

证券代码：000422

证券简称：湖北宜化

公告编号：2025-099

湖北宜化化工股份有限公司 关于 2025 年半年度计提资产减值准备及往 来核销的公告

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”）基于谨慎性原则，结合公司实际情况，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，对合并报表范围内截至 2025 年 6 月 30 日可能发生减值损失的资产计提减值准备，对部分无法收回的应收账款及无法支付的应付账款进行了核销。具体情况如下：

一、本次计提资产减值准备情况

（一）计提资产减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定，为更加真实、准确、客观地反映公司资产价值和财务状况，公司对截至2025年6月30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范围、金额和拟计入的报告期间

公司2025年上半年计提各项资产减值准备合计78,949,142.83元。具体明细如下表：

类别	项目	本期累计计提资产减值准备金额（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	-44,171,298.93	-6.77%
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	应收账款	-32,547,892.61	-4.99%
	其他应收款	-2,229,951.29	-0.34%
合计		-78,949,142.83	-12.10%

（三）计提减值准备的确认标准及计提方法

1. 计提信用减值损失

公司应收账款、其他应收款坏账准备计提政策是有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备，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。

除单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款外，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。公司计提预期信用损失的组合类别及确定依据：

项目	组合类别	确定依据
应收账款及其他应收款	账龄组合	应收客户款项账龄
应收账款及其他应收款	无风险组合	押金保证金、代扣代缴款及政府土地回购款等

具体账龄组合在整个存续期预期信用损失率明细表如下：

账龄	比例%
1 年以内	5

账龄	比例%
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2. 存货跌价准备

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。

二、本次往来核销情况

（一）往来核销的原因

为更加真实、准确、客观地反映公司资产负债情况，公司对由于主体注销或者清算等原因，导致部分无法支付的应付账款、无法收回的其他应收款进行了核销

（二）往来核销的范围、总金额和拟计入的报告期间

公司2025年上半年往来核销金额合计为70,946,722.47元。具体明细如下表：

项目	本期累计核销资产/负债金额（元）	占 2024 年度经审计归属于母公司股东净利润的比例
应付账款	70,767,077.92	10.84%
其他应收款	179,644.55	0.03%
合计	70,946,722.47	10.87%

（三）往来核销的依据

1. 部分其他应收款的核销

根据《企业会计准则》和公司相关制度规定，结合每项往来的金额和形成原因，逐笔逐项确认事实损失的相关合法证据，报公司相关部门审批同意后进行资产核销。

2. 部分应付账款的核销

公司对长期挂账且无交易的供应商往来进行清理核查，部分往来单位已注销、吊销、经营异常，基本无支付可能，经内部审批后予以核销。

三、审批程序

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，本次计提资产减值准备及核销资产无需提交公司董事会及股东会审议。资产及负债核销，按照公司相关制度履行内部审批程序。

四、董事会审计委员会关于本次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》及公司相关会计政策的规定，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，不存在损害公司及股东合法权益的情形。

五、计提资产减值准备及往来核销对公司的影响

公司本次计提资产减值准备 78,949,142.83 元，减少公司 2025 年上半年合并报表利润总额 78,949,142.83 元。本次核销的应付账款 70,767,077.92 元，增加公司 2025 年上半年合并报表利润总额 70,767,077.92 元。本次核销的其他应收款 179,644.55 元，已全额计提坏账准备，对公司当期损益不产生影响。

经与年审会计师事务所预沟通，本次计提资产减值准备及核销资产符合《企业会计准则》和相关会计政策的规定，公允地反映了截至 2025 年 6 月 30 日公司相关资产的价值。

六、备查文件

董事会关于 2025 年半年度计提资产减值准备合理性的说明。

特此公告。

湖北宜化化工股份有限公司

董 事 会

2025 年 8 月 21 日