

湖北国创高新材料股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吕华生、主管会计工作负责人严先发及会计机构负责人(会计主管人员)张琪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告包含公司对未来发展战略、业务规划、经营计划、财务状况等前瞻性陈述。这些陈述是基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节管理层讨论与分析“十、公司面临的风险及应对措施”详细描述了公司可能面对的风险因素及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	18
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

湖北国创高新材料股份有限公司

法定代表人：吕华生

2026 年 8 月 28 日

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国创高新	指	湖北国创高新材料股份有限公司
控股股东、科元控股	指	科元控股集团有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖北国创高新材料股份有限公司章程》
股东会	指	湖北国创高新材料股份有限公司股东会
董事会	指	湖北国创高新材料股份有限公司董事会
高新科技	指	湖北国创高新材料科技有限公司
广西国创	指	广西国创道路材料有限公司
四川国创	指	四川国创兴路沥青材料有限公司
宁波国沛	指	宁波国沛石油化工有限公司
监利国创	指	监利县国创市政建设管理有限公司
道路技术	指	湖北国创道路材料技术有限公司
共赢三号	指	深圳共赢三号投资企业（有限合伙）
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国创高新	股票代码	002377
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖北国创高新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国创高新		
公司的外文名称（如有）	Hubei Guochuang Hi-tech Material Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Guochuang Hi-tech		
公司的法定代表人	吕华生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严先发	周琴
联系地址	武汉市东湖新技术开发区武大园三路 8 号	武汉市东湖新技术开发区武大园三路 8 号
电话	027-87617400	027-87617400
传真	027-87617400	027-87617400
电子信箱	gc002377@163.com	gcdongban@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☒是 ☐否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	737,556,212.79	276,259,806.81	565,871,254.02	30.34%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,990,575.19	171,615.37	9,848,788.46	92.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,431,818.79	-794,215.65	8,882,957.44	118.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	34,493,965.09	-92,887,667.15	-87,895,957.12	139.24%
基本每股收益（元/股）	0.0207	0.0002	0.0107	93.46%
稀释每股收益（元/股）	0.0207	0.0002	0.0107	93.46%
加权平均净资产收益率	4.81%	-0.17%	1.64%	3.17%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	1,392,988,711.38	1,522,284,657.04	1,522,284,657.04	-8.49%
归属于上市公司股东的净资产（元）	399,731,379.81	390,661,503.21	390,661,503.21	2.32%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-656,930.97	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,691.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,261.33	
减：所得税影响额	1,265.16	
合计	-441,243.60	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务介绍

报告期内，公司主营业务未发生变化。

公司主要从事路面沥青系列产品的研发、生产及销售。公司各类沥青产品主要用于高速公路、国道公路、城市主干道、机场跑道以及市政专用道路等工程的路面铺设及养护。目前，公司拥有湖北武汉、广西钦州、四川新津、浙江宁波 4 个沥青生产基地，沥青库容 15.2 万吨，服务网点辐射全国大部分地区。工程案例遍布华北、华东、华中、西北、西南、西藏等地区。

公司产品的市场需求主要来自高速公路等基础设施新建项目和已经建成的公路、桥梁等基础设施的路面维护需求。随着高速公路保有量的逐年递增，每年的养护工程量也随之增加，亦为公司沥青业务的重要来源。公司主要通过参加公路、高速公路等道路项目招投标、与业主及施工方战略合作、向客户零售等获得业务，与沥青需求方签署产品购销合同，提供满足客户需求的产品。

（二）行业发展状况

2026 年上半年国内沥青市场呈现供需双弱、成本上升的运行格局。供给端，国内沥青产量 978 万吨，同比下跌 26%，创近年新低；受地缘冲突影响，原油价格上涨，炼厂原料供给不足，倒逼企业降负荷甚至停产。需求端，上半年沥青表观消费量 1074 万吨，同比下降 27%；需求下滑主要来自道路领域，公路新建项目放缓、投资同比回落，高油价推高沥青采购成本，压制施工意愿，需求放缓。（数据来源：百川盈孚）

（三）2026 年上半年主要工作回顾

报告期内，在“高成本、弱需求”的行业环境中，公司坚定秉持“稳中求进，提质增效”的原则，多措并举提质降本，全方位夯实经营管理基础，实现经营状况改善。

1、在生产运营层面，持续深耕生产工艺与方案优化，全力推进降本增效工作落地见效。针对各合作厂家不同批次、性能的原材料，系统性开展工艺配方对比试验、调试优化工作，在严格恪守工程质量标准、保障产品性能稳定的前提下，精准优化原料配比，有效降低原材料消耗损耗，严控原料采购与使用成本。同时，优化生产发货及仓储管理模式，推行集中统一发货管理机制，针对零散供货需求依托外租仓库分流发货，大幅减少厂区生产周转能耗与物流损耗。杜绝生产、仓储、流转各环节浪费现象，持续压缩生产能耗，稳步提升生产运营经济效益。

2、在风险管控方面，严格落地期货套保工作，结合市场行情波动与项目实际需求，精准制定并严格执行套保方案，有效对冲原材料价格波动风险，锁定项目利润空间，为公司稳定经营筑牢风险防线。同时，公司采取多种措施加大应收账款回收力度，应收账款较上年同期下降 9.58%。

3、在客户服务与保供工作上，全面落实标准化客户服务体系。聚焦公司重点在建项目，建立常态化跟踪对接机制，实时跟进物资供应节奏、库存储备情况及施工现场施工进度，主动靠前对接客户需求，

全力保障各重点项目施工有序推进。针对部分工程特殊施工工艺、施工周期差异化需求，量身定制专属配送及供货方案，落地个性化、定制化供货服务，大幅提升客户满意度与认可度，有效树立并维护公司优质品牌形象。

（四）经营情况分析

2026 年上半年，公司实现营业总收入 7.38 亿元，同比增长 30.34%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,899 万元，同比增长 92.82%；扣非后净利润 1,943 万元，同比增长 118.75%。报告期内，公司收购宁波国沛后业务规模增大，盈利能力有所增强；同时公司持续优化业务结构、强化内部经营管控，主营业务毛利率、经营活动现金流、应收账款等方面得到改善，盈利水平稳步提升。

二、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

1、品牌优势。公司一贯注重技术研发，根据客户需求提供质量可靠、技术性能优越的改性沥青产品，获得了广大客户对公司产品及品牌的信赖，“国创”牌改性沥青已成为国内改性沥青知名品牌。二十多年来，“国创”牌系列产品在国家公路网建设和全国二十余个省（市、区）市政道路重点工程中得到广泛应用，为加快建设交通强国贡献国创力量。

2、技术优势。公司自 2008 年以来，一直被认定为高新技术企业。多年来，公司不断强化企业科技创新主体地位，通过企业自主创新、产学研用结合、集成创新等多渠道积累和巩固自身技术优势。公司拥有湖北省道路材料工程技术研究中心、湖北省企业技术中心，研发中心被交通运输部认定为“公路交通节能与环保技术及装备交通运输行业研发中心”，研发中心拥有一批理论知识与实践经验丰富的研发人员。目前公司拥有多项发明专利，自主知识产权产品涉及 SBS 改性沥青系列、乳化沥青及改性乳化沥青系列、胶粉改性沥青系列等道路材料的多个领域。

3、产品优势。先进的生产设备和科学的生产工艺有效地保证了公司的产品质量，公司不仅可以提供同时满足国内交通运输行业标准和美国 AASHTO 标准的 SBS 改性沥青，而且还可以提供耐极端高温、极端低温和极端气候条件的特种 SBS 改性沥青。

4、服务优势。公司具有快速大规模生产供应成品沥青的能力，产品主要辐射华中、华南、华东、西北、西南等地区；同时利用公司在资源整合、技术支持、生产管理、服务能力等方面的专业化优势，为头部企业提供详尽的供应链配套解决方案和服务，实现在资源组织、生产管理和服务、高效物流等方向的业务接入，增强公司核心竞争力。

5、库区区位优势。公司广西、湖北、宁波库区均位于沿海或沿江核心物流节点，库区拥有完善的沥青专用船舶装卸条件，作业效率高、物流成本低。公司库区水路、陆路运输便捷，可快速对接国内主要消费市场及中转枢纽，形成水路、陆路高效联动的物流体系，综合区位优势突出，为沥青供应链稳定运营提供了坚实支撑。

6、稳定且经验丰富的管理团队。公司现任管理团队长期供职于公司内部，管理经验丰富，熟知行业发展动向。公司注重人才的内培外引，在长期的业务发展中培养了较为优秀的中层管理者和业务骨干，为公司未来发展的人才需求打下坚实基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	737,556,212.79	565,871,254.02	30.34%	主要系本期沥青销售数量较上期增长所致
营业成本	676,804,794.93	542,906,231.50	24.66%	
销售费用	2,434,284.03	2,484,215.95	-2.01%	
管理费用	12,576,211.38	8,787,461.13	43.12%	主要系本期2亿元未来城房产转入固定资产，相应折旧费用增加
财务费用	10,000,856.26	6,348,361.95	57.53%	主要系本期贷款本金增加，利息相应增加
所得税费用	4,817,172.56	2,746,112.42	75.42%	主要系本期下属子公司宁波国沛、广西国创计提企业所得税较上期增加
研发投入	15,380,650.25	10,479,318.74	46.77%	主要系本期研发投入加大所致
经营活动产生的现金流量净额	34,493,965.09	-87,895,957.12	139.24%	主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金大于购买商品、接受劳务支付的现金所致
投资活动产生的现金流量净额	-56,203,796.07	-3,421,022.32	-1,542.89%	主要系本期支付第二期收购宁波国沛股权款
筹资活动产生的现金流量净额	93,717,068.45	36,562,463.96	156.32%	主要系本期取得借款收到的现金较上期增加所致
现金及现金等价物净增加额	72,007,235.72	-54,754,515.72	231.51%	主要系本期经营活动现金流由负转正、筹资活动净流入增加，使现金及现金等价物净增加额由负转正

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	737,556,212.79	100%	565,871,254.02	100%	30.34%
分行业					
沥青	731,752,188.75	99.21%	558,612,118.36	98.72%	30.99%
工程劳务	5,804,024.04	0.79%	7,259,135.66	1.28%	-20.05%
分产品					
改性沥青	229,531,629.21	31.12%	52,510,742.63	9.28%	337.11%

道路石油沥青	490,600,365.61	66.52%	492,617,181.06	87.05%	-0.41%
其他沥青	744,081.36	0.10%	929,598.19	0.16%	-19.96%
改性沥青加工	5,722,647.28	0.78%	4,747,717.95	0.84%	20.53%
道路工程施工及养护	5,804,024.04	0.79%	7,259,135.66	1.28%	-20.05%
仓储及其他销售	5,153,465.29	0.70%	7,806,878.53	1.38%	-33.99%
分地区					
华中区	281,091,488.37	38.11%	252,438,787.10	44.61%	11.35%
西南区	44,508,733.76	6.03%	23,821,019.71	4.21%	86.85%
华东区	411,955,990.66	55.85%	289,611,447.21	51.18%	42.24%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
沥青	731,752,188.75	671,252,874.44	8.27%	30.99%	25.21%	4.24%
工程劳务	5,804,024.04	5,551,920.49	4.34%	-20.05%	-18.25%	-2.10%
分产品						
改性沥青	229,531,629.21	206,584,738.25	10.00%	337.11%	305.48%	7.02%
道路石油沥青	490,600,365.61	456,889,415.47	6.87%	-0.41%	-2.99%	2.48%
改性沥青加工	5,722,647.28	2,342,977.79	59.06%	20.53%	-48.91%	55.66%
道路工程施工及养护	5,804,024.04	5,551,920.49	4.34%	-20.05%	-18.25%	-2.10%
仓储及其他销售	5,153,465.29	3,992,522.47	22.53%	-33.99%	-55.27%	36.86%
分地区						
华中区	281,091,488.37	247,297,113.17	12.02%	11.35%	1.07%	8.95%
西南区	44,508,733.76	41,492,924.99	6.78%	86.85%	74.80%	6.43%
华东区	411,955,990.66	388,014,756.77	5.81%	42.24%	24.66%	0.59%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-445,094.63	-1.87%	主要系终止确认的票据贴现利息支出	预计会持续产生
营业外收入	210,752.26	0.88%	主要系逾期利息赔款收入等	否
营业外支出	18,490.93	0.08%	主要系其他与日常经营无关的支出	否
资产处置收益	-656,930.97	-2.75%	主要系本期处置部分机器设备及车辆	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	133,991,897.03	9.62%	42,694,884.01	2.80%	6.82%	主要系本期经营活动现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加
应收账款	403,310,245.93	28.95%	446,062,488.59	29.30%	-0.35%	
合同资产	3,880,978.97	0.28%	3,953,778.22	0.26%	0.02%	
存货	192,767,492.88	13.84%	197,737,814.76	12.99%	0.85%	
投资性房地产	4,705,549.34	0.34%	5,030,924.24	0.33%	0.01%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	371,140,399.38	26.64%	381,411,831.69	25.06%	1.58%	
在建工程	8,952,771.70	0.64%	482,779.85	0.03%	0.61%	
使用权资产	7,059,479.42	0.51%	9,898,521.02	0.65%	-0.14%	
短期借款	364,659,893.02	26.18%	491,590,925.18	32.29%	-6.11%	主要系本期部分银行借款到期，正在办理续贷及本期票据贴现借款减少
合同负债	100,160,341.05	7.19%	122,100,827.98	8.02%	-0.83%	
长期借款	138,226,500.00	9.92%	46,800,000.00	3.07%	6.85%	主要系本期新增并购股权贷款
租赁负债	4,314,375.12	0.31%	4,314,375.12	0.28%	0.03%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☒ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	6,960,000.00							6,960,000.00
金融资产小计	19,502,503.45							8,278,440.32
应收款项融资	12,542,503.45							1,318,440.32
上述合计	19,502,503.45							8,278,440.32

	3.45							
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,957,748.77	41,957,748.77	保证金及法定受限	银承、保函等保证金
固定资产	3,691,415.32	1,317,401.16	抵押	借款抵押
无形资产	8,983,665.55	4,805,728.21	抵押	借款抵押
货币资金	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证金
货币资金	196,276.69	196,276.69	法定受限	冻结货币资金
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	定期存单质押
合计	74,833,906.33	68,281,954.83		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
沥青期货	0	598.08	0	0	5,276.76	5,328.13	1,121.09	2.81%
合计	0	598.08	0	0	5,276.76	5,328.13	1,121.09	2.81%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司严格按照财政部发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定执行，对开展的期货套期保值业务进行相应的核算处理。与上一报告期相比未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	本期按套期会计准则，将沥青期货平仓损益中计入营业成本（沥青产品成本）的有效部分金额为 289.24 万元							
套期保值效果的说明	有效规避了沥青价格涨跌风险							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、公司仅开展与生产经营相关的石油沥青的套期保值业务，不进行投机交易，严格控制资金规模，但进行套期保值交易仍存在一定的风险，具体如下： （1）价格波动风险。期货行情波动较大，可能产生价格波动风险，造成期货交易的损失。 （2）流动性风险。如果合约活跃度较低，导致套期保值持仓无法成交或无法在合适价位成交，可能会造成实际交易结果与方案设计出现较大偏差，从而产生交易损失。 （3）资金风险。期货交易采取保证金和逐日盯市制度，如投入金额过大，可能会带来相应的资金风险。 （4）内部控制风险：期货交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善或者人为失误造成的风险。 （5）技术风险。由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题可能导致交易无法成交的风险。 2、公司采取的风险控制措施 公司套期保值按照决策、执行、监督职能相分离的原则，建立适当的审批和执行程序，确保套期保值交易有效开展和规范运行，保证资金安全。 （1）公司开展套期保值业务，以保证主营业务为前提，杜绝一切以投机为目的的交易行为。 （2）公司制定了较为健全的《商品期货套期保值内部控制制度》，明确了开展套期保值业务的组织机构、工作机制、业务流程及风险控制措施，形成了较为完善的风险管理体系。 （3）严格控制套期保值的资金规模，合理使用保证金，严格按照公司《商品期货套期保值内部控制制度》的规定开展期货套期保值业务。 （4）定期或不定期对套期保值业务进行内部审计，监督套期保值交易业务人员对业务流程及风险控制措施的执行情况，及时防范业务中的操作风险。							
已投资衍生品报告	1、报告期内，公司发生的衍生品交易是期货合约，其公允价格按照市场价格计算，不用设置各类参数。 2、公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》《企							

期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定，对沥青期货业务进行相应核算处理。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 24 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 05 月 20 日

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宁波国沛石油化工有限公司	子公司	沥青生产销售	12,800.00	44,482.22	16,375.83	42,423.28	2,060.45	1,663.70
广西国创道路材料有限公司	子公司	沥青生产销售	9,000.00	28,138.71	11,100.22	20,951.46	571.31	469.32

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险。道路石油沥青行业成熟度较高，国内专业沥青生产企业数量多而规模小，覆盖市场区域化明显。近年来，国内大型石油（化工）企业、地方交通投资平台及部分施工企业通过独资、合资、并购等方式进入改性沥青行业。若公司不能在市场竞争中取得突破，势必影响公司的盈利能力和进一步发展。

对策：利用公司品牌、质量、技术等优势，与各地方交通投资平台业主及其物资公司密切合作，利用各自的资源、成本、技术等优势，共同商议制定具有竞争力的合作方案，促进同行间的合作共赢。

2、原材料价格波动的风险。国际地缘冲突持续扰动原油价格，同步影响沥青采购成本，如公司产品的调价机制无法与原材料的上涨匹配时，将增加公司成本控制的难度和公司的经营风险。

对策：密切关注国际原油价格的波动，加强与国内外石油石化巨头的战略合作，确保公司长期稳定的原材料供应渠道；同时，利用期货套期保值规避原材料价格大幅波动风险。

3、应收账款管理风险。公司的主要客户为高速公路或市政工程建设单位，建设资金能否及时到位会影响项目建设进度，进而影响公司销售回款。如果公司在销售收入持续增长的同时，不能实现应收账款高效回款，将给公司经营业绩带来不利影响。

对策：在投标前注重客户的资信评价，选择综合实力强、资金来源有保障的项目，以提高项目履约和管理能力，减少影响回款的不利因素。同时，根据项目回款情况及时控制后续供货量，加大项目应收账款催收力度，提高应收账款的回款效率。

4、行业周期性风险。国内沥青市场需求主要来自于公路等基础设施新建项目和已经建成的公路、桥梁等基础设施的维护需求，公司的经营对业务辐射半径内的高等级公路、桥梁及市政道路等基础设施新建项目规划及建设周期具有一定程度的依赖性。

对策：道路建设的高峰期过后，道路的养护对专业沥青的需求将日益加大，将成为公司经营的重要业务来源。公司将加强抗周期新产品的研发，并围绕公司主业，适时延伸产业链。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司未发生环境事故。

五、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等相关工作。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期末存在的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	5,043.78	否	部分案件已判决, 申请执行中; 部分案件待判决	对公司无重大不利影响	部分案件执行中	2026 年 01 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于累计诉讼、仲裁情况的公告》 (公告编号: 2026-6 号)

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

报告期内, 公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宁波科元精化有限公司	同一控制下企业	采购原材料	沥青及添加剂	市场价格	市场价格	17,647.75	28.55%	48,000	否	电汇、承兑	市场价	2025 年 12 月 31 日	巨潮资讯网 《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2025-

													77)
宁波定高新材料有限公司	同一控制下企业	采购原材料	沥青及添加剂	市场价格	市场价格	6,884.04	11.14%	16,000	否	电汇、承兑	市场价	2025年12月31日	巨潮资讯网《关于2026年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2025-77)
宁波长鸿高分子科技股份有限公司及其子公司	同一控制下企业	采购原材料	沥青及添加剂	市场价格	市场价格	15,013.61	24.29%	48,150	否	电汇、承兑	市场价	2025年12月31日	巨潮资讯网《关于2026年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2025-77)
广西长高供应链管理有限公司	同一控制下企业	采购原材料	沥青及添加剂	市场价格	市场价格	4,010.99	6.49%	22,000	否	电汇、承兑	市场价	2025年12月31日	巨潮资讯网《关于2026年度日常关联交易预计的公告》(公告编号:2025-77)
合计				---	---	43,556.39	---	134,150	---	---	---	---	---

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	在预计额度内
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西国创道路材料有限公司	2025 年 02 月 25 日	1,000	2025 年 02 月 28 日	1,000	连带责任担保			债务到期日起三年	否	否
广西国创道路材料有限公司	2025 年 05 月 10 日	8,000	2025 年 06 月 03 日	8,000	连带责任担保			债务到期日起三年	否	否
广西国创道路材料有限公司	2025 年 05 月 10 日	2,000	2025 年 12 月 25 日	2,000	连带责任担保			债务到期日起三年	否	否
湖北国创道路材料技术有限公司	2025 年 05 月 10 日	1,000	2025 年 09 月 26 日	1,000	连带责任担保			债务到期日起三年	否	否
湖北国创高新材料科技有限公司	2025 年 05 月 10 日	1,000	2025 年 09 月 01 日	1,000	连带责任担保			债务到期日起三年	否	否
宁波国沛石油化工有	2025 年 11 月 15 日	1,000	2025 年 12 月 17 日	1,000	连带责任担保			债务到期日起三年	否	否

限公司										
宁波国 沛石油 化工有 限公司	2025 年 11 月 15 日	1,000	2025 年 12 月 09 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
宁波国 沛石油 化工有 限公司	2025 年 11 月 15 日	3,000	2026 年 01 月 01 日	3,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
宁波国 沛石油 化工有 限公司	2025 年 12 月 31 日	1,000	2026 年 01 月 21 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 两年	否	否
湖北国 创高新 材料科 技有限 公司	2025 年 12 月 31 日	1,000	2026 年 02 月 13 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
宁波国 沛石油 化工有 限公司	2025 年 12 月 31 日	1,000	2025 年 12 月 16 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
广西国 创道路 材料有 限公司	2025 年 12 月 31 日	1,000	2026 年 01 月 27 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
湖北国 创高新 材料科 技有限 公司	2025 年 12 月 31 日	1,000	2026 年 05 月 07 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
湖北国 创高新 材料科 技有限 公司	2025 年 12 月 31 日	1,000	2026 年 06 月 30 日	1,000	连带责 任担保			债务到 期日起 三年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		59,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		9,000				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		59,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		24,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关 联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		59,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		9,000				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		59,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		24,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产				60.04%						

产的比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	4,030.96
上述三项担保金额合计（D+E+F）	4,030.96
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	0
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

- 1、国创科技向湖北银行股份有限公司鄂州分行申请借款 1000 万元，借款期限 12 个月。公司与鄂州市中小企业融资担保有限公司（以下简称“鄂州担保公司”）共同为该笔借款提供连带责任保证；同时公司为国创科技该笔借款向鄂州担保公司提供保证反担保。
- 2、公司全资子公司湖北国创道路材料技术有限公司向中国银行股份有限公司武汉市直支行申请借款 1000 万元，借款期限 36 个月。公司及全资子公司湖北国创高新材料科技有限公司共同为该笔借款提供连带责任保证担保。
- 3、2025 年 9 月，公司向中信银行股份有限公司武汉分行申请融资 5000 万元，宁波国沛无偿为公司该笔融资提供连带保证担保。2025 年 10 月，宁波国沛完成股东变更工商登记手续，宁波国沛成为公司全资子公司。目前上述担保尚未解除，该笔担保构成公司全资子公司为公司提供担保事项。该笔担保事项已经公司第七届董事会第二十一次会议及 2025 年第三次临时股东会审议通过。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	PR1 级低风险现金管理类产 品，流动性好，T+1 赎回， 收益稳健	100	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 8 日	深圳证券交易所“互动易平台”	网络平台线上交流	其他	全体投资者	2025 年度业绩说明会投资者活动记录表	2026 年 5 月 8 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2025 年度业绩说明会投资者活动记录表》
2026 年 7 月 9 日	全景路演（http://rs.p5w.net）网络平台	网络平台线上交流	其他	全体投资者	投资者关系活动记录表	2026 年 7 月 10 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司控股股东科元控股集团有限公司（以下简称“科元控股”）计划增持公司股份，拟增持股份的金额不低于人民币 6000 万元且不超过人民币 12000 万元。具体内容详见公司 2026 年 4 月 24 日披露于巨潮资讯网的《控股股东增持股份计划公告》（公告编号：2026-23 号）。

截至本报告披露日，科元控股以集中竞价交易方式累计增持公司股份 13,330,500 股，占公司总股本的 1.4548%，累计增持金额人民币 3,729.30 万元（含交易费用）。上述增持后，科元控股及一致行动人陶春风合计持有公司股份 159,942,532 股，占公司当前总股本的 17.4548%。

本次增持计划尚未实施完毕，科元控股将继续按计划增持公司股份。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,010,680	4.80%	0	0	0	-133,400	-133,400	43,877,280	4.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	44,010,680	4.80%	0	0	0	-133,400	-133,400	43,877,280	4.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	44,010,680	4.80%	0	0	0	-133,400	-133,400	43,877,280	4.79%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	872,314,521	95.20%	0	0	0	133,400	133,400	872,447,921	95.21%
1、人民币普通股	872,314,521	95.20%	0	0	0	133,400	133,400	872,447,921	95.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	916,325,201	100.00%	0	0	0	0	0	916,325,201	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

有限售条件股份减少主要是因为高管锁定股减少，详见限售股份变动情况

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第七届董事会第二十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于股权激励计划或员工持股计划。

截至 2026 年 6 月 30 日，本次回购方案已实施完毕。公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 3,809,700 股，占公司总股本的 0.42%，最高成交价 2.69 元/股，最低成交价 2.49 元/股，成交总金额 9,999,891.13 元（含佣金等其它固定费用）。具体内容详见 2026 年 7 月 2 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份方案实施完毕暨回购实施结果的公告》。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陶春风	34,362,196	0	0	34,362,196	高管锁定股	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
张超亮	1,500	0	0	1,500	高管锁定股	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
高攀文	5,597,014	0	0	5,597,014	高管锁定股	按照董事高管股份管理相关

						规定解除限售
吕华生	1,597,200	0	0	1,597,200	高管锁定股	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
吉永海	370,200	0	0	370,200	高管锁定股	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
钱静	101,000	-25,250	0	75,750	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
彭雅超	625,645	-108,150	0	517,495	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
孟军梅	303,300	0	0	303,300	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
郝立群	55,500	0	0	55,500	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
李谋玉	291,225	0	0	291,225	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
何斌	294,675	0	0	294,675	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
高敏	8,850	0	0	8,850	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
张晶晶	402,375	0	0	402,375	高管锁定股 (离任)	按照董事高管股份管理相关规定解除限售
合计	44,010,680	-133,400	0	43,877,280	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,004		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
科元控股集团有限公司	境内非国有法人	11.00%	100,795,771	0	0	100,795,771	质押	100,795,771
国创高科实业集团有限公司	境内非国有法人	6.71%	61,444,812	0	0	61,444,812	质押	61,444,812
							标记	61,444,812

陶春风	境内自然人	5.00%	45,816,261	0	34,362,196	11,454,065	质押	45,816,261
黄宇	境内自然人	2.84%	25,998,961	- 19,817,200	0	25,998,961	不适用	0
杨建中	境内自然人	1.80%	16,474,200	3,739,000	0	16,474,200	不适用	0
姜梅敏	境内自然人	1.47%	13,424,900	13,424,900	0	13,424,900	不适用	0
王志勇	境内自然人	1.40%	12,822,000	-	0	12,822,000	不适用	0
高攀文	境内自然人	0.81%	7,462,686	-	5,597,014	1,865,672	不适用	0
欧阳敦青	境内自然人	0.71%	6,494,000	-4,210,100	0	6,494,000	不适用	0
谷峰	境内自然人	0.66%	6,040,000	44,400	0	6,040,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，科元控股集团有限公司与陶春风存在一致行动关系，国创高科实业集团有限公司与高攀文存在一致行动关系；未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		国创高科实业集团有限公司与高攀文自2024年10月21日起至72个月放弃其持有的全部剩余未转让的上市公司股份所对应的所有表决权（含《股份转让协议》签署后国创集团、高庆寿及其一致行动人增持的上市公司股份部分）。详见公司2024年4月30日披露于巨潮资讯网的《关于控股股东协议转让股权暨控制权拟发生变更和权益变动的提示性公告》（公告编号：2024-32号）。						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）		不适用						
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
科元控股集团有限公司		100,795,771				人民币普通股	100,795,771	
国创高科实业集团有限公司		61,444,812				人民币普通股	61,444,812	
黄宇		25,998,961				人民币普通股	25,998,961	
杨建中		16,474,200				人民币普通股	16,474,200	
姜梅敏		13,424,900				人民币普通股	13,424,900	
王志勇		12,822,000				人民币普通股	12,822,000	
陶春风		11,454,065				人民币普通股	11,454,065	
欧阳敦青		6,494,000				人民币普通股	6,494,000	
谷峰		6,040,000				人民币普通股	6,040,000	
赵芮锐		5,524,470				人民币普通股	5,524,470	
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明		上述股东中，科元控股集团有限公司与陶春风存在关联关系及一致行动关系，国创高科实业集团有限公司与高攀文存在关联关系及一致行动关系；未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见		公司股东杨建中通过普通证券账户持有11499600股，通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有4974600股，合计持有16474200股。 公司股东姜梅敏通过普通证券账户持有6920200股，通过国金证券股份有限公司客户信用交易						

注 4)	担保证券账户持有 6504700 股，合计持有 13424900 股。 公司股东王志勇通过华福证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 12822000 股，合计持有 12822000 股。 公司股东赵芮锐通过普通证券账户持有 3331370 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2193100 股，合计持有 5524470 股。
------	--

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

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：湖北国创高新材料股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	133,991,897.03	42,694,884.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	28,635,329.53	166,848,740.51
应收账款	403,310,245.93	446,062,488.59
应收款项融资	1,318,440.32	12,542,503.45
预付款项	112,114,860.83	140,816,051.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,500,140.45	12,124,704.74
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	192,767,492.88	197,737,814.76
其中：数据资源		
合同资产	3,880,978.97	3,953,778.22
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	4,582,386.05	4,582,386.05
其他流动资产	44,735,290.66	33,884,510.20
流动资产合计	937,837,062.65	1,061,247,862.50

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	15,339,710.40	14,931,693.48
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	6,960,000.00	6,960,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	4,705,549.34	5,030,924.24
固定资产	371,140,399.38	381,411,831.69
在建工程	8,952,771.70	482,779.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,059,479.42	9,898,521.02
无形资产	22,575,055.25	22,890,752.46
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	13,768,683.24	14,775,791.80
其他非流动资产	4,650,000.00	4,654,500.00
非流动资产合计	455,151,648.73	461,036,794.54
资产总计	1,392,988,711.38	1,522,284,657.04
流动负债：		
短期借款	364,659,893.02	491,590,925.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	42,000,000.00	46,590,000.00
应付账款	86,136,634.13	142,687,977.84
预收款项	0.00	0.00
合同负债	100,160,341.05	122,100,827.98
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	5,413,065.16	7,837,311.57
应交税费	9,936,368.66	14,905,286.74
其他应付款	81,824,799.97	122,184,131.11
其中：应付利息	0.00	0.00

应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	83,148,508.92	64,184,735.37
其他流动负债	41,523,583.32	35,882,598.46
流动负债合计	814,803,194.23	1,047,963,794.25
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	138,226,500.00	46,800,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,314,375.12	4,314,375.12
长期应付款	21,094,248.84	17,346,439.38
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	3,733.11	7,466.31
递延所得税负债	1,058,921.92	1,484,778.16
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	164,697,778.99	69,953,058.97
负债合计	979,500,973.22	1,117,916,853.22
所有者权益：		
股本	916,325,201.00	916,325,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,606,310,530.16	3,606,310,530.16
减：库存股	9,999,891.13	0.00
其他综合收益	-882,500.00	-882,500.00
专项储备	694,453.72	615,261.18
盈余公积	40,105,252.95	40,105,252.95
一般风险准备		
未分配利润	-4,152,821,666.89	-4,171,812,242.08
归属于母公司所有者权益合计	399,731,379.81	390,661,503.21
少数股东权益	13,756,358.35	13,706,300.61
所有者权益合计	413,487,738.16	404,367,803.82
负债和所有者权益总计	1,392,988,711.38	1,522,284,657.04

法定代表人：吕华生 主管会计工作负责人：严先发 会计机构负责人：张琪

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	55,089,116.10	14,006,245.20

交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	117,519,905.90	131,915,904.75
应收账款	194,796,086.00	244,126,484.58
应收款项融资	287,148.27	12,104,051.53
预付款项	2,624,931.23	3,074,245.68
其他应收款	67,579,542.68	66,780,205.50
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	51,426,811.76	55,696,765.07
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	21,465,204.93	22,640,901.97
流动资产合计	510,788,746.87	550,344,804.28
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	548,474,431.02	548,474,431.02
其他权益工具投资	6,960,000.00	6,960,000.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	1,552,633.07	1,659,776.03
固定资产	206,775,198.13	211,042,901.85
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,555,090.44	9,302,424.92
无形资产	95,317.16	107,485.28
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	1,072,481.79	1,204,716.09
其他非流动资产	4,650,000.00	4,650,000.00
非流动资产合计	776,135,151.61	783,401,735.19
资产总计	1,286,923,898.48	1,333,746,539.47
流动负债：		
短期借款	222,763,169.02	340,377,535.88
交易性金融负债	0.00	0.00

衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	146,990,456.60	189,295,937.67
预收款项	0.00	0.00
合同负债	42,703,056.06	21,732,267.86
应付职工薪酬	4,572,048.39	5,702,933.10
应交税费	788,403.58	593,301.77
其他应付款	215,703,045.81	210,472,119.83
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	69,401,044.85	46,316,445.61
其他流动负债	16,165,804.64	37,426,034.39
流动负债合计	719,087,028.95	851,916,576.11
非流动负债：		
长期借款	112,226,500.00	19,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,864,507.60	3,864,507.60
长期应付款	11,629,576.17	7,862,694.04
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	983,263.57	1,395,363.74
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	128,703,847.34	32,122,565.38
负债合计	847,790,876.29	884,039,141.49
所有者权益：		
股本	916,325,201.00	916,325,201.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,590,279,496.06	3,590,279,496.06
减：库存股	9,999,891.13	0.00
其他综合收益	-882,500.00	-882,500.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	40,105,252.95	40,105,252.95
未分配利润	-4,096,694,536.69	-4,096,120,052.03
所有者权益合计	439,133,022.19	449,707,397.98
负债和所有者权益总计	1,286,923,898.48	1,333,746,539.47

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	737,556,212.79	565,871,254.02
其中：营业收入	737,556,212.79	565,871,254.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	719,060,476.21	572,472,909.68
其中：营业成本	676,804,794.93	542,906,231.50
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	1,863,679.36	1,467,320.41
销售费用	2,434,284.03	2,484,215.95
管理费用	12,576,211.38	8,787,461.13
研发费用	15,380,650.25	10,479,318.74
财务费用	10,000,856.26	6,348,361.95
其中：利息费用	10,064,639.33	6,997,945.69
利息收入	432,788.92	745,865.40
加：其他收益	1,374,054.35	39,743.01
投资收益（损失以“—”号填列）	-445,094.63	429,569.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,897,778.83	17,991,415.35
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	65,516.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-656,930.97	-3,900.97
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,665,544.16	11,920,687.16
加：营业外收入	210,752.26	661,642.91
减：营业外支出	18,490.93	68,800.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号	23,857,805.49	12,513,529.39

填列)		
减：所得税费用	4,817,172.56	2,746,112.42
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	19,040,632.93	9,767,416.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	19,040,632.93	9,767,416.97
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	18,990,575.19	9,848,788.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	50,057.74	-81,371.49
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
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	19,040,632.93	9,767,416.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,990,575.19	9,848,788.46
归属于少数股东的综合收益总额	50,057.74	-81,371.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0207	0.0107
（二）稀释每股收益	0.0207	0.0107

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吕华生 主管会计工作负责人：严先发 会计机构负责人：张琪

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	377,830,019.88	294,812,647.61
减：营业成本	354,757,035.17	285,242,581.55
税金及附加	803,198.50	453,251.12
销售费用	1,182,295.83	1,502,159.64
管理费用	7,027,859.94	3,677,321.06
研发费用	11,243,660.71	8,844,379.43
财务费用	7,834,418.39	5,380,725.45
其中：利息费用	7,704,459.76	5,377,338.94
利息收入	8,984.07	22,260.02
加：其他收益	1,103,411.45	22,966.70
投资收益（损失以“—”号填列）	-445,094.63	23,254,037.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,954,611.84	15,018,445.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-637,486.22	-3,900.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,043,006.22	28,003,778.05
加：营业外收入	206,642.62	1.82
减：营业外支出	17,986.93	24,344.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-854,350.53	27,979,435.06
减：所得税费用	-279,865.87	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-574,484.66	27,979,435.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-574,484.66	27,979,435.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值	0.00	0.00

变动		
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	-574,484.66	27,979,435.06
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0	0
(二) 稀释每股收益	0	0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	749,013,560.39	930,994,108.79
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	0.00	0.00
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	0.00	136,410.86
收到其他与经营活动有关的现金	12,491,258.65	15,509,166.33
经营活动现金流入小计	761,504,819.04	946,639,685.98
购买商品、接受劳务支付的现金	670,960,592.41	976,435,879.68
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
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	12,396,320.20	12,773,906.08
支付的各项税费	15,940,038.70	14,453,129.15
支付其他与经营活动有关的现金	27,713,902.64	30,872,728.19
经营活动现金流出小计	727,010,853.95	1,034,535,643.10
经营活动产生的现金流量净额	34,493,965.09	-87,895,957.12
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	0.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	429,569.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,020.00	8,972,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	102,020.00	10,901,569.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,305,816.07	12,822,591.51
投资支付的现金	0.00	1,500,000.00
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	55,000,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	56,305,816.07	14,322,591.51
投资活动产生的现金流量净额	-56,203,796.07	-3,421,022.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	481,843,202.48	355,911,353.77
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	1,410,000.00
筹资活动现金流入小计	481,843,202.48	357,321,353.77
偿还债务支付的现金	278,528,612.72	245,494,708.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,844,281.06	8,431,550.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	99,753,240.25	66,832,630.15
筹资活动现金流出小计	388,126,134.03	320,758,889.81
筹资活动产生的现金流量净额	93,717,068.45	36,562,463.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.75	-0.24
五、现金及现金等价物净增加额	72,007,235.72	-54,754,515.72
加：期初现金及现金等价物余额	19,825,835.85	123,791,666.34
六、期末现金及现金等价物余额	91,833,071.57	69,037,150.62

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	361,301,124.50	421,616,324.60
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	8,236,962.64	119,113,964.88
经营活动现金流入小计	369,538,087.14	540,730,289.48
购买商品、接受劳务支付的现金	219,495,861.93	350,723,574.99
支付给职工以及为职工支付的现金	6,411,307.97	7,187,888.71
支付的各项税费	3,509,830.32	6,657,457.16
支付其他与经营活动有关的现金	174,845,442.45	274,471,470.54
经营活动现金流出小计	404,262,442.67	639,040,391.40
经营活动产生的现金流量净额	-34,724,355.53	-98,310,101.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	1,500,000.00

取得投资收益收到的现金	0.00	429,569.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,020.00	8,972,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	102,020.00	10,901,569.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	460,580.00
投资支付的现金	0.00	107,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	55,000,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	55,000,000.00	107,460,580.00
投资活动产生的现金流量净额	-54,897,980.00	-96,559,010.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	376,481,559.14	289,065,161.45
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	810,000.00
筹资活动现金流入小计	376,481,559.14	289,875,161.45
偿还债务支付的现金	225,872,655.48	138,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,509,891.56	6,827,382.22
支付其他与筹资活动有关的现金	10,483,534.03	2,023,347.79
筹资活动现金流出小计	243,866,081.07	146,950,730.01
筹资活动产生的现金流量净额	132,615,478.07	142,924,431.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.75	-0.24
五、现金及现金等价物净增加额	42,993,140.79	-51,944,681.53
加：期初现金及现金等价物余额	10,087,112.05	96,671,436.36
六、期末现金及现金等价物余额	53,080,252.84	44,726,754.83

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	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	小计		所有者 权益 合计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,606,310,530.16	0.00	-882,500.00	615,261.18	40,105,252.95	0.00	-4,171,812,248	0.00	390,661,503.21	13,706,300.61	404,367,803.82
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
二、本年期初余额	916,325,201.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,606,310,530.16	0.0 0	-882,500.0	615,261.18	40,105,252.95	0.0 0	-4,171,812,242.08	0.0 0	390,661,503.21	13,706,300.61	404,367,803.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	9,999,891.13	0.0 0	79,192.54	0.0 0	0.0 0	18,990,575.19	0.0 0	9,069,876.60	50,057.74	9,119,934.34
（一）综合收益总额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	18,990,575.19	0.0 0	18,990,575.19	50,057.74	19,040,632.93
（二）所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	9,999,891.13	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-9,999,891.13	0.0 0	-9,999,891.13
1．所有者投入的普通股	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2．其他权益工具持有者投入资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4．其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	9,999,891.13	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	-9,999,891.13	0.0 0	-9,999,891.13
（三）利润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1．提取盈余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2．提取一般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3．对所有（或股东）的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4．其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	
（四）所有者权益内部结转	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0

1. 资本公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(五) 专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	79, 192 .54	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	79, 192 .54	0.0 0	79, 192 .54
1. 本期提 取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	113 ,40 0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	113 ,40 0.0 0	0.0 0	113 ,40 0.0 0
2. 本期使 用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 34, 207 .46	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 34, 207 .46	0.0 0	- 34, 207 .46
(六) 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期 末余额	916 ,32 5,2 01. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,6 06, 310 ,53 0.1 6	9,9 99, 891 .13	- 882 ,50 0.0 0	694 ,45 3.7 2	40, 105 ,25 2.9 5	0.0 0	- 4,1 52, 821 ,66 6.8 9	0.0 0	399 ,73 1,3 79. 81	13, 756 ,35 8.3 5	413 ,48 7,7 38. 16

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少 数 股 东 权 益
	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	小 计		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	916 ,32 5,2 01. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,7 14, 069 ,28 3.4 1	0.0 0	- 882 ,50 0.0 0	497 ,64 6.7 2	40, 105 ,25 2.9 5	0.0 0	- 4,2 01, 075 ,09 7.9	0.0 0	469 ,03 9,7 86. 11	13, 189 ,42 0.0 8	482 ,22 9,2 06. 19

											7				
加：会计政策变更	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
前期差错更正	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	117,241,246.75	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	9,511,270.17	0.0 0	126,752,516.92	0.0 0	126,752,516.92
二、本年期初余额	916,325,201.00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,831,310,530.16	0.0 0	-882,500.00	497,646.72	40,105,252.95	0.0 0	-4,191,563,827.80	0.0 0	595,792,303.03	13,189,420.08	608,981,723.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	87,912.67	0.0 0	0.0 0	9,848,788.46	0.0 0	9,936,701.13	-81,371.49	9,855,329.64
（一）综合收益总额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	9,848,788.46	0.0 0	9,936,701.13	-81,371.49	9,767,416.97
（二）所有者投入和减少资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1．所有者投入的普通股	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2．其他权益工具持有者投入资本	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4．其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（三）利润分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1．提取盈余公积	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2．提取一般风险准备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3．对所有（或股东）的分配	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4．其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（四）所有	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0

者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 盈余公 积弥补亏损	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
6. 其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
（五）专项 储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	87, 912 .67	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	87, 912 .67	0.0 0	87, 912 .67
1. 本期提 取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	134 ,29 9.9 8	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	134 ,29 9.9 8	0.0 0	134 ,29 9.9 8
2. 本期使 用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	46, 387 .31	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	46, 387 .31	0.0 0	46, 387 .31
（六）其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
四、本期期 末余额	916 ,32 5,2 01. 00	0.0 0	0.0 0	0.0 0	3,8 31, 310 ,53 ,0.1 6	0.0 0	- 882 ,50 0.0 0	585 ,55 9.3 9	40, 105 ,25 2.9 5	0.0 0	- 4,1 81, 715 ,03 9.3 4	0.0 0	605 ,72 9,0 04. 16	13, 108 ,04 8.5 9	618 ,83 7,0 52. 75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	916,3 25,20 1.00	0.00	0.00	0.00	3,590 ,279, 496.0 6	0.00	- 882,5 00.00	0.00	40,10 5,252 .95	- 4,096 ,120, 052.0 3	0.00	449,7 07,39 7.98

加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,590,279,496.06	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,096,120,052.03	0.00	449,707,397.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,999,891.13	0.00	0.00	0.00	-574,484.66	0.00	-10,574,375.79
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-574,484.66	0.00	-574,484.66
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,999,891.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,999,891.13
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,999,891.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,999,891.13
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使 用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期 末余额	916,3 25,20 1.00	0.00	0.00	0.00	3,590 ,279, 496.0 6	9,999 ,891. 13	- 882,5 00.00	0.00	40,10 5,252 .95	- 4,096 ,694, 536.6 9	0.00	439,1 33,02 2.19

上年金额

单位：元

项目	2025 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	916,3 25,20 1.00	0.00	0.00	0.00	3,669 ,799, 086.0 0	0.00	- 882,5 00.00	0.00	40,10 5,252 .95	- 4,129 ,493, 915.7 3	0.00	495,8 53,12 4.22
加：会 计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期 差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其 他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期 初余额	916,3 25,20 1.00	0.00	0.00	0.00	3,669 ,799, 086.0 0	0.00	- 882,5 00.00	0.00	40,10 5,252 .95	- 4,129 ,493, 915.7 3	0.00	495,8 53,12 4.22
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,97 9,435 .06	0.00	27,97 9,435 .06

（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,979,435.06	0.00	27,979,435.06
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、本期期末余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,669,799,086.00	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,101,514,480.67	0.00	523,832,559.28
----------	----------------	------	------	------	------------------	------	-------------	------	---------------	-------------------	------	----------------

三、公司基本情况

湖北国创高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2002 年 3 月 25 日在湖北省工商行政管理局登记注册成立。现总部位于湖北省武汉市东湖新技术开发区武大园三路八号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事研制、生产、销售成品改性沥青、沥青改性设备、改性沥青添加材料及公路用新材料；产品广泛应用于全国的高速公路、城市快速路、主干路、城市道路、公交汽车专用道、立交桥、高架桥和桥面铺设工程。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在坏账准备政策（附注五、（13、15））、存货跌价准备政策（附注五、（18））和收入的确认（附注五、（38））等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项期末余额 1000 万元及以上
重要的应收款项核销	单项期末余额 100 万元及以上
重要的在建工程	投资预算 1000 万元及以上
重要的预收账款、应付账款、其他应付款项	单项期末余额 500 万元及以上
重要的资本化研发项目	单项金额 1000 万元及以上
重要的投资活动项目	单项金额 1000 万元及以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过 1000 万元及以上
重要的非全资子公司	子公司资产期末余额 1000 万元及以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

- - 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

•

○ 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7 “控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、23 “长期

股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、23 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、23 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、23 “长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方

的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

- 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

- 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

- 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

• 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

• 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

- 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团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。

- 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

- 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具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。

12、金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

- 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

- 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

- 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

13、应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征（6个月内到期的商业承兑汇票不提信用减值损失）

14、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据	
账龄组合	本组合以公司合并报表范围外应收账款的账龄作为信用风险特征，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定预期信用损失。

15、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

公司将银行承兑汇票按承兑人分为 6 家大国有商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政银行、交通银行）、9 家上市股份制银行（招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、广发银行）以及 5 家大型城市商业银行（宁波银行、江苏银行、上海银行、北京银行、南京银行）的（以下简称 6+14 银行）、除此以外的银行（以下简称非 6+14 银行）。公司持有的应收“6+14”银行承兑汇票，资产负债表日后存在背书或贴现的，表明公司管理该应收票据的业务模式可能是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，通过“应收款项融资”列报。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
“6+14”银行承兑汇票	信用风险极低，预期不会发生信用损失，预期信用损失率为 0
应收账款	按照资产类别，参照应收账款预期信用损失计量方法确认应收款项融资坏账准备

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

确定组合的依据

保证金及押金	本组合为日常经营活动中应收取的各类保证金、押金应收款项
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取的职工备用金应收款项
往来应收款项	本组合为日常经营活动中除保证金及押金、备用金以外的应收款项
应收利息	本组合为应收利息款项
应收股利	本组合为应收股利款项

17、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融工具。

18、存货

-

- 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

-

- 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法。

-

- 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

本集团将存货划分为不同的组合，按照组合计提存货跌价准备：

组 合	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
原材料	需要经过加工的存货	在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；
库存商品	直接用于出售的存货	在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

19、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

20、债权投资

21、其他债权投资

22、长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以长期应收款账龄作为信用风险特征。

23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付

的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

25、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5-8	5%	11.88%-31.67%
办公设备	年限平均法	3-5	5%	19.4%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

- 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

- 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

26、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31 “长期资产减值”。

27、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

28、生物资产

29、油气资产

30、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项目	使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	土地使用权证年限
软件使用权	2-5 年	预计通常使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、材料费、折旧摊销、其它等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

- 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31 “长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间

将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

36、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业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结算该金融工具。

会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于沥青产品的生产销售收入：

1) 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产

出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2) 收入确认的具体方法

依据该公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

(1) 销售商品收入

对于销售商品，本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

(2) 建造合同收入

本集团向客户提供建造服务，因在本集团履约的同时客户能够控制本集团履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如合同履约进度不能合理确定时，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；使合同履约进度不能合理确定的因素不复存在时，按照合同履约进度确定与建造合同有关的收入和费用。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

39、合同成本

1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40、政府补助

1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

42、租赁

1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（25）和（32）。

2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时, 合并为一份合同进行会计处理:

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易, 若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的, 本公司将合同予以分拆, 并分别各项单独租赁进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

- 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除	13%、9%、6%、5%、3%、1%

	当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、3.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、1.5%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖北国创高新材料股份有限公司	15%
广西国创道路材料有限公司	15%
四川国创兴路沥青材料有限公司	20%
四川国创兴路新材料科技有限公司	20%
深圳市国创启智科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定，湖北国创高新材料股份有限公司于 2023 年 12 月取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202342009032）。认定湖北国创高新材料股份有限公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2023 至 2025 年度。湖北国创高新材料股份有限公司 2025 年企业所得税税率按照 15%执行。该高新技术企业资格已于 2026 年到期，目前公司正在办理高新技术企业重新认定申请工作。

2、根据财税〔2011〕58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》及财政部公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。广西国创道路材料有限公司所属沥青产业，属于西部地区鼓励类企业，2026 年企业所得税税率按照 15%执行。

3、根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 12 号文件规定，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四川国创兴路沥青材料有限公司、四川国创兴路新材料科技有限公司、深圳市国创启智科技有限公司 2025 年企业所得税税率按照 20%执行。

4、根据工业和信息化部办公厅、财政部办公厅、国家税务总局办公厅《关于 2025 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》工信厅联财函〔2025〕217 号文件规定，在 2025 年内具备高新技术企业资格，且 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日期间，研发支出、研发人员、高

新技术产品占比符合国科发火〔2016〕32号文件规定的高新技术企业条件，企业从事制造业业务相应发生的销售额合计占全部销售额比重50%（不含）以上，全部销售额及制造业产品销售额均不含增值税，满足以上条件的企业享受增值税加计抵减政策。广西国创道路材料有限公司经审核被列入2026年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单，在2026年享受先进制造业增值税5%加计扣除抵减优惠。

3、其他

此外，本集团的子公司深圳共赢三号投资企业（有限合伙）不缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	480.00	12,966.24
银行存款	83,873,125.00	20,012,487.78
其他货币资金	50,118,292.03	22,669,429.99
合计	133,991,897.03	42,694,884.01

其他说明

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,769,131.47	161,911,211.21
商业承兑票据	3,866,198.06	4,937,529.30
合计	28,635,329.53	166,848,740.51

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	28,635,329.53	100.00%	0.00	0.00%	28,635,329.53	166,848,740.51	100.00%	0.00	0.00%	166,848,740.51

票据										
其中：										
银行承兑汇票	24,769,131.47	86.50%	0.00	0.00%	24,769,131.47	161,911,211.21	97.04%	0.00	0.00%	161,911,211.21
商业承兑汇票	3,866,198.06	13.50%	0.00	0.00%	3,866,198.06	4,937,529.30	2.96%	0.00	0.00%	4,937,529.30
合计	28,635,329.53	100.00%	0.00	0.00%	28,635,329.53	166,848,740.51	100.00%	0.00	0.00%	166,848,740.51

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提的票据	28,635,329.53	0.00	0.00%
合计	28,635,329.53	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		16,423,000.00
合计		16,423,000.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	329,362,673.85	349,847,872.38
1 至 2 年	26,661,417.63	52,107,311.59
2 至 3 年	61,376,553.98	58,281,731.98
3 年以上	57,118,635.38	61,906,258.17
3 至 4 年	49,422,375.36	53,217,197.36
4 至 5 年	4,560,149.18	4,760,146.73
5 年以上	3,136,110.84	3,928,914.08
合计	474,519,280.84	522,143,174.12

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,094,822.00	0.65%	3,094,822.00	100.00%	0.00	3,094,822.00	0.59%	3,094,822.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	471,424,458.84	99.35%	68,114,212.91	14.45%	403,310,245.93	519,048,352.12	99.41%	72,985,863.53	14.06%	446,062,488.59
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	471,424,458.84	99.35%	68,114,212.91	14.45%	403,310,245.93	519,048,352.12	99.41%	72,985,863.53	14.06%	446,062,488.59
合计	474,519,280.84	100.00%	71,209,034.91	15.01%	403,310,245.93	522,143,174.12	100.00%	76,080,685.53	14.57%	446,062,488.59

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西利丰供应链管理有限公司	3,094,822.00	3,094,822.00	3,094,822.00	3,094,822.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,094,822.00	3,094,822.00	3,094,822.00	3,094,822.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	329,362,673.85	16,468,133.69	5.00%
1-2 年	26,661,417.63	2,666,141.76	10.00%
2-3 年	58,281,731.98	17,484,519.60	30.00%
3-4 年	49,422,375.36	24,711,187.68	50.00%
4-5 年	4,560,149.18	3,648,119.34	80.00%
5 年以上	3,136,110.84	3,136,110.84	100.00%
合计	471,424,458.84	68,114,212.91	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	3,094,822.00					3,094,822.00
按组合计提坏账准备的应收账款	72,985,863.53	-4,871,650.62				68,114,212.91
合计	76,080,685.53	-4,871,650.62	0.00	0.00	0.00	71,209,034.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
监利市丰源城市投资开发有限责任公司	107,765,385.00	0.00	107,765,385.00	22.49%	27,174,498.02
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	76,531,907.87	0.00	76,531,907.87	15.97%	3,826,595.39
中国建筑第八工程局有限公司	53,797,564.05	0.00	53,797,564.05	11.23%	2,893,626.80
湖北国创道路工程有限公司	37,086,521.68	0.00	37,086,521.68	7.74%	16,677,781.79
中铁民爆物资有限公司	30,385,984.97	0.00	30,385,984.97	6.34%	1,519,299.25
合计	305,567,363.57	0.00	305,567,363.57	63.77%	52,091,801.25

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	4,565,308.22	684,329.25	3,880,978.97	4,682,816.47	729,038.25	3,953,778.22
合计	4,565,308.22	684,329.25	3,880,978.97	4,682,816.47	729,038.25	3,953,778.22

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,565,308.22	100.00%	684,329.25	14.99%	3,880,978.97	4,682,816.47	100.00%	729,038.25	15.57%	3,953,778.22
其中：										
质保金	4,565,308.22	100.00%	684,329.25	14.99%	3,880,978.97	4,682,816.47	100.00%	729,038.25	15.57%	3,953,778.22
合计	4,565,308.22	0.00%	684,329.25	0.00%	3,880,978.97	4,682,816.47	0.00%	729,038.25	0.00%	3,953,778.22

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	4,565,308.22	684,329.25	14.99%
合计	4,565,308.22	684,329.25	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	-44,709.00			本期收回质保金
合计	-44,709.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	639,321.27	12,542,503.45
供应链票据	679,119.05	
合计	1,318,440.32	12,542,503.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,872,286.56	
供应链票据	15,300,000.00	
合计	25,172,286.56	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	12,500,140.45	12,124,704.74
合计	12,500,140.45	12,124,704.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	23,778,074.16	23,227,707.10
备用金借支	630,885.68	412,906.57
对非关联公司的往来应收款项	113,926.01	438,714.40
对非并表关联公司的往来应收款项		49,541.28
合计	24,522,885.85	24,128,869.35

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,996,421.54	12,580,000.52
1 至 2 年	103,000.00	125,404.72
2 至 3 年	69,504.11	34,000.00
3 年以上	11,353,960.20	11,389,464.11
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
4 至 5 年	60,200.00	60,200.00
5 年以上	11,243,760.20	11,279,264.11
合计	24,522,885.85	24,128,869.35

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,857,504.11	27.24%	6,857,504.11	100.00%	0.00	6,857,504.11	28.42%	6,857,504.11	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	6,820,000.00	27.10%	6,820,000.00	100.00%	0.00	6,820,000.00	28.26%	6,820,000.00	100.00%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	37,504.11	0.14%	37,504.11	100.00%	0.00	37,504.11	0.16%	37,504.11	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	17,665,381.74	72.76%	5,165,241.29	29.24%	12,500,140.45	17,271,365.24	71.58%	5,146,660.50	29.80%	12,124,704.74
其中：										
账龄组合	17,665,381.74	72.76%	5,165,241.29	29.24%	12,500,140.45	17,271,365.24	71.58%	5,146,660.50	43.73%	12,124,704.74
合计	24,522,885.85	100.00%	12,022,745.40	49.03%	12,500,140.45	24,128,869.35	100.00%	12,004,164.61	49.75%	12,124,704.74

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

北京乐智汇科技有限公司	6,820,000.00	6,820,000.00	6,820,000.00	6,820,000.00	100.00%	预计无法收回
杨宝霞	37,504.11	37,504.11	37,504.11	37,504.11	100.00%	预计无法收回
合计	6,857,504.11	6,857,504.11	6,857,504.11	6,857,504.11		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	12,996,421.54	649,821.09	5.00%
一至二年	103,000.00	10,300.00	10.00%
二至三年	34,000.00	10,200.00	30.00%
三至四年	50,000.00	25,000.00	50.00%
四至五年	60,200.00	48,160.00	80.00%
五年以上	4,421,760.20	4,421,760.20	100.00%
合计	17,665,381.74	5,165,241.29	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	12,004,164.61	18,580.79				12,022,745.40
合计	12,004,164.61	18,580.79				12,022,745.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京乐智汇科技有限公司	押金	6,820,000.00	5 年以上	27.81%	6,820,000.00
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	保证金	4,000,000.00	1 年以内	16.31%	200,000.00
新津管委会	保证金	4,000,000.00	5 年以上	16.31%	4,000,000.00
恩施自治州恒通工贸有限公司	保证金	3,841,200.00	1 年以内	15.66%	192,060.00
远东国际融资租赁有限公司	保证金	3,000,000.00	1 年以内	12.23%	150,000.00
合计		21,661,200.00		88.33%	11,362,060.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	111,755,109.59	99.68%	140,446,916.15	99.74%
1 至 2 年	23,316.20	0.02%	32,700.78	0.02%
2 至 3 年	336,435.04	0.30%	336,435.04	0.24%
合计	112,114,860.83		140,816,051.97	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
宁波科元精化有限公司	101,599,840.14	90.62%	1 年以内	预付货款
广西长高供应链管理有限公司	4,768,193.15	4.25%	1 年以内	预付货款
荆门市昶永建筑劳务有限公司	1,114,725.03	0.99%	1 年以内	预付货款
宁波能源实业有限公司	903,000.00	0.81%	1 年以内	预付货款
河北宏涛能源有限公司	809,216.00	0.72%	1 年以内	预付货款
合 计	109,194,974.32	97.40%		

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	40,307,566.47	171,684.72	40,135,881.75	65,166,857.56	171,684.72	64,995,172.84
库存商品	152,386,570.06	135,451.00	152,251,119.06	131,897,664.09	135,451.00	131,762,213.09
合同履约成本	3,433,034.28	3,052,542.21	380,492.07	4,032,971.04	3,052,542.21	980,428.83
合计	196,127,170.81	3,359,677.93	192,767,492.88	201,097,492.69	3,359,677.93	197,737,814.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	171,684.72					171,684.72
库存商品	135,451.00					135,451.00
合同履约成本	3,052,542.21					3,052,542.21
合计	3,359,677.93					3,359,677.93

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,582,386.05	4,582,386.05
合计	4,582,386.05	4,582,386.05

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,315,089.93	27,677,286.98
定期存单质押	20,000,000.00	5,000,000.00
其他	1,420,200.73	1,207,223.22
合计	44,735,290.66	33,884,510.20

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司	6,960,000.00				980,000.00		6,960,000.00	主要不是为了近期出售，持有该金融资产的目的是非交易性。
合计	6,960,000				980,000.0		6,960,000	

	.00				0		.00	
--	-----	--	--	--	---	--	-----	--

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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的原因
武汉光谷科信小额贷款股份有限公司			980,000.00		主要不是为了近期出售，持有该金融资产的目的是非交易性。	
合计			980,000.00			

其他说明：

12、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	22,730,188.96	1,136,509.45	21,593,679.51	22,730,188.96	1,136,509.45	21,593,679.51	
其中：未确认融资收益	1,671,583.06	0.00	1,671,583.06	2,079,599.98	0.00	2,079,599.98	3.95%
减：一年内到期的部分	4,866,513.41	284,127.36	4,582,386.05	4,866,513.41	284,127.36	4,582,386.05	
合计	16,192,092.49	852,382.09	15,339,710.40	15,784,075.57	852,382.09	14,931,693.48	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	16,192,092.49	100.00%	852,382.09	5.26%	15,339,710.40	15,784,075.57	100.00%	852,382.09	5.40%	14,931,693.48

其中：										
账龄组合	16,192,092.49	100.00%	852,382.09	5.26%	15,339,710.40	15,784,075.57	100.00%	852,382.09	5.40%	14,931,693.48
合计	16,192,092.49		852,382.09		15,339,710.40	15,784,075.57		852,382.09		14,931,693.48

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	16,192,092.49	852,382.09	5.26%
合计	16,192,092.49	852,382.09	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2026年1月1日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款项坏账准备	852,382.09					852,382.09
合计	852,382.09					852,382.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,955,638.31			15,955,638.31
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购	0.00			0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00			0.00
(3) 企业合并增加	0.00			0.00
	0.00			0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	0.00			0.00
	0.00			0.00
4. 期末余额	15,955,638.31			15,955,638.31
二、累计折旧和累计摊销	0.00			0.00
1. 期初余额	10,924,714.07			10,924,714.07
2. 本期增加金额	325,374.90			325,374.90
(1) 计提或摊销	325,374.90			325,374.90
	0.00			0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	0.00			0.00
	0.00			0.00
4. 期末余额	11,250,088.97			11,250,088.97
三、减值准备	0.00			0.00
1. 期初余额	0.00			0.00
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 计提	0.00			0.00
	0.00			0.00
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置	0.00			0.00
(2) 其他转出	0.00			0.00
	0.00			0.00

4. 期末余额	0.00			0.00
四、账面价值	0.00			0.00
1. 期末账面价值	4,705,549.34			4,705,549.34
2. 期初账面价值	5,030,924.24			5,030,924.24

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	371,140,399.38	381,411,831.69
合计	371,140,399.38	381,411,831.69

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	460,327,132.78	228,707,484.25	8,420,917.39	1,940,002.18	699,395,536.60
2. 本期增加金额	0.00	273,004.79	0.00	3,155.00	276,159.79
(1) 购置	0.00	273,004.79	0.00	3,155.00	276,159.79
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额	0.00	14,534,865.94	1,620,047.42	2,695.48	16,157,608.84
(1) 处置或报废	0.00	14,534,865.94	1,620,047.42	2,695.48	16,157,608.84
					0.00
4. 期末余额	460,327,132.78	214,445,623.10	6,800,869.97	1,940,461.70	683,514,087.55
二、累计折旧					0.00
1. 期初余额	61,535,234.85	207,405,559.21	7,371,210.19	1,781,442.05	278,093,446.30

2. 本期增加金额	7,614,131.27	1,978,117.59	123,037.49	21,974.36	9,737,260.71
(1) 计提	7,614,131.27	1,978,117.59	123,037.49	21,974.36	9,737,260.71
					0.00
3. 本期减少金额	0.00	13,808,122.64	1,536,540.19	2,614.62	15,347,277.45
(1) 处置或报废	0.00	13,808,122.64	1,536,540.19	2,614.62	15,347,277.45
					0.00
4. 期末余额	69,149,366.12	195,575,554.16	5,957,707.49	1,800,801.79	272,483,429.56
三、减值准备					0.00
1. 期初余额	39,596,046.72	258,434.37	31,259.93	4,517.59	39,890,258.61
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
					0.00
4. 期末余额	39,596,046.72	258,434.37	31,259.93	4,517.59	39,890,258.61
四、账面价值					0.00
1. 期末账面价值	351,581,719.94	18,611,634.57	811,902.55	135,142.32	371,140,399.38
2. 期初账面价值	359,195,851.21	21,043,490.67	1,018,447.27	154,042.54	381,411,831.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	24,307,431.59	14,801,666.50		9,505,765.09	四川国创已停产
房屋及建筑物	90,049,380.04	7,597,267.49	38,820,210.10	43,631,902.45	共赢三号惠州房产
运输设备	67,108.21	63,527.72		3,580.49	四川国创已停产
办公设备	581,735.91	546,316.34	4,517.59	30,901.98	四川国创已停产
机器设备	65,138,438.18	61,163,316.55	258,434.37	3,716,687.26	四川国创已停产
合 计	180,144,093.93	84,172,094.60	39,083,162.06	56,888,837.27	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,705,549.34

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	196,833,333.32	国创高新未来研产中心未办妥产权证书
合计	196,833,333.32	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
共赢三号持有的位于惠州的175套房产	43,631,902.45	45,669,200.00	0.00	市场法评估公允价值,处置费用主要有挂牌、评估、税费等	可比实例成交价格、交易情况修正系数、市场状况调整系数及房地产状况调整系数	注 2
合计	43,631,902.45	45,669,200.00	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

注 1：市场法评估需要对可比实例的成交价格进行交易情况、市场状况、房地产状况三大方面的修正或调整。经过交易情况修正后，将可比实例实际而可能是不正常的成交价格修正为正常价格；经过市场状况调整后，将可比实例在其成交日期的价格修正为在价值时点的价格；经过房地产状况调整后，将可比实例在自身状况下的价格修正为在评估对象状况下的价格。这样，经过这三大方面的修正和调整，就将可比实例的成交价格调整为评估对象的价值或价格。其计算公式为：

比准价格=可比实例成交价格×交易情况修正系数×市场状况调整系数×房地产状况调整系数

注 2：根据《不动产评估准则》，参与比较的因素应是对房地产影响较大并具有代表性的主要因素，针对这些因素来对可比实例进行修正和调整。本次评估所选择的因素有：

- 1) 交易情况修正：排除交易行为中的一些特殊因素所造成的可比实例价格偏差；
- 2) 市场状况调整：考虑交易时间和房地产市场波动的影响，进行市场状况调整。
- 3) 房地产状况调整：

①区位状况（包括繁华程度、交通条件、环境景观、基础公用设施完备度、临街状况、朝向、楼层）；

②实物状况（包括建筑规模、建筑结构、设备设施、装修状况、空间布局、建筑功能、外观、新旧程度）；

③权益状况（包括规划条件、土地使用权类型、共有情况、用益物权设立情况、担保物权设立情况、拖欠税费情况、限制权利情况、权属清晰情况）

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,952,771.70	482,779.85
合计	8,952,771.70	482,779.85

(1) 在建工程情况

单位：元

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
基建工程	8,952,771.70		8,952,771.70	482,779.85		482,779.85
合计	8,952,771.70		8,952,771.70	482,779.85		482,779.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,621,169.17	18,621,169.17
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,621,169.17	18,621,169.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,722,648.15	8,722,648.15
2. 本期增加金额	2,839,041.60	2,839,041.60
(1) 计提	2,839,041.60	2,839,041.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,561,689.75	11,561,689.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,059,479.42	7,059,479.42

2. 期初账面价值	9,898,521.02	9,898,521.02
-----------	--------------	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	30,314,975.38			121,681.42	30,436,656.80
2. 本期增加金额	10,189.29			28,301.88	38,491.17
(1) 购置	10,189.29			28,301.88	38,491.17
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额	30,325,164.67	0.00	0.00	149,983.30	30,475,147.97
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,531,708.20			14,196.14	7,545,904.34
2. 本期增加金额	340,133.46			14,054.92	354,188.38
(1) 计提	340,133.46			14,054.92	354,188.38
					0.00
3. 本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4. 期末余额	7,871,841.66	0.00	0.00	28,251.06	7,900,092.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	22,453,323.01	0.00	0.00	121,732.24	22,575,055.25
2. 期初账面 价值	22,783,267.18	0.00	0.00	107,485.28	22,890,752.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	58,710,487.75	12,433,344.96	52,389,962.98	12,327,652.12
可抵扣亏损	1,258,722.88	188,808.43	7,697,444.30	1,154,616.65
政府补助	3,733.11	559.97	7,466.31	1,119.95
租赁负债	7,639,799.19	1,145,969.88	8,616,020.55	1,292,403.08
合计	67,612,742.93	13,768,683.24	68,710,894.14	14,775,791.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,059,479.42	1,058,921.92	9,898,521.02	1,484,778.16
合计	7,059,479.42	1,058,921.92	9,898,521.02	1,484,778.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		13,768,683.24		14,775,791.80
递延所得税负债		1,058,921.92		1,484,778.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	74,893,272.73	97,242,702.95
可抵扣亏损	4,231,670,687.86	4,250,925,651.06
其他权益工具投资	980,000.00	980,000.00
合计	4,307,543,960.59	4,349,148,354.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	9,627,481.60	9,627,481.60	
2027 年	6,922,749.31	6,922,749.31	
2028 年	18,476,378.32	18,476,378.32	
2029 年	26,002,039.67	26,002,039.67	
2030 年	28,413,456.10	28,413,456.10	
2031 年及以后	4,142,228,582.86	4,161,483,546.06	
合计	4,231,670,687.86	4,250,925,651.06	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

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
鄂州市土地款	4,650,000.00		4,650,000.00	4,650,000.00		4,650,000.00
预付设备款				4,500.00		4,500.00
合计	4,650,000.00		4,650,000.00	4,654,500.00		4,654,500.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	41,957,748.77	41,957,748.77	保证金及法定受限	银承、保函等保证金	22,667,826.37	22,667,826.37	保证金及法定受限	银承、保函等保证金
固定资产	3,691,415.32	1,317,401.16	抵押	借款抵押	3,691,415.32	1,365,225.35	抵押	借款抵押
无形资产	8,983,665.55	4,805,728.21	抵押	借款抵押	3,780,872.57	2,108,163.78	抵押	借款抵押
货币资金	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证

				金				金
货币资金	196,276.69	196,276.69	法定受限	冻结货币资金	196,421.79	196,421.79	法定受限	冻结货币资金
其他流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	定期存单质押	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	定期存单质押
合计	74,833,906.33	68,281,954.83			35,341,336.05	31,342,437.29		

其他说明：

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	18,000,000.00	9,808,384.44
抵押借款	49,196,724.00	52,160,000.00
保证借款	202,700,000.00	270,032,472.27
信用借款	0.00	18,000,000.00
票据及信用证贴现借款	94,763,169.02	141,590,068.47
合计	364,659,893.02	491,590,925.18

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,000,000.00	46,590,000.00
合计	42,000,000.00	46,590,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	64,310,531.22	116,327,997.84
1 年至 2 年（含 2 年）	7,440,983.80	7,492,652.45
2 年至 3 年（含 3 年）	3,342,883.89	3,342,883.89

3 年以上	11,042,235.22	15,524,443.66
合计	86,136,634.13	142,687,977.84

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	81,824,799.97	122,184,131.11
合计	81,824,799.97	122,184,131.11

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	16,506,671.05	13,725,351.65
保证金	1,318,128.92	3,458,779.46
股权转让款	50,000,000.00	105,000,000.00
关联方借款	14,000,000.00	
合计	81,824,799.97	122,184,131.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	100,160,341.05	122,100,827.98
合计	100,160,341.05	122,100,827.98

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,811,808.18	9,068,248.42	11,502,697.44	5,377,359.16
二、离职后福利-设定提存计划	25,503.39	863,142.48	852,939.87	35,706.00
三、辞退福利		558,330.36	558,330.36	
四、一年内到期的其他福利		0.00	0.00	
合计	7,837,311.57	10,489,721.26	12,913,967.67	5,413,065.16

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,141,264.05	8,075,288.48	10,485,023.63	1,731,528.90
2、职工福利费	0.00	57,884.92	57,884.92	0.00
3、社会保险费	13,447.18	482,091.15	475,737.73	19,800.60
其中：医疗保险费	13,138.11	451,705.51	446,449.62	18,394.00
工伤保险费	309.07	30,385.64	29,288.11	1,406.60
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
				0.00
4、住房公积金	0.00	328,125.80	328,125.80	0.00
5、工会经费和职工教育经费	3,657,096.95	124,858.07	155,925.36	3,626,029.66
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,811,808.18	9,068,248.42	11,502,697.44	5,377,359.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	24,730.56	831,259.04	821,365.60	34,624.00
2、失业保险费	772.83	31,883.44	31,574.27	1,082.00

合计	25,503.39	863,142.48	852,939.87	35,706.00
----	-----------	------------	------------	-----------

其他说明

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	292,603.75	2,468,533.20
企业所得税	8,309,492.82	11,045,452.89
个人所得税	335,329.91	128,808.43
城市维护建设税	165,512.07	283,052.37
教育费附加	61,340.48	111,714.89
房产税	422,258.46	21,442.87
地方教育附加	48,653.52	82,236.46
环保税	1,298.64	3,133.96
印花税	254,013.47	678,897.13
土地使用税	45,865.54	82,014.54
合计	9,936,368.66	14,905,286.74

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,623,500.00	28,198,250.00
一年内到期的长期应付款	27,199,584.85	31,684,839.94
一年内到期的租赁负债	3,325,424.07	4,301,645.43
合计	83,148,508.92	64,184,735.37

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,020,844.34	15,873,107.68
未终止确认已背书银行承兑汇票	28,502,738.98	20,009,490.78
合计	41,523,583.32	35,882,598.46

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,980,000.00	4,990,000.00
保证借款	185,870,000.00	70,008,250.00
减：一年内到期的长期借款	-52,623,500.00	-28,198,250.00
合计	138,226,500.00	46,800,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	7,806,664.42	8,977,103.50
减：未确认融资费用	-166,865.23	-361,082.95
减：一年内到期的租赁负债（附注七、28）	-3,325,424.07	-4,301,645.43
合计	4,314,375.12	4,314,375.12

其他说明：

32、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,094,248.84	17,346,439.38
合计	21,094,248.84	17,346,439.38

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	48,293,833.69	49,031,279.32
减：一年内到期的长期应付款	27,199,584.85	31,684,839.94
合计	21,094,248.84	17,346,439.38

其他说明：

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,466.31		3,733.20	3,733.11	
合计	7,466.31		3,733.20	3,733.11	

其他说明：

34、股本

单位：元

	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	916,325,201.00						916,325,201.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,606,310,530.16			3,606,310,530.16
合计	3,606,310,530.16			3,606,310,530.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励回购	0.00	9,999,891.13		9,999,891.13
合计	0.00	9,999,891.13		9,999,891.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2026-38 号、2026-39 号公告，本公司于 2026 年 6 月完成股份回购，累计回购股份 3,809,700 股，占总股本 0.42%，成交区间 2.49-2.69 元/股，回购总金额 9,999,891.13 元（含相关交易费用），对应增加本期库存股余额。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-882,500.00							-882,500.00
其他权益工具投资公允价值变动	-882,500.00							-882,500.00

其他综合收益合计	- 882,500.0 0							- 882,500.0 0
----------	---------------------	--	--	--	--	--	--	---------------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	615,261.18	113,400.00	34,207.46	694,453.72
合计	615,261.18	113,400.00	34,207.46	694,453.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,105,252.95			40,105,252.95
合计	40,105,252.95			40,105,252.95

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,171,812,242.08	-4,201,075,097.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	9,511,270.17
调整后期初未分配利润	-4,171,812,242.08	-4,191,563,827.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,990,575.19	19,751,585.72
期末未分配利润	-4,152,821,666.89	-4,171,812,242.08

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	732,402,747.50	672,812,272.46	558,064,375.49	533,980,745.31
其他业务	5,153,465.29	3,992,522.47	7,806,878.53	8,925,486.19
合计	737,556,212.79	676,804,794.93	565,871,254.02	542,906,231.50

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		沥青报告分部		工程报告分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
沥青产品					731,752,188.75	671,252,874.44			731,752,188.75	671,252,874.44
工程劳务							5,804,024.04	5,551,920.49	5,804,024.04	5,551,920.49
按经营地区分类										
其中：										
华中区					275,287,464.33	241,745,192.68	5,804,024.04	5,551,920.49	281,091,488.37	247,297,113.17
西南区					44,508,733.76	41,492,924.99			44,508,733.76	41,492,924.99
华东区					411,955,990.66	388,014,756.77			411,955,990.66	388,014,756.77
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										

按合同 期限分 类										
其 中：										
按销售 渠道分 类										
其 中：										
合计					731,752 ,188.75	671,252 ,874.44	5,804,0 24.04	5,551,9 20.49	737,556 ,212.79	676,804 ,794.93

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 100,160,341.05 元，其中，100,160,341.05 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	126,589.27	216,074.74
教育费附加	56,029.80	95,693.21
房产税	521,618.25	113,980.40
土地使用税	231,952.71	140,725.71
车船使用税		660.00
印花税	885,839.56	834,890.62
地方教育附加	37,353.20	63,793.47
水利建设基金	780.00	360.00
环保税	3,516.57	1,142.26
合计	1,863,679.36	1,467,320.41

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,866,816.18	4,102,290.27
折旧费	5,162,825.95	1,961,672.83
办公费	157,493.57	281,491.96
物业租赁费	752,879.92	682,265.70
差旅费	100,508.42	118,455.04
中介服务费	1,617,000.09	356,799.88
招待费	215,612.70	300,309.97
车管费	83,864.18	144,123.33
无形资产摊销	261,952.42	167,341.52
其他费用	357,257.95	672,710.63
合计	12,576,211.38	8,787,461.13

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,843,455.40	1,512,996.15
办公费	36,310.16	25,529.70
招待费	336,101.00	453,016.91
其他	218,417.47	492,673.19
合计	2,434,284.03	2,484,215.95

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,774,782.43	1,583,739.40
直接投入	12,250,536.32	7,513,128.27
办公费	2,253.00	4,510.00
物业租赁费	422,103.96	422,103.96
折旧费	778,715.89	827,703.81
其他费用	152,258.65	128,133.30
合计	15,380,650.25	10,479,318.74

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,064,639.33	6,997,945.69
利息收入	-432,788.92	-745,865.49
手续费	369,004.10	96,281.51
汇兑损失	1.75	0.24
合计	10,000,856.26	6,348,361.95

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	5,357.16	11,733.20
代扣个人所得税手续费返还	19,334.04	28,009.81
增值税加计抵减	1,349,363.15	0.00
合 计	1,374,054.35	39,743.01

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		429,569.19
票据贴现利息支出	-445,094.63	
合计	-445,094.63	429,569.19

其他说明

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,871,650.62	17,758,163.66
其他应收款坏账损失	-18,580.79	233,251.69
合同资产坏账损失	44,709.00	
合计	4,897,778.83	17,991,415.35

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		65,516.24
合计	0.00	65,516.24

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的损失	-656,930.97	-3,900.97
合 计	-656,930.97	-3,900.97

52、营业外收入

单位：元

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
其他	210,752.26	661,642.91	210,752.26
合计	210,752.26	661,642.91	210,752.26

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

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
赔偿金、违约金及罚款支出	504.00	44,455.87	504.00
其他	17,986.93	24,344.81	17,986.93
合计	18,490.93	68,800.68	18,490.93

其他说明：

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,262,778.29	3,919,071.01
递延所得税费用	554,394.27	-1,172,958.59
合计	4,817,172.56	2,746,112.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,857,805.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,578,670.82
子公司适用不同税率的影响	1,773,300.17
调整以前期间所得税的影响	-1,001,881.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,919.81
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	465,162.78
所得税费用	4,817,172.56

其他说明

55、其他综合收益

详见附注七、37

56、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,120.74	817,910.15
银行存款利息	37,609.63	100,734.92
收到的质保金、保证金、押金等	6,084,132.21	8,130,117.41
收到的往来款及其他款项	6,347,396.07	6,460,403.85
合计	12,491,258.65	15,509,166.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	10,446,372.26	14,101,200.00
支付的各项费用	13,557,530.38	10,239,474.24
支付的往来款及其他款项	3,710,000.00	6,532,053.95
合计	27,713,902.64	30,872,728.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票承兑保证金		810,000.00
收回借款保证金		600,000.00
合计	0.00	1,410,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	483,642.90	1,477,414.79
支付汇票承兑保证金	89,269,706.22	65,355,215.36
支付股权激励回购款	9,999,891.13	
合计	99,753,240.25	66,832,630.15

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	491,590,925.18	133,000,000.00	104,763,169.02	200,100,000.00	164,594,201.18	364,659,893.02
长期借款	74,998,250.00	117,870,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	190,868,250.00
租赁负债	8,616,020.55	0.00	388,435.42	181,050.33	1,009,774.70	7,813,630.94
长期应付款	49,031,279.32	33,000,000.00	1,493,090.11	32,341,591.98	2,888,943.76	48,293,833.69
合计	624,236,475.05	283,870,000.00	106,644,694.55	234,622,642.31	168,492,919.64	611,635,607.65

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,040,632.93	9,767,416.97
信用减值损失	-4,897,778.83	-17,991,415.35
加：资产减值准备	0.00	-65,516.24

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,643,948.12	6,438,761.36
使用权资产折旧	2,839,041.60	2,496,228.72
投资性房地产折旧	318,813.12	107,142.96
无形资产摊销	354,188.38	249,925.52
长期待摊费用摊销		
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）	656,930.97	3,900.97
固定资产报废损失（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）	10,064,639.33	6,997,945.69
投资损失（收益以“—”号填列）	445,094.63	-429,569.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,007,108.56	-1,600,204.17
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-425,856.24	427,245.58
存货的减少（增加以“—”号填列）	4,970,321.88	-146,751,117.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	180,761,865.32	99,513,976.63
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-190,284,984.68	-47,060,678.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,493,965.09	-87,895,957.12
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	91,833,071.57	69,037,150.62
减：现金的期初余额	19,825,835.85	123,791,666.34
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	72,007,235.72	-54,754,515.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	55,000,000.00
其中：	
宁波国沛石油化工有限公司	55,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	55,000,000.00

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,833,071.57	19,825,835.85
其中：库存现金	480.00	12,966.24
可随时用于支付的银行存款	84,672,352.31	19,811,265.99
可随时用于支付的其他货币资金	7,160,239.26	1,603.62
三、期末现金及现金等价物余额	91,833,071.57	19,825,835.85

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
借款保证金	39,953,353.06	22,261,066.61	使用受限
保函保证金	546,302.26	700,062.00	使用受限
其他冻结货币资金	1,659,170.14	7,525.62	使用受限
合计	42,158,825.46	22,968,654.23	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			54.97
其中：美元	8.07	6.8116	54.97
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
☐适用 ☒不适用
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用
☐适用 ☒不适用
涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	254,065.34	
合计	254,065.34	

作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	12,250,536.32	7,513,128.27
人员人工	1,774,782.43	1,583,739.40
折旧与摊销	778,715.89	827,703.81
其他费用	576,615.61	554,747.26
合计	15,380,650.25	10,479,318.74
其中：费用化研发支出	15,380,650.25	10,479,318.74

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

3、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广西国创道路材料有限公司	90,000,000.00	广西壮族自治区钦州港	广西壮族自治区钦州港	沥青生产销售	100.00%		同一控制下企业合并

湖北国创道路材料技术有限公司	50,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	道路工程养护施工	100.00%		设立
四川国创兴路沥青材料有限公司	50,000,000.00	新津县物流园区	新津县物流园区	沥青生产销售	100.00%		设立
四川国创兴路新材料科技有限公司	4,500,000.00	新津县物流园区	新津县物流园区	沥青生产销售		100.00%	设立
监利县国创市政建设管理有限公司	68,250,000.00	湖北监利市	湖北监利市	工程投资建设	81.00%		设立
湖北国创高新材料科技有限公司	110,000,000.00	湖北武汉市	湖北武汉市	沥青生产销售	100.00%		设立
湖北国创兴路商贸有限公司	100,000,000.00	湖北武汉市	湖北武汉市	房地产业	100.00%		设立
深圳市国创启智科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	计算机软件		100.00%	设立
深圳共赢三号投资企业（有限合伙）	93,451,000.00	深圳	深圳	投资	99.99%	0.01%	同一控制下企业合并
宁波国沛石油化工有限公司	128,000,000.00	浙江省宁波市	浙江省宁波市	沥青生产销售	100.00%		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
监利县国创市政建设管理有限公司	19.00%	50,057.74	0.00	13,756,358.35

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
监利	85,18	22,41	107,5	35,19	0.00	35,19	85,48	21,72	107,2	35,07	0.00	35,07

县国 创市 政建 设管 理有 限公 司	0, 479 . 87	7, 462 . 27	97, 94 2. 14	2, 957 . 72		2, 957 . 72	7, 652 . 32	5, 317 . 99	12, 97 0. 31	1, 447 . 66		1, 447 . 66
---------------------------------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	--	----------------	----------------	----------------	-----------------	----------------	--	----------------

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
监利县国 创市政建 设管理有 限公司	0. 00	263, 461. 7 7	263, 461. 7 7	- 23, 045. 09	2, 436, 055 . 05	- 428, 270. 9 9	- 428, 270. 9 9	- 20, 011, 80 5. 19

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
企业技术改造资金	3,733.20	11,733.20
企业稳岗补贴	1,623.96	
合计	5,357.16	11,733.20

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

- 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团在生产经营过程中使用外币结算极小，此处不对汇率变动引起的汇率风险进行敏感性分析。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、59 “外币货币性项目”。

- 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 19,085.00 万元，详见附注七、注释 30。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情

况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、应收账款融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3、附注（七）5 及附注（七）6 的披露。

（3）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	364,659,893.02				364,659,893.02
应付账款	86,136,634.13				86,136,634.13
其他应付款	81,824,799.97				81,824,799.97
长期应付款	21,472,173.83	21,094,248.84			42,566,422.67
长期借款	52,623,500.00	12,937,766.67	16,418,733.33	108,870,000.00	190,850,000.00

租赁负债	3,499,255.82	2,225,168.87	2,202,738.44	53,333.05	7,980,496.18
合计	610,216,256.77	36,257,184.38	18,621,471.77	108,923,333.05	774,018,245.97

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
沥青期货交易	设置止损位：在进行沥青期货交易时，设定适当的止损位；资金管理：合理控制每笔交易的资金规模；市场监测与分析：密切关注沥青市场的供需情况、行业动态和价格走势等。	对企业套期保值的风险评估可采用定量和定性两种方法。定量方法主要是通过数学模型和技术手段来评估风险，而当企业在风险模型失灵，无法取得足够可靠的数据等情况下，可采用定性方法。定性方法主要基于风险管理者的经验对套期保值风险进行评估。	沥青期货合约作为套期保值工具将为产业链上下游企业提供转移价格风险的有效途径。	合理运用期货工具，可以达到降低经营风险、提升经济效益的目标。	公司及子公司开展商品期货套期保值业务，不以投机和套利交易为目的，不会对日常资金正常周转及主营业务正常开展造成影响。

其他说明

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	93,488,926.94	终止确认	已到期
背书	银行承兑汇票	16,423,000.00	未终止确认	未到期、信用等级低
背书	银行承兑汇票	6,586,616.97	终止确认	未到期、信用等级高
贴现	银行承兑汇票	246,633,974.70	终止确认	已到期
贴现	银行承兑汇票	3,285,669.59	终止确认	未到期、信用等级高
合计		366,418,188.20		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	贴现	249,919,644.29	
银行承兑汇票	背书	100,075,543.91	
合计		349,995,188.20	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
银行承兑汇票	背书	16,423,000.00	
合计		16,423,000.00	

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		1,318,440.32	6,960,000.00	8,278,440.32
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金		1,318,440.32	6,960,000.00	8,278,440.32

融资产				
(2) 权益工具投资			6,960,000.00	6,960,000.00
(4) 应收款项融资		1,318,440.32		1,318,440.32
持续以公允价值计量的资产总额		1,318,440.32	6,960,000.00	8,278,440.32
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

3、持续和非持续第二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

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

4、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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
科元控股集团有限公司	浙江省宁波市	实业投资	270,000.00 万元	11.00%	11.00%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是陶春风。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业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。
本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
湖北国创道路工程有限公司	前实际控制人控制的企业
武汉爱康沥青混凝土有限公司	前实际控制人的联营企业
湖北国创楚源投资管理有限公司楚源酒店分公司	前实际控制人控制的企业
武汉优尼克工程纤维有限公司	前实际控制人控制的企业
国创高科实业集团有限公司	前控股股东
湖北国创光谷房地产开发有限公司	前实际控制人控制的企业
宁波定高新材料有限公司	同受一方控制
广西长鸿生物材料有限公司	同受一方控制
广西鸿鑫新材料科技有限公司	同受一方控制
宁波科元精化股份有限公司	同受一方控制
宁波长鸿高分子科技股份有限公司	同受一方控制
浙江科元智连物流有限公司	同受一方控制
浙江长鸿生物材料有限公司	同受一方控制
浙江省宁波市华伟化工销售有限责任公司	关联自然人控制的企业
广西长高供应链管理有限公司	同受一方控制
宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）	同受一方控制
广西竹隐温泉度假酒店有限公司	同受一方控制

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波定高新材料有限公司	采购原材料	68,840,376.94	160,000,000.00	否	405,273,406.63
宁波科元精化有限公司	采购原材料	176,477,456.90	480,000,000.00	否	175,636,180.09
宁波长鸿高分子科技股份有限公司及其子公司	采购原材料	150,136,098.08	481,500,000.00	否	101,632,718.67
湖北国创楚源投资管理有	会议费	0.00	100,000.00	否	19,742.00

限公司楚源酒店分公司					
湖北国创道路工程有限公司	接受劳务	0.00	10,000,000.00	否	21,383,790.04
广西长高供应链管理有限公司	采购原材料	40,109,903.19	220,000,000.00	否	
广西竹隐温泉度假酒店有限公司	会议费	100,000.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波科元精化有限公司	仓储	1,698,113.21	3,396,226.42
宁波定高新材料有限公司	仓储		1,132,075.47
宁波长鸿高分子科技股份有限公司及其子公司	仓储	281,497.26	904,057.08
台州鑫科新材料有限责任公司	仓储	1,540,756.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注：上期发生额含宁波国沛追溯调整后数据

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
武汉优尼克工程纤维有限公司	办公楼					0.00	1,238,532.11	35,083.18	77,827.19		4,221,039.37

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西国创道路材料有限公司	10,000,000.00	2025 年 02 月 28 日	2028 年 02 月 27 日	否
广西国创道路材料有限公司	80,000,000.00	2025 年 06 月 03 日	2028 年 06 月 03 日	否
广西国创道路材料有限公司	20,000,000.00	2025 年 12 月 25 日	2027 年 12 月 24 日	否

湖北国创道路材料技术有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 26 日	2030 年 09 月 26 日	否
湖北国创高新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 09 月 01 日	2028 年 09 月 01 日	否
宁波国沛石油化工有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 10 日	2030 年 12 月 10 日	否
宁波国沛石油化工有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 09 日	2026 年 12 月 09 日	否
广西国创道路材料有限公司	10,000,000.00	2026 年 01 月 27 日	2029 年 01 月 26 日	否
湖北国创高新材料科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 02 月 13 日	2027 年 02 月 12 日	否
湖北国创高新材料科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 05 月 09 日	2027 年 05 月 08 日	否
湖北国创高新材料科技有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 30 日	2027 年 06 月 20 日	否
宁波国沛石油化工有限公司	30,000,000.00	2026 年 01 月 01 日	2027 年 01 月 01 日	否
宁波国沛石油化工有限公司	10,000,000.00	2026 年 01 月 21 日	2029 年 01 月 21 日	否
宁波国沛石油化工有限公司	10,000,000.00	2025 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 09 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉客车制造股份有限公司+高庆寿+郭细苹	156,000,000.00	2025 年 04 月 21 日	2026 年 04 月 20 日	是
科元控股集团有限公司	55,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2026 年 11 月 12 日	否
科元控股集团有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 09 日	2026 年 06 月 09 日	是
科元控股集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 06 月 27 日	2026 年 12 月 25 日	否
科元控股集团有限公司	18,000,000.00	2025 年 08 月 08 日	2027 年 08 月 07 日	否
科元控股集团有限公司	50,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 12 月 04 日	否
本公司七项专利权	18,000,000.00	2025 年 08 月 08 日	2027 年 08 月 07 日	否
宁波国沛石油化工有限公司	50,000,000.00	2025 年 09 月 25 日	2026 年 12 月 04 日	否
科元控股集团有限公司	50,000,000.00	2026 年 06 月 22 日	2027 年 06 月 22 日	否

关联担保情况说明

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
科元控股集团有限公司	14,000,000.00	2026 年 04 月 28 日	2026 年 07 月 31 日	本期向控股股东拆借流动资金，相关财务资助暨关联交易详见 2026 年 4 月 28 日、2026 年 6 月 22 日披露于巨潮资讯网的《关于接受控股股东财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2026-28、2026-37），截至本报告期末该笔借款尚未到期
科元控股集团有限公司	6,000,000.00	2026 年 05 月 26 日	2026 年 05 月 29 日	本期向控股股东拆借流动资金，相关财务资助暨关联交易详见 2026 年 4 月 28 日、2026 年 6 月 22 日披露于巨潮资讯网的《关于接受控股股东财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2026-28、2026-37），截至本报告期末该笔借款已归还
科元控股集团有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 05 日	2026 年 06 月 24 日	本期向控股股东拆借流动资金，相关财务资助暨关联交易详见 2026 年 4 月 28 日、2026

				年 6 月 22 日披露于巨潮资讯网的《关于接受控股股东财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2026-28、2026-37），截至本报告期末该笔借款已归还
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,302,880.56	1,166,579.60

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	湖北国创道路工程有限公司	37,086,521.68	16,677,781.79	37,086,521.68	16,677,781.79
应收账款	宁波科元精化有限公司	2,700,000.00	135,000.00		
应收账款	浙江长鸿生物材料有限公司	250,000.00	12,500.00		
预付款项	宁波定高新材料有限公司			6,585,894.00	
预付款项	宁波科元精化有限公司	101,599,840.14		123,745,212.57	
预付款项	广西长高供应链管理有限公司	4,768,193.15		2,965,604.90	
预付款项	宁波长鸿高分子科技股份有限公司	12,321.24		105,842.92	
预付款项	广西长鸿生物材料有限公司	105,000.00		5,500.00	
预付款项	广西竹隐温泉度假酒店有限公司	100,000.00			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉爱康沥青混凝土有限公司	2,104,902.20	2,104,902.20
应付账款	广西长鸿生物材料有限公司	5,058,000.00	9,523,450.00
应付账款	宁波定高新材料有限公司	11,064,700.65	37,021,909.45
应付账款	浙江长鸿生物材料有限公司	29,657,196.40	23,509,667.53
其他应付款	吉永海		200.00
其他应付款	宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	105,000,000.00
租赁负债	武汉优尼克工程纤维有限公司	2,188,788.75	2,153,705.57
其他应付款	科元控股集团有限公司	14,000,000.00	

7、关联方承诺

2025 年度，公司完成对宁波国沛石油化工有限公司 100% 股权的收购。根据相关交易安排，关联方宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）对标的公司 2025—2027 年度经营业绩作出承诺：业绩承诺期内，标的公司累计实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于人民币 7,200 万元；各年度承诺金额分别为：2025 年度不低于 1,600 万元，2026 年度不低于 2,600 万元，2027 年度不低于 3,000 万元。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

- (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为沥青分部、工程分部、其他分部。这些报告分部是根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本公司的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	沥青报告分部	工程报告分部	其他	分部间抵销	合计
报表收入	1,139,761,037.62	5,804,024.04		408,008,848.87	737,556,212.79
对外营业收入	731,752,188.75	5,804,024.04			737,556,212.79
分部间交易收入	408,008,848.87			408,008,848.87	
销售费用	2,434,284.03				2,434,284.03
利息收入	57,933.94	374,847.08	3.29		432,784.31
利息费用	9,912,472.67	152,166.66			10,064,639.33
对联营企业和合营企业的投资收益					
对联营企业和合营企业的长期股权投资					
信用减值损失	4,022,818.66	734,792.28	-30,535.00	-170,702.89	4,897,778.83
资产减值损失					
折旧费和摊销费	12,157,008.64	36,783.40	962,199.18		13,155,991.22
利润总额	24,232,076.46	454,235.08	-999,208.94	-170,702.89	23,857,805.49
资产总额	2,228,875,271.97	158,213,241.38	43,792,356.67	1,037,892,158.64	1,392,988,711.38
负债总额	1,443,424,969.02	63,307,196.37	80,894,574.47	608,125,766.64	979,500,973.22
折旧和摊销以外的非现金费用					
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-7,377,466.03				-7,377,466.03

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

4、其他

截止 2026 年 6 月 30 日，母公司科元控股集团有限公司持有本公司股份 100,795,771 股，累计质押股份 100,795,771 股，占其持有公司股份数的 100.00%，占公司总股本的 11%。

截止 2026 年 6 月 30 日，最终控制方陶春风持有本公司股份 45,816,261 股，累计质押股份 45,816,261 股，占其持有公司股份数的 100.00%，占公司总股本的 5%。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	202,089,873.97	245,996,773.97
1 至 2 年	2,489,121.84	10,910,059.70
2 至 3 年	814,994.39	814,994.39
3 年以上	287,600.13	1,280,400.92
3 至 4 年	0.00	
4 至 5 年	0.00	199,997.55
5 年以上	287,600.13	1,080,403.37
合计	205,681,590.33	259,002,228.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	205,681,590.33	100.00%	10,885,504.33	5.29%	194,796,086.00	259,002,228.98	100.00%	14,875,744.40	5.74%	244,126,484.58

账款										
其中：										
账龄组合	205,681,590.33	100.00%	10,885,504.33	5.29%	194,796,086.00	259,002,228.98	100.00%	14,875,744.40	5.74%	244,126,484.58
合计	205,681,590.33	100.00%	10,885,504.33	5.29%	194,796,086.00	259,002,228.98	100.00%	14,875,744.40	5.74%	244,126,484.58

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	202,089,873.97	10,104,493.70	5.00%
1 至 2 年	2,489,121.84	248,912.18	10.00%
2 至 3 年	814,994.39	244,498.32	30.00%
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00%
5 年以上	287,600.13	287,600.13	100.00%
合计	205,681,590.33	10,885,504.33	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	75,648,133.13	0.00	75,648,133.13	36.78%	3,782,406.66
中铁民爆物资有限公司	30,385,984.97	0.00	30,385,984.97	14.77%	1,519,299.25
中天交通建设投资集团有限公司	20,173,496.62	0.00	20,173,496.62	9.81%	1,008,674.83
中铁一局集团有限公司色达项目	15,888,399.60	0.00	15,888,399.60	7.72%	794,419.98
招商智翔道路科技（重庆）有限公司	15,712,383.49	0.00	15,712,383.49	7.64%	785,619.17
合计	157,808,397.81	0.00	157,808,397.81	76.72%	7,890,419.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	67,579,542.68	66,780,205.50
合计	67,579,542.68	66,780,205.50

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	12,415,507.10	12,015,707.10
备用金借支	50,795.88	12,279.00
对非关联公司的往来应收款项	112,155.64	189,465.83
对非并表关联公司的往来应收款项		49,541.28
子公司往来款项	86,001,955.09	85,478,455.09
合计	98,580,413.71	97,745,448.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,357,279.97	31,399,910.04
1 至 2 年	18,425,000.00	18,547,404.72
2 至 3 年	24,205,000.00	24,205,000.00

3 年以上	23,593,133.74	23,593,133.54
3 至 4 年	2,320,000.00	2,320,000.00
4 至 5 年	10,770,633.54	10,770,633.54
5 年以上	10,502,500.20	10,502,500.00
合计	98,580,413.71	97,745,448.30

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	5,900,000.00	5.98%	5,900,000.00	100.00%	0.00	5,900,000.00	6.04%	5,900,000.00	100.00%	0.00
其中：										
单项计提	5,900,000.00	5.98%	5,900,000.00	100.00%	0.00	5,900,000.00	6.04%	5,900,000.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	92,680,413.71	94.02%	25,100,871.03	27.08%	67,579,542.68	91,845,448.30	93.96%	25,065,242.80	27.29%	66,780,205.50
其中：										
账龄组合	92,680,413.71	94.02%	25,100,871.03	27.08%	67,579,542.68	91,845,448.30	93.96%	25,065,242.80	27.29%	66,780,205.50
合计	98,580,413.71	100.00%	31,000,871.03	31.45%	67,579,542.68	97,745,448.30	100.00%	30,965,242.80	31.68%	66,780,205.50

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市国创启智科技有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	100.00%	预计无法收回
湖北国创云房屋租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	5,900,000.00	5,900,000.00	5,900,000.00	5,900,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	32,357,279.97	1,617,864.00	5.00%
一至二年	18,425,000.00	1,842,500.00	10.00%
二至三年	24,205,000.00	7,261,500.00	30.00%
三至四年	2,320,000.00	1,160,000.00	50.00%
四至五年	10,770,633.54	8,616,506.83	80.00%
五年以上	4,602,500.20	4,602,500.20	100.00%

合计	92,680,413.71	25,100,871.03	
----	---------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	30,965,242.80	35,628.23				31,000,871.03
合计	30,965,242.80	35,628.23				31,000,871.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
四川国创兴路沥青材料有限公司	子公司往来款	57,406,533.54	1-5 年	58.23%	18,751,551.83
监利县国创市政建设管理有限公司	子公司往来款	19,336,921.55	1 年以内、5 年	19.62%	5,339,221.08
深圳市国创启智科技有限公司	子公司往来款	4,900,000.00	5 年以上	4.97%	4,900,000.00
中国葛洲坝集团第一工程有限公司横钦高速公路总承包项目部	保证金	4,000,000.00	1 年以内	4.06%	200,000.00
恩施自治州恒通工贸有限公司	保证金	3,841,200.00	1 年以内	3.90%	192,060.00
合计		89,484,655.09		90.78%	29,382,832.91

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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	687,708,615.06	139,234,184.04	548,474,431.02	687,708,615.06	139,234,184.04	548,474,431.02
合计	687,708,615.06	139,234,184.04	548,474,431.02	687,708,615.06	139,234,184.04	548,474,431.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西国创道路材料有限公司	85,916,955.00						85,916,955.00	0.00
湖北国创道路材料技术有限公司	50,486,000.00						50,486,000.00	0.00
四川国创兴路沥青材料有限公司	11,958,365.96	68,734,184.04					11,958,365.96	68,734,184.04
监利县国创市政建设管理有限公司	55,282,500.00						55,282,500.00	0.00
深圳共赢	89,350,20						89,350,20	0.00

三号投资企业（有限合伙）	0.00						0.00	
湖北国创高新材料科技有限公司	110,000,000.00						110,000,000.00	0.00
湖北国创兴路商贸有限公司	0.00	70,500,000.00					0.00	70,500,000.00
宁波国沛石油化工有限公司	145,480,410.06						145,480,410.06	0.00
合计	548,474,431.02	139,234,184.04	0.00	0.00	0.00	0.00	548,474,431.02	139,234,184.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	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、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,036,088.64	335,212,819.90	280,074,608.44	271,003,634.09
其他业务	19,793,931.24	19,544,215.27	14,738,039.17	14,238,947.46
合计	377,830,019.88	354,757,035.17	294,812,647.61	285,242,581.55

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	沥青分部	合计
------	------	------	------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
沥青产品收入					358,036,088.64	335,212,819.90	358,036,088.64	335,212,819.90
其他业务收入					19,793,931.24	19,544,215.27	19,793,931.24	19,544,215.27
按经营地区分类								
其中：								
华中区					377,830,019.88	354,757,035.17	377,830,019.88	354,757,035.17
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					377,830,019.88	354,757,035.17	377,830,019.88	354,757,035.17

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 42,703,056.06 元，其中，42,703,056.06 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		429,569.19
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益		22,824,468.01
票据贴现利息支出	-445,094.63	
合计	-445,094.63	23,254,037.20

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-656,930.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	24,691.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	192,261.33	
减：所得税影响额	1,265.16	
合计	-441,243.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.0207	0.0207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.0212	0.0212

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他