

证券代码：000422

证券简称：湖北宜化

公告编号：2025-027

湖北宜化化工股份有限公司 关于 2024 年度计提资产减值准备及核销的 公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖北宜化化工股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，结合公司实际情况，基于谨慎性原则，对合并报表范围内截至 2024 年 12 月 31 日可能发生减值损失的相关资产计提减值准备，同时对部分其他应收款、应付款项等进行了核销，有关情况公告如下：

一、计提资产减值准备情况

（一）计提资产减值准备原因

根据《企业会计准则》相关规定，为更加真实、准确地反映公司资产状况和财务状况，公司对截至 2024 年 12 月 31 日的资产进行全面清查，对可能发生减值损失的资产计提减值准备。

（二）计提资产减值准备的资产范围、金额和计入的报告期间

公司 2024 年度计提各项资产减值准备合计 168,727,080.64 元，具体明细如下：

类别	项目	本期发生额 (元)	占 2024 年度经审计归属于母公司股东净利润的比例
信用减值损失 (损失以“一” 号填列)	应收账款坏账损失	-6,165,343.80	-0.94%
	其他应收款坏账损失	-1,329,691.23	-0.20%

类别	项目	本期发生额 (元)	占 2024 年度经审 计归属于母公司股 东净利润的比例
资产减值损失 (损失以“—” 号填列)	存货跌价损失及合 同履约成本减值损 失	-37,201,634.54	-5.70%
	固定资产减值损失	-124,030,411.07	-19.01%
合计		-168,727,080.64	-25.86%

(三) 会计处理过程和会计处理依据

1. 预期信用损失

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。

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。

2. 存货跌价损失

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。

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。

3. 固定资产减值损失

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。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（四）董事会关于计提资产减值准备合理性的说明

公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》相关规定，体现了会计处理的谨慎性原则，有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠及具有合理性。

二、本次核销情况

（一）核销原因

根据《企业会计准则》相关规定，为真实反映公司财务状况和资产状况，对公司部分其他应收款、应付款项进行核销。

本次核销其他应收款 1,975,153.60 元，主要是因主体破产清算；核销应付款项 67,336,739.14 元，主要是因主体注销或破产等原因。

（二）核销的范围、总金额和计入的报告期间

公司 2024 年度核销部分其他应收款、应付款项总额为 69,311,892.74 元，具体明细如下：

序号	项目	本期发生额（元）	占 2024 年度经审计归属于 母公司股东净利润的比例
1	其他应收款核销	1,975,153.60	0.30%
2	应付款项核销	67,336,739.14	10.32%
合计		69,311,892.74	10.62%

（三）董事会关于核销事项合理性的说明

公司本次资产核销遵照并符合《企业会计准则》相关规定，资产核销的依据充分，体现了会计处理的谨慎性原则，有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠及具有合理性。

三、审批程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，公司本次计提资产减值准备及核销事项已经公司第十届董事会第四十六次会议、第十届监事会第三十三次会议审议通过，无需提交公司股东会审议。

四、对公司的影响

本次计提各项资产减值准备 168,727,080.64 元，减少公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润 138,347,849.86 元。本次核销其他应收款 1,975,153.60 元，核销应付款项 67,336,739.14 元，将增加公司 2024 年度归属于上市公司股东的净利润 56,218,025.14 元。公司本次计提资产减值准备和核销事项真实地反映了公司的财务状况，符合公司实际情况及《企业会计准则》等相关规定要求，不存在损害公司和股东合法权益的情况。

五、备查文件

1.经与会董事签字并加盖董事会印章的第十届董事会第四十六次会议决议；

2.经与会监事签字并加盖监事会印章的第十届监事会第三十三次会议决议。

特此公告。

湖北宜化化工股份有限公司

董 事 会

2025 年 4 月 1 日