

湖北国创高新材料股份有限公司

2025 年年度报告



2026 年 4 月

2025 年年度报告

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报告的董事会会议。

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“十一、公司未来发展的展望之（三）未来经营可能面临的风险及应对策略”详细描述了公司可能面对的风险因素及应对策略，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。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

根据北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《湖北国创高新材料股份有限公司 2025 年度审计报告》（德皓审字[2026]00001281 号），公司 2025 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 1,975.16 万元，截至 2025 年 12 月 31 日合并报表未分配利润为-417,181.22 万元，母公司未分配利润为-409,612.00 万元。鉴于母公司存在 409,612.00 万元未弥补亏损，公司 2025 年度不进行利润分配。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	31
第五节 重要事项	48
第六节 股份变动及股东情况	68
第七节 债券相关情况	74
第八节 财务报告	75

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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、国创高新	指	湖北国创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	《湖北国创新材料股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
股东会	指	湖北国创新材料股份有限公司股东会
董事会	指	湖北国创新材料股份有限公司董事会
高新科技	指	湖北国创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）
会计师、会计师事务所	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31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、公司信息

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	湖北国创新材料股份有限公司		
公司的中文简称	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		
注册地址	武汉市东湖新技术开发区武大园三路 8 号		
注册地址的邮政编码	430223		
公司注册地址历史变更情况	公司原注册地址为武汉市东湖开发区华光大道 18 号，2016 年 2 月变更为武汉市东湖新技术开发区武大园三路 8 号		
办公地址	武汉市东湖新技术开发区武大园三路 8 号		
办公地址的邮政编码	430223		
公司网址	www.guochuang.com.cn		
电子信箱	hb_guochuanggaixin@qq.com		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（http://www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券日报》《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》
公司年度报告备置地点	武汉市东湖新技术开发区武大园三路 8 号公司董事会工作部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来主营业务为沥青系列产品的研发、生产与销售；2017 年公司因重大资产重组，主营业务调整为房地产中介服务和改性沥青的研发、生产与销售；2023 年 6 月剥离了房地产中介服务业务，主营业务调整为沥青系列产品的研发、生产与销售。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司原控股股东为国创高科实业集团有限公司，2024 年 10 月公司控股股东变更为科元控股集团有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	陈剑锋、周孙吉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2025 年	2024 年		本年比上年 增减	2023 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	2,210,680,76 8.00	732,149,948. 92	861,168,475.05	156.71%	824,424,748. 14	824,424,748. 14
归属于上市公司股东的净利润 (元)	19,751,585.7 2	- 58,528,981.4 5	-49,017,711.28	140.29%	- 147,147,060. 18	- 147,147,060. 18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	- 1,098,522.87	- 62,140,986.0 0	-62,062,331.83	98.23%	- 158,775,356. 51	- 158,775,356. 51
经营活动产生的现金流量净额 (元)	- 18,380,985.2 8	6,106,845.16	-86,172,487.80	78.67%	-387,859.21	-387,859.21
基本每股收益 (元/股)	0.0216	-0.06	-0.0535	140.37%	-0.16	-0.16
稀释每股收益 (元/股)	0.0216	-0.06	-0.0535	140.37%	-0.16	-0.16
加权平均净资产收益率	5.19%	-11.75%	-7.91%	13.10%	-27.71%	-27.71%
	2025 年末	2024 年末		本年末比上年 年末增减	2023 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	1,522,284,65 7.04	1,136,929,74 0.16	1,413,784,693. 74	7.67%	1,017,924,30 2.04	1,017,924,30 2.04
归属于上市公司股东的净资产	390,661,503. 21	469,039,786. 11	595,792,303.03	-34.43%	527,336,842. 62	527,336,842. 62

产（元）					
------	--	--	--	--	--

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	2,210,680,768.00	861,168,475.05	营业总收入
出租固定资产、销售材料等收入	8,203,589.65	6,131,496.06	与主营业务无关的业务收入
同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入	916,299,334.99	129,018,526.13	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	924,502,924.64	135,150,022.19	出租收入、销售材料收入及同一控制下企业合并期初至合并日的收入
营业收入扣除后金额（元）	1,286,177,843.36	726,018,452.86	营业收入扣除后合计

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	149,334,165.66	418,673,160.35	834,000,870.64	808,672,571.36
归属于上市公司股东的净利润	3,962,631.88	5,965,041.93	-16,868,576.65	26,692,488.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,405,885.21	-2,200,100.86	-26,996,385.11	26,692,077.89
经营活动产生的现金流量净额	-88,710,337.54	814,380.42	-50,662,254.15	120,177,225.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

公司于本期完成对宁波国沛的收购，鉴于本次交易构成同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，需视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在，对前期比较财务数据进行追溯调整。因此，导致本次披露的合并财务数据与前期已发布的季度报告、半年度报告相关数据存在差异。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	11,467.95	24,732.64	1,388,840.70	
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）	1,126,713.87	1,113,441.60	1,876,319.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		130,917.44	715,332.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			3,163,333.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			7,387,806.27	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	18,806,547.31	9,432,616.00		宁波国沛合并日前净损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	910,100.64	1,155,408.21	-3,901,770.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		42,147.91	360,287.63	
减：所得税影响额	4,721.18	-1,145,356.75	-638,146.78	
合计	20,850,108.59	13,044,620.55	11,628,296.33	--

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

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

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
石油沥青	直接采购	70.35%	否	3,658.72	3,566.15

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
改性沥青	生产技术成熟	拥有产品研发人员 15 人，核心生产技术人员 10 人	拥有相关授权专利 7 项，其中发明专利 4 项，包括《SBS 改性沥青生产工艺》《一种复配 SBS 改性沥青及其生产工艺》《一种储存稳定的复合改性沥青的制备方法》《复合沥青改性剂、复合改性沥青及其生产工艺》等	产品技术纯熟，性能优良，能提供满足多种不同技术规格和型号的产品。开发了耐极端高温、极端低温和抗车辙等各种特殊要求的改性沥青，满足客户的各种需求；开发的高粘度改性沥青，具有优良的高低温性能和粘结性能，可广泛用于应力吸收层、排水降噪沥青路面、隧道阻燃沥青路面和钢桥面铺装等工程。
道路石油沥青	生产技术成熟	拥有产品研发人员 11 人，核心生产技术人员 10 人	拥有相关授权专利 4 项，其中发明专利 3 项，包括《一种抗紫外老化复合改性沥青及其制备方法》《一种沥青储罐连续取油加热装置》《一种低挥发性气味沥青及其制备方法》等	根据客户需求加工成满足客户技术指标要求的道路石油沥青产品，如高软化点、低针入度、抗紫外和低挥发性等产品。
其他特种沥青	生产技术成熟	拥有产品研发人员 15 人，核心生产技术人员 12 人	拥有相关授权专利 10 项，其中发明专利 9 项，包括《一种复合乳化沥青防水粘结层材料及其制备方法》《一种乳化沥青类材料拉拔力测试装置》《乳化沥青试验机》《一种自循环 SBS/胶	普通乳化沥青和改性乳化沥青，广泛用于沥青路面粘结层、桥面防水粘结层、改性稀浆封层和微表处；高韧高粘橡胶沥青中橡胶粉掺量高达 15%~30%，橡胶沥青混凝土路面抗车辙变形

			粉复合改性高温沥青 汽运储罐》《一种煤 沥青、SBS、废胶粉复 合改性沥青及其制备 方法》《一种减缓路 面裂缝的热拌沥青混 合料接缝帖及其制备 方法》《浇筑式沥青 结合料及其制备方 法》《一种彩色沥青 用的色粉添加装置》 《一种道路预防性养 护涂层材料及制备方 法》等	的能力强，延长道路 使用寿命；浇筑式沥 青用于大跨度钢桥面 的铺装，解决钢桥面 铺装粘结难题；彩色 沥青产品色彩艳丽， 美化道路和周边环 境，配合不同天然石 料实现多种色彩。
--	--	--	---	---

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
道路石油沥青	日产 5000 吨	40.84%	无	无
改性沥青	日产 2400 吨	22.10%	无	无
其他特种沥青	日产 200 吨	1.76%	无	无

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
湖北物流基地	道路石油沥青、改性沥青、其他特种沥青
广西钦州基地	道路石油沥青、改性沥青、其他特种沥青
四川新津基地	道路石油沥青、改性沥青、其他特种沥青
浙江宁波基地	道路石油沥青、改性沥青等

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

公司沥青生产基地主要产品生产仅涉及排污许可，湖北物流基地排污许可证有效期限自 2023 年 07 月 06 日至 2028 年 07 月 05 日止；广西钦州基地排污许可证有效期限自 2022 年 11 月 07 日至 2027 年 11 月 06 日止；四川新津基地排污许可证有效期限自 2021 年 05 月 20 日至 2026 年 05 月 19 日止，目前正在办理换证手续；浙江宁波基地排污许可证有效期限自 2024 年 3 月 1 日至 2029 年 2 月 28 日止。

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

公司沥青产品的主要原材料为石油沥青、其他石化添加剂，石油沥青是石油加工的附属产品。公司主要向中石化、中石油及地炼等采购石油沥青，相关税收政策对公司生产经营无重大影响。

目前公司有四个生产基地，湖北物流基地位于武汉，沥青库储量 2.3 万吨，年仓储中转加工能力 20 万吨以上；广西钦州基地位于广西钦州港，沥青库储量 4.2 万吨，年仓储中转加工能力 30 万吨以上；

四川新津基地位于成都新津，沥青库储量 2.2 万吨，年仓储中转加工能力 20 万吨以上；浙江宁波基地位于宁波，沥青库储量 6.5 万吨，年仓储中转加工能力 50 万吨。

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

二、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

（一）公司的主要业务及模式

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、国道省道、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机会，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。

报告期内，公司继续利用技术、生产管理、服务及资源整合等方面的专业化优势，为客户提供详尽的需求解决方案和服务。

（二）市场需求分析

目前，国家干线公路网基本形成。截至 2025 年末，全国公路总里程达 549.04 万公里，其中高速公路里程突破 19.1 万公里，农村公路总里程达 464.4 万公里，占全国公路总里程的 84.5%，路网规模持续扩大但需求释放节奏平缓。2025 年 1-11 月国家完成公路固定资产投资 2.22 万亿元，较上年同期下降 5.9%。2025 年，公路固定资产投资聚焦补短板、提质升级，结构更优化，重点转向高速公路繁忙路段扩容、智慧化改造，普通国省道路网连通性提升，同时加大农村公路新改建投入，绿色、智慧公路成为投资新方向。

2025 年作为“十四五”收官之年，公路固定资产投资区域分化加剧，部分省份项目存在赶工及完工需求，甘肃、新疆、西藏等西部地区投资增速显著，东部地区则侧重存量优化与智慧化改造，国内大部分地区公路投资出现下滑，沥青需求量相对较弱。

2021-2025 年沥青表观消费量对比

年度（万吨）	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
沥青表观消费量	3418	2899	3415	2847	3169
其中：道路用途消费量	2693	2207	2573	2046	2285

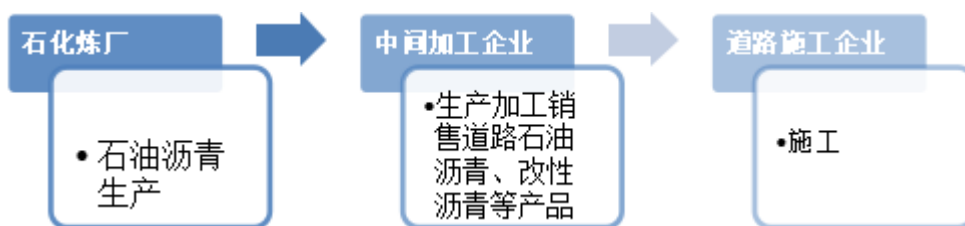
数据来源：百川盈孚

从表观消费量数据看，2025 年沥青表观消费量有所增长，其中用于道路市场的沥青量约为 2285 万吨，同比增长 12%。

2026 年为“十五五”开局之年，多数交通基础设施项目处于项目前期筹备阶段，未到路面铺设及沥青大规模施工阶段。预计 2026 年道路项目主要为国省干道路面大中修养护、高速公路改扩建以及农村公路建设。

（三）行业竞争格局

石油沥青为成品油生产附属产品，一般为石化类企业炼厂生产并销售，但较少对终端销售，大多销售给中间加工企业，由中间加工企业提供配套的供应服务和进一步的加工后，供应到道路施工企业。中间加工企业提供的服务包括但不限于：物流运输（公路、铁路、水运）、中转仓储、生产加工、代理进口、伴随金融服务等。



沥青行业主要业务流程图

公司上游为石化炼厂，下游为道路施工企业，公司业务处于中间环节，主要从事生产加工销售道路石油沥青、改性沥青等产品及提供自有的专用沥青库开展仓储等业务。近年来，沥青行业已经进入高度成熟期，行业技术门槛降低，众多上下游企业进入沥青供应行业，竞争充分。

公司在改性沥青行业深耕细作，依托核心技术，严控全流程产品品质，打造专业高效服务体系。凭借技术、质量与服务优势，持续夯实市场竞争力，有效应对行业充分竞争格局，稳固经营根基，实现公司稳健发展。

（四）沥青行业周期特点

沥青行业具有一定的周期性，与公司业务辐射范围内交通道路的建设规划周期关联度较高，一定程度上依赖于政府对交通道路建设的规划及建设力度，将影响公司的经营成果和可持续发展程度。同时，沥青行业有明显的季节性特征，受天气等客观因素影响明显。一般雨季之后属于公路路面施工旺季；在北方地区，除雨季之外，冬季气温较低土地结冻时，也无法施工。

三、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大批中层管理者，为公司未来发展的人才需求打下坚实基础。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业总收入 221,068.08 万元，较上年同期增加 156.71%，其中沥青总收入 219,308.05 万元，较上年同期增加 163.45%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,975.16 万元，较上年同期增加 140.29%。

2025 年，国内基建项目放缓导致道路石油沥青需求持续不足，行业整体盈利承压。在此严峻背景下，公司实现扭亏为盈，得益于三大关键举措。一是战略收购优质资产，有效拉动业绩增长，通过收购宁波国沛，利用其区位优势、库容优势，拓展华东市场，形成协同效应，为业绩回升奠定坚实基础。二是深化降本增效，筑牢盈利根基，公司推行精细化预算管理，优化生产工艺，降低生产损耗，提升生产运营效率与资源利用率，实现降本与增效双向发力。三是强力推进应收账款清欠，盘活存量资金，通过协商沟通、法律诉讼等多元化手段，清理历史欠款、加快资金回笼，有效冲减信用减值损失，缓解资金压力，改善现金流状况，为公司盈利提供有力支撑。三大举措协同发力，有效对冲了行业下行与需求不足的压力，推动公司实现扭亏为盈。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		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	2,210,680,768.00	100%	861,168,475.05	100%	156.71%
分行业					
沥青	2,193,080,462.89	99.20%	832,441,447.16	96.66%	163.45%
工程劳务	17,600,305.11	0.80%	28,727,027.89	3.34%	-38.73%
分产品					
改性沥青	354,195,201.44	16.02%	331,637,063.03	38.51%	6.80%
道路石油沥青	1,790,897,812.63	81.01%	453,144,403.01	52.62%	295.22%
其他沥青	2,857,375.77	0.13%	7,743,710.15	0.90%	-63.10%
改性沥青加工	27,239,894.48	1.23%	28,474,209.37	3.31%	-4.33%
道路工程施工及养护	17,600,305.11	0.80%	28,727,027.89	3.34%	-38.73%
仓储及其他销售	17,890,178.57	0.81%	11,442,061.60	1.33%	56.35%
分地区					
华中区	878,802,737.09	39.75%	587,652,916.86	68.24%	49.54%
西南区	67,446,931.03	3.05%	144,497,032.06	16.78%	-53.32%
华东区	1,264,431,099.88	57.20%	129,018,526.13	14.98%	880.04%
分销售模式					

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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

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						
沥青行业	2,192,670,217.90	2,093,133,261.19	4.54%	163.85%	175.09%	-3.90%
分产品						
改性沥青	354,195,201.44	334,403,205.91	5.59%	6.80%	10.36%	-3.04%

道路石油沥青	1,790,897,812.64	1,719,024,695.71	4.01%	295.22%	303.91%	-2.07%
分地区						
华中区	878,802,737.09	820,671,761.70	6.61%	49.54%	46.86%	1.70%
西南区	67,446,931.03	60,024,608.63	11.00%	-53.32%	-46.53%	-11.30%
华东区	1,264,431,099.88	1,232,863,519.47	2.50%	880.04%	907.97%	-2.70%
分销售模式						

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年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
改性沥青	80,369.18 吨	80,516.58 吨	354,195,201.44	报告期内价格有一定波动	受市场供需及原材料价格影响
道路石油沥青	600,493.51 吨	576,539.04 吨	1,790,897,812.64	报告期内价格有一定波动	受市场供需及原材料价格影响

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025年	2024年	同比增减
沥青	销售量	吨	704,656.58	206,045.18	241.99%
	生产量	吨	728,411.40	207,818.20	250.50%
	库存量	吨	26,404.63	2,649.81	896.47%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

本期同比变动幅度较大，主要系本期发生同一控制下企业合并，宁波国沛相关财务数据已追溯调整至2024年11月。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2025年		2024年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
沥青	原材料	2,057,881,100.98	98.29%	736,769,703.85	96.66%	179.31%
沥青	人工工资	5,930,342.70	0.28%	3,361,451.61	0.44%	76.42%
沥青	折旧	6,665,549.17	0.32%	2,224,100.89	0.29%	199.70%

沥青	能源	17,777,180.89	0.85%	14,193,068.97	1.86%	25.25%
沥青	其他制造费用	5,465,923.80	0.26%	5,702,660.00	0.75%	-4.15%
沥青	合计	2,093,720,097.54	100.00%	762,250,985.32	100.00%	174.68%

单位：元

产品分类	项目	2025年		2024年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
改性沥青	改性沥青	334,403,205.91	15.84%	303,012,818.53	38.19%	10.36%
道路石油沥青	道路石油沥青	1,719,024,695.71	81.45%	425,593,471.19	53.64%	303.91%
其他沥青	其他沥青	2,460,647.91	0.12%	6,878,932.52	0.87%	-64.23%
改性沥青加工	改性沥青加工	19,224,493.50	0.91%	17,942,595.81	2.26%	7.14%
道路工程施工及养护	道路工程施工及养护	16,864,450.04	0.80%	31,117,821.53	3.92%	-45.80%
仓储及其他销售	仓储及其他销售	18,529,854.52	0.88%	8,823,167.27	1.11%	110.01%
合计		2,110,507,347.59	100.00%	793,368,806.85	100.00%	166.02%

说明

注1：本期同比变动幅度较大，主要系本期发生同一控制下企业合并，宁波国沛相关财务数据已追溯调整至2024年11月。

注2：行业分类数据为沥青业务，不含工程板块。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
宁波国沛石油化工有限公司	100.00%	2025年10月22日	916,299,334.99	18,806,547.31	131,532,269.40	9,432,616.00	

交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

公司以2.25亿元价格收购宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）所持宁波国沛石油化工有限公司100%股权。由于本公司与宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）均受陶春风控制，因此本次股权收购属于同一控制下企业合并。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	826,807,543.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	37.40%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	浙江银基石化有限公司	247,261,361.78	11.18%
2	中国葛洲坝集团第一工程有限公司	187,628,748.93	8.49%
3	宁波正禾石化有限公司	149,180,588.50	6.75%
4	厦门华特集团有限责任公司	133,139,167.75	6.02%
5	山东高速物资储运有限公司	109,597,676.74	4.96%
合计	--	826,807,543.70	37.40%

主要客户其他情况说明

□适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,000,618,655.85
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.93%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	66.31%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	宁波定高新材料有限公司及其他由实际控制人控制的企业	1,639,158,344.20	66.31%
2	山东京博控股集团有限公司	99,779,466.85	4.04%
3	海宁市海盛交通新能源有限公司	97,517,644.65	3.94%
4	成都嘉时贸易发展有限公司	94,115,698.73	3.81%
5	中国石化炼油销售有限公司	70,047,501.42	2.83%
合计	--	2,000,618,655.85	80.93%

主要供应商其他情况说明

适用 □不适用

注 1：本期前 5 名供应商中其中因公司同一控制下企业合并追溯调整合并财务报表增加的 2025 年度关联方采购金额为 89,175.19 万元。

注 2：公司本期向前五名供应商采购的金额中，排名首位的供应商系实际控制人陶春风实际控制的企业（按同一控制合并列示）。

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

□适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	5,775,880.08	9,649,931.17	-40.15%	主要系本期降本增效，销售费用同比下降
管理费用	21,085,511.02	34,518,706.05	-38.92%	主要系本期降本增效，管理费用同比下降
财务费用	12,617,395.89	15,291,220.57	-17.49%	
研发费用	47,583,835.77	39,016,790.40	21.96%	主要系本期研发投入增加

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
乳化沥青冷再生研究和应用	通过乳化沥青冷再生技术的研究，提高乳化沥青冷再生混合料的早期强度，提高路面的使用寿命。	中试阶段	通过优选基质沥青、乳化剂等原材料及配方，确定冷再生乳化沥青工艺配方，并基于乳化沥青-水泥浆体与 RAP 的界面特性，研究乳化沥青冷再生混合料的早期强度（7d）增强技术，完善建立乳化沥青冷再生混合料的早期强度指标评价体系。	进行沥青路面绿色材料技术储备
高模量彩色沥青混凝土研究	开发一种高模量彩色沥青混凝土，用于提高彩色沥青路面性能。	中试和推广阶段	通过矿料级配范围设计以及浅色沥青胶结料用量的优选，制备出性能满足指标的高模量彩色沥青胶结料，并满足不同路面交通及色彩要求，提高路用性能及使用耐久性。	提高沥青材料性能，增强公司业务竞争优势
高掺量胶粉 SBS 复合橡胶沥青工艺研究	以公司橡胶沥青项目为基础开展，开发出符合项目要求的橡胶沥青制备工艺及生产技术，完成橡胶沥青生产供应并推广相关技术。	应用推广阶段	针对市场上不同品牌的废橡胶粉，选取合适的胶粉，制备一种高掺量胶粉 SBS 复合橡胶沥青，提高废橡胶粉掺量，实现橡胶沥青胶粉掺量达 20% 以上，并降低橡胶沥青 180℃ 的高温粘度，确保橡胶沥青高韧高弹的优良性能	提高沥青材料性能，增强公司业务竞争优势
高固含量 SBS 改性乳化沥青稳定制备及低碳适配技术研究	响应双碳与交通强国政策，攻克高固含量 SBS 改性乳化沥青稳定性差、工艺适配性不足等瓶颈，满足高等级公路快速养护、低碳施工与旧料再生需求，填补行业技术与标准空白。	试验开发阶段	开发出固含量≥65%的高黏高韧产品，优化制备工艺，提升储存稳定性与路用性能，满足高等级公路快速养护与复杂服役需求，支撑材料在路面粘层与超薄磨耗层场景工程落地，降低碳排放与养护成本，延长路面寿命。	进行高性能路面绿色材料技术储备

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	28	30	-6.67%
研发人员数量占比	17.61%	21.43%	-3.82%
研发人员学历结构			
本科	17	16	-6.25%
硕士	5	7	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	15	17	-11.76%
30~40 岁	9	9	0.00%
40 岁以上	3	4	-25.00%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	47,583,835.77	39,016,790.40	21.96%
研发投入占营业收入比例	2.15%	4.53%	-2.38%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,692,066,637.49	916,275,778.37	193.81%
经营活动现金流出小计	2,710,447,622.77	1,002,448,266.17	170.38%
经营活动产生的现金流量净额	-18,380,985.28	-86,172,487.80	78.67%
投资活动现金流入小计	22,678.00	22,621,559.29	-99.90%
投资活动现金流出小计	141,154,224.94	15,922,690.16	786.50%
投资活动产生的现金流量净额	-141,131,546.94	6,698,869.13	-2,206.80%
筹资活动现金流入小计	405,819,381.66	630,916,962.46	-35.68%
筹资活动现金流出小计	350,272,678.64	465,518,753.50	-24.76%
筹资活动产生的现金流量净额	55,546,703.02	165,398,208.96	-66.42%
现金及现金等价物净增加额	-103,965,830.49	85,924,591.14	-221.00%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本期发生同一控制下企业合并，子公司宁波国沛自 2024 年 11 月起纳入合并现金流量追溯范围；本期现金流量表包含宁波国沛全年现金流数据，致使现金流同比变动幅度较大。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在重大差异，主要系以下非现金及经营性项目影响所致：

- 1、信用减值损失及资产减值损失影响净利润 1,181 万元，长期资产折旧影响净利润-2,128 万元，财务费用影响净利润-1,349 万元，其他项目影响净利润 87 万元，上述项目虽对净利润产生影响，但未产生实际经营性现金流入或流出；
- 2、存货增减变动及经营性往来项目变动共计影响经营性现金流 6,092 万元，该类项目不影响当期净利润。

具体调节过程详见报表附注 58、（1）现金流量表补充资料将净利润调节为经营活动现金流量。

五、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	-871,351.04	-3.33%	主要系票据贴现利息支出	预计会持续产生
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值	-1,149,543.41	-4.40%	主要系子公司工程项目质保金产生的合同资产减值	预计会持续产生
营业外收入	1,037,733.47	3.97%	主要系违约赔偿收入等	否
营业外支出	128,277.02	0.49%	主要系赔偿金、违约金及罚款支出等	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	2025年末		2025年初		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	4,269.49	2.80%	14,342.60	10.14%	-7.34%	本期支付购买宁波国沛股权款1.2亿元
应收账款	44,606.25	29.30%	47,966.01	33.93%	-4.63%	
合同资产	395.38	0.26%		0.00%	0.26%	
存货	19,773.78	12.99%	8,636.53	6.11%	6.88%	
投资性房地产	503.09	0.33%	187.41	0.13%	0.20%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	38,141.18	25.06%	18,489.76	13.08%	11.98%	主要系本期未来城房产验收转入固定资产
在建工程	48.28	0.03%	338.70	0.24%	-0.21%	
使用权资产	989.85	0.65%	1,363.32	0.96%	-0.31%	
短期借款	49,159.09	32.29%	43,156.16	30.53%	1.76%	
合同负债	12,210.08	8.02%	7,813.37	5.53%	2.49%	
长期借款	4,680.00	3.07%	0.00	0.00%	3.07%	
租赁负债	431.44	0.28%	992.02	0.70%	-0.42%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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	计入权益的累计公	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
----	-----	----------	----------	---------	--------	--------	------	-----

		损益	允价值变动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	0.00							0.00
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
3. 其他债权投资	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	6,960,000.00							6,960,000.00
5. 其他非流动金融资产	0.00							0.00
金融资产小计	21,675,593.92							19,502,503.45
生产性生物资产	0.00							0.00
应收款项融资	14,715,593.92							12,542,503.45
上述合计	21,675,593.92							19,502,503.45
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动系由期货套期保值业务形成。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末	期末	受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	22,667,826.37	22,667,826.37	保证金及法定受限	银承、保函等保证金
货币资金	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证金
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	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	定期存单质押
固定资产	3,691,415.32	1,365,225.35	抵押	借款抵押
无形资产	3,780,872.57	2,108,163.78	抵押	借款抵押

合计	35,341,336.05	31,342,437.29	
----	---------------	---------------	--

续:

项目	上年年末 账面余额	上年年末 账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,829,491.79	18,829,491.79	保证金及法定受限	银承、保函、信用证及利率掉期保证金
货币资金	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证金
货币资金	797,667.31	797,667.31	法定受限	诉讼冻结货币资金
货币资金	2,421.62	2,421.62	法定受限	久悬户冻结货币资金
应收账款	20,000,000.00	20,000,000.00	质押	借款质押
其他流动资产	9,300,000.00	9,300,000.00	质押	定期存单质押
固定资产	93,740,795.36	47,979,413.96	抵押	借款抵押
无形资产	3,780,872.57	2,191,108.02	抵押	借款抵押
合计	146,456,048.65	99,104,902.70		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
225,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
宁波国沛石油化工有限公司	石油制品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造及	收购	225,000,000.00	100.00%	自有资金及银行贷款	宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	股权投资	完成收购	0.00	0.00	否	2025年07月26日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于拟收购

	销售（不含危险化学品）；普货仓储服务（不含危险化学品等需审批的项目）														宁波国沛石油化工有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-43 号）
合计	--	--	225,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--	

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	0	42.64	0	3,909.3	3,361.58	598.08	1.28%
合计	0	0	42.64	0	3,909.3	3,361.58	598.08	1.28%
报告期内	报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则与上一报告期相比未发生重大变化							

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	
报告期实际损益情况的说明	本期扣除手续费实际损益盈利 42.20 万元，本期应用套期会计，相关损益已计入存货成本
套期保值效果的说明	有效规避了价格涨跌风险
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）	<p>1、公司开展套期保值业务主要目的是为降低原材料和库存产品价格波动对公司生产经营产生的不利影响，但也存在一定的交易风险：</p> <p>（1）市场风险。套期保值交易需要对价格走势作出预判，一旦价格预测发生方向性错误时有可能给公司造成损失。</p> <p>（2）政策风险。套期保值市场的法律法规及政策如发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易，从而带来的风险。</p> <p>（3）流动性风险。在套期保值交易中受市场流动性不足的限制，可能会使公司不能以有利的价格进出套期保值市场。</p> <p>（4）操作风险。套期保值交易系统相对复杂，可能存在操作不当产生的风险。</p> <p>（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从而带来相应风险。</p> <p>2、公司拟采取的风险控制措施</p> <p>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，确保资金安全。</p> <p>（1）公司开展套期保值业务，以保证主体业务经营为前提，杜绝一切以投机为目的的交易行为。</p> <p>（2）公司已制定了较为健全的《商品期货套期保值内部控制制度》，对套期保值额度、品种、审批权限、内部操作流程、责任部门及责任人、风险管理制度、报告制度、保密制度、信息披露、档案管理制度等做出明确规定，并配备专业团队，实行授权和岗位牵制等措施进行控制。</p> <p>（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。</p> <p>（4）设立符合要求的计算机系统及相关设施，确保交易工作正常开展，当发生故障时，及时采取相应的处理措施以减少损失。</p> <p>（5）严格遵循套期保值会计政策，对于套期保值占用保证金和任一交易日内套期保值资金风险度进行风险核算，发现超出套期保值正常范围内的保证金变化时，及时采取降低保证金占比的风险管控措施。</p>
已投资衍生品报告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	<p>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。</p> <p>2、公司根据《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 37 号-金融工具列报》《企业会计准则第 24 号-套期保值》等相关规定及其指南，对沥青期货业务进行相应核算处理。</p>

及相关假设与参数的设定	
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)	2025 年 04 月 24 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期 (如有)	2025 年 05 月 21 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。

八、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

九、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	沥青销售及仓储	12800	48,148.70	15,116.19	127,278.72	2,708.02	2,044.74

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波国沛石油化工有限公司	同一控制下股权收购	本期新增合并主体，对公司营业收入及净利润产生贡献。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）2025 年主要工作回顾

2025 年，在行业需求承压的背景下，公司坚定秉持“稳中求进，提质增效”的原则，在稳固内部经营与发展的基础上，聚焦沥青材料主业，围绕“稳市场、促融合、降成本、提效率”积极开展各项工作。

1、拓市场稳客户，持续深化合作体系。公司高度重视客户关系管理，通过延伸客户价值链来加强与头部央企施工企业及各省头部交通物资企业的供应链公司的进一步合作。公司通过同核心客户建立常态化沟通协同机制、量身定制个性化服务方案、联合开展技术研发及行业资源共享等方式，深度对接客户需求，增强客户信任度与粘性，落实项目专人跟踪机制，实现服务精准高效，切实巩固了核心客户合作基础。同时，公司通过资源整合，精准营销，以四川、湖南为代表的非传统优势市场实现较为明显的增长。

2、购资产促融合，有效拓展业务领域。报告期内，在控股股东的支持下，推动公司顺利完成对宁波国沛的股权收购。此次收购是公司整合资源、拓展业务领域、提升公司经营质量的重要战略举措，借助宁波国沛的区位物流优势与优质客户资源，进入华东市场，公司进一步优化市场布局，显著提升盈利能力，对整体业绩增长形成有力拉动，同时妥善解决关联方同业竞争问题，规范公司治理结构。

3、多举措降成本，精细化管理显成效。公司秉持“提质增效、降本减费”的理念，引领公司全面推行精细化管理，多措并举全方位推进成本管控，成效显著。在董事会监督指导下，公司严格执行费用预算管理，动态监控并优化开支，全年费用较上年同比下降明显；通过技术改造与精细化管理双轮驱动，实现能耗物耗双向下降；在整体行业应收账款回收压力较大的现状下，公司通过推进应收账款精细化管理，优化回款流程、加大催收力度，当期应收账款回款率同比增长明显，有效缓解资金占用压力，降低公司财务成本，保障公司现金流稳定，为业绩提升与持续健康发展提供资金保障。

4、重研发保安全，质量管控保持稳定。公司始终将安全、环保与质量置于首位，通过体系化、精细化管理，确保了全年零安全、环保事故，生产运行平稳。研发创新方面，技术中心聚焦降本提质，完成多项技术储备，全年申报专利 7 项（其中 2 项为发明专利），实现授权发明专利 1 项。成功攻克高标准高粘沥青配方并实现中试，为山区高速、桥面铺装等特种工况提供技术支持；优化 SBS 改性配方并实现批量应用，同时开展多类型原料改性研究，为成本结构优化提供技术方案，进一步完善公司 SBS 改性

沥青原材料及配方数据库。在质量管理上，公司建立从原材料采购、生产加工到产品交付的全过程管控体系，严守各环节质量标准。通过拓展上游原料资源，科学调配基质沥青、精准掺配改性剂，在控制成本的同时有效地保障产品性能稳定，公司产品质量一直保持行业优秀水平。公司常态化开展产品抽检与重点项目技术服务，有效提升客户黏性与品牌信誉，市场美誉度进一步提升。

（二）2026年工作重点

2026年是“十五五”规划的开局之年，公司将以战略为引领、以效益为核心、以创新为动力，紧扣年度发展目标，统筹推进各项经营管理工作，聚焦主业深耕细作，推动公司实现高质量发展，为“十五五”规划开好局、起好步奠定坚实基础。公司将做好以下几方面工作：

1、优化业务结构，拓展合作模式。坚守高质量发展导向，持续优化业务结构，审慎筛选业务，放弃利润薄、回款慢、资金占用大的高风险业务，通过资源整合，提升业务整体盈利水平。针对沥青需求淡季零散发货痛点，统筹行业区域资源，联动区域同行，通过外库发货、委托加工等模式，降低自有仓库低效运转成本，深度整合控股股东优势资源，推动合作模式迭代升级，打破传统供销合作局限，与央企、地方国有平台下属物资公司、头部施工企业建立深度战略联动，构建全方位供应链服务体系。通过提供上游资源整合、品牌授权、供应链一体化服务、技术支撑等多元化服务，延伸产业链价值，挖掘业务增量，培育公司核心竞争优势。公司拟定在湖北库区试点，将公司部分业务逐步转变成大宗销售及期货业务协同的模式，实现“两条腿”走路。湖北库区将构建推进“前沿库”供应模式，优化跨区域物流路径以降低物流及中转成本，提升供应响应速度，扩大湖北交投、湖北联投为核心客户的大宗销量；加大同湖北交投物流、湖北联投商贸、四川蜀道集团、中交物资、中铁民爆等央企和地方头部物资公司的合作，通过预授信、锁价预销售、项目合作等模式提升公司沥青销售业务的质量；

2、落实客户导向，增强客户黏性。公司始终坚持“以客户为中心”的发展理念，把客户需求贯穿于经营发展全过程，着力构建全流程、高品质、专业化的客户服务体系，持续增强客户黏性，为业务品质提升提供坚实支撑。优化售前、售中、售后一体化服务机制，提供定制化、专业化的咨询服务和解决方案，实现客户需求精准匹配，健全快速响应机制，保障服务流程顺畅高效，持续优化服务体验，提升客户满意度，从而增强客户黏性。

3、严控产品质量，筑牢运营根基。持续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，严格落实企业安全生产主体责任，确保关键设备在生产周期内稳定运行，杜绝重大安全、环保事故发生。严把原辅料入口关，动态调整工艺以满足项目需求，同时强化售后跟踪，持续提升产品竞争力及服务能力。全力支持宁波国沛改性沥青自主生产，聚焦浙江省标及重点工程需求，通过大量实验与配方优化，攻克关键技术指标，加快实现多标准、多场景的稳定量产能力。

4、盘活存量资产，优化资产结构。聚焦资产运营提质增效，重点推进应收账款清收清欠与闲置资产处置工作，全面提升资产运营效率和质量，优化资产负债结构，增强公司资产流动性和盈利能力。在应收账款管理方面，针对不同账龄、不同类型欠款采取协商回款、法律追偿等差异化清收策略，加快资金回笼，降低坏账风险，切实改善公司现金流状况。结合市场行情与公司经营实际，科学制定闲置资产处置方案，加快推进惠州房产、四川基地等闲置低效资产的处置工作，实现闲置资产有效利用和价值最大化。通过清欠回款与闲置资产处置，进一步优化资产负债结构，提升公司抗风险能力和可持续发展能力。

（三）未来经营可能面临的风险及应对策略

1、行业周期性风险。国内道路沥青市场需求高度依赖公路等基础设施建设，呈现显著的强周期性与政策驱动性特征，整体需求波动与宏观经济、财政预算、基建投资节奏高度绑定，行业经营易受周期下行冲击。

对策：公司将优化市场结构，平衡新建与养护需求，积极拓展国省干线、市政道路及农村公路的养护维修市场，平滑周期波动影响；强化区域布局与渠道建设，根据不同区域基建规划、财政状况及施工季节差异，合理调整资源投放与销售策略，对冲单一市场周期下行风险；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。

2、市场竞争风险。道路沥青行业已经进入高度成熟期，行业技术门槛降低，众多上下游企业进入沥青供应行业，竞争充分。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：充分利用公司的技术优势、产品服务等优势巩固现有优势市场，加快产品结构升级，积极发展高附加值产品，拓展产品多元化应用场景，增强产品竞争力与市场韧性。

3、原材料价格波动的风险。道路石油沥青采购成本占比较高，其采购价格与国际原油价格、国内炼化产能及市场供需关系高度关联。如下游工程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：密切关注原油、沥青价格的走势，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，择机采购、适度备货，降低公司原材料价格大幅波动风险。同时，公司将在董事会授权范围内，进一步提升原材料套期保值的业务量，从而进一步降低公司原材料波动对公司业绩造成的影响。

4、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：关注客户的资信评价，选择综合实力强的业主，资金来源有保障的项目，提高项目履约和管理能力，减少影响回款的相关因素。同时加大催收力度，提高应收账款的回款效率。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

十三、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

十四、“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、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制体系。根据监管新规修订了《公司章程》及配套议事规则等制度，强化内部审计职能，严格把控关联交易，不断提升合规意识和规范运作水平，切实维护公司及全体股东的利益。

1、股东会。公司依据法律法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定，修订及完善了《股东会议事规则》，切实保证股东会的规范运行。报告期内公司召开的股东会均由董事会召集，并聘请律师见证，保证股东会会议召集、召开和表决程序的合法性，确保所有股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

2、董事会。公司董事会严格按照《公司章程》《董事会议事规则》的程序召集、召开、表决，全体董事能够认真负责，勤勉尽职，诚信行事，并持续学习，不断提高履职能力，促进董事会规范运作和科学决策水平的提升。董事会下设审计、战略决策、薪酬与考核、提名四个专门委员会，建立并完善了议事规则，各委员会分工明确，为董事会科学决策、提高决策效益和质量起到了重要作用。公司独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，发挥了重要的决策参考以及监督制衡作用，切实维护公司和中小股东的利益。

3、监事会。公司监事能够按照《公司章程》《监事会议事规则》等文件的规定，认真履行职责，对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司董事、高级管理人员履职的合法、合规性等进行有效监督，对公司重大事项、财务状况等进行监督并发表意见。报告期内公司监事会会议的召集与召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序、表决结果和决议内容均符合法律法规、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

公司积极落实新《公司法》及相关配套制度规则要求，以提升治理效能和制度适配性为核心，取消监事会及监事岗位，原由监事会行使的规定职权，转由董事会审计委员会履行，同时对《公司章程》中的相关条款进行修订调整。

4、投资者关系。公司长期以来高度重视投资者关系管理工作，通过电话沟通、网上业绩说明会、投资者集体接待日活动、深交所“互动易”问答、股东来访等多种方式，加强与投资者的有效沟通，认真地解答投资者关注的问题，在聆听投资者建议的同时，及时将投资者对公司建议传递给公司董事会及管理层，保持公司与投资者之间互相信任、利益一致的关系。

5、内部审计。公司设置内审部门，配置专职内部审计人员，向审计委员会报告公司内控情况，在审计委员会的指导下，对公司及子公司的关联交易、对外担保、内控制度执行及资产情况等进行审计和监督，提升公司规范运作水平，切实保障股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东及实际控制人，具有独立完整的业务和面向市场自主经营的能力。

（一）资产方面：公司拥有与主营业务相关的生产设备、实验设施、办公设施等有形资产及商标、专利等无形资产，资产结构独立完整。公司不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业侵占资产的情形。

（二）人员方面：公司人员、人事及工资管理完全独立。公司建立了独立于控股股东的劳动、人事及工资管理等制度，员工的工资发放、福利费用等支出均与控股股东严格分离。公司独立招聘经营所需工作人员，并依法独立与员工签署劳动合同。公司高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

（三）财务方面：公司设有独立的财务部门，设财务负责人，配备专职财务人员，独立开展财务工作并进行财务决策。公司依法独立纳税，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开立独立的银行账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户或混合纳税的情形。

（四）机构方面：公司设立了完善的组织机构，股东会作为最高权力机构、董事会为决策机构、审计委员会为监督机构，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预。

（五）业务方面：公司拥有完整的产品研发、采购、销售与服务体系，建立了完整的业务流程、与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，具备独立生产经营的能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	实际控制人	宁波国沛石油化工有限公司	其他	2024年宁波国沛为公司控股股东科元控股集团有限公司的控股子公司（2024年），	关于宁波国沛将与上市公司在改性沥青业务方面存在重合的情形，承诺人将自本次交易完成	公司第七届董事会第十七次会议、2025年第二次临时股

				<p>主要从事沥青的仓储、改性沥青生产及销售业务。宁波国沛与公司在改性沥青业务方面存在重合的情形。</p> <p>2024 年 10 月科元控股成为公司控股股东，宁波国沛与公司存在同业竞争问题</p>	<p>之日起 3 年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，采用由上市公司收购宁波国沛等方式，以解决同业竞争问题。上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的审批程序为前提，并按相关法律法规要求履行信息披露义务。</p>	<p>东会审议通过《关于拟收购宁波国沛石油化工有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，公司于 2025 年 10 月完成对宁波国沛的收购，解决同业竞争问题。</p>
--	--	--	--	--	---	--

四、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
黄振华	男	42	董事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 08 月 14 日	0	0	0	0	0	/
			董事长	现任	2024 年 11 月 22 日	2026 年 08 月 14 日						
高攀文	女	39	副董事长、董事	现任	2024 年 11 月 22 日	2026 年 08 月 14 日	7,462,686	0	0	0	7,462,686	/
陶春风	男	58	董事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 08 月 14 日	45,816,261	0	0	0	45,816,261	/
陶钱伟	男	32	董事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 08 月 14 日	0	0	0	0	0	/
张超亮	男	47	董事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 08 月 14 日	2,000	0	0	0	2,000	/
严先发	男	50	董事	现任	2024 年 11 月 15 日	2026 年 08 月 14 日	0	0	0	0	0	/
			董事会秘书、	现任	2024 年 11 月 22 日	2026 年 08 月 14 日						

			财务总监、 副总经理		日	日							
梅祖伟	男	54	独立董事	现任	2024年06月24日	2026年08月14日	0	0	0	0	0	0	/
邱建萍	女	40	独立董事	现任	2024年11月15日	2026年08月14日	0	0	0	0	0	0	/
李锐	男	66	独立董事	现任	2024年11月15日	2026年08月14日	0	0	0	0	0	0	/
吕华生	男	45	总经理	现任	2019年07月15日	2026年08月14日	2,129,600	0	0	0	0	2,129,600	/
吉永海	男	55	副总经理	现任	2019年07月15日	2026年08月14日	493,600	0	0	0	0	493,600	/
合计	--	--	--	--	--	--	55,904,147	0	0	0	0	55,904,147	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事

黄振华先生，1983年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任中海油舟山石化有限公司职员、宁波科元精化有限公司副总经理、科元集团营销一部总经理；现任本公司董事长。

高攀文女士，1987年2月生，中国国籍，硕士研究生，高级经济师。曾任华夏人寿中介发展集团总设计师、五星在线保险销售有限公司董事长、公司董事长。现任国创高科实业集团有限公司董事局副主席、本公司副董事长。

陶春风先生，1967年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科，浙江省人大代表，辽宁石油化工大学兼职教授、硕士研究生导师。曾任大榭石化常务副总经理、舟山石化总经理，宁波科元精化有限公司总经理、执行董事、董事长；现任宁波长鸿高分子科技股份有限公司董事长、科元控股集团有限公司董事、本公司董事。

陶钱伟先生，1993年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任浦发银行宁波分行职员、中石化化工销售华东分公司职员、宁波长鸿高分子科技股份有限公司董事；现任浙江省宁波市华伟化工

销售有限责任公司董事、宁波市华伟智联供应链服务有限责任公司董事、浙江华伟智联物流有限公司董事、本公司董事。

张超亮先生，1978年12月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。曾任山东得益乳业有限责任公司总经办副主任，山东汇丰石化集团有限公司人力资源部经理，胜星化工集团有限公司人力资源部部长，山东金谷能源科技有限公司人力资源部部长；现任科元控股集团有限公司人力资源中心总监、宁波长鸿高分子科技股份有限公司董事、本公司董事。

严先发先生，1975年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院EMBA硕士，高级经济师、会计师。曾任上海溢德车业有限公司财务负责人，新界泵业集团股份有限公司董事、董事会秘书、财务总监及副总经理，浙江力玄运动科技股份有限公司董事、董事会秘书及副总经理，科元控股集团有限公司财务管理部职员；现任公司董事、董事会秘书、副总经理、财务总监。

梅祖伟先生，1971年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，专科，注册会计师。曾任宁波北仑会计师事务所副所长；现任宁波东海会计师事务所有限公司执行董事、本公司独立董事。

邱建萍女士，1985年11月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科，律师。曾任浙江同守律师事务所合伙人、浙江扬理律师事务所律师、浙江峰翔律师事务所律师；现任浙江初言律师事务所副主任、合伙人，本公司独立董事。

李锐先生，1959年10月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，博士，高级工程师，教授。曾任中石化石油化工研究院工程师、高级工程师、研究室主任、副总工程师、教授、中石化集团高级专家。现任本公司独立董事。

(2) 公司高级管理人员

吕华生先生，1981年7月生，中国国籍，硕士研究生，高级经济师，中共党员。曾任本公司计划综合部部长、总经理助理、副总经理、董事、副董事长。现任本公司总经理。

吉永海先生，1971年7月生，中国国籍，硕士，高级工程师。曾任美国科氏材料（中国）公司研发工程师、深圳路安特沥青高新技术有限公司技术部经理、本公司总工程师、技术中心总经理。现任本公司副总经理。

严先发先生，详见董事简历。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陶春风	科元控股集团有限公司	董事	2016年12月16日		是
张超亮	科元控股集团有限公司	人力资源中心总监	2023年08月22日		是
高攀文	国创高科实业集团有限公司	董事局副主席	2023年02月28日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陶春风	宁波良发水煤浆有限公司	执行董事	2017年09月19日		否
陶春风	宁波科元天成投资有限公司	执行董事	2016年11月07日		否
陶春风	海南恒运创业投资有限公司	执行董事	2017年04月05日		否
陶春风	海南定恒创业投资有限公司	董事，总经理	2024年08月13日		否
陶春风	宁波定科企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年11月27日		否
陶春风	广西长科新材料有限公司	董事	2012年03月07日		否
陶春风	浙江鑫科化工有限公司	董事长	2024年03月07日		否
陶春风	宁波柯齐企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年01月25日		否
陶春风	宁波长鸿高分子科技股份有限公司	董事长	2017年07月10日		否
陶春风	广西长鸿生物材料有限公司	董事	2023年01月11日		否
陶春风	浙江长鸿生物材料有限公司	执行董事	2020年10月29日		否
陶春风	广东长鸿艾凯茵科技有限公司	执行董事	2024年05月16日		否
陶春风	中核弋阳铀业有限责任公司	董事	2010年02月04日		否
陶春风	江西核鑫矿业投资开发有限公司	副董事长	2019年03月26日		否
梅祖伟	宁波东海会计师事务所有限公司	执行董事	1999年07月16日		是
梅祖伟	宁波东盛资产评估有限公司	经理	2015年03月03日		否
梅祖伟	宁波华坤建筑劳务有限公司	执行董事	1996年02月06日		否
邱建萍	浙江初言律师事务所	合伙人、律师	2023年12月12日		是
陶钱伟	浙江省宁波市华伟化工销售有限责任公司	董事、经理	2024年08月22日	2025年01月24日	否
陶钱伟	宁波市华伟智联供应链服务有限公司	董事	2023年12月15日		是
陶钱伟	浙江华伟智联物流有限公司	董事、经理	2020年12月18日		否
张超亮	宁波市长鸿高分子科技股份有限公司	董事	2023年11月15日		否
高攀文	湖北国创求真教育咨询有限公司	执行董事、经理	2022年08月17日		否
高攀文	湖北国创佳智教育投资管理有限公司	董事长	2022年10月20日		否
高攀文	五星在线保险代理有限公司	董事长	2018年06月01日		否
高攀文	湖北国创物业管理有限公司	执行董事、经理	2025年12月15日		否

高攀文	湖北国创商业管理有限公司	董事	2025年11月18日		否
吉永海	长江资源新材料科技研发中心（湖北省）有限公司	监事	2022年12月28日		否
吕华生	长江资源新材料科技研发中心（湖北省）有限公司	董事	2022年12月28日		否
吕华生	湖北省长江资源循环利用及装备创新中心有限公司	董事	2022年06月15日		否
吕华生	湖北国创高投产业投资基金管理有限公司	董事	2023年05月18日		否
吕华生	广西国创道路材料有限公司	执行董事兼总经理	2020年01月05日		否
吕华生	湖北国创高新材料科技有限公司	董事	2024年12月26日		否
吕华生	四川国创兴路沥青材料有限公司	执行董事兼总经理	2020年01月05日		否
严先发	湖北国创高新材料科技有限公司	监事	2024年12月26日		否
严先发	湖北国创兴路商贸有限公司	监事	2025年01月26日		否

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、高级管理人员薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会审议通过后，提交董事会审议。因全体董事回避表决董事薪酬方案，该议案直接提交公司股东会审议。公司非独立董事根据其在公司担任的具体管理职务领取薪酬；未担任具体管理职务的，不领取薪酬；公司独立董事津贴标准为税前12万元/年。公司高级管理人员报酬包括基本薪酬和绩效薪酬。基本月薪按月发放，绩效薪酬与公司年度经营目标考核挂钩，根据每年经营成果，组织考核后发放。报告期内，公司董事、高级管理人员报酬的实际支付详见下表。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄振华	男	42	董事长、董事	现任	68.54	否
高攀文	女	39	副董事长、董事	现任	0	是
陶春风	男	58	董事	现任	0	是
陶钱伟	男	32	董事	现任	0	是
张超亮	男	47	董事	现任	0	是
严先发	男	50	董事、董事会秘书、财务总监、副总经理	现任	76	否
梅祖伟	男	54	独立董事	现任	12	否
邱建萍	女	40	独立董事	现任	12	否
李锐	男	66	独立董事	现任	12	否
吕华生	男	45	总经理	现任	100	否
吉永海	男	55	副总经理	现任	76	否

合计	--	--	--	--	356.54	--
----	----	----	----	----	--------	----

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	公司对独立董事采用年度津贴的办法确定报酬，对非独立董事以其在公司担任的经营管理职务为标准进行考核和发放。高级管理人员薪酬依据董事会审议通过的薪酬方案及公司绩效考核管理办法确定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄振华	10	1	9	0	0	否	3
高攀文	10	2	8	0	0	否	4
陶春风	10	1	9	0	0	否	3
陶钱伟	10	1	9	0	0	否	3
张超亮	10	1	9	0	0	否	4
严先发	10	2	8	0	0	否	4
梅祖伟	10	1	9	0	0	否	4
邱建萍	10	1	9	0	0	否	4
李锐	10	1	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度，以严谨的态度，认真、勤勉履行职责，通过现场调研、电话沟通，与公司其他董事、高

管及相关工作人员保持密切联系，深入了解公司生产经营、内部控制和规范运作等情况，重点关注关联交易、收购资产等事项的进展，并结合自身专业优势，对公司总体发展战略以及面临的市场形势提出建设性的意见，公司积极与相关董事沟通，论证采纳相关建议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	梅祖伟、邱建萍、黄振华	7	2025 年 02 月 24 日	1、关于 2025 年度日常关联交易预计的议案；2、2024 年四季度内审工作总结及 2025 年一季度工作计划	一致通过会议议案	无	无
			2025 年 04 月 18 日	1、2024 年度财务决算报告；2、2024 年度利润分配方案；3、关于计提资产减值准备的议案；4、2024 年度内部控制自我评价报告；5、2024 年年度报告全文及摘要；6、关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案；7、关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案；8、2025 年第一季度报告；9、2025 年一季度内审工作总结及二季度工作计划	一致通过会议议案	无	无
			2025 年 07 月 18 日	1、关于收购宁波国沛石油化工有	一致通过会议议案	无	无

				限公司100%股权暨关联交易的议案；2、关于因交易被动形成关联担保的议案；3、关于增加2025年度日常关联交易预计的议案；4、2025年二季度内审工作总结及三季度工作计划			
			2025年08月26日	2025年半年度报告及摘要	一致通过会议议案	无	无
			2025年10月29日	1、2025年三季度报告；2、2025年三季度内审工作总结及四季度工作计划	一致通过会议议案	无	无
			2025年11月13日	关于拟变更会计师事务所的议案	一致通过会议议案	无	无
			2025年12月22日	关于2026年度委托理财计划的议案	一致通过会议议案	无	无
战略决策委员会	黄振华、陶春风、李锐	3	2025年04月22日	1、2024年度董事会工作报告；2、2023年度利润分配预案；3、关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案	一致通过会议议案	无	无
			2025年07月18日	关于收购宁波国沛石油化工有限公司100%股权暨关联交易的议案	一致通过会议议案	无	无
			2025年10月17日	关于全资子公司对外投资建设项目的议案	一致通过会议议案	无	无
薪酬与考核委员会	邱建萍、梅祖伟、张超	1	2025年04月18日	1、2024年度高级管理	一致通过会议议案	无	无

	亮			人员绩效考评；2、关于 2025 年度董事薪酬方案的议案；3、关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案的议案			
--	---	--	--	--	--	--	--

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	68
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	91
报告期末在职员工的数量合计（人）	159
当期领取薪酬员工总人数（人）	159
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	70
销售人员	30
技术人员	30
财务人员	13
行政人员	16
合计	159
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	7
本科	46
大专	33
高中及以下	73
合计	159

2、薪酬政策

公司坚持以岗位价值为基础，以绩效指标为导向，以个人技能为标尺，结合市场薪酬水平确定员工的合理报酬，为全体员工创造通畅的职业发展通道，形成足够宽广的激励结构空间，充分调动员工的工作热情和积极性，从而提升公司整体业务水平。根据公司《绩效考核管理办法》规定，员工的薪酬由固

定工资和绩效工资构成，固定工资基于员工岗位与职级确定，绩效工资结合公司、部门及个人的季度、年度考核绩效确定。

3、培训计划

根据实际经营发展需要，公司制定了《员工培训管理制度》，构建了以新员工入职培训、岗位专业提升培训、管理培训为体系的人才成长学习路径。公司始终将员工的专业成长和素质能力培养作为目标，每年年初对公司各部门的培训需求进行充分的调查分析，将企业经营目标与员工的职业发展需要相结合制定年度培训计划并开展相关培训工作。按照不同的岗位和层级对在岗员工开展有针对性的岗位技能培训，最大程度地提升员工的个人能力及综合素质，提升公司的内部管理水平，增强公司的核心竞争力。全年公司组织培训近 20 次，涵盖财务、期货、法律、上市公司规范运作、沥青技术、质量管理、生产和售后及安全管理等内容，全员覆盖，提升了员工的整体素质。

4、劳务外包情况

适用 不适用

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

（一）现金分红政策

1、公司利润分配可采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律许可的其他方式。具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。

2、在满足利润分配条件的情况下，公司原则上每年度进行一次利润分配，公司董事会可根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期利润分配。公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。

3、公司现金分红应同时满足以下条件：

（1）公司当年实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，累计可供分配利润为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

（2）审计机构对公司当年的财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）。重大资金安排支出是指，公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的百分之三十，且超过人民币五千万元。

4、现金分红的比例

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。

5、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之八十；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之四十；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到百分之二十；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项第 3 款规定处理。

6、在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，从公司成长性、每股净资产的摊薄、公司股价与公司股本规模的匹配性等真实合理因素出发，发放股票股利有利于公司全体股东利益时，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。每次分配股票股利时，每十股股票分得的股票股利不少于一股。

（二）现金分红政策的执行

公司严格执行《公司章程》及《未来三年股东回报规划（2024-2026 年）》。报告期内，2024 年度利润分配方案经独立董事专门会议、董事会及股东会审议通过。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	公司 2024 年度实现的可分配利润为负值，且截止 2024 年 12 月 31 日公司可供股东分配利润也为负值，不满足现金分红条件。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	报告期内，公司现金分红政策未进行调整或变更。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、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。

十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内部控制体系，并根据业务的不断发展，不断完善和健全公司内控体系。同时通过加强内审部门对内控制度执行情况的监督力度，保证内控制度得到有效执行。公司内部控制评价报告反映了公司内部控制的建设和实施情况，报告期公司不存在内部控制建设和实施的重大缺陷。未来，公司将持续规范开展内部控制建设，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
宁波国沛石油化工有限公司	1、资产，全面清查宁波国沛各类资产，核实权属，实现账实相符。 2、人员，定岗定编、明确权责，保留原有核心人员，推进企业文化融合。 3、财务，统一会计政策、财务制度，对接财务软件，规范预算、税务管理，实现报表合并与数据穿透，强化关键节点管控。 4、机构，原有机构精简合理未变化，明确管控边界，重大事项纳入公司审批。 5、业务，整合供应链与产销体系、共享客户资源。	已完成	无	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 18 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见登载于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《2025 年度内部控制自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合	68.44% ^{注1}

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		42.43%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 公司更正已公布的财务报告；</p> <p>(3) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(4) 审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷认定标准公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>定量标准以营业收入、利润总额、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致利润总额差错的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于利润总额的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额 5%（含）但小于 10% 则认定为重要缺陷；如果超过利润总额 10%（含），则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%（含）但小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%（含）但小于 1% 则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1%（含），则认定为重大缺陷。</p>	<p>公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告缺陷评价的定量标准执行。</p>

	陷。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

注：注 1 鉴于子公司宁波国沛于 2025 年 10 月 22 日完成工商过户，尚未经历一个完整会计年度，故本次内部控制评价范围不包含该子公司。

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，国创高新于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见登载于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《2025 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十五、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》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用

十六、社会责任情况

公司坚持依法经营，规范运作，自觉履行社会责任，努力实现公司与利益相关者的协同发展、与客户共同成长、帮助员工实现自我价值。

1、完善公司治理结构。公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和深交所有关法律法规的要求，及时修订了《公司章程》《董事会议事规则》《股东会议事规则》《董事会战略决策委员会工作制度》《董事会提名委员会工作制度》《董事会审计委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《总经理工作细则》等规章制度；积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，保证公司的持续经营，实现股东受益、员工成长、客户满意。

2、保证安全生产。公司严格按照《环境保护法》等环保方面的法规，办理相关安全环保手续证件，增加环保设施，定期组织员工参加安全培训与各类资格认证，保障安全生产。2025 年生产端通过技改和精细化管理实现能耗物耗双降，生产基地气耗、电耗同比均下降超过 20%。

3、构建和谐劳动关系。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规的规定，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳动关系。

4、保障客户权益。作为产品及服务提供方，公司制定了严格的产品质量标准、标准化的服务流程及客户回访机制，保障客户利益，提升服务效率和客户满意度。

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

2025 年，公司持续贯彻“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，严格落实企业安全生产主体责任，全年未发生安全事故，未出现被主管部门责令停产、吊销相关资质及许可的情形，安全生产总体平稳可控。组织开展安全生产、消防等培训，全员安全意识及操作规范性得以提高。定期自主开展实验室、各生产基地安全隐患排查专项行动。报告期内各子公司接受当地政府监管部门年度安全执法检查，未受到行政处罚。

十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关工作。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	科元控股集团有限公司;陶春风	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于避免同业竞争的承诺函</p> <p>1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，承诺人保证严格遵守法律、法规及规范性文件及《公司章程》等上市公司内部管理制度的规定，不利用自身对上市公司的控制关系谋取不当利益，不损害上市公司及其他股东的合法利益。</p> <p>2、对于本次交易完成后，关于宁波国沛将与上市公司在改性沥青业务方面存在重合的情形，承诺人将自本次交易完成之日起3年内，并力争用更短的时间，按照相关证券监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，采用由上市公司收购宁波国沛等方式，以解决同业竞争问</p>	2024年10月21日	长期	2025年10月，公司完成对宁波国沛100%股权的收购，解决同业竞争问题。其他承诺正常履行中。

			<p>题。上述解决措施的实施以根据相关法律、法规履行必要的审批程序为前提，并按相关法律法规要求履行信息披露义务。</p> <p>3、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，为避免承诺人及承诺人控制的公司与上市公司的潜在同业竞争，承诺人及承诺人控制的公司不会在宁波国沛以外新增与上市公司及其控股子公司改性沥青业务形成竞争的业务。</p> <p>4、本承诺函自承诺人获得上市公司控制权之日起生效，并在承诺人拥有上市公司控制权的整个期间持续有效。</p> <p>二、为避免与上市公司之间产生关联交易，信息披露义务人已作出相关承诺如下：</p> <p>1、在本次交易完成后，承诺人将尽可能地避免和减少投资或控制的其他企业、组织或机构（以下简称“承诺人投资或控制的其他企业”）与上市公司之间的关联交易。对于无法避免或者</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>因合理原因而发生的关联交易，承诺人投资或控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与上市公司签订关联交易协议，及时履行信息披露义务，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，以维护上市公司及其股东（特别是中小股东）的利益。</p> <p>2、承诺人保证不利用在上市公司的地位和影响，通过关联交易损害上市公司及其股东（特别是中小股东）的合法权益。承诺人和承诺人控制的其他企业保证不利用本公司在上市公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或违规要求上市公司提供担保。</p> <p>3、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性控制关系期间，上述</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			承诺持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，承诺人向上市公司承担相应的赔偿责任。			
资产重组时所作承诺	国创高科实业集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、关于减少与规范关联交易的承诺</p> <p>1. 在本次交易完成后，本公司及本公司拥有实际控制权或重大影响的除国创高新及其控股子公司（包括拟变更为国创高新全资子公司的深圳云房，以下同义）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与国创高新及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护国创高新及其中小股东利益。</p> <p>2. 本公司保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的相关规则及《湖北国</p>	2017 年 10 月 23 日	长期	正常履行中

			<p>创高新材料股份有限公司章程》等的规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害国创高新及其中小股东的合法权益。</p> <p>如违反上述承诺与国创高新及其控股子公司进行交易而给国创高新及其中小股东造成损失，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>二、避免同业竞争的承诺</p> <p>1、只要本公司根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创高新的股东期间，本公司将不直接或间接从事任何在商业上对国创高新或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>2、只要本公司根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创高新的股东期间，本公司必将通过法律程序将现有的正常经营的或将来成立的由本公司控制或者共同控制的其他子公司（国创高新及其附属企业除外）将不直接或间接从事任何在商业上</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>对国创高新或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>3、本公司及本公司直接、间接控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与国创高新经营的业务构成或可能构成有竞争，则本公司将立即通知国创高新，并尽力将该商业机会让予国创高新。</p> <p>如因承诺人未履行在本承诺函中所作的承诺给国创高新造成损失的，将依法赔偿国创高新的实际损失。</p>			
	国创高科实业集团有限公司;湖北长兴物资有限公司	其他承诺	<p>关于保持上市公司独立性的承诺</p> <p>本次交易前，深圳云房及国创高新均独立于本公司，本次交易完成后，本公司将继续保持国创高新的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循五分开、五独立的原则，遵守中国证券监督管理委员会有关规定，不利用国创高新违规提供担保，不占用国创高新资金，不与国创高新形成同业竞争。</p> <p>本承诺函一经签署，即构成本公司不可撤</p>	2017 年 10 月 23 日	长期	国创高科实业集团有限公司正常履行中；湖北长兴物资有限公司于 2021 年 4 月不再持有公司股份，其承诺履行完毕。

			<p>销的法律义务。如出现因本公司违反上述承诺而导致国创高新及其中小股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。本承诺函有效期间自本承诺函签署日起至本公司不再系国创高新的股东之日止。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	国创高科实业集团有限公司;湖北长兴物资有限公司;高庆寿	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>避免同业竞争的承诺：</p> <p>(1) 公司控股股东国创高科实业集团有限公司、股东湖北长兴物资有限公司、股东深圳市前景科技投资有限公司分别承诺：</p> <p>①只要本公司根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创股份的股东期间，本公司将不直接或间接从事任何在商业上对国创股份或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>②本公司必将通过法律程序使现有的正常经营的或将来成立的由本公司控制或者共同控制的其他子公司（国创股份及其附属企业除外）将不直接或间接从事任何在商业上对国创股份或其附属企业现有业务构</p>	2010年03月23日	长期	<p>1、公司控制权于2024年10月发生变更，高庆寿已不再为公司实际控制人；国创高科实业集团有限公司不再为公司控股股东，持有公司股份6.71%。湖北长兴物资公司自2021年4月不再持有公司股份。</p> <p>2、高庆寿、湖北长兴物资有限公司已履行完毕，国创高科实业集团有限公司正常履行承诺中。</p>

			<p>成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>③本公司及本公司直接、间接控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与国创股份经营的业务构成竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知国创股份，并尽力将该商业机会让予国创股份。如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给国创股份造成损失的，本公司将依法赔偿国创股份的实际损失。</p> <p>承诺期限：长期有效。</p> <p>(2) 实际控制人高庆寿先生承诺：</p> <p>①只要本人根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创股份的实际控制人，本人将不直接或间接从事任何在商业上对国创股份或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；</p> <p>②只要本人根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创股份的实际控制人，本人必将通过法律程序使现有的正常经营的或将来成立的由本人控制或者共同控制的其他子公司（国创股份及其附</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>属企业除外) 将不直接或间接从事任何在商业上对国创股份或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>③本人及本人直接、间接控制的其他企业从任何第三方获得的任何商业机会与国创股份经营的业务构成竞争或可能有竞争, 则本人将立即通知国创股份, 并尽力将该商业机会让予国创股份。如因本人未履行在本承诺函中所作的承诺给国创股份造成损失的, 将依法赔偿国创股份的实际损失。</p> <p>承诺期限: 长期有效。</p> <p>(3) 控股股东投资的其他企业承诺:</p> <p>公司控股股东国创高科实业集团有限公司投资的其他公司北京国创兴路交通科技咨询有限公司、北京国创交通投资有限公司、湖北国创高科实业集团索立特重型机械有限公司、武汉创工伟业新技术有限公司、武汉国创机电设备有限公司、湖北东湖宜家房地产开发有限公司 (现更名为湖北国创房地产</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>开发有限公司)、湖北武麻高速公路有限公司、武汉优尼克工程纤维有限公司、湖北国创道路工程有限公司、湖北国创楚源投资管理有限公司、武汉爱康沥青混凝土有限公司、湖北邑隆房地产开发有限公司均做出了以下避免同业竞争的承诺:</p> <p>①只要本公司根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创股份的关联人期间,本公司将不直接或间接从事任何在商业上对国创股份或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>②只要本公司根据有关交易所或有关法律的规定被视为国创股份的关联人期间,本公司必将通过法律程序使现有的正常经营的或将来成立的由本公司控制或者共同控制的其他子公司将不直接或间接从事任何在商业上对国创股份或其附属企业现有业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动;</p> <p>③本公司及本公司直接、</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>间接控制的企业从任何第三方获得的任何商业机会与国创股份经营的业务构成竞争或可能有竞争，则本公司将立即通知国创股份，并尽力将该商业机会让予国创股份。</p> <p>如因本公司未履行在本承诺函中所作的承诺给国创股份造成损失的，本公司将依法赔偿国创股份的实际损失。</p> <p>承诺期限：长期有效。</p>			
其他承诺	宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）	业绩承诺及补偿安排	<p>宁波定鸿业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度、2027 年度。业绩承诺期内标的公司应实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（以下简称“净利润”）累计不低于人民币 7,200 万元（其中，2025 年不低于 1,600 万元、2026 年度不低于 2,600 万元、2027 年度不低于 3,000 万）。如果标的公司在业绩承诺期内累计实现的净利润低于业绩承诺期内承诺的净利润，则由宁波定鸿以现金方式向公司进行补偿。</p>	2025 年 07 月 28 日	2027-12-31	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
宁波国沛石油化工有限公司	2025 年 01 月 01 日	2027 年 12 月 31 日	1,600	2,042.38	不适用	2025 年 07 月 26 日	巨潮资讯网《关于拟收购宁波国沛石油化工有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-57 号）

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

承诺背景	承诺方	承诺期间	承诺指标	承诺金额（万元）	实际完成金额（万元）	完成率（%）
公司以现金方式收购宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）持有的宁波国沛 100% 股权	宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）	2025 年度、2026 年度、2027 年度	公司应实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（以下简称“净利润”）累计不低于人民币 7,200 万元（其中，2025 年不低于 1,600 万元、2026 年度不低于 2,600 万元、2027 年度不低于 3,000 万）	1,600	2,042.38	127.65%

业绩承诺变更情况

适用 不适用

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

关联方宁波定鸿业绩承诺期为 2025 年度、2026 年度、2027 年度。业绩承诺期内，宁波国沛应实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累计不低于人民币 7,200 万元（其中，2025 年不低于 1,600 万元、2026 年度不低于 2,600 万元、2027 年度不低于 3,000 万（以下简称“业绩承诺期内承诺净利润”）。如果宁波国沛在业绩承诺期内累计实现的净利润低于业绩承诺期内承诺的净利润，则由宁波定鸿以现金方式向公司进行补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2025 年 6 月，子公司湖北国创公路工程检测有限公司已注销。

2025 年 10 月，公司于新津县物流园设立控股子公司四川国创兴路新材料科技有限公司。

本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
宁波国沛石油化工有限公司	100.00%	2025 年 10 月 22 日	916,299,334.99	18,806,547.31	131,532,269.40	9,432,616.00	

（1）交易构成同一控制下企业合并的依据及合并日确定依据说明

公司以 2.25 亿元价格收购宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）所持宁波国沛石油化工有限公司 100% 股权。由于本公司与宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）均受陶春风控制，因此本次股权收购属于同一控制下企业合并。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈剑锋、周孙吉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原聘任的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审众环”）已连续 10 多年为公司提供审计服务。为保证审计工作的独立性和客观性，同时考虑公司未来业务发展情况和整体审计工作需求，经公司审慎研究，拟聘任北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“德皓国际”）为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构。

公司已就变更会计师事务所的相关事宜与中审众环、德皓国际进行了充分沟通，前后任会计师事务所均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。公司不存在已委托中审众环开展部分审计工作后解聘中审众环的情况。

本次变更会计师事务所事项已经公司第七届董事会审计委员会审议通过，并经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，独立董事发表了事前认可意见和独立意见。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 15 日披露的《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2025-65）。

本次聘任会计师事务所事项自股东会审议通过之日起生效。本次变更符合《上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）担任内部控制审计机构，内部控制审计费用为人民币 30 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

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其他诉讼汇总	3,547.44	否	立案后，部分案件经调解，已收回全部或部分款项；部分案件已申请强制执行	对公司无重大不利影响	部分案件执行中		

十二、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。

十三、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，公司控股股东科元控股及实际控制人陶春风诚信状况良好，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。

十四、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	70,178.44	28.39%	49,900	否	电汇、承兑	市场价	2025年07月26日	2025-45号
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	64,178.17	25.96%	14,000	否	电汇、承兑	市场价	2025年07月26日	2025-45号
浙江	同一	采购	沥青	市场	市场	22,72	9.19%	15,97	否	电	市场	2025	2025-

长鸿生物材料有限公司	控制下企业	原材料	及添加剂	价格	价格	0.29		5		汇、承兑	价	年 07 月 26 日	45 号
广西长鸿生物材料有限公司	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	3,006.27	1.22%	0	否	电汇、承兑	市场价	2025 年 07 月 26 日	2025-45 号
合计				--	--	160,083.18	--	79,875	--	--	--	--	--
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）				因公司同一控制下企业合并追溯调整合并财务报表，2025 年度关联方采购金额相应增加 89,175.19 万元。剔除该影响后，关联交易金额未超过获批额度。									
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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
宁波定鸿创业投资合伙企业	同一控制下关联企业	股权收购	股权投资	本次交易以评估基准日标的公司股东全部权益评估价值 22800 万元为基础，经交易双方协商一致，共同确定公司收购标的公司 100% 股权的价格为 22500 万元。	14,952.1	22,800	22,500	现金	0 ^{注 1}	2025 年 07 月 26 日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于拟收购宁波国沛石油化工有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》（公告编号：2025-43 号）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				转让价格与评估价值不存在较大差异							
对公司经营成果与财务状况的影响情				宁波国沛地处长三角宁波经济开发区，毗邻港区，宁波国沛生产基地拥有良好							

况	<p>的沥青船舶装卸条件，较大的沥青仓储库容及优秀的区位优势，是行业内目前华东地区较大的生产资源型资产。华东地区是国内沥青产业的核心集散地，公司利用宁波国沛快速切入华东市场是公司突破发展瓶颈的战略选择，符合公司实际经营和未来战略发展需要。</p> <p>本次交易将使公司与标的公司在企业运营、人员管理、产品研发应用、客户群、产业链整合等方面产生较好的协同效应；本次交易将有助于上市公司完善产业布局，扩大产业规模，改善财务状况、经营状况，增强公司的盈利能力和抗风险能力。</p>
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	<p>业绩承诺期内，约定标的公司 2025 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（以下简称“净利润”）不低于 1,600.00 万元；2025 年度标的公司实际完成该口径净利润 2,042.38 万元，超额完成 442.38 万元，超额完成比例 27.65%，本期业绩承诺已足额实现。</p>

注：注 1 该交易为同一控制下企业合并，不产生交易损益

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。

十五、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
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	2022年08月12日	7,000	2023年08月21日	7,000	连带责任保证			3年	是	否
湖北国创新材料科技有限公司	2024年05月28日	5,000	2025年06月05日	5,000	连带责任保证、抵押	深圳共赢三号以不动产提供抵押担保		1年	是	否
湖北国创道路材料技术有限公司	2023年03月16日	1,000	2024年03月24日	1,000	连带责任保证			3年	是	否
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	连带责任保证			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	连带责任保证			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	连带责任保证			债务到期日起三年	否	否
湖北国创道路	2025年05月10日	1,000	2025年09月26日	1,000	连带责任保证			债务到期日起	否	否

材料技术有限公司	日		日					三年		
湖北国创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	连带责任保证			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	1,000	2025年12月17日	1,000	连带责任保证			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	1,000	2025年12月09日	1,000	连带责任保证			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)			15,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					15,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			15,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					15,000
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)			15,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					15,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			15,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					15,000
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				38.40%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				2,000						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				2,000						

采用复合方式担保的具体情况说明

- 2024 年 5 月, 公司全资子公司湖北国创新材料科技有限公司向渤海银行武汉分行申请融资 5000 万元, 期限一年, 由公司提供连带责任保证, 并由公司间接 100% 控制的深圳共赢三号投资企业 (有限合伙) 以不动产提供抵押担保。
- 2025 年 12 月, 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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2025 年 7 月，公司拟以 2.25 亿元收购宁波国沛石油化工有限公司 100%股权，该事项已经公司董事会、股东会审议通过。2025 年 10 月，宁波国沛已办理股东变更工商登记手续，并取得新的营业执照，宁波国沛已成为公司全资子公司。

2、2023 年 4 月 19 日公司公告房产置换事项，公司将原光谷地产应交付的“国创·光谷上城”项目三期 S1 楼 35000 平方米房产与国创（湖北）科技产业有限公司持有的“国创未来研产中心”项目 36,555.61 平方米房产进行置换，相关方承诺于 2025 年 8 月 30 日交房。目前国创（湖北）科技产业有限公司已交付全部房产。

十八、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	44,634,154	4.87%	0	0	0	-623,474	-623,474	44,010,680	4.80%
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	44,634,154	4.87%	0	0	0	-623,474	-623,474	44,010,680	4.80%
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	44,634,154	4.87%	0	0	0	-623,474	-623,474	44,010,680	4.80%
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	871,691,047	95.13%	0	0	0	623,474	623,474	872,314,521	95.20%
1、人民币普通股	871,691,047	95.13%	0	0	0	623,474	623,474	872,314,521	95.20%
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	

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张超亮	1,500	0	0	1,500	高管锁定股（董事）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
陶春风	34,362,196	0	0	34,362,196	高管锁定股（董事）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
钱静	75,750	25,250	0	101,000	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
彭雅超	834,194	0	208,549	625,645	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
孟军梅	404,400	0	101,100	303,300	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
吕华生	1,597,200	0	0	1,597,200	高管锁定股（总经理）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
吉永海	370,200	0	0	370,200	高管锁定股（副总经理）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
何斌	392,900	0	98,225	294,675	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
郝立群	74,000	0	18,500	55,500	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
高敏	0	8,850	0	8,850	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
高攀文	5,597,014	0	0	5,597,014	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
李谋玉	388,300	0	97,075	291,225	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
张晶晶	536,500	0	134,125	402,375	高管锁定股（离任）	根据董监高人员持股相关规定解除限售
合计	44,634,154	34,100	657,574	44,010,680	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	26,770	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,727	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月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	0.00	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	0.00	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	0.00	34,362,196	11,454,065	质押	45,816,261
黄宇	境内自然人	5.00%	45,816,161	-100	0	45,816,161	质押	21,000,000
王志勇	境内自然人	1.40%	12,822,000	0.00	0	12,822,000	不适用	0
杨建中	境内自然人	1.39%	12,735,200	6337500	0	12,735,200	不适用	0
欧阳敦青	境内自然人	1.17%	10,704,100	4742900	0	10,704,100	不适用	0
胡亮霞	境内自然人	0.83%	7,588,800	563500	0	7,588,800	不适用	0
高攀文	境内自然人	0.81%	7,462,686	0.00	5,597,014	1,865,672	不适用	0
谷峰	境内自然人	0.65%	5,995,600	2857600	0	5,995,600	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 10）	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	45,816,161	人民币普通股	45,816,161
王志勇	12,822,000	人民币普通股	12,822,000
杨建中	12,735,200	人民币普通股	12,735,200
陶春风	11,454,065	人民币普通股	11,454,065
欧阳敦青	10,704,100	人民币普通股	10,704,100
胡亮霞	7,588,800	人民币普通股	7,588,800
谷峰	5,995,600	人民币普通股	5,995,600
赵芮锐	5,299,070	人民币普通股	5,299,070
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 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）（参见注 4）	公司股东王志勇通过普通证券账户持有 6467000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6355000 股，合计持有 12822000 股。 公司股东杨建中通过普通证券账户持有 6533200 股，通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6202000 股，合计持有 12735200 股。 公司股东赵芮锐通过普通证券账户持有 3738770 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 1560300 股，合计持有 5299070 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
科元控股集团有限公司	陶春风	2016 年 10 月 21 日	91330206MA282RYRXB	实业投资；企业管理咨询
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

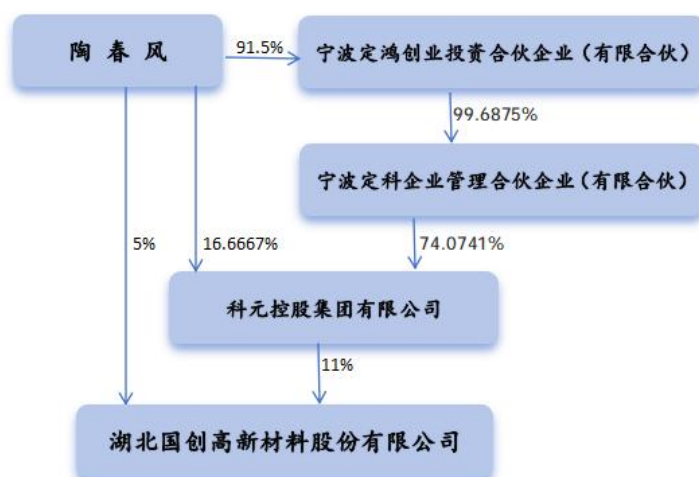
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陶春风	本人	中国	否
主要职业及职务	现任科元控股经理及董事、宁波长鸿高分子科技股份有限公司董事长；2024 年 11 月至今担任公司董事。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	目前公司实际控制人陶春风为上市公司长鸿高科（605008SH）的实际控制人。陶春风直接持有长鸿高科 2.72% 股权，其控制的宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）持有长鸿高科 65.87% 股权。		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
科元控股集团有限公司	控股股东	18,800	科元控股归还关联企业宁波科元精化有限公司、宁波定高新材料有限公司、海南恒运创业	2031 年 11 月 11 日	科元控股旗下投资企业的投资收益分红款	否	否

			投资有限公司的往来借款				
陶春风	第一大股东 一致行动人	0	为科元控股 上述融资提 供担保	2031 年 11 月 11 日	陶春风控制 的企业（含 科元控股） 的投资收益 分红款	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 16 日
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	德皓审字[2026]00001281 号
注册会计师姓名	陈剑锋、周孙吉

审计报告正文

审计报告

德皓审字[2026]00001281 号

湖北国创新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北国创新材料股份有限公司(以下简称国创高新)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国创高新 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国创高新，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

2025 年度国创高新与营业收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三(三十五)收入及附注五、合并财务报表主要项目注释 39 营业收入和营业成本。

2025 年度国创高新营业收入金额 2,210,680,768.00 元。营业收入为报告期利润的重要来源，对财务报表影响重大，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 评价、测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 我们采用抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、货权转移书、记账凭

证等；

(4) 对收入和成本执行分析性程序，并对本年度销售价格的波动及原因进行分析，评价销售毛利率变动的合理性；

(5) 通过重点抽样和随机抽样相结合的方式选取客户实施函证程序，检查账面记录应收账款的准确性及已确认的收入的真实性和准确性；

(6) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料，以确认主要客户是否与公司存在关联方关系；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，以评估营业收入是否在恰当的会计期间确认。

四、其他信息

国创高新管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

国创高新管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，国创高新管理层负责评估国创高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国创高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国创高新的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国创高新持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国创高新不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就国创高新中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报

告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人） 陈剑锋
中国注册会计师：
周孙吉
二〇二六年四月十六日

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：湖北国创新材料股份有限公司

2025年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,694,884.01	143,426,047.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	166,848,740.51	77,446,397.05
应收账款	446,062,488.59	479,660,091.78
应收款项融资	12,542,503.45	14,715,593.92
预付款项	140,816,051.97	103,442,820.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,124,704.74	8,056,325.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	197,737,814.76	86,365,287.17
其中：数据资源		
合同资产	3,953,778.22	
持有待售资产	0.00	703,986.89
一年内到期的非流动资产	4,582,386.05	
其他流动资产	33,884,510.20	37,215,325.23
流动资产合计	1,061,247,862.50	951,031,874.84

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	14,931,693.48	24,037,392.61
长期股权投资		
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		
投资性房地产	5,030,924.24	1,874,061.95
固定资产	381,411,831.69	184,897,581.80
在建工程	482,779.85	3,386,999.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,898,521.02	13,633,223.91
无形资产	22,890,752.46	14,091,290.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,775,791.80	13,488,174.07
其他非流动资产	4,654,500.00	200,384,094.98
非流动资产合计	461,036,794.54	462,752,818.90
资产总计	1,522,284,657.04	1,413,784,693.74
流动负债：		
短期借款	491,590,925.18	431,561,577.12
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债	0.00	
应付票据	46,590,000.00	34,000,000.00
应付账款	142,687,977.84	177,558,973.68
预收款项	0.00	0.00
合同负债	122,100,827.98	78,133,667.84
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	7,837,311.57	8,621,750.30
应交税费	14,905,286.74	16,392,130.23
其他应付款	122,184,131.11	8,131,602.43
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	64,184,735.37	2,600,089.90
其他流动负债	35,882,598.46	35,975,631.16
流动负债合计	1,047,963,794.25	792,975,422.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	46,800,000.00	0.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,314,375.12	9,920,155.66
长期应付款	17,346,439.38	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,466.31	30,932.71
递延所得税负债	1,484,778.16	1,876,459.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,953,058.97	11,827,547.97
负债合计	1,117,916,853.22	804,802,970.63
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	3,831,310,530.16
减：库存股		
其他综合收益	-882,500.00	-882,500.00
专项储备	615,261.18	497,646.72
盈余公积	40,105,252.95	40,105,252.95
一般风险准备		
未分配利润	-4,171,812,242.08	-4,191,563,827.80
归属于母公司所有者权益合计	390,661,503.21	595,792,303.03
少数股东权益	13,706,300.61	13,189,420.08
所有者权益合计	404,367,803.82	608,981,723.11
负债和所有者权益总计	1,522,284,657.04	1,413,784,693.74

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	14,006,245.20	98,290,486.15
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	131,915,904.75	115,871,397.05
应收账款	244,126,484.58	201,941,800.98
应收款项融资	12,104,051.53	8,542,175.86
预付款项	3,074,245.68	16,977,081.29
其他应收款	66,780,205.50	57,716,190.22
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	55,696,765.07	14,113,838.93
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产		
持有待售资产	0.00	703,986.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,640,901.97	23,211,502.21
流动资产合计	550,344,804.28	537,368,459.58
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	548,474,431.02	297,994,020.96
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		
投资性房地产	1,659,776.03	1,874,061.95
固定资产	211,042,901.85	11,319,016.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,302,424.92	12,971,848.46
无形资产	107,485.28	0.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,204,716.09	1,777,253.28
其他非流动资产	4,650,000.00	200,000,000.00
非流动资产合计	783,401,735.19	532,896,200.90
资产总计	1,333,746,539.47	1,070,264,660.48
流动负债：		
短期借款	340,377,535.88	305,352,410.45
交易性金融负债		
衍生金融负债	0.00	

应付票据		
应付账款	189,295,937.67	96,907,031.14
预收款项		
合同负债	21,732,267.86	63,414,798.96
应付职工薪酬	5,702,933.10	6,556,803.64
应交税费	593,301.77	1,210,838.84
其他应付款	210,472,119.83	34,018,377.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,316,445.61	2,451,974.94
其他流动负债	37,426,034.39	53,325,666.76
流动负债合计	851,916,576.11	563,237,902.71
非流动负债：		
长期借款	19,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,864,507.60	9,396,380.27
长期应付款	7,862,694.04	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,395,363.74	1,777,253.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	32,122,565.38	11,173,633.55
负债合计	884,039,141.49	574,411,536.26
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	3,669,799,086.00
减：库存股		
其他综合收益	-882,500.00	-882,500.00
专项储备		
盈余公积	40,105,252.95	40,105,252.95
未分配利润	-4,096,120,052.03	-4,129,493,915.73
所有者权益合计	449,707,397.98	495,853,124.22
负债和所有者权益总计	1,333,746,539.47	1,070,264,660.48

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	2,210,680,768.00	861,168,475.05

其中：营业收入	2,210,680,768.00	861,168,475.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,201,478,063.66	894,256,802.24
其中：营业成本	2,110,507,347.59	793,368,806.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,908,093.31	2,411,347.20
销售费用	5,775,880.08	9,649,931.17
管理费用	21,085,511.02	34,518,706.05
研发费用	47,583,835.77	39,016,790.40
财务费用	12,617,395.89	15,291,220.57
其中：利息费用	13,495,908.27	16,888,001.92
利息收入	1,065,630.38	2,258,058.98
加：其他收益	5,100,678.47	4,326,064.30
投资收益（损失以“-”号填列）	-871,351.04	1,040,661.43
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,018,234.05	-9,942,244.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,202,085.62	-6,639,637.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,900.97	-114,733.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,244,279.23	-44,418,217.45
加：营业外收入	1,037,733.47	1,540,143.13
减：营业外支出	128,277.02	2,702,092.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,153,735.68	-45,580,166.95

减：所得税费用	5,885,269.43	4,565,925.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,268,466.25	-50,146,092.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	20,268,466.25	-50,146,092.57
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	19,751,585.72	-49,017,711.28
2.少数股东损益	516,880.53	-1,128,381.29
六、其他综合收益的税后净额		0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		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		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		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	20,268,466.25	-50,146,092.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,751,585.72	-49,017,711.28
归属于少数股东的综合收益总额	516,880.53	-1,128,381.29
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0216	-0.0535
（二）稀释每股收益	0.0216	-0.0535

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：18,806,547.31 元，上期被合并方实现的净利润为：9,432,616.00 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	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	855,461,774.44	639,178,936.57

减：营业成本	800,754,769.45	611,915,543.80
税金及附加	1,383,119.13	1,509,190.67
销售费用	3,187,708.31	5,988,102.44
管理费用	10,122,417.14	18,191,100.06
研发费用	37,195,779.00	24,648,898.88
财务费用	11,032,622.05	12,189,498.70
其中：利息费用	11,012,876.62	11,994,094.32
利息收入	37,791.39	91,902.65
加：其他收益	3,315,022.06	463,010.69
投资收益（损失以“-”号填列）	22,174,151.77	7,651,461.72
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,600,020.38	5,463,572.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,178.29	-739,068.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,900.97	-166,795.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	32,838,474.31	-22,591,217.20
加：营业外收入	750,390.98	602,060.00
减：营业外支出	24,353.94	530,412.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,564,511.35	-22,519,570.04
减：所得税费用	190,647.65	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,373,863.70	-22,519,570.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,373,863.70	-22,519,570.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	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		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		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		
六、综合收益总额	33,373,863.70	-22,519,570.04
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	2,649,336,603.41	881,205,732.26
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	42,730,034.08	35,070,046.11
经营活动现金流入小计	2,692,066,637.49	916,275,778.37
购买商品、接受劳务支付的现金	2,636,760,304.72	922,498,666.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,034,335.75	28,810,375.57
支付的各项税费	25,026,551.36	9,511,069.57
支付其他与经营活动有关的现金	24,626,430.94	41,628,154.45
经营活动现金流出小计	2,710,447,622.77	1,002,448,266.17
经营活动产生的现金流量净额	-18,380,985.28	-86,172,487.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	10,291,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	130,917.44
处置固定资产、无形资产和其他长	22,678.00	84,406.52

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	12,115,235.33
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,678.00	22,621,559.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,154,224.94	5,631,690.16
投资支付的现金	0.00	10,291,000.00
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	120,000,000.00	
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	141,154,224.94	15,922,690.16
投资活动产生的现金流量净额	-141,131,546.94	6,698,869.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	382,800,000.00	525,393,556.44
收到其他与筹资活动有关的现金	23,019,381.66	105,523,406.02
筹资活动现金流入小计	405,819,381.66	630,916,962.46
偿还债务支付的现金	326,760,000.00	408,147,537.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,486,086.19	15,763,709.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,026,592.45	41,607,506.25
筹资活动现金流出小计	350,272,678.64	465,518,753.50
筹资活动产生的现金流量净额	55,546,703.02	165,398,208.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.29	0.85
五、现金及现金等价物净增加额	-103,965,830.49	85,924,591.14
加：期初现金及现金等价物余额	123,791,666.34	37,867,075.20
六、期末现金及现金等价物余额	19,825,835.85	123,791,666.34

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	955,374,893.35	701,739,252.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	115,811,683.14	19,240,530.12
经营活动现金流入小计	1,071,186,576.49	720,979,783.08
购买商品、接受劳务支付的现金	920,965,082.47	676,622,322.13
支付给职工以及为职工支付的现金	13,082,092.00	19,117,230.38
支付的各项税费	7,774,757.70	7,250,516.00
支付其他与经营活动有关的现金	25,182,282.21	21,684,216.26
经营活动现金流出小计	967,004,214.38	724,674,284.77
经营活动产生的现金流量净额	104,182,362.11	-3,694,501.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	10,291,000.00
取得投资收益收到的现金	0.00	130,917.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,000.00	75,752.52

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	13,255,900.00
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	22,000.00	23,753,569.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,231,795.96	254,763.56
投资支付的现金	105,000,000.00	10,291,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	120,000,000.00	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	226,231,795.96	10,545,763.56
投资活动产生的现金流量净额	-226,209,795.96	13,207,806.40
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	288,000,000.00	333,211,846.17
收到其他与筹资活动有关的现金	3,019,381.66	0.00
筹资活动现金流入小计	291,019,381.66	333,211,846.17
偿还债务支付的现金	234,550,000.00	247,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,260,631.03	10,827,109.95
支付其他与筹资活动有关的现金	9,765,639.80	4,809,113.72
筹资活动现金流出小计	255,576,270.83	263,286,223.67
筹资活动产生的现金流量净额	35,443,110.83	69,925,622.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1.29	0.85
五、现金及现金等价物净增加额	-86,584,324.31	79,438,928.06
加：期初现金及现金等价物余额	96,671,436.36	17,232,508.30
六、期末现金及现金等价物余额	10,087,112.05	96,671,436.36

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	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	3,714,069,283.41	0.00	-882,500.00	497,646.72	40,105,252.95	0.00	-4,201,075,097.97	0.00	469,039,786.11	13,189,420.08	482,229,206.19
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
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	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	117,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,510.00	0.00	126,000.00	0.00	126,000.00

他					241,246.75						1,270.17		752,516.92		752,516.92
二、本年期初余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,831,310,530.16	0.00	-882,500.00	497,646.72	40,105,252.95	0.00	4,191,563,827.80	0.00	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）	0.00	0.00	0.00	0.00	-225,000,000.00	0.00	0.00	117,614.46	0.00	0.00	19,751,585.72	0.00	-205,130,799.82	516,880.53	-204,613,919.29
（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	0.00	19,751,585.72	0.00	19,751,585.72	516,880.53	20,268,466.25
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-225,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-225,000,000.00	0.00	-225,000,000.00
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	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	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	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-225,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-225,000.00	0.00	-225,000.00

					000, 000. 00								000, 000. 00		000, 000. 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	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	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 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	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	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	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	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	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	0.00	0.00	0.00
4.	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

设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益	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
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	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	117,614.46	0.00	0.00	0.00	0.00	117,614.46	0.00	117,614.46
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	268,599.96	0.00	0.00	0.00	0.00	268,599.96	0.00	268,599.96
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-150,985.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-150,985.50	0.00	-150,985.50
(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	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,606,310.53	0.00	-882,500.00	615,261.18	40,105,252.95	0.00	-4,171,812.24	0.00	390,661,503.21	13,706,300.61	404,367,803.82

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	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	3,714,069.28	0.00	-882,500.00	265,721.78	40,105,252.95	0.00	-4,142,546.11	0.00	527,336,842.62	14,317,801.37	541,654,643.99
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

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	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,714,069,283.41	0.00	-882,500.00	265,721.78	40,105,252.95	0.00	-4,142,546,116.52	0.00	527,336,842.62	14,317,801.37	541,654,643.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	117,241,246.75	0.00	0.00	231,924.94	0.00	0.00	-49,017,711.28	0.00	68,455,460.41	-1,128,381.29	67,327,079.12
（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	0.00	-49,017,711.28	0.00	-49,017,711.28	-1,128,381.29	-50,146,092.57
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	117,241,246.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,241,246.75	0.00	117,241,246.75
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	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	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权益的	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

金额															
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	117,241,246.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	117,241,246.75	0.00	117,241,246.75
(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	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	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 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	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	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	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	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	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补	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

亏损															
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	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	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	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	231,924.94	0.00	0.00	0.00	0.00	231,924.94	0.00	231,924.94
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	399,623.16	0.00	0.00	0.00	0.00	399,623.16	0.00	399,623.16
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-167,698.22	0.00	0.00	0.00	0.00	-167,698.22	0.00	-167,698.22
(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	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,831,310.53	0.00	-882,500.00	497,646.72	40,105,252.95	0.00	-4,191,563.82	0.00	595,792,303.03	13,189,420.08	608,981,723.11

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		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	3,669,799,086.00	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,129,493,915.73	0.00	495,853,124.22

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
期差 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
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	3,669,799,086.00	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,129,493,915.73	0.00	495,853,124.22
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-79,519,589.94	0.00	0.00	0.00	0.00	33,373,863.70	0.00	-46,145,726.24
(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	33,373,863.70	0.00	33,373,863.70
(二) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	-79,519,589.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-79,519,589.94
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

所有者权益的金额												
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	79,519,589.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,519,589.94
(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益	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	3,590,279,496.06	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,096,120,052.03	0.00	449,707,397.98

上期金额

单位：元

项目	2024 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	916,325,201.00	0.00	0.00	0.00	3,669,799,086.00	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,106,974,345.69	0.00	518,372,694.26
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
期差	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

错更正												
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	3,669,799,086.00	0.00	-882,500.00	0.00	40,105,252.95	-4,106,974,345.69	0.00	518,372,694.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												
（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	22,519,570.04	0.00	-22,519,570.04
（二）所有者投入和减少资本												
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

他综合收益结转留存收益												
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	-4,129,493,915.73	0.00	495,853,124.22

三、公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

湖北国创新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2002年3月经湖北省（市）人民政府【鄂政股函[2002]10】号文批准，由国创高科实业集团有限公司联合湖北长兴物资有限公司、深圳市前景科技投资有限公司、湖北多佳集团实业有限公司及自然人周红梅共同发起设立的股份有限公司。公司于2010年3月23日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91420000737132913D的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数91,632.52万股，注册资本为91,632.52万元，注册地址及总部地址：武汉市东湖新技术开发区武大园三路8号，母公司为科元控股集团有限公司，集团最终实际控制人为陶春风。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司自成立以来主要从事路面改性沥青系列产品的研发、生产及销售。公司改性沥青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。

本公司属制造业-原油加工及石油制品制造行业，主要产品和服务为改性沥青。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，减少1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2026年4月16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、（17））和收入的确认（附注五、（35））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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司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
本期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

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

- 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

- 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

- 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1.) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
2.) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

1. . 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1.) 能够消除或显著减少会计错配。
2.) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

- 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1.) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
2.) 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。
3.) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

1. . 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

1. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1.) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
2.) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
 1.) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
 2.) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。
- 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
 1.) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
 2.) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

1. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

•

- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

- 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1.) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2.) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3.) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4.) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5.) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

- 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1.) 发行方或债务人发生重大财务困难；
2.) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3.) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4.) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
5.) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6.) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

- 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

- 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

1. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备
商业承兑票据组合	除银行承兑票据组合的其他应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（11）6. 金融资产减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除纳入无风险组合的其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

14、应收款项融资

分类为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，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（11）金融工具。

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：

组合名称	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

15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. 金融工具。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除纳入无风险组合的其他应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(11)6.金融资产减值。

17、存货

1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品(库存商品)等。

2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

1. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、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。

20、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（6）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

1. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

1. 长期股权投资核算方法的转换

- 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 XX 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

- 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

- 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

- 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金

融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

1. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

1. . 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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的金额计入当期损益。

22、固定资产

（1）确认条件

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

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

（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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

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

1. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

- 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

1. . 固定资产后续计量及处置

- 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

- 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

- 固定资产处置

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

23、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》中化工行业的披露要求

1. . 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

1. . 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

1. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

1. 暂停资本化期间

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

1. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

25、使用权资产

• 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

26、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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

1. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

- 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用权年限	不动产权证
软件使用权	2-5年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

- 使用寿命不确定的无形资产

经复核，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

1. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（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。

31、预计负债

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。

1. . 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。

1. . 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。

1. 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。

32、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

33、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。

- 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：

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。

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。

1. 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。

34、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。

3) 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。

35、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。

如合同履行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；使合同履行进度不能合理确定的因素不复存在时，按照合同履行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》中化工行业的披露要求

36、合同成本

1) 合同履行成本

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行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。

37、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。

38、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。

39、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。

40、安全生产费

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

41、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

42、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。

43、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) 2025 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

44、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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
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。湖北国创新材料股份有限公司 2025 年企业所得税税率按照 15% 执行。

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，2025 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。湖北国创新材料股份有限公司、广西国创道路材料有限公司经审核被列入 2025 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单，在 2025 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	12,966.24	12,966.24

银行存款	20,012,487.78	122,500,554.96
其他货币资金	22,669,429.99	20,912,525.86
合计	42,694,884.01	143,426,047.06

其他说明：

2、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、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	161,911,211.21	74,881,018.07
商业承兑票据	4,937,529.30	2,565,378.98
合计	166,848,740.51	77,446,397.05

(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票据	166,848,740.51	100.00%	0.00	0.00%		77,446,397.05	100.00%			77,446,397.05
其中：										
银行承兑汇票	161,911,211.21	97.04%	0.00	0.00%		74,881,018.07	96.69%			74,881,018.07
商业承兑汇票	4,937,529.30	2.96%	0.00	0.00%		2,565,378.98	3.31%			2,565,378.98
合计	166,848,740.51		0.00	0.00%		77,446,397.05				77,446,397.05

按组合计提坏账准备：组合计提

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	166,848,740.51	0.00	0.00%

合计	166,848,740.51	0.00
----	----------------	------

确定该组合依据的说明：

于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

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) 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		161,599,559.25
合计		161,599,559.25

4、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）	349,847,872.38	330,275,724.00
1 至 2 年	52,107,311.59	89,988,726.73
2 至 3 年	58,281,731.98	81,353,995.63
3 年以上	61,906,258.17	69,399,053.53
3 至 4 年	53,217,197.36	51,874,163.20
4 至 5 年	4,760,146.73	10,117,106.90
5 年以上	3,928,914.08	7,407,783.43
合计	522,143,174.12	571,017,499.89

(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	0.59%	3,094,822.00	100.00%	0.00					
其中：										
按组合	519,048	99.41%	72,985	14.06%	446,062	571,017	100.00%	91,357	16.00%	479,660

计提坏账准备的应收账款	, 352.12		863.53		, 488.59	, 499.89		408.11		, 091.78
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	519,048,352.12	99.41%	72,985,863.53	14.06%	446,062,488.59	571,017,499.89	100.00%	91,357,408.11	16.00%	479,660,091.78
合计	522,143,174.12	100.00%	76,080,685.53	14.57%	446,062,488.59	571,017,499.89	100.00%	91,357,408.11	16.00%	479,660,091.78

按单项计提坏账准备：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	100.00%	预计无法收回
合计	3,094,822.00		3,094,822.00	3,094,822.00		

按组合计提坏账准备：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	349,847,872.38	17,492,393.62	5.00%
1-2 年	52,107,311.59	5,210,731.16	10.00%
2-3 年	58,281,731.98	17,484,519.60	30.00%
3-4 年	50,122,375.36	25,061,187.69	50.00%
4-5 年	4,760,146.73	3,808,117.38	80.00%
5 年以上	3,928,914.08	3,928,914.08	100.00%
合计	519,048,352.12	72,985,863.53	

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	91,357,408.11	-17,685,354.79		686,189.79		72,985,863.53
合计	91,357,408.11	-		686,189.79		76,080,685.5

	1	14,590,532.79				3
--	---	---------------	--	--	--	---

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
实际核销的应收账款	686,189.79

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		107,765,385.00	20.46%	27,174,498.02
中国葛洲坝集团第一工程有限公司	96,858,230.92		96,858,230.92	18.39%	4,842,911.55
中铁民爆物资有限公司	40,063,864.16		40,063,864.16	7.60%	2,003,193.21
湖北国创道路工程有限公司	37,086,521.68		37,086,521.68	7.04%	16,677,781.79
中国建筑第八工程局有限公司	34,250,715.28		34,250,715.28	6.50%	2,546,095.97
合计	316,024,717.04		316,024,717.04	59.99%	53,244,480.54

5、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	4,682,816.47	729,038.25	3,953,778.22			

合计	4,682,816.47	729,038.25	3,953,778.22			
----	--------------	------------	--------------	--	--	--

(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	4,682,816.47	100.00%	729,038.25	15.57%	3,953,778.22					
其中：										
质保金	4,682,816.47	100.00%	729,038.25	15.57%	3,953,778.22					
合计	4,682,816.47		729,038.25		3,953,778.22					

按组合计提坏账准备：质保金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	4,682,816.47	729,038.25	15.57%
合计	4,682,816.47	729,038.25	

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

(3) 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	729,038.25			
合计	729,038.25			---

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：

6、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
应收票据	12,542,503.45	14,715,593.92
合计	12,542,503.45	14,715,593.92

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	3,155,571.85	
供应链票据	166,450.00	
合计	3,322,021.85	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(4) 其他说明

于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,124,704.74	8,056,325.47
合计	12,124,704.74	8,056,325.47

(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	23,227,707.10	10,418,989.43
备用金借支	412,906.57	530,825.80
对非关联公司的往来应收款项	438,714.40	10,254,248.75
对非并表关联公司的往来应收款项	49,541.28	
合计	24,128,869.35	21,204,063.98

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）	12,580,000.52	5,508,413.46
1至2年	125,404.72	2,234,074.59
2至3年	34,000.00	555,690.36
3年以上	11,389,464.11	12,905,885.57
3至4年	50,000.00	403,033.57
4至5年	60,200.00	1,235,092.00
5年以上	11,279,264.11	11,267,760.00
合计	24,128,869.35	21,204,063.98

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	28.42%	6,857,504.11	100.00%		6,857,504.11	32.34%	6,857,504.11	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的其他应收款	6,857,504.11	28.42%	6,857,504.11	100.00%		6,857,504.11	32.34%	6,857,504.11	100.00%	
按组合计提坏账准备	17,271,365.24	71.58%	5,146,660.50	29.80%	12,124,704.74	14,346,559.87	67.66%	6,290,234.40	43.84%	8,056,325.47
其中：										
账龄组合	17,271,365.24	71.58%	5,146,660.50	29.80%	12,124,704.74	14,346,559.87	67.66%	6,290,234.40	43.84%	8,056,325.47
合计	24,128,869.35	100.00%	12,004,164.61	49.75%	12,124,704.74	21,204,063.98	100.00%	13,147,738.51	62.01%	8,056,325.47

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的其他应收款

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
北京乐智汇科 技术有限公司	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：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	12,580,000.52	629,000.03	5.00%
1—2 年	125,404.72	12,540.47	10.00%
2—3 年	34,000.00	10,200.00	30.00%
3—4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4—5 年	60,200.00	48,160.00	80.00%
5 年以上	4,421,760.00	4,421,760.00	100.00%
合计	17,271,365.24	5,146,660.50	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	275,420.67	6,014,813.73	6,857,504.11	13,147,738.51
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-6,270.24	6,270.24		
本期计提	359,849.60	-1,503,423.50		-1,143,573.90
2025 年 12 月 31 日余额	629,000.03	4,517,660.47	6,857,504.11	12,004,164.61

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	13,147,738.51	-1,143,573.90				12,004,164.61
合计	13,147,738.51	-1,143,573.90				12,004,164.61

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) 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	28.26%	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	16.58%	200,000.00
新津县管理委员会	保证金	4,000,000.00	5年以上	16.58%	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	15.92%	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	12.43%	150,000.00
合计		21,661,200.00		89.77%	11,362,060.00

8、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	140,446,916.15	99.74%	103,106,385.23	99.67%
1至2年	32,700.78	0.02%	336,435.04	0.33%
2至3年	336,435.04	0.24%		
合计	140,816,051.97		103,442,820.27	

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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宁波科元精化有限公司	123,745,212.57	87.88	1年以内	预付货款
宁波定高新材料有限公司	6,585,894.00	4.68	1年以内	预付货款
广西长高供应链管理有限公司	2,965,604.90	2.11	1年以内	预付货款
新濠石化(佛山)有限公司	1,435,567.12	1.02	1年以内	预付货款
中国石化炼油销售有限公司	1,214,585.97	0.86	1年以内	预付货款
合计	135,946,864.56	96.55		

其他说明：

预付账款前三名同受本公司实际控制人陶春风控制

9、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	65,166,857.56	171,684.72	64,995,172.84	59,509,649.09	754,088.76	58,755,560.33
库存商品	131,897,664.09	135,451.00	131,762,213.09	25,208,055.22	512,637.41	24,695,417.81
合同履约成本	4,032,971.04	3,052,542.21	980,428.83	2,914,309.03		2,914,309.03
合计	201,097,492.69	3,359,677.93	197,737,814.76	87,632,013.34	1,266,726.17	86,365,287.17

(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	754,088.76	32,024.18		614,428.22		171,684.72
库存商品	512,637.41	125,529.02		502,715.43		135,451.00
合同履约成本		3,052,542.21				3,052,542.21
合计	1,266,726.17	3,210,095.41		1,117,143.65		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) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
工程施工	2,914,309.03	17,983,112.05	16,864,450.04		4,032,971.04
合计	2,914,309.03	17,983,112.05	16,864,450.04		4,032,971.04

10、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	
合计	4,582,386.05	

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
鄂州市国土资源局		13,600,000.00
待抵扣进项税	27,677,286.98	13,746,542.93
定期存单质押	5,000,000.00	9,300,000.00
其他	1,207,223.22	568,782.30
合计	33,884,510.20	37,215,325.23

其他说明：

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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	6,960,000.00					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	6,960,000.00	6,960,000.00					980,000.00	

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：

13、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	28,412,736.26	1,420,636.81	26,992,099.45	
其中：未确认融资收益	2,079,599.98		2,079,599.98	2,954,706.84		2,954,706.84	3.95%
减：一年内到期的部分	4,866,513.41	284,127.36	4,582,386.05				
合计	15,784,075.57	852,382.09	14,931,693.48	25,458,029.42	1,420,636.81	24,037,392.61	

(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	15,784,075.57	100.00%	852,382.09	5.40%	14,931,693.48	25,458,029.42	100.00%	1,420,636.81	5.58%	24,037,392.61
其中：										
账龄组合	15,784,075.57	100.00%	852,382.09	5.40%	14,931,693.48	25,458,029.42	100.00%	1,420,636.81	5.58%	24,037,392.61
合计	15,784,075.57		852,382.09		14,931,693.48	25,458,029.42		1,420,636.81		24,037,392.61

按组合计提坏账准备：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	15,784,075.57	852,382.09	5.40%
合计	15,784,075.57	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）	

2025 年 1 月 1 日余额	1,420,636.81			1,420,636.81
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-284,127.36			-284,127.36
其他变动	-284,127.36			-284,127.36
2025 年 12 月 31 日余额	852,382.09			852,382.09

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	1,420,636.81	-284,127.36			-284,127.36	852,382.09
合计	1,420,636.81	-284,127.36			-284,127.36	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：

14、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	6,766,926.02			6,766,926.02
2. 本期增加金额	9,188,712.29			9,188,712.29
(1) 外购				
(2) 存货\ 固定资产\在建工程转 入	9,188,712.29			9,188,712.29
(3) 企业合 并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				

4. 期末余额	15,955,638.31			15,955,638.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,892,864.07			4,892,864.07
2. 本期增加金额	6,031,850.00			6,031,850.00
(1) 计提或摊销	509,636.36			509,636.36
固定资产转入	5,522,213.64			5,522,213.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,924,714.07			10,924,714.07
三、减值准备				
1. 期初余额				0.00
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,030,924.24			5,030,924.24
2. 期初账面价值	1,874,061.95			1,874,061.95

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

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	381,411,831.69	184,897,581.80
固定资产清理		
合计	381,411,831.69	184,897,581.80

(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	260,674,632.09	224,659,907.45	8,888,317.39	1,933,139.74	496,155,996.67
2. 本期增加金额	211,100,143.49	4,047,576.80		48,335.95	215,196,056.24
(1) 购置	201,655,048.28	1,779,455.59		48,335.95	203,482,839.82
(2) 在建工程转入	9,445,095.21	2,268,121.21			11,713,216.42
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	11,447,642.80		467,400.00	41,473.51	11,956,516.31
(1) 处置或报废			467,400.00	41,473.51	508,873.51
(2) 转入在建工程	2,258,930.51				2,258,930.51
(3) 转入投资性房地产	9,188,712.29				9,188,712.29
4. 期末余额	460,327,132.78	228,707,484.25	8,420,917.39	1,940,002.18	699,395,536.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,858,323.01	203,550,708.10	7,455,639.97	1,766,437.14	271,631,108.22
2. 本期增加金额	8,708,986.92	3,854,851.11	359,600.22	55,234.23	12,978,672.48
(1) 计提	8,708,986.92	3,854,851.11	359,600.22	55,234.23	12,978,672.48
3. 本期减少金额	6,032,075.08		444,030.00	40,229.32	6,516,334.40
(1) 处置或报废			444,030.00	40,229.32	484,259.32
(2) 转入在建工程	509,861.44				509,861.44
(3) 转入投资性房地产	5,522,213.64				5,522,213.64
4. 期末余额	61,535,234.85	207,405,559.21	7,371,210.19	1,781,442.05	278,093,446.30
三、减值准备					
1. 期初余额	39,596,046.72		31,259.93		39,627,306.65
2. 本期增加金额		258,434.37		4,517.59	262,951.96

提	(1) 计		258,434.37		4,517.59	262,951.96
	3. 本期减少 金额					
	(1) 处 置或报废					
	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					
	1. 期末账面 价值	359,195,851.21	21,043,490.67	1,018,447.27	154,042.54	381,411,831.69
	2. 期初账面 价值	162,220,262.36	21,109,199.35	1,401,417.49	166,702.60	184,897,581.80

(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	14,149,691.43		10,157,740.16	四川国创已停产
房屋及建筑物	90,049,380.04	6,635,068.31	38,820,210.10	44,594,101.63	共赢三号惠州房 产
机器设备	65,138,438.18	61,085,127.80	258,434.37	3,794,876.01	四川国创已停产
运输设备	1,510,805.20	1,433,671.63		77,133.57	四川国创已停产
办公设备	581,735.91	543,193.64	4,517.59	34,024.68	四川国创已停产
合计	181,587,790.92	83,846,752.81	39,083,162.06	58,657,876.05	

(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	5,160,663.52
合计	5,160,663.52

(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	200,000,000.00	国创高新未来研产中心未办妥产权证书
合计	200,000,000.00	

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房产	44,594,101.63	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	44,594,101.63	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：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	482,779.85	3,386,999.05
合计	482,779.85	3,386,999.05

(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	482,779.85		482,779.85	3,386,999.05		3,386,999.05
合计	482,779.85		482,779.85	3,386,999.05		3,386,999.05

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

17、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	24,614,957.05	24,614,957.05
2. 本期增加金额	10,071,655.41	10,071,655.41
租赁	10,071,655.41	10,071,655.41
3. 本期减少金额	16,065,443.29	16,065,443.29
租赁到期	16,065,443.29	16,065,443.29
4. 期末余额	18,621,169.17	18,621,169.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,981,733.14	10,981,733.14
2. 本期增加金额	7,281,697.07	7,281,697.07
(1) 计提	7,281,697.07	7,281,697.07
3. 本期减少金额	9,540,782.06	9,540,782.06
(1) 处置		
(2) 到期	9,540,782.06	9,540,782.06
4. 期末余额	8,722,648.15	8,722,648.15
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	9,898,521.02	9,898,521.02
2. 期初账面价值	13,633,223.91	13,633,223.91

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

18、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	21,096,475.38				21,096,475.38
2. 本期增加金额	9,218,500.00			121,681.42	9,340,181.42
(1) 购置	9,218,500.00			121,681.42	9,340,181.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	30,314,975.38			121,681.42	30,436,656.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,005,184.85				7,005,184.85
2. 本期增加金额	526,523.35			14,196.14	540,719.49
(1) 计提	526,523.35			14,196.14	540,719.49
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	7,531,708.20			14,196.14	7,545,904.34
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	22,783,267.18			107,485.28	22,890,752.46
2. 期初账面价值	14,091,290.53				14,091,290.53

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 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

19、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	52,389,962.98	12,327,652.12	46,513,744.22	11,008,159.69
可抵扣亏损	7,697,444.30	1,154,616.65	2,090,762.51	522,690.63
政府补助	7,466.31	1,119.95	30,932.71	4,639.91
专项储备			497,646.72	74,647.01
租赁负债	8,616,020.55	1,292,403.08	12,520,245.56	1,878,036.83
合计	68,710,894.14	14,775,791.80	61,653,331.72	13,488,174.07

(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	9,898,521.02	1,484,778.16	13,633,223.91	1,876,459.60
合计	9,898,521.02	1,484,778.16	13,633,223.91	1,876,459.60

(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		14,775,791.80		13,488,174.07
递延所得税负债		1,484,778.16		1,876,459.60

(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	97,242,702.95	61,982,046.54
可抵扣亏损	4,250,925,651.06	4,233,902,863.11
其他权益工具投资	980,000.00	980,000.00
合计	4,349,148,354.01	4,296,864,909.65

(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
2025 年		9,262,654.20	
2026 年	9,627,481.60	9,634,825.12	
2027 年	6,922,749.31	6,923,516.62	
2028 年	18,476,378.32	24,438,735.59	
2029 年	26,002,039.67	27,798,505.10	
2030 年	28,413,456.10	24,286,086.74	
2031 年及以后	4,161,483,546.06	4,131,558,539.74	
合计	4,250,925,651.06	4,233,902,863.11	

其他说明：

20、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
湖北国创光谷地产开发有限公司				200,000,000.00		200,000,000.00
鄂州市土地款	4,650,000.00		4,650,000.00			
预付设备款	4,500.00		4,500.00	384,094.98		384,094.98
合计	4,654,500.00		4,654,500.00	200,384,094.98		200,384,094.98

其他说明：

21、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	22,667,826.37	22,667,826.37	保证金及法定受限	银承、保函等保证金	18,829,491.79	18,829,491.79	保证金及法定受限	银承、保函、信用证及利率掉期保证

								金
固定资产	3,691,415.32	1,365,225.35	抵押	借款抵押	93,740,795.36	47,979,413.96	抵押	借款抵押
无形资产	3,780,872.57	2,108,163.78	抵押	借款抵押	3,780,872.57	2,191,108.02	抵押	借款抵押
货币资金	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证金	4,800.00	4,800.00	法定受限	ETC 保证金
货币资金	196,421.79	196,421.79	法定受限	冻结货币资金	797,667.31	797,667.31	法定受限	诉讼冻结货币资金
货币资金					2,421.62	2,421.62	法定受限	久悬户冻结货币资金
应收账款					20,000,000.00	20,000,000.00	质押	借款质押
其他流动资产	5,000,000.00	5,000,000.00	质押	定期存单质押	9,300,000.00	9,300,000.00	质押	定期存单质押
合计	35,341,336.05	31,342,437.29			146,456,048.65	99,104,902.70		

其他说明：

22、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	9,808,384.44	12,200,000.00
抵押借款	52,160,000.00	50,000,000.00
保证借款	270,032,472.27	246,703,014.22
信用借款	18,000,000.00	8,100,000.00
票据及信用证贴现借款	141,590,068.47	114,558,562.90
合计	491,590,925.18	431,561,577.12

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,590,000.00	34,000,000.00
合计	46,590,000.00	34,000,000.00

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。

24、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	116,327,997.84	151,950,916.07
1 至 2 年	7,492,652.45	7,084,092.90

2 至 3 年	3,342,883.89	2,682,646.20
3 年以上	15,524,443.66	15,841,318.51
合计	142,687,977.84	177,558,973.68

(2) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

□是 否

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	122,184,131.11	8,131,602.43
合计	122,184,131.11	8,131,602.43

(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	13,725,351.65	8,131,602.43
保证金	3,458,779.46	
股权转让款	105,000,000.00	
合计	122,184,131.11	8,131,602.43

其他说明：

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	122,100,827.98	78,133,667.84
合计	122,100,827.98	78,133,667.84

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
----	------	------

27、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	8,601,612.08	21,132,901.68	21,922,705.58	7,811,808.18
二、离职后福利-设定提存计划	20,138.22	1,339,169.31	1,333,804.14	25,503.39
三、辞退福利		398,675.00	398,675.00	
合计	8,621,750.30	22,870,745.99	23,655,184.72	7,837,311.57

(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	4,893,672.78	19,135,234.71	19,887,643.44	4,141,264.05
2、职工福利费		106,950.63	106,950.63	
3、社会保险费	11,303.28	893,010.24	890,866.34	13,447.18
其中：医疗保险费	11,043.54	706,925.85	704,831.28	13,138.11
工伤保险费	259.74	40,564.32	40,514.99	309.07
其他保险费		145,520.07	145,520.07	
4、住房公积金	11,066.00	671,257.80	682,323.80	
5、工会经费和职工教育经费	3,685,570.02	326,448.30	354,921.37	3,657,096.95
合计	8,601,612.08	21,132,901.68	21,922,705.58	7,811,808.18

(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	19,488.60	1,289,090.17	1,283,848.21	24,730.56
2、失业保险费	649.62	50,079.14	49,955.93	772.83
合计	20,138.22	1,339,169.31	1,333,804.14	25,503.39

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,468,533.20	2,680,994.56
企业所得税	11,045,452.89	11,380,725.11
个人所得税	128,808.43	579,871.82
城市维护建设税	283,052.37	444,579.20
房产税	21,442.87	479,990.31
土地使用税	82,014.54	168,412.88
教育费附加	111,714.89	180,940.67
地方教育附加	82,236.46	128,388.99
印花税	678,897.13	345,905.19
环保税	3,133.96	2,321.50

合计	14,905,286.74	16,392,130.23
----	---------------	---------------

其他说明：

29、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	28,198,250.00	
一年内到期的长期应付款	31,684,839.94	
一年内到期的租赁负债	4,301,645.43	2,600,089.90
合计	64,184,735.37	2,600,089.90

其他说明：

30、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	15,873,107.68	14,018,888.26
未终止确认已背书银行承兑汇票	20,009,490.78	21,956,742.90
合计	35,882,598.46	35,975,631.16

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：

31、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	4,990,000.00	
保证借款	70,008,250.00	
减：一年内到期的长期借款	-28,198,250.00	
合计	46,800,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	8,977,103.50	16,721,093.44
减：未确认融资费用	-361,082.95	-4,200,847.88
减：一年内到期的租赁负债（附注七、28）	-4,301,645.43	-2,600,089.90
合计	4,314,375.12	9,920,155.66

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 212,730.19 元。

33、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,346,439.38	
合计	17,346,439.38	0.00

(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	49,031,279.32	
减：一年内到期的长期应付款	31,684,839.94	
合计	17,346,439.38	

其他说明：

34、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	30,932.71		23,466.40	7,466.31	详见说明
合计	30,932.71		23,466.40	7,466.31	--

其他说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造资金	30,932.71			23,466.40			7,466.31	与资产相关
合计	30,932.71			23,466.40			7,466.31	

35、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：

36、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）	3,831,310,530.16		225,000,000.00	3,606,310,530.16
合计	3,831,310,530.16		225,000,000.00	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：

注：本期资本公积变动系公司同一控制下企业合并追溯调整导致。

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	882,500.00							882,500.00

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	497,646.72	268,599.96	150,985.50	615,261.18
合计	497,646.72	268,599.96	150,985.50	615,261.18

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》中化工行业的披露要求

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：

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	-4,201,075,097.97	-4,142,546,116.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	9,511,270.17	
调整后期初未分配利润	-4,191,563,827.80	-4,142,546,116.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,751,585.72	-49,017,711.28
期末未分配利润	-4,171,812,242.08	-4,191,563,827.80

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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9,511,270.17元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

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	2,192,790,589.43	2,091,977,493.07	849,726,413.45	784,545,639.58
其他业务	17,890,178.57	18,529,854.52	11,442,061.60	8,823,167.27
合计	2,210,680,768.00	2,110,507,347.59	861,168,475.05	793,368,806.85

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,210,680,768.00	营业总收入	861,168,475.05	营业总收入
营业收入扣除项目合计金额	924,502,924.64	出租收入、销售材料收入及同一控制下企业合并期初至合并日的收入	135,150,022.19	出租收入、销售材料收入及同一控制下企业合并期初至合并日的收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	41.82%		15.69%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其	8,203,589.65	出租固定资产、销售	6,131,496.06	出租固定资产、销售

他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。		材料等收入		材料等收入
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	916,299,334.99	宁波国沛合并日前收入	129,018,526.13	宁波国沛合并日前收入
与主营业务无关的业务收入小计	924,502,924.64	以上合计	135,150,022.19	以上合计
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	1,286,177,843.36	营业收入扣除后合计	726,018,452.86	营业收入扣除后合计

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					2,192,670,217.89	2,093,133,261.19			2,192,670,217.89	2,093,133,261.19
工程劳务							17,600,305.11	16,864,450.04	17,600,305.11	16,864,450.04
租赁收入					410,245.00	509,636.36			410,245.00	509,636.36
按经营地区分类										
其中：										
华中区					861,202,431.98	800,754,769.45	17,600,305.11	16,864,450.04	878,802,737.09	817,619,219.49
西南区					67,446,931.03	60,024,608.63			67,446,931.03	60,024,608.63
华东区					1,264,431,099.88	1,232,863,519.47			1,264,431,099.88	1,232,863,519.47
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：										
在某一时点确认收入										
在某段确认收入										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					2,193,080,462.89	2,093,642,897.55	17,600,305.11	16,864,450.04	2,210,680,768.00	2,110,507,347.59

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 122,100,827.98 元，其中，122,100,827.98 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	568,321.11	495,636.61
教育费附加	247,730.36	212,524.19
房产税	349,653.88	264,096.16
土地使用税	363,213.92	312,519.75
车船使用税	3,840.00	6,953.32
印花税	2,202,172.81	966,494.45
地方教育附加	165,151.56	141,684.77
其他	8,009.67	11,437.95
合计	3,908,093.31	2,411,347.20

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	9,147,971.39	19,317,022.24
折旧和摊销	4,445,906.07	334,465.33
办公费	660,206.80	406,284.28
物业租赁费	1,673,720.63	1,808,597.98
差旅费	299,674.82	932,112.86
中介服务费	2,342,588.20	4,812,450.14
业务招待费	799,394.63	950,534.07
车管费	377,027.62	1,119,058.24
其他	1,339,020.86	4,838,180.91
合计	21,085,511.02	34,518,706.05

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	3,366,677.55	4,048,161.49
业务招待费	1,016,940.15	2,641,284.37
办公费	52,011.59	74,703.04
其他	1,340,250.79	2,885,782.27
合计	5,775,880.08	9,649,931.17

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	3,386,808.85	4,361,218.86
直接投入	41,461,764.64	31,213,987.06

物业租赁费	844,207.92	844,207.91
折旧费	1,583,032.75	2,179,028.64
其他	308,021.61	418,347.93
合计	47,583,835.77	39,016,790.40

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	13,495,908.27	16,888,001.92
利息收入	-1,065,630.38	-2,258,058.98
汇兑损益	1.29	-0.85
银行手续费	187,116.71	661,278.48
合计	12,617,395.89	15,291,220.57

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
政府补助	1,150,180.27	1,189,344.43
代扣个人所得税手续费返回	28,009.81	42,147.91
增值税加计抵减	3,922,488.39	3,094,571.96
合计	5,100,678.47	4,326,064.30

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,547,080.26
处置长期股权投资产生的投资收益	16,013.11	2,456,824.25
处置交易性金融资产取得的投资收益		130,917.44
票据贴现利息支出	-887,364.15	
合计	-871,351.04	1,040,661.43

其他说明：

50、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	14,590,532.79	-26,144,183.34
其他应收款坏账损失	1,143,573.90	15,917,811.32
长期应收款坏账损失	284,127.36	284,127.36
合计	16,018,234.05	-9,942,244.66

其他说明：

51、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	-3,210,095.41	-1,117,143.65
四、固定资产减值损失	-262,951.96	-5,522,493.78
十一、合同资产减值损失	-729,038.25	
合计	-4,202,085.62	-6,639,637.43

其他说明：

52、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
处置非流动资产的利得	-3,900.97	-114,733.90
合计	-3,900.97	-114,733.90

53、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
非流动资产毁损报废利得	474.93		474.93
无法支付的款项	269,049.11		269,049.11
违约赔偿收入	750,000.00	600,000.00	750,000.00
其他	18,209.43	940,143.13	18,209.43
合计	1,037,733.47	1,540,143.13	1,037,733.47

其他说明：

54、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
对外捐赠		151,660.00	
非流动资产毁损报废损失	1,119.12	2,317,357.71	1,119.12
赔偿金、违约金及罚款支出	102,803.96	4,417.18	102,803.96
其他	24,353.94	228,657.74	24,353.94
合计	128,277.02	2,702,092.63	128,277.02

其他说明：

55、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	7,564,568.60	3,643,977.48
递延所得税费用	-1,679,299.17	921,948.14
合计	5,885,269.43	4,565,925.62

(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	26,153,735.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,538,433.92
子公司适用不同税率的影响	-2,125,631.97
调整以前期间所得税的影响	-145,808.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	702,892.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,376,574.17
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	3,904,424.59
支付给残疾人员工工资影响	-11,787.00
加计扣除	-600,680.03
所得税费用	5,885,269.43

其他说明：

56、其他综合收益

详见附注七、36。

57、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	1,126,713.87	1,119,561.29
利息收入	262,780.05	337,988.08
收到的往来款项	37,370,263.27	33,612,496.74
收到保证金	3,561,866.75	
房屋租赁收入	408,410.14	
合计	42,730,034.08	35,070,046.11

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
捐赠支出		151,660.00
支付保证金	2,479,688.36	2,702,592.21
其他期间费用	8,879,643.07	32,007,327.81
支付的往来款项	13,267,099.51	6,766,574.43
合计	24,626,430.94	41,628,154.45

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
收到的重要的与投资活动有关的现金		

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
处置子公司及联营公司收到的现金净额		12,115,235.33
期货产品平仓		10,291,000.00
合计		22,406,235.33

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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
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
期货产品开仓		10,291,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	10,291,000.00

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
拆借款		85,017,406.02
收回保证金		20,506,000.00
融资租赁	23,019,381.66	
合计	23,019,381.66	105,523,406.02

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
融资租赁	4,608,161.00	
租金	5,418,431.45	5,001,506.25
支付保证金		36,606,000.00
合计	10,026,592.45	41,607,506.25

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	431,561,577.12	307,800,000.00	91,951,420.22	339,722,072.16		491,590,925.18
长期借款		75,000,000.00	522,264.03	524,014.03		74,998,250.00
租赁负债	12,520,245.56		1,514,206.44	5,418,431.45		8,616,020.55
长期应付款		23,019,381.66	30,620,058.66	4,608,161.00		49,031,279.32
合计	444,081,822.68	405,819,381.66	124,607,949.35	350,272,678.64	0.00	624,236,475.05

58、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	20,268,466.25	-50,146,092.57
加：资产减值准备	4,202,085.62	6,639,637.43
信用减值损失	-16,018,234.05	9,942,244.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,488,308.84	10,294,006.05
使用权资产折旧	7,281,697.07	5,083,228.22
无形资产摊销	509,991.15	984,714.70
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）	3,900.97	114,733.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	644.19	2,317,357.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00

财务费用（收益以“-”号填列）	13,495,909.56	15,167,944.85
投资损失（收益以“-”号填列）	871,351.04	-1,040,661.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,287,617.73	1,732,371.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-391,681.44	-810,423.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-114,582,623.00	119,578,214.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,696,951.07	184,105,316.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,356,152.86	-398,308,693.72
其他	117,614.46	8,173,612.84
经营活动产生的现金流量净额	-18,380,985.28	-86,172,487.80
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		
当期新增使用权资产	10,071,655.41	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,825,835.85	123,791,666.34
减：现金的期初余额	123,791,666.34	37,867,075.20
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	-103,965,830.49	85,924,591.14

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	120,000,000.00
其中：	
宁波国沛石油化工有限公司	120,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,028,322.15
其中：	
宁波国沛石油化工有限公司	13,028,322.15
其中：	
取得子公司支付的现金净额	106,971,677.85

其他说明：

（3）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	19,825,835.85	123,791,666.34
其中：库存现金	12,966.24	12,966.24
可随时用于支付的银行存款	19,811,265.99	122,500,554.96
可随时用于支付的其他货币资金	1,603.62	1,278,145.14
三、期末现金及现金等价物余额	19,825,835.85	123,791,666.34

(4) 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
汇票承兑保证金	22,667,826.37	17,419,491.79	使用受限
信用证保证金		810,000.00	使用受限
利率掉期保证金		600,000.00	使用受限
诉讼冻结货币资金		797,667.31	使用受限
久悬户冻结货币资金	196,421.79	2,421.62	使用受限
其他冻结货币资金	4,800.00	4,800.00	使用受限
合计	22,869,048.16	19,634,380.72	

其他说明：

注：期末现金及现金等价物余额与货币资金期末差异-22,869,048.16元，系受限的保证金及冻结款项，不作为现金及现金等价物，与期初受限货币资金差异3,234,667.44元。

59、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：

资本公积		
调整前期初		
	3,714,069,283.41	
本期其他调整	收购宁波国沛对价	225,000,000.00
	收购宁波国沛溢价	-79,519,589.94
	国沛24年10-11月净利润	-9,432,616.00
	国沛25年1-10月净利润	-18,806,547.31
	期初调整合计	117,241,246.75
调整后期初		
	3,831,310,530.16	

未分配利润		
调整前期初		
	-4,201,075,097.97	
本期其他调整	国沛24年10-11月净利润	9,432,616.00
	24年追溯合并层面调整	78,654.17
	期初调整合计	9,511,270.17

调整后期初	-4,191,563,827.80
-------	-------------------

60、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			56.72
其中：美元	8.07	7.0288	56.72
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：

61、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

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见本附注七注释 16、注释 31 和注释 57。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2025 年度	2024 年度
租赁负债的利息	212,730.19	843,393.03

- 1、湖北国创新材料股份有限公司租入办公楼用于办公，租期 2 年，租金在合同期间内保持一致；
- 2、湖北国创新材料股份有限公司租入外贸码头用于生产经营，租期 3 年，租金在合同期间内保持一致；
- 3、湖北国创新材料股份有限公司租入厂房用于仓储使用，租期 5.25 年，租金在合同期间内保持一致；
- 4、子公司广西国创道路材料有限公司租入办公楼用于办公，租期 5 年，租金在合同期间内保持一致。

(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	408,410.14	
合计	408,410.14	

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

62、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	41,461,764.64	31,213,987.06
人员人工	3,386,808.85	4,361,218.86
折旧与摊销	1,583,032.75	2,179,028.64
其他费用	1,152,229.53	1,262,555.84
合计	47,583,835.77	39,016,790.40
其中：费用化研发支出	47,583,835.77	39,016,790.40

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、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁波国沛石油化工有限公司	100.00%	公司以2.25亿元价格收购宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）所持宁波国沛石油化工有限公司100%股权。由于本公司与宁波定鸿创业投资合伙企业（有限合伙）均受陶春风控制，因此本次股权收购属于同一控制下企业合并。	2025年10月22日	2025年10月22日，公司完成对宁波国沛石油化工有限公司的工商变更登记手续，取得其100%股权。自该日起，公司能够实际控制宁波国沛的财务和经营决策，享有相应收益并承担风险。根据《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定，公司将2025年10月22日确定为合并日。	916,299,334.99	18,806,547.31	131,532,269.40	9,432,616.00

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	宁波国沛石油化工有限公司
--现金	225,000,000.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：	460,099,477.71	279,616,829.31
货币资金	13,028,322.15	2,879,609.27
应收款项	220,850,136.65	107,696,539.59
存货	118,464,185.66	61,006,408.78
固定资产	104,653,917.13	99,250,800.62
无形资产	2,849,148.55	2,986,788.56
其他资产	253,767.57	5,796,682.49
负债：	314,619,067.65	152,942,966.56
借款	64,326,888.91	12,209,166.67
应付款项	84,675,872.89	64,616,138.77
预收款项	133,232,884.11	43,460,319.44
其他流动负债	26,550,074.93	26,498,633.21
其他负债	5,833,346.81	6,158,708.47
净资产	145,480,410.06	126,673,862.75
减：少数股东权益		
取得的净资产	145,480,410.06	126,673,862.75

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

2、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

3、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：

2025 年 6 月，子公司湖北国创公路工程检测有限公司已注销。

2025 年 10 月，公司于新津县物流园设立控股子公司四川国创兴路新材料科技有限公司。

4、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%	516,880.53	0.00	13,706,889.30

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
监利县国创市政建设管理有限公司	85,487,652.32	21,725,317.99	107,212,970.31	35,071,447.66	0.00	35,071,447.66	110,148,181.23	26,261,564.23	136,409,745.46	66,988,646.67	0.00	66,988,646.67

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	2,720,423.86	2,720,423.86	-20,312,557.24	0.00	-5,938,848.87	-5,938,848.87	20,287,529.07

其他说明：

2、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
国创股份武汉东湖高新区“3551 光谷人才计划”专项资金补贴	500,000.00	
国创股份稳岗补贴	26,986.00	
道路材料稳岗补贴	7,773.00	
广西国创钦州市财政局关于下达年设区市落实工业振兴决策部署推动工业高质量发展成效激励资金和四季度工业经济工作政策补助资金的通知	200,000.00	
广西国创钦州市财政局关于下达第四批自治区新型工业化领域资金的通知	250,000.00	
广西国创钦州市工业和信息化局关于印 2025 年底三季度工业稳增长资金补助	73,100.09	
广西国创中马钦州产业园区管委会办公室关于印发《中马钦州产业园区 2025 年下半年经济稳增长若干措施》	60,000.00	
宁波国沛稳岗补贴	8,854.78	6,119.69
武汉市科技创新局高企补贴		50,000.00
东湖开发区高企奖励		50,000.00
东湖新技术开发区金融局本级上市董责险补贴		300,000.00
钦州市科技局高企奖励资金		150,000.00
广西智能工厂示范企业和数字化车间认定奖励资金		500,000.00
企业稳岗补贴		40,071.60
失业补贴		23,370.00
企业技术改造资金	23,466.40	69,783.14
合计	1,150,180.27	1,189,344.43

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

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

- 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

- 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 2025 年 12 月 31 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	496,422,875.74				496,422,875.74
应付账款	142,687,977.84				142,687,977.84
其他应付款	122,184,131.11				122,184,131.11
长期应付款	31,684,839.94	17,346,439.38			49,031,279.32
长期借款	28,970,536.53	32,885,352.50	16,418,733.33		78,274,622.36

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
租赁负债	4,518,293.57	2,202,738.44	2,202,738.44	53,333.05	8,977,103.50
合计	826,468,654.73	52,434,530.32	18,621,471.77	53,333.05	897,577,989.87

- 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。公司本期及上期均未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	56.72	56.72
小计	56.72	56.72

- (3) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额约 5.67 元。

2. 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 2025 年 12 月 31 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 7,499.00 万元，详见附注七、注释 31。

(3) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额会减少或增加约 186.40 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

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	已确认的被套期项目	套期有效性和套期无	套期会计对公司的财
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	期工具相关账面价值	账面价值中所包含的 被套期项目累计公允 价值套期调整	效部分来源	务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险（沥青）	5,723,780.00	0	套期工具（沥青期货）与被套期项目（沥青存货 / 采购）标的一致、价格高度相关，套期关系整体有效，有效性在 80%-125% 区间内。无效部分来源：主要为期货与现货之间的基差变动、期限差异，本期无重大无效部分。	本期套期工具公允价值变动与被套期项目公允价值变动均计入当期损益，二者相互对冲，对当期损益无重大影响。被套期项目价值变动计入存货成本，相关套期损益在存货销售时同步确认。
套期类别				
公允价值套期	5,723,780.00	0	套期工具（沥青期货）与被套期项目（沥青存货 / 采购）标的一致、价格高度相关，套期关系整体有效，有效性在 80%-125% 区间内。无效部分来源：主要为期货与现货之间的基差变动、期限差异，本期无重大无效部分。	本期套期工具公允价值变动与被套期项目公允价值变动均计入当期损益，二者相互对冲，对当期损益无重大影响。被套期项目价值变动计入存货成本，相关套期损益在存货销售时同步确认。

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
背书或贴现	银行承兑汇票	127,103,713.75	未终止确认	信用等级低或未到期
背书或贴现	银行承兑汇票	3,155,571.85	终止确认	信用等级高
背书或贴现	供应链票据	166,450.00	终止确认	票据不具追索权
合计		130,425,735.60		

(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	背书或贴现	3,155,571.85	
供应链票据	背书或贴现	166,450.00	
合计		3,322,021.85	

(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	背书或贴现	127,103,713.75	
合计		127,103,713.75	

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			6,960,000.00	6,960,000.00
(4) 应收款项融资		12,542,503.45		12,542,503.45
套期存货	5,723,780.00			5,723,780.00
持续以公允价值计量的资产总额	5,723,780.00	12,542,503.45	6,960,000.00	25,226,283.45
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。

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、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
孟军梅	前关键管理人员
吉永海	关键管理人员
高敏	前关键管理人员
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

其他说明：

4、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	701,784,414.23	499,000,000.00		77,073,167.79
广西长鸿生物材料有限公司	采购原材料	30,062,712.41	159,750,000.00		6,544,028.32
武汉爱康沥青混凝土有限公司	接受劳务	0.00			108,503.72
宁波科元精化有限公司	采购原材料、仓储服务	641,781,738.24			18,246,897.35
湖北国创楚源投资管理有限公司 楚源酒店分公司	会议费	0.00			683,254.88
湖北国创道路工程有限公司	接受劳务	29,287,941.61			94,491.90
宁波长鸿高分子科技股份有限公司	采购原材料	5,231,194.69	159,750,000.00		
浙江科元智连物流有限公司	装卸费	308,856.98			
浙江长鸿生物材料有限公司	采购原材料、仓储服务	227,457,239.65	159,750,000.00		
广西长高供应链管理集团有限公司	采购原材料	29,808,621.62	25,000,000.00		
广西鸿鑫新材料科技有限公司	采购原材料	3,286,725.66	159,750,000.00		
合计		1,669,009,445.10			102,750,343.96

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
湖北国创道路工程有限公司	出售沥青		71,250.69
宁波科元精化股份有限公司	仓储	6,792,452.83	1,132,075.48
宁波定高新材料有限公司	仓储	2,264,150.94	2,641,509.44
浙江长鸿生物材料有限公司	仓储	1,753,113.69	381,320.24
浙江省宁波市华伟化工销售有限责任公司	沥青销售		5,893,271.03
合计		10,809,717.46	10,119,426.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

注 2：因公司同一控制下企业合并追溯调整合并财务报表增加的 2024 年度和 2025 年度关联方采购金额分别为 1,824.69 万元和 89,175.19 万元。

注 3：因公司同一控制下企业合并追溯调整合并财务报表增加的 2024 年度和 2025 年度关联方销售采购金额分别为 1,004.82 万元和 877.36 万元。

注 4：扣除以上追溯调整关联交易影响，实际关联交易额为 7.79 亿元，未超过 2025 年度预计的关联交易总额度。

（2）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
湖北国创新材料科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 26 日	2030 年 08 月 25 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	70,000,000.00	2023 年 08 月 21 日	2026 年 08 月 21 日	是
湖北国创道路材料技术有限公司	10,000,000.00	2024 年 03 月 24 日	2025 年 03 月 15 日	是
湖北国创新材料科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 06 月 05 日	2025 年 06 月 04 日	是

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+郭细莘	156,000,000.00	2025 年 04 月 21 日	2026 年 04 月 20 日	否
科元控股集团有限公司	55,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 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	否
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
国创高科实业集团有限公司	65,000,000.00	2024 年 08 月 02 日	2025 年 08 月 02 日	是
国创高科实业集团有限公司	18,000,000.00	2024 年 08 月 09 日	2025 年 08 月 08 日	是
武汉客车制造股份有限公司	156,000,000.00	2024 年 04 月 07 日	2025 年 04 月 06 日	是
科元控股集团有限公司	50,000,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	是

关联担保情况说明

(3) 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	3,697,353.00	7,277,729.33

(4) 其他关联交易

本期新增的未来研发中心房屋为系关联方湖北国创光谷房地产开发有限公司开发建造，本期已完成验收并转入固定资产。

5、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	70,728,091.84	29,237,485.54
应收账款	武汉爱康沥青混凝土有限公司			5,952,851.39	3,642,115.75
预付款项	宁波定高新材料有限公司	6,585,894.00		11,491,511.80	
预付款项	宁波科元精化有限公司	123,745,212.57			
预付款项	广西长高供应链管理集团有限公司	2,965,604.90			
预付款项	宁波长鸿高分子科技股份有限公司	105,842.92			
预付款项	广西长鸿生物材料有限公司	5,500.00			
其他非流动资产	湖北国创光谷房地产开发有限公司			200,000,000.00	

(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
应付账款	广西长鸿生物材料有限公司	9,523,450.00	7,342,623.15
应付账款	宁波定高新材料有限公司	37,021,909.45	
应付账款	浙江长鸿生物材料有限公司	23,509,667.53	
其他应付款	吉永海	200.00	205.20
其他应付款	高敏		213.00
其他应付款	国创高科实业集团有限公司		720,000.00
其他应付款	孟军梅		3,735.00
其他应付款	宁波定鸿创业投资合伙企业	105,000,000.00	

	(有限合伙)		
合同负债	浙江省宁波市华伟化工销售有限责任公司		1,786,495.75
其他流动负债	浙江省宁波市华伟化工销售有限责任公司		232,244.45
租赁负债	武汉优尼克工程纤维有限公司	2,153,705.57	550,458.72

6、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。

7、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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

3、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	2,201,436,529.44	17,600,305.11			2,219,036,834.55
对外营业收入	2,193,080,462.89	17,600,305.11			2,210,680,768.00
分部间交易收入	8,356,066.55			8,356,066.55	
销售费用	5,775,880.08				5,775,880.08
利息收入	258,760.11	806,807.92	62.35		1,065,630.38
利息费用	13,431,951.59	63,956.68			13,495,908.27
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	7,149,491.33	39,567,293.99	-6,365.00	30,692,186.27	16,018,234.05
资产减值损失	-420,505.16	-3,781,580.46			-4,202,085.62
折旧费和摊销费	19,232,213.20	123,385.49	1,924,398.37		21,279,997.06
利润总额	46,499,305.65	35,262,338.14	-2,075,030.53	53,532,877.58	26,153,735.68
资产总额	2,284,323,375.94	166,226,077.08	44,778,565.61	973,043,361.59	1,522,284,657.04
负债总额	1,504,329,634.03	71,686,446.56	80,881,574.47	538,980,801.84	1,117,916,853.22

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	17,140,831.57				17,140,831.57

4、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

5、其他

截止 2025 年 12 月 31 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 2025 年 12 月 31 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）	245,996,773.97	174,926,998.51
1 至 2 年	10,910,059.70	31,054,218.43
2 至 3 年	814,994.39	3,658,359.52
3 年以上	1,280,400.92	21,157,894.89
3 至 4 年		7,340,778.56
4 至 5 年	199,997.55	7,905,574.29
5 年以上	1,080,403.37	5,911,542.04
合计	259,002,228.98	230,797,471.35

(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	259,002,228.98	100.00%	14,875,744.40	5.74%	244,126,484.58	230,797,471.35	100.00%	28,855,670.37	12.50%	201,941,800.98

账款										
其中：										
其中： 账龄组合	259,002,228.98	100.00%	14,875,744.40	5.74%	244,126,484.58	230,797,471.35	100.00%	28,855,670.37	12.50%	201,941,800.98
合计	259,002,228.98	100.00%	14,875,744.40	5.74%	244,126,484.58	230,797,471.35	100.00%	28,855,670.37	12.50%	201,941,800.98

按组合计提坏账准备：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	245,996,773.97	12,299,838.70	5.00%
1—2 年	10,910,059.70	1,091,005.97	10.00%
2—3 年	814,994.39	244,498.32	30.00%
3—4 年			
4—5 年	199,997.55	159,998.04	80.00%
5 年以上	1,080,403.37	1,080,403.37	100.00%
合计	259,002,228.98	14,875,744.40	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,855,670.37	-13,293,736.18		686,189.79		14,875,744.40
合计	28,855,670.37	-13,293,736.18		686,189.79		14,875,744.40

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
实际核销的应收账款	686,189.79

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	96,858,230.92		96,858,230.92	37.40%	4,842,911.55
中铁民爆物资有限公司	40,063,864.16		40,063,864.16	15.47%	2,003,193.21
中铁二十局集团第二工程有限公司	22,112,613.11		22,112,613.11	8.54%	1,105,630.66
中天交通建设投资集团有限公司	20,473,496.62		20,473,496.62	7.90%	1,023,674.83
招商智翔道路科技（重庆）有限公司	14,079,782.85		14,079,782.85	5.44%	703,989.14
合计	193,587,987.66		193,587,987.66	74.75%	9,679,399.39

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	66,780,205.50	57,716,190.22
合计	66,780,205.50	57,716,190.22

(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	12,015,707.10	5,971,789.43
备用金借支	12,279.00	9,200.00
对非关联公司的往来应收款项	189,465.83	3,000,094.25
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	85,478,455.09	82,006,633.54
合计	97,745,448.30	90,987,717.22

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）	31,399,910.04	23,673,250.64

1至2年	18,547,404.72	26,399,741.04
2至3年	24,205,000.00	7,520,000.00
3年以上	23,593,133.54	33,394,725.54
3至4年	2,320,000.00	10,770,633.54
4至5年	10,770,633.54	22,237,592.00
5年以上	10,502,500.00	386,500.00
合计	97,745,448.30	90,987,717.22

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	6.04%	5,900,000.00	100.00%		5,900,000.00	6.48%	5,900,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提	5,900,000.00	6.04%	5,900,000.00	100.00%		5,900,000.00	6.48%	5,900,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	91,845,448.30	93.96%	25,065,242.80	27.29%	66,780,205.50	85,087,717.22	93.52%	27,371,527.00	32.17%	57,716,190.22
其中：										
其中：账龄组合	91,845,448.30	93.96%	25,065,242.80	27.29%	66,780,205.50	85,087,717.22	93.52%	27,371,527.00	32.17%	57,716,190.22
合计	97,745,448.30	100.00%	30,965,242.80	31.68%	66,780,205.50	90,987,717.22	100.00%	33,271,527.00	36.57%	57,716,190.22

按单项计提坏账准备：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：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	31,399,910.04	1,569,995.50	5.00%
1-2年	18,547,404.72	1,854,740.47	10.00%

2-3 年	24,205,000.00	7,261,500.00	30.00%
3-4 年	2,320,000.00	1,160,000.00	50.00%
4-5 年	10,770,633.54	8,616,506.83	80.00%
5 年以上	4,602,500.00	4,602,500.00	100.00%
合计	91,845,448.30	25,065,242.80	

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,183,662.53	26,187,864.47	5,900,000.00	33,271,527.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-927,370.24	927,370.24		
本期计提	1,313,703.20	-3,619,987.40		-2,306,284.20
2025 年 12 月 31 日余额	1,569,995.50	23,495,247.30	5,900,000.00	30,965,242.80

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	33,271,527.00	-				30,965,242.80
合计	33,271,527.00	-				30,965,242.80

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) 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

四川国创兴路沥青材料有限公司	子公司往来款	56,889,533.54	1年以内-4-5年	58.20%	18,725,701.83
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年以上	19.78%	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	5.01%	4,900,000.00
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	4.09%	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	3.93%	192,060.00
合计		88,967,655.09		91.01%	29,356,982.91

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	467,228,205.00	169,234,184.04	297,994,020.96
合计	687,708,615.06	139,234,184.04	548,474,431.02	467,228,205.00	169,234,184.04	297,994,020.96

(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	45,916,955.00		40,000,000.00				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
湖北国创公路工程检测有限公司	0.00	30,000,000.00		30,000,000.00			0.00	0.00
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
深圳共赢三号投资企业(有	89,350,200.00						89,350,200.00	0.00

限合伙)								
湖北国创 新材料 科技有限 公司	45,000,00 0.00		65,000,00 0.00				110,000,0 00.00	0.00
湖北国创 兴路商贸 有限公司	0.00	70,500,00 0.00					0.00	70,500,00 0.00
宁波国沛 石油化工 有限公司						145,480,4 10.06 ^{注1}	145,480,4 10.06	0.00
合计	297,994,0 20.96	169,234,1 84.04	105,000,0 00.00	30,000,00 0.00		145,480,4 10.06	548,474,4 31.02	139,234,1 84.04

注：注1 合并范围变更增加

(2) 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	852,744,073.51	799,532,698.31	630,496,590.19	603,598,783.18
其他业务	2,717,700.93	1,222,071.14	8,682,346.38	8,316,760.62
合计	855,461,774.44	800,754,769.45	639,178,936.57	611,915,543.80

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					852,744,0 73.51	799,532,6 98.31	852,744,0 73.51	799,532,6 98.31
其他业务 收入					2,717,700 .93	1,222,071 .14	2,717,700 .93	1,222,071 .14
按经营地 区分类								
其中：								
华中区					855,461,7 74.44	800,754,7 69.45	855,461,7 74.44	800,754,7 69.45
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：								
在某一时点确认收入								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					855,461,774.44	800,754,769.45	855,461,774.44	800,754,769.45

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 21,732,267.86 元，其中，21,732,267.86 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
权益法核算的长期股权投资收益		-1,547,080.26
处置长期股权投资产生的投资收益	22,856,704.42	8,900,591.39
处置交易性金融资产取得的投资收益		130,917.44
票据贴现利息支出	-682,552.65	
处置对联营企业长期股权投资产生的投资收益		167,033.15
合计	22,174,151.77	7,651,461.72

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	11,467.95	
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）	1,126,713.87	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	18,806,547.31	宁波国沛合并日前净损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	910,100.64	
减：所得税影响额	4,721.18	
合计	20,850,108.59	--

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	5.19%	0.0216	0.0216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29%	0	0

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

湖北国创高新材料股份有限公司

2026年4月16日