股权的公司

其他关联方名称	与本公司关系
宜昌锦程万和物流有限公司	湖北安州物流有限公司的子公司
新疆安州供应链管理有限公司	湖北安州物流有限公司的子公司
湖北宜化江家墩矿业有限公司	宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司
史丹利农业集团股份有限公司	持有子公司湖北宜化松滋肥业有限公司 49.00%股权的公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	采购商品	采购材料设备、磷矿石等，接受运输、工程安装、设备制作及维修等	576,664,864.94	895,119,341.48
湖北三环科技股份有限公司及其子公司	采购商品	采购纯碱等	25,999,440.96	37,125,610.10
小计			602,664,305.90	932,244,951.58
销售商品、提供劳务：				
湖北宜化集团有限责任公司及其子公司、联营企业	销售商品	销售材料设备、磷酸等	174,592,661.61	558,032,169.05
湖北三环科技股份有限公司及其子公司	销售商品	销售电石渣、烧碱等	2,389,153.01	4,415,426.04
小计			176,981,814.62	562,447,595.09

2. 关联担保情况

(1) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司及子公司借款提供担保，担保金额为 204,090.20 万元；

(2) 湖北宜化集团有限责任公司为公司 75,506.60 万元借款提供担保，本公司以持有联营企业的股权提供质押，宜昌新发产业投资有限公司以其持有的本公司联营企业的股权提供质押；

(3) 湖北宜化集团有限责任公司为本公司 202,833.94 万元借款提供担保，本公司以子公司股权提供质押；

(4) 湖北宜化集团有限责任公司、宜昌财源投资管理有限公司等公司为本公司 49,176.00 万元借款提供担保；

(5) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司为子公司 11,750.00 万元借款提供担保；

(6) 湖北宜化集团有限责任公司及本公司的子公司为本公司借款提供担保，担保金额为 16,915.00 万元；

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

(8) 湖北宜化集团有限责任公司、史丹利农业集团股份有限公司为子公司 17,140.00 万元借款提供担保;

(9) 湖北宜化集团有限责任公司为公司 41,300.00 万元银行承兑汇票提供担保;

(10) 本公司为子公司的借款提供担保,担保金额为 152,478.40 万元;

(11) 本公司为子公司在江西金融租赁股份有限公司 12,094.00 万元融资租赁(租金)提供担保;

(12) 本公司与史丹利农业集团股份有限公司为子公司 10,016.30 万元银行承兑汇票提供担保;

(13) 本公司为新疆宜化化工有限公司及其子公司的 203,105.35 万元银行借款、融资租赁提供担保;根据 2022 年 8 月签署的债权转股权协议:公司对新疆宜化债权转股完成后,持有新疆宜化的股权由 19.90%增加至 35.60%,同时调整对新疆宜化已担保存续债务的担保比例,如不能实现担保比例调整的,则公司就宜昌新发产业投资有限公司超过其届时持股比例为新疆宜化提供担保的部分提供反担保,截止期末反担保的金额为 35,582.71 万元;

(14) 本公司为湖北有宜新材料科技有限公司的 1,530.00 万元银行借款提供担保,并以持有对其的 2,014.8148 万股股权提供质押;

(15) 公司子公司为宜昌邦普宜化新材料有限公司的 48,351.06 万元银行借款提供担保;

(16) 公司与子公司为宜昌邦普宜化环保科技有限公司的 10,696.00 万元银行借款提供担保;

(17) 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。

3. 其他关联交易

(1) 本期子公司收到湖北宜化集团有限责任公司借款 2,666.67 万元,向湖北宜化集团有限责任公司偿还 3,070.00 万元,计提利息 27.50 万元;

(2) 公司向湖北宜化集团有限责任公司支付房屋租金 50.00 万元(含税);

(3) 公司向湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司转让土地、房产及机器设备等,金额为 8,821.56 万元(含税);

(4) 公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款,存款利息按中国人民

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

截止 2023 年 6 月 30 日，公司及控股子公司在湖北宜化集团财务有限责任公司存款余额 533,645,747.85 元，贷款余额 844,993,100.00 元，偿付利息支出 11,750,288.47 元，收到存款利息收入 8,603,963.16 元，支付贴现息 326,120.82 元；

(5) 子公司向内蒙古华电乌达热电有限公司采购电及蒸汽 26,144.12 万元；

(6) 子公司向新疆新发投物贸有限公司采购三聚氰胺等产品 7,798.83 万元；

(7) 子公司向新疆宜化化工有限公司销售产品 668.14 万元，采购煤炭等 1,125.06 万元；

(8) 子公司向鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司采购包装物 488.93 万元；

(9) 子公司向宜昌邦普宜化新材料有限公司的子公司湖北宜化江家墩矿业有限公司销售产品 53,464.01 万元，租赁资产收入 1,353.12 万元，采购产品 64,230.67 万元；

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

(11) 公司向宜昌邦普宜化环保科技有限公司拆出资金 10,290.00 万元，利率按照中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 10%，本期利息 197.29 万元；

(12) 截止 2023 年 6 月 30 日，子公司在鄂尔多斯财务有限公司存款余额 1,021.87 万元，无贷款余额；

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	148,123.30	7,406.17	113,924.40	5,696.22
应收账款	湖北楚星化工股份有限公司	3,545,882.05	177,294.10	4,122,825.07	206,141.25
应收账款	湖北双环科技股份有限公司	278,740.80	13,937.04	717,149.22	35,857.46
应收账款	青海黎明化工有限责任公司			4,453,042.35	222,652.12
应收账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司	4,143,986.44	207,199.32		
其他应收款	湖北宜化集团有限责任公司			8,563,370.57	428,168.53

其他应收款	贵州金沙回沙酒销售有限公司	180.00	9.00		
债权投资	宜昌邦普宜化环保科技有限公司	104,991,285.52	5,145,000.00	102,900,000.00	5,145,000.00
预付账款	湖北宜化集团化工机械设备制造安装有限公司	15,207,619.46		9,592,264.76	
预付账款	宜昌市宜化职业培训中心			156,670.00	
预付账款	湖北宜化置业有限责任公司			240,000.00	
预付账款	贵州金沙酒业销售有限公司			56,555.75	
预付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司			126,644.54	
预付账款	新疆新发投物贸有限公司	813,710.43		18,111.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖北宜化集团有限责任公司		1.26
应付账款	湖北宜化集团矿业有限责任公司		261,082.40
应付账款	湖北三环科技股份有限公司	4,522,932.73	4,834,643.54
应付账款	宜昌百树企业管理咨询有限公司	1,650,508.91	987,372.13
应付账款	湖北安州物流有限公司	34,207,271.56	36,147,052.04
应付账款	青海黎明化工有限责任公司		4,632,457.15
应付账款	重庆南坪自动化仪表厂有限公司	5,182,783.45	
应付账款	湖北楚星化工股份有限公司	2,067,109.43	9,424,339.67
应付账款	宜昌海利外贸有限公司	7,500,781.12	
应付账款	新疆利达丰华科技有限公司	5,806,813.66	5,806,813.66
应付账款	宜昌宜化殷家坪矿业有限公司	0.60	856,840.36
应付账款	湖北宜化江家墩矿业有限公司		11,957,965.37
应付账款	鄂尔多斯市惠正包装制品有限责任公司		452,716.63
应付账款	新疆宜化化工有限公司		2,613,623.31
应付账款	新疆宜化矿业有限公司	57,885.58	
应付账款	新疆宜化塑业有限公司	2,681,308.06	
应付账款	内蒙古华电乌达热电有限公司	17,213,077.26	
合同负债	湖北大江化工集团有限公司	114,678.00	
合同负债	青海黎明化工有限责任公司	102,626.01	
合同负债	湖北宜化江家墩矿业有限公司		7,374,690.57
其他应付款	湖北宜化集团有限责任公司	19,611,683.59	23,370,000.00
其他应付款	湖北楚星化工股份有限公司	4,532,775.48	
其他应付款	新疆宜化化工有限公司		965,479.01
其他应付款	内蒙古华电乌达热电有限公司		29,500,331.32
一年内到期的非流动负债	湖北宜化集团有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
租赁负债	湖北宜化集团有限责任公司	286,096.99	746,931.72

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2023 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]1072 号”文《关于同意湖北宜化化工股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》，公司向湖北宜化集团有限责任公司、宜昌城发资本控股有限公司、宜昌高新投资开发有限公司、宜昌兴发投资有限公司在内的 12 名特定投资者发行人民币普通股 160,000,000 股(每股面值 1 元)，发行价格为人民币 9.90 元/股，募集资金总额人民币 1,584,000,000.00 元，扣除各项不含税发行费用人民币 14,516,997.21 元后，净募集资金人民币 1,569,483,002.79 元，其中增加股本 160,000,000.00 元，增加资本公积 1,409,483,002.79 元，变更后的注册资本为人民币 1,057,866,712.00 元，实收股本为人民币 1,057,866,712.00 元；

2、2023 年 7 月，公司第十届董事会第二十三次会议、第十届监事会第十五次会议审议通过《关于对宜昌邦普宜化环保科技有限公司增资暨关联交易的议案》，为满足宜昌邦普宜化环保科技有限公司项目建设资金需求，同意宜昌邦普宜化新材料有限公司与公司对宜昌邦普宜化环保科技有限公司以现金加债转股方式同比例增资共计 26,000.00 万元，其中宜昌邦普宜化新材料有限公司对宜昌邦普宜化环保科技有限公司增资 13,260 万元，公司对宜昌邦普宜化环保科技有限公司增资 12,740.00 万元。增资完成后，宜昌邦普宜化环保科技有限公司注册资本变更为 62,000.00 万元，公司对其的出资比例保持不变。

十二、其他重要事项

(一) 终止经营

报告期内，公司无终止经营事项。

(二) 分部报告

公司主要业务相关性较高，未编制分部报告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26	7.78	6,629,897.26	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	78,617,838.91	92.22	4,768,283.44	6.07
其中：应收其他客户	72,976,305.18	85.60	4,768,283.44	6.53
合并范围内对子公司的应收款项	5,641,533.73	6.62		-
合计	85,247,736.17	100.00	11,398,180.70	13.37

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

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	71,667,842.35	5.00	3,583,392.12	61,976,897.14	5.00	3,098,844.86
1至2年				696.46	10.00	69.65

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
2 至 3 年						
3 至 4 年				617,857.56	50.00	308,928.78
4 至 5 年	617,857.56	80.00	494,286.05	8,338.61	80.00	6,670.89
5 年以上	690,605.27	100.00	690,605.27	682,266.66	100.00	682,266.66
合计	72,976,305.18		4,768,283.44	63,286,056.43		4,096,780.84

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	6,629,897.26				6,629,897.26
按组合计提坏账准备的应收账款	4,096,780.84	671,502.60			4,768,283.44
合计	10,726,678.10	671,502.60			11,398,180.70

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
单位 1	7,262,110.90	8.52	363,105.55
单位 2	6,629,897.26	7.78	6,629,897.26
单位 3	5,569,781.81	6.53	
单位 4	2,909,193.21	3.41	145,459.66
单位 5	2,312,826.43	2.71	115,641.32
合计	24,683,809.61	28.95	7,254,103.79

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,579,911.97	3,579,911.97
其他应收款项	1,904,542,125.94	1,686,915,160.03
减：坏账准备	4,134,911.20	4,089,919.62
合计	1,903,987,126.71	1,686,405,152.38

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

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

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司往来款项	1,895,702,862.16	1,679,476,214.23
对非关联公司往来款项	6,879,408.45	4,762,288.49
转让款	256,678.00	256,678.00
土地拆迁款	1,591,500.00	1,591,500.00
保证金	103,000.00	637,000.00
其他	8,677.33	191,479.31
减：坏账准备	4,134,911.20	4,089,919.62
合计	1,900,407,214.74	1,682,825,240.41

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,899,473,881.04	1,681,346,428.51
1 至 2 年	200,000.00	700,486.62
2 至 3 年	476,000.00	476,000.00
3 至 4 年	1,217,369.28	1,217,369.28
4 至 5 年		
5 年以上	3,174,875.62	3,174,875.62
减：坏账准备	4,134,911.20	4,089,919.62
合计	1,900,407,214.74	1,682,825,240.41

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,506,544.00		1,583,375.62	4,089,919.62
本期计提	44,991.58			44,991.58
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	2,551,535.58		1,583,375.62	4,134,911.20

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	1,583,375.62				1,583,375.62

按组合计提坏账准备的应收账款	2,506,544.00	44,991.58			2,551,535.58
合计	4,089,919.62	44,991.58			4,134,911.20

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
1、内蒙古宜化化工有限公司	往来款	1,212,625,069.79	1年以内	63.67	
2、湖北新宜化工有限公司	往来款	170,850,115.35	1年以内	8.97	
3、湖北宜化磷化工有限公司	往来款	119,256,166.59	1年以内	6.26	
4、宜昌宜化太平洋化工有限公司	往来款	108,487,538.91	1年以内	5.70	
5、湖北宜化降解新材料有限公司	往来款	103,012,688.84	1年以内	5.41	
合计		1,714,231,579.48		90.01	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,256,488,654.18		4,256,488,654.18	4,334,078,654.18		4,334,078,654.18
对联营、合营企业投资	2,600,904,205.16		2,600,904,205.16	2,331,052,188.85		2,331,052,188.85
合计	6,857,392,859.34		6,857,392,859.34	6,665,130,843.03		6,665,130,843.03

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜昌宜化太平洋热电有限公司	157,117,338.18			157,117,338.18		
湖北宜化肥业有限公司	285,337,320.00			285,337,320.00		
内蒙古鄂尔多斯联合化工有限公司	510,000,000.00		255,000,000.00	255,000,000.00		
内蒙古宜化化工有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
青海宜化化工有限责任公司	792,000,000.00			792,000,000.00		
HONGKONG SKY WORTH LIMITED(香港源华贸易有限公司)	7,996.00			7,996.00		
湖北宜化贸易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
湖北宜化新材料科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
新疆天运化工有限公司	76,980,100.00			76,980,100.00		
湖北宜化国际贸易有限公司	218,000,000.00			218,000,000.00		
景县晟科环保科技有限公司	15,520,200.00			15,520,200.00		
贵州省万山银河化工有限责任公司	53,025,700.00			53,025,700.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北宜化降解新材料有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
湖北新宜热电有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
湖北新宜化工有限公司	952,590,000.00	97,410,000.00		1,050,000,000.00		
湖北宜化磷石膏科技开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜化化工科技研发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖北宜化氟化工有限公司	1,000,000.00	10,000,000.00		11,000,000.00		
湖北宜化磷化工有限公司	30,000,000.00	70,000,000.00		100,000,000.00		
合计	4,334,078,654.18	177,410,000.00	255,000,000.00	4,256,488,654.18		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
宜昌邦普宜化环保科技有限公司	174,219,543.88			-2,347,161.22						171,872,382.66	
湖北安州物流有限公司	35,827,811.39			3,492,987.86		48,577.31				39,369,376.56	
湖北有宜新材料科技有限公司	54,820,720.94			-6,081,595.11		289,729.56				49,028,855.39	
宜昌白洋供热有限责任公司	40,000,000.00									40,000,000.00	
新疆宜化化工有限公司	2,026,184,112.64			267,977,548.31	5,824.24	6,466,105.36				2,300,633,590.55	
合计	2,331,052,188.85			263,041,779.84	5,824.24	6,804,412.23.00				2,600,904,205.16	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,075,914,945.44	1,952,302,766.39	2,486,285,804.84	2,102,049,246.50
化工及化肥产品	2,075,914,945.44	1,952,302,766.39	2,486,285,804.84	2,102,049,246.50
二、其他业务小计	63,041,689.14	32,156,757.05	30,291,096.82	31,596,180.75
合计	2,138,956,634.58	1,984,459,523.44	2,516,576,901.66	2,133,645,427.25

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	化工及化肥产品	其他业务收入
在某一时点确认	2,075,914,945.44	63,041,689.14

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,513,993.70	577,964,395.23
权益法核算的长期股权投资收益	263,041,779.84	1,156,754.82
债权投资持有期间的利息收益	1,972,910.87	68,680,039.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-8,221,087.17
合计	430,528,684.41	639,580,102.05

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,489,136.49	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,152,449.41	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,972,910.87	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,791,178.92	
5. 所得税影响额	-2,658,771.02	
6. 少数股东影响额	-7,636,721.68	
合计	46,110,182.99	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.25	50.92	0.281	1.855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	40.26	0.230	1.467

湖北宜化化工股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

第 1 页至第 73 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 卞平官

签名： 廖辞云

签名： 胡志刚

日期： 2023年8月28日

日期： 2023年8月28日

日期： 2023年8月28日