

# 湖北国创高新材料股份有限公司

Hubei Guochuang Hi-tech Material Co.,Ltd



## 二〇一一年半年度报告

股票简称： 国创高新

股票代码： 002377

披露日期： 2011 年 8 月 29 日

## 重 要 提 示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司全体董事出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司法定代表人高庆寿先生、公司总经理高涛先生、主管会计工作负责人钱静女士及会计机构负责人孟军梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介	1
第二节	会计数据和业务数据摘要	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	董事会报告	7
第六节	重要事项	19
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件	90

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司名称

中文名称：湖北国创高新材料股份有限公司

英文名称：Hubei Guochuang Hi-tech Material Co., Ltd

中文简称：国创高新

### 二、法定代表人：高庆寿

### 三、公司联系人及联系方式

	董事会秘书
姓名	陈爱斌
联系地址	武汉市武昌区关东科技园高科大厦 17 层
电话	027-87617347
传真	027-87617346
电子信箱	hh_dingdong@163.com

### 四、公司注册地址：武汉市东湖开发区华光大道 18 号

公司办公地址：武汉市武昌区关东科技园高科大厦 17 层

邮政编码：430074

公司互联网网址：www.guochuang.com.cn

电子信箱：cbmb@public.wh.hb.cn

### 五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

公司指定信息披露网站网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司半年度报告备置地点：武汉市武昌区关东科技园高科大厦17层董事会工作部

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：国创高新

股票代码：002377

### 七、其他相关资料

公司首次注册登记日期：2002 年 3 月 25 日

公司首次注册登记地点：湖北省工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2011 年 7 月 15 日



企业法人营业执照注册号：420000000002401

税务登记号码：420101737132913

组织机构代码：73713291-3

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

会计师事务所住所：武汉市武昌区东湖路 169 号知音集团东湖办公区 3 号楼（众环大厦）

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产（元）	1,300,868,179.31	1,282,387,434.37	1.44%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	673,269,282.18	670,376,940.02	0.43%
股本（股）	214,000,000.00	107,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 （元/股）	3.15	6.27	-49.76%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入（元）	184,656,584.86	177,743,078.89	3.89%
营业利润（元）	148,099.04	1,541,984.98	-90.40%
利润总额（元）	1,016,016.63	1,531,984.98	-33.68%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,892,342.16	2,726,681.44	6.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损 益后的净利润（元）	2,024,424.57	2,736,681.44	-26.03%
基本每股收益（元/股）	0.0135	0.0127	6.30%
稀释每股收益（元/股）	0.0135	0.0127	6.30%
加权平均净资产收益率（%）	0.43%	0.66%	-0.23%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	0.30%	0.66%	-0.36%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-251,980,222.11	-179,084,171.92	-40.70%
每股经营活动产生的现金流量净额 （元/股）	-1.18	-1.67	0.30%

### 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,050,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,082.41	
合计	867,917.59	-

### 第三节 股东变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本资变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>80,000,000</b>	<b>74.77%</b>			<b>+64,400,000</b>	<b>-15,600,000</b>	<b>48,800,000</b>	<b>128,800,000</b>	<b>60.19%</b>
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,000,000	74.77%			+64,400,000	-15,600,000	<b>48,800,000</b>	<b>128,800,000</b>	60.19%
其中：境内非国有法人持股	79,200,000	74.02%			+64,000,000	-15,200,000	<b>48,800,000</b>	128,000,000	59.82%
境内自然人持股	800,000	0.75%			+400,000	-400,000	0	800,000	0.37%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>27,000,000</b>	<b>25.23%</b>			<b>+42,600,000</b>	<b>+15,600,000</b>	<b>58,200,000</b>	<b>85,200,000</b>	<b>39.81%</b>
1、人民币普通股	27,000,000	25.23%			<b>+42,600,000</b>	<b>+15,600,000</b>	58,200,000	<b>85,200,000</b>	39.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
<b>三、股份总数</b>	<b>107,000,000</b>	<b>100.00%</b>			<b>107,000,000</b>	0	<b>107,000,000</b>	214,000,000	<b>100.00%</b>

#### 二、公司股本变动情况说明

1、深圳市前景科技投资有限公司、自然人股东周红梅女士作为公司股东，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的有关规定，首次公开发行股票前已发行的股份，自发行人股票在深圳证券交易所上市交易之日即 2010 年 3 月 23 日起锁定十二个月方可上市流通。周红梅女士作为公司董事，于 2010 年 9 月 20 日递交了书面辞职报告，不再担任公司董事职务，并且不继续在公司任其他任何职务。按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等规定，周红梅女士在任职期间，每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%，离任后六个月内不得转让其所持本公司股份，六个月后的十二个月内转让的股份

不得超过其所持本公司股份总数的 50%。上述股东所持有本公司的股份锁定期届满，该部分股票于 2011 年 3 月 23 日起上市流通。

2、2011年5月23日公司召开2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配方案》：以2010年末公司总股本107,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述利润分配方案已于2011年6月28日实施完毕，公司总股本由107,000,000股增加至214,000,000股。

### 三、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		18,449			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
国创高科实业集团有限公司	境内非国有法人	47.48%	101,600,000	101,600,000	
湖北长兴物资有限公司	境内非国有法人	12.34%	26,400,000	26,400,000	
深圳市前景科技投资有限公司	境内非国有法人	12.15%	26,000,000		
周红梅	境内自然人	0.75%	1,600,000	800,000	
胡兰	境内自然人	0.25%	540,714		
陈南京	境内自然人	0.24%	507,978		
朱国秋	境内自然人	0.17%	361,260		
马艳英	境内自然人	0.17%	360,000		
麦伟东	境内自然人	0.17%	358,800		
李春辉	境内自然人	0.15%	317,458		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
深圳市前景科技投资有限公司	26,000,000		人民币普通股		
周红梅	800,000		人民币普通股		
胡兰	540,714		人民币普通股		
陈南京	507,978		人民币普通股		
朱国秋	361,260		人民币普通股		
马艳英	360,000		人民币普通股		
麦伟东	358,800		人民币普通股		
李春辉	317,458		人民币普通股		
鄢建人	285,972		人民币普通股		
虞美华	272,300		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，国创高科实业集团有限公司与湖北长兴物资有限公司存在关联关系，深圳市前景科技投资有限公司和周红梅存在关联关系；前十名无限售条件的股东中，深圳市前景科技投资有限公司和周红梅存在关联关系，未知其它股东之间是否存在关联关系。				

### 四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票，也未持有本公司的股票期权或被授予的限制性股票。

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员的变动情况

公司董事会于 2011 年 2 月 14 日收到公司董事、总经济师汤言中先生、副总经理郝立群女士、副总经理周永恒先生提交的书面辞职报告。因工作变动的原由，汤言中先生请求辞去公司董事、总经济师职务，汤言中先生辞职后不担任公司其他职务。郝立群女士、周永恒先生请求辞去公司副总经理职务，郝立群女士、周永恒先生辞职后仍担任公司董事职务。

2011 年 3 月 9 日召开公司 2011 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司增补董事的议案》，增补彭斌先生、钱静女士为公司第三届董事会董事；审议通过了《关于公司增补监事的议案》，增补汤言中先生、戴智君先生为公司第三届监事会监事。

上述详情已刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司总体经营情况

2011年上半年，公司紧紧围绕总体发展战略和年初确定的生产经营目标，克服原材料价格上升、劳动力成本增加和市场竞争激烈等不利因素的影响，加强内部管理，不断优化产品结构，全面提升产品质量，加大市场开拓力度，抢抓市场机遇，强化预算管理和成本费用控制，有效地降低了各种不利因素对公司生产经营的影响。各项工作保持了良好的发展势头，经营业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入18,465.66万元，较去年同期增长3.89%，营业利润14.81万元，较去年同期减少90.40%，实现净利润196.27万元，较去年同期增长12.60%，公司股东的净利润为289.23万元，较去年同期增长6.08%。

#### 1、行业发展趋势

##### (1) “十一五”中国公路建设情况

公路网规模不断扩大。2010年底，全国公路总里程突破400万公里，达400.82万公里，比2009年末增加14.74万公里，“十一五”期间新增66.30万公里。全国公路密度为41.75公里/百平方公里，比2009年末提高1.53公里/百平方公里，比“十五”末提高6.90公里/百平方公里。



图1 2006—2010年全国公路总里程及公路密度

高速公路网络更加完善。全国高速公路达 7.41 万公里，居世界第二位，比“十一五”规划目标增加 9108 公里。其中，国家高速公路 5.77 万公里，比 2009 年末增加 0.54 万公里。全国高速公路车道里程为 32.86 万公里。“五纵七横”12 条国道主干线提前 13 年全部建成。11 个省份的高速公路里程超过 3000 公里。

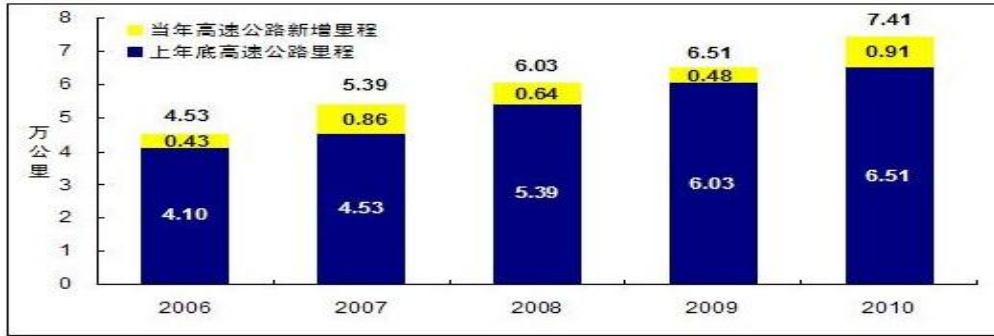


图2 2006—2010年全国高速公路里程

表1 高速公路里程超过3千公里的省份（单位：公里）

省份	里程	省份	里程
河南	5016	陕西	3403
广东	4839	浙江	3383
河北	4307	辽宁	3056
山东	4285	江西	3051
江苏	4059	山西	3003
湖北	3674		

等级公路所占比重明显提高。全国等级公路里程 330.47 万公里，比上年末增加 24.84 万公里。等级公路占公路总里程的 82.4%，比上年末提高 3.3 个百分点，比“十五”末提高 18.5 个百分点。其中，二级及以上公路里程 44.73 万公里，完成“十一五”规划目标，比上年末增加 2.21 万公里，占公路总里程的 11.2%，比上年末提高 0.1 个百分点，比“十五”末提高 1.3 个百分点。

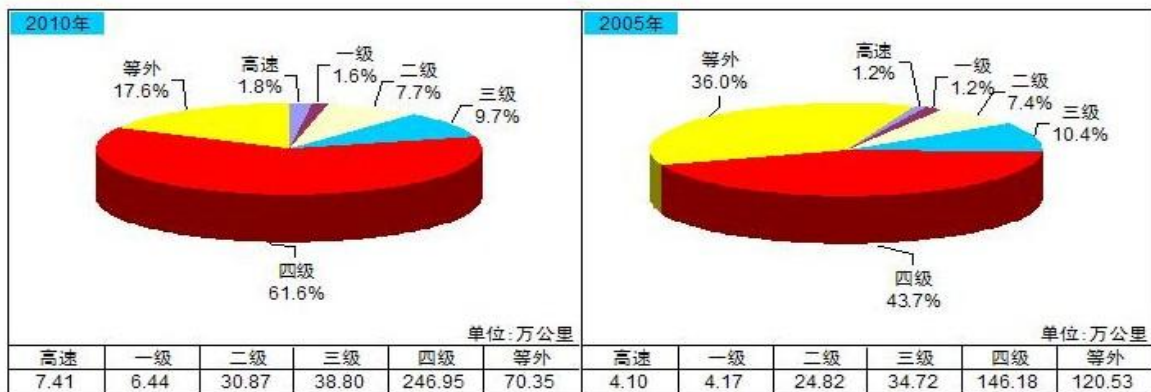


图3 全国各技术等级公路里程构成

2010 年，全年完成公路建设投资 11482.28 亿元，比上年增长 18.8%， “十一五”累计完成投资 40752.63 亿元，年均增长 15.90%。高速公路建设完成投资 6862.20 亿元，比 2009 年增长 28.90%， “十一五”累计完成投资 22159.01 亿元，是“十五”投资完成额的 2.5 倍。农村公路建设完成投资 1923.82 亿元，“十一五”累计完成投资 9540.58 亿元。

## (2) “十二五”国家规划陆续出台

2011 年是国家“十二五”规划的开局之年，在今天的上半年，多部国家公路规划陆续出台。从公路信息化建设来看，2011 年 4 月，国家交通运输部印发了《公路水路交通运输信息化“十二五”发展规划》，强调进一步提升深度开发与综合利用水平，在推进综合运输体系建设、发展现代物流、实现低碳绿色交通方面取得重大进展。从区域市场来看，2011 年 5 月 12 日，国家交通运输部印发了《深入实施西部大开发战略公路水路交通运输发展规划纲要（2011~2010 年）》，提出到 2015 年，西部地区高速公路（含高速化）总里程将达 3.6 万公里，意味着“十二五”期间西部高速公路将比现在增加一倍；到 2015 年，西部 80%的现有国道达到二级及二级以上等级；到 2020 年，西部地区主要公路通道的交通量将达到 2010 年的 3~7 倍；西部骨架公路基本实现高速（或高等级）化；现有国家高速公路网中的西部地区路段基本建成，“深入实施西部大开发战略重点公路建设方案”当中的“八纵八横”骨架公路基本建成。从全国性总体规划来看，2011 年 5 月 26 日，国家交通运输部正式发布了《交通运输“十二五”发展规划》。《规划》提出，在公路交通方面，将要全面完善公路网规划，推进国家公路网规划建设，形成层次清晰、功能完善、权责分明的干线公路网络系统，重点建设国家高速公路，实施国省道改造，继续推进农村公路建设。要实现公路网规模进一步扩大，技术质量明显提升，公路总里程达到 450 万公里，国家高速公路网基本建成，高速公路总里程达到 10.8 万公里，覆盖 90%以上的 20 万以上城镇人口城市，二级及以上公路里程达到 65 万公里，国省道总体技术状况达到良等水平，农村公路总里程达到 390 万公里。《规划》同时指出，中国在“十一五”期间完成交通基本建设投资约 4.7 万亿元，为“十五”时期的 2.5 倍，而在“十二五”期间，交通基本建设投资总规模约 6.2 万亿元，比“十一五”期间总投资略有增长，其中大部分资金将用于公路建设。

从交通新材料来看，2011 年 6 月，国家交通运输部出台了《公路水路交通运输节能减排“十二五”规划》，要求大力推进沥青和水泥混凝土路面材料再生利用，废旧轮胎胶粉改性沥青筑路应用，粉煤灰、矿渣、煤矸石等工业废料在交通建设工程中应用；

推广温拌沥青铺路技术应用，选择部分省市开展温拌沥青技术的试点推广应用，研究解决关键技术难题，建立温拌沥青技术规范体系。

### (3) 2011 年上半年中国公路建设情况

2011 年上半年，交通固定资产投资稳步增长。上半年，公路水路交通固定资产投资完成 5853 亿元，同比增长 15.5%，比去年同期放慢 5.9 个百分点。

公路建设完成投资 5135 亿元，增长 13.5%，主要投向国家高速公路、国家区域规划确定的重点公路设施、国省道改造、农村公路、综合运输枢纽等建设等领域。推进国家内河高等级航道工程建设，完成内河建设投资 159 亿元，增长 15.0%。完成沿海港口及相关设施建设投资 429 亿元。

从区域结构看，东部、中部、西部地区分别完成交通固定资产投资 2126 亿元、1396 亿元和 2332 亿元，分别增长 15.9%、18.7%和 13.4%，西部地区投资额继续保持领先。（数据来源于中华人民共和国交通运输部网站）

## 2、公司沥青业务的经营情况

### (1)、公司主要经济指标变动情况如下：

单位：人民币（元）

指标名称	2011年1-6	2010年1-6月	本年比上年增减(%)
营业收入	184,656,584.86	177,743,078.89	3.89
营业利润	148,099.04	1,541,984.98	-90.40
利润总额	1,016,016.63	1,531,984.98	-33.68
净利润	1,962,699.75	1,743,077.45	12.60
归属于母公司所有者净利润	2,892,342.16	2,726,681.44	6.08

### (2)、公司主要财务状况、经营成果分析

营业收入184,656,584.86元，比上年同期增长3.89%，营业成本158,315,006.89元，比上年同期增长1.00%；主要是销售微增所致。

营业利润148,099.04元，比上年同期减少90.40%，主要是本报告期内应收账款和其他应收款增加导致计提的资产减值损失增加、新增贷款导致财务费用增加所致。

利润总额1,016,016.63元，比上年同期减少33.68%，主要是本报告期内应收账款和其他应收款增加导致计提的资产减值损失增加、新增贷款导致财务费用增加所致。

净利润1,962,699.75元，比上年同期增长12.60%。

归属于母公司所有者净利润2,892,342.16元，比上年同期增加6.08%。

## 二、主营业务的范围及经营状况

1、公司主营业务的范围：改性沥青、乳化沥青产品的开发、生产与销售。

2、主营业务的经营状况

(1) 主营业务分产品的经营情况

主营业务收入按产品类别列示：

单位：（人民币）元

产 品	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
改性沥青	121,008,541.52	102,188,354.25	91,320,314.16	78,645,139.67
重交沥青	55,105,587.41	48,745,525.21	71,330,250.90	65,072,356.78
乳化沥青	517,804.43	419,421.58	4,770,921.75	3,699,849.82
改性加工	5,422,952.82	4,863,373.43	8,020,469.88	7,314,668.54
施工养护				
其它产品				
合 计	182,054,886.18	156,216,674.47	175,441,956.69	154,732,014.81

单位：（人民币）元

产 品	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	产品毛利	占比%	产品毛利	占比%
改性沥青	18,820,187.27	72.84%	12,675,174.49	61.20%
重交沥青	6,360,062.20	24.61%	6,257,894.12	30.22%
乳化沥青	98,382.85	0.38%	1,071,071.93	5.17%
改性加工	559,579.39	2.17%	705,801.34	3.41%
施工养护	0.00	0.00%	0.00	0.00%
其它产品	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合 计	25,838,211.71	100.00%	20,709,941.88	100.00%

注：公司报告期内改性沥青实现毛利1882.021万元，占比72.84%，比上年同期增加48.48%。

报告期内重交沥青实现毛利636.01万元，占比24.61%，比上年同期增加1.63%

公司报告期内乳化沥青实现毛利9.84万元，占比0.38%，比上年同期减少90.81%

公司报告期内沥青加工实现毛利55.96万元，占比2.17%，比上年同期减少20.72%

公司报告期内主导产品改性沥青、重产沥青收入、毛利率没有太大的波动，生产经营比较正常。



## (2) 主营业务分地区的经营情况

单位：（人民币）元

业务地区	2011-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	收入占比%	营业收入	收入占比%
华中区	103,273,795.17	56.73%	134,209,893.71	76.50%
西北区	12,212,641.88	6.71%	11,211,737.68	6.39%
西南区	66,568,449.13	36.56%	30,020,325.30	17.11%
合 计	182,054,886.18	100%	175,441,956.69	100.00%

注：

公司报告期内西北地区实现收入1221.26万元，占比6.71%，比上年同期增长8.93%。

公司报告期内西南地区实现收入6656.84万元，占比36.56%，比上年同期增长121.74%

公司报告期内华中地区实现收入10327.38万元，占比56.73%，比上年同期减少23.05%。

公司积极拓展西北、西南市场，西南市场收入增幅较大，取得了良好的经营业绩，公司的收入结构有所均衡，由于生产的季节性比较明显，施工期的不均衡性，华中地区的收入比重有所下降，下半年情况可能有所好转。

3、报告期内公司主营业务及其结构无发生重大变化

4、报告期内公司主营业务盈利能力与上年相比无发生重大变化

5、利润构成与上年度相比没有发生重大变化

6、下半年工作重点

2011年下半年，公司将抓住行业及市场发展的机遇，扩大生产和销售规模，推动公司持续发展，拟重点做好以下几个方面的工作：

- (1) 加快公司募集资金投资项目的建设，为公司的持续快速发展提供有力保障；
- (2) 进一步加大市场开拓力度，在稳固原有市场的基础上，加快开拓新兴市场；
- (3) 加强公司新产品的研发、推广，实现经营收益的最大化；
- (4) 继续完善公司体制，加强公司内部管理，为公司跨越式发展提供制度保障；
- (5) 高度重视企业文化建设，营造和谐的企业文化。

### 三、公司投资情况

#### 1、募集资金投资情况

根据2010年2月26日中国证券监督管理委员会证监许可[2010]254号文核准，本公司向社会公开发行股票人民币普通股2,700.00万股，本次公开发行股票的人民币普通股每股面值为人民币1.00元，每股发行价为人民币19.80元。募集资金总额为人



人民币53,460.00万元，扣除券商承销佣金、发行手续费、审计费、律师费等发行费用共计人民币3,870.00万元，募集资金净额为人民币49,590.00万元，募集资金于2010年3月17日转入验资专户，上述募集资金到账情况及新增注册资本及实收资本(股本)情况业经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验并出具众环验字(2010)025号验资报告。

根据财政部财会[2010]25号《关于执行企业会计准则的上市公司和非上市企业做好2010年年报工作的通知》文中的规定，公司对发行费用进行了重新确认，将上市过程中的广告费、媒体路演推介费、上市酒会费等费用6,321,415.00元从发行费用中调出，增加募集资金净额6,321,415.00元。公司最终确认的发行费用金额为32,378,585.00元，最终确认的募集资金净额为人民币502,221,415.00元。

## 2、本年度募集资金的实际使用情况

### (1) 公开发行募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		50,222.14		本报告期投入募集资金总额		2,236.94				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		5,077.55				
累计变更用途的募集资金总额		8,000.00		累计变更用途的募集资金总额比例		15.93%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
鄂州基地项目	否	9,200.00	9,200.00	23.40	1,458.22	15.85%	2013年12月31日	0.00	不适用	否
研究中心项目	否	1,500.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
胶粉成套设备项目	否	3,000.00	3,000.00	683.51	1,010.58	33.69%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
西南物流与生产基地	否	8,000.00	8,000.00	1,530.03	2,608.75	32.61%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	21,700.00	21,700.00	2,236.94	5,077.55	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-	14,490.00	14,490.00				-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	13,400.00	13,400.00				-	-	-	-





湖北国创高新材料股份有限公司 2011 年半年度报告

超募资金投向小计	-	27,890.00	27,890.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	49,590.00	49,590.00	2,236.94	5,077.55	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>A、鄂州基地项目：鄂州基地项目建设需经规划、消防、环评、安评等部门审批完成后方能开工建设，但因募集资金到位晚于原预计时间，故项目办理报建的手续也相应延后。公司为抓住西部大开发的市场机遇及四川省新津县政府招商引资的政策扶持，公司将原募集资金项目“改性沥青移动工厂项目”变更为“新建四川国创西南物流与生产基地项目”，为此公司调整了部分募投项目的实施顺序，将“四川国创西南物流与生产基地项目”作为公司 2010-2011 年度投资重点，故鄂州基地项目实际投入金额未达到计划进度。</p> <p>B、研究中心项目：研究中心项目实施地点原租赁武汉光谷联合股份有限公司位于东湖新技术开发区光谷软件园里的办公房，因本项目有部分小试、中试等试验，对房屋的通风、承重等有特殊要求，不符合整个园区招商政策，故该办公房不再适合作为道路材料研究中心项目办公用地。公司董事会积极寻找合适的办公地点，最终将研究中心项目实施地点变更为火炬路以东、滨湖路以北武汉大学工业园内，变更募集资金投资项目实施地点公告已于 2011 年 5 月 18 日公告；上述原因影响了研究中心项目的实施。</p> <p>C、胶粉成套设备项目：胶粉成套设备项目正在按计划建设，设备项目是通过招标方式建设的，进度稍有滞后。</p> <p>D、西南物流与生产基地建设项目：该项目是由原“改性沥青移动工厂项目”变更而来，经公司 2010 年 10 月 15 日召开的 2010 年第三次临时股东大会审议通过变更，该项目正在建设中。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>原募集资金项目“改性沥青移动工厂”项目是 2007 年基于当时的市场环境选定的，公司将移动工厂项目作为公司生产模式的补充，但目前市场需求等客观环境发生了一些变化，未来市场容量巨大，移动工厂项目生产能力不能满足市场多个项目同时开工大批量规模化生产的要求，只有工厂化改性沥青生产模式才能满足市场的需求；同时根据公司对市场的了解与趋势的判断，成品改性沥青供应是未来发展方向，且公司的优势在于工厂化生产模式。公司另一募投项目“胶粉成套设备项目”是生产三套胶粉改性沥青设备，该项目是采用移动生产的模式，在市场需要时可将该类设备改装后同样具有移动工厂的功能，适应特定区域客户的需要，同时也补充了公司生产模式。基于上述原因公司拟将原改性沥青移动工厂项目进行变更。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>2010 年 4 月 24 日，经公司董事会审议通过用募集资金 14,490.00 万元偿还银行贷款及 11,000.00 万元补充流动资金；2010 年 7 月 9 日，经公司董事会审议通过将剩余超募资金 2,400.00 万元补充流动资金。2010 年度共用超额募集资金补充流动资金 27,890.00 万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>2011 年 5 月 17 日，经公司董事会审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施地点的议案》，同意将募投项目“道路材料工程技术研究中心”实施地点变更为火炬路以东、滨湖路以北武汉大学工业园区内。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>不适用</p>									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>为加快鄂州改性沥青生产基地项目的建设，抓住市场的有利时机，经公司 2008 年 4 月</p>									



	25 日二届董事会第七次临时会议审议同意，公司提前以自筹资金启动了募集资金投资项目的建设。并在《招股说明书》第十二节募集资金运用中披露“截至 2009 年 12 月 31 日，公司已经利用自筹资金先行建设鄂州基地项目的部分土建项目，支付了全部土地出让金 1,360 万元”。2010 年 4 月 6 日，公司以募集资金 1,360 万元置换前期已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除上述披露的募集资金使用情况之外，剩余募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

**(2) 募集资金项目变更情况**

报告期内公司未发生变更募集资金项目情况。

**(3) 募集资金专户存储制度的执行情况**

公司严格按照《募集资金使用管理办法》的规定和要求，与银行及保荐机构签订了募集资金三方监管协议，对募集资金的存放和使用进行有效的监督管理，以确保专款专用。对募集资金的使用严格履行相应的申请和审批程序，并接受保荐机构、独立董事以及监事会的监督。

**四、对2011年1-9月经营业绩的预计**

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	-10.00%	~~	20.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	19,312,349.84		
业绩变动的的原因说明	无			

**五、董事会日常工作情况**

**(一) 报告期内的董事会会议召开情况**

报告期内公司董事会共召开会议四次，具体情况如下：

**1、第三届董事会第九次会议情况：**

公司第三届董事会第九次会议于 2011 年 2 月 18 日上午 9:00 时整以通讯方式召开。本次会议的通知已于 2011 年 2 月 14 日以电话、传真及电子邮件等方式提交给全体董事。本次会议由公司董事长高庆寿先生召集并主持。会议应到董事 7 名，实到董事 7

名。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，全体与会董事以记名投票表决方式表决通过以下决议：

- (1)、审议通过了《关于增补公司董事的议案》；
- (2)、审议通过了《关于增补公司审计委员会委员的议案》；
- (3)、审议通过了《关于调整部分公司高级管理人员的议案》；
- (4)、审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》；
- (5)、审议通过了《关于公司组织机构调整的议案》；
- (6) 审议通过了《关于召开公司二〇一一年第一次临时股东大会的议案》。

## **2、第三届董事会第十次会议情况：**

公司第三届董事会第十次会议于 2011 年 4 月 26 日上午 10：00 整在公司会议室召开。本次会议的通知已于 2011 年 4 月 15 日以书面和电子邮件方式向公司全体董事。本次会议应出席董事 9 人，实际出席董事 8 人，董事周永恒先生因公出差缺席本次董事会。会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议由董事长高庆寿先生主持，经出席会议的董事举手表决，会议一致通过并形成如下决议：

- (1)、审议通过了《2010 年度总经理工作报告》；
- (2)、审议通过了《2010 年度董事会工作报告》；
- (3)、审议通过了《2010 年度财务决算报告》；
- (4)、审议通过了《2011 年度财务预算报告》；
- (5)、审议通过了《2010 年度利润分配预案》；
- (6)、审议通过了《2010 年度内部控制自我评价报告》；
- (7)、审议通过了《董事会关于募集资金 2010 年度存放和使用情况的专项报告》；
- (8)、审议通过了《2010 年年度报告全文及摘要》；
- (9)、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》；
- (10)、审议通过了《公司 2011 年第一季度报告正文及全文》；
- (11)、审议通过了《董事会与管理层签署〈2011 年度经营目标责任书〉的议案》
- (12)、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- (13)、审议通过了《关于提请召开 2010 年年度股东大会的议案》。

## **3、第三届董事会第十一次会议情况：**

公司第三届董事会第十一次会议于 2011 年 5 月 17 日上午 9：00 整以现场和通讯表决相结合的方式召开了。本次会议的通知已于 2011 年 5 月 11 日以电话、传真及电

子邮件等方式提交给全体董事。本次会议由公司董事长高庆寿先生召集并主持。本次会议应到董事 9 名，实到董事 9 名。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，全体与会董事以记名投票表决方式表决通过以下决议：

- (1)、审议通过了《关于公司2011年度日常关联交易预计的议案》；
- (2)、审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》。

#### **4、第三届董事会第十二次会议情况：**

公司第三届董事会第十二次会议于 2011 年 6 月 7 日上午 9：00 整以现场和通讯表决相结合的方式召开。本次会议的通知已于 2011 年 6 月 1 日以电话、传真及电子邮件等方式提交给全体董事。本次会议由公司董事长高庆寿先生召集并主持。本次会议应到董事 9 名，实到董事 9 名。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，全体与会董事以记名投票表决方式表决通过以下决议：

- (1) 审议通过了《公司关联交易未及时履行审批程序和信息披露义务的整改报告的议案》；
- (2)、审议通过了《公司向中国工商银行股份有限公司西安高新技术开发区支行申请办理国内保理融资业务的议案》。

#### **(二) 董事会对股东大会决议的执行情况**

报告期内公司共召开了二次股东大会，分别为《2011 年第一次临时股东大会》和《2010 年度股东大会》。公司董事会严格按照股东大会决议和公司章程赋予的职权，本着对全体股东负责的态度，积极稳妥地开展各项工作，较好的执行了股东大会的决议。

- 1、2011年3月9日召开了2011 年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下议案：
  - (1)、审议通过了《关于公司增补董事的议案》；
  - (2)、审议通过了《关于公司增补监事的议案》；
  - (3) 审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》。
2. 2011 年 5 月 23 日召开了 2010 年年度股东大会，会议审议通过以下议案：
  - (1)、审议通过了《公司 2010 年度董事会工作报告》；
  - (2)、审议通过了《公司 2010 年度监事会工作报告》；
  - (3)、审议通过了《公司 2010 年度财务决算报告》；

- (4)、审议通过了《公司 2011 年度财务预算报告》;
- (5)、审议通过了《公司 2010 年度利润分配预案》;
- (6)、审议通过了《公司 2010 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》;
- (7)、审议通过了《公司 2010 年年度报告及摘要》;
- (8)、审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》;
- (9)、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》;
- (10)、审议通过了《公司非独立董事津贴的议案》。

### (三) 公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
高庆寿	董事长	4	3	1	0	0	否
高涛	副董事长、总经理	4	3	1	0	0	否
郝立群	董事	4	3	1	0	0	否
周永恒	董事	4	2	1	0	1	否
彭斌	董事、常务副总经理	4	3	1	0	0	否
钱静	董事、总会计师	4	3	1	0	0	否
张宁	独立董事	4	1	3	0	0	否
易开刚	独立董事	4	1	3	0	0	否
贺茂兰	独立董事	4	1	3	0	0	否
报告期内召开董事会会议次数			4				
其中：现场会议次数			1				
通讯方式召开会议次数			1				
现场结合通讯方式召开会议次数			2				

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，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》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、公司在报告期内实施的利润分配方案

2011年5月23日公司召开2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配方案》：以2010年末公司总股本107,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述利润分配方案已于2011年6月28日实施完毕，公司总股本由107,000,000股增加至214,000,000股。

### 三、董事会在审议半年度报告时拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司2011年半年度无利润分配或公积金转增股本方案。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、与日常经营相关的关联交易

#### (1) 销售货物

企业名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	占年度销货百分比	金额	占年度销货百分比
武汉爱康沥青混凝土有限公司	5,711,153.36	4.52%		
湖北国创道路工程有限公司	1,581,651.10	1.25%	2,937,372.22	1.65%
合计	7,292,804.46	5.77%	2,937,372.22	1.65%

#### (2) 采购货物

企业名称	交易内容	2011年1-6月		2010年1-6月	
		金额	占年度采购比率	金额	占年度采购比率
武汉国创机电有限公司	采购设备零件	113,505.00	0.10%	563,931.62	0.21%
合计		113,505.00	0.10%	563,931.62	0.21%





注：报告期内，公司与公司控股股东的子公司发生的日常关联交易系公司正常生产经营所需，关联交易遵循“公平、公正、公开”的市场交易原则，定价公允合理，不损害公司和公司股东的利益。

## 六、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内公司无委托他人进行现金资产管理，也无以前委托现金资产管理事项。

（三）报告期内重大合同。

1、本公司被广西万山高速公路有限公司确定为广西六寨至河池高速公路路面工程用沥青采购NoLH-L1合同段中标人，中标金额为：人民币266,316,570.00元，已签订销售合同，目前正按合同要求供货。

2、本公司被四川广甘高速公路有限公司确定为兰州至海口国家高速公路姚渡（甘川界）至广元公路工程项目LQ2标段沥青材料采购的中标人，中标金额为：人民币77,847,991.00元，已签订合同，目前正按合同要求供货。

3、四川国创兴路沥青材料有限公司被四川广甘高速公路有限公司确定为兰州至海口国家高速公路姚渡（甘川界）至广元公路工程项目LQ1标段沥青材料采购的中标人，中标金额为：人民币19,780,516.00元，已签订合同，目前正按合同要求供货。

4、四川国创兴路沥青材料有限公司被葛洲坝集团四川内遂高速公路有限公司路面工程施工承包人确定为四川省内江至遂宁高速公路工程项目沥青材料采购第三合同段中标人，中标金额为：人民币132,247,018.00元，已签订合同，目前正按合同要求供货。

## 七、担保事项

报告期内公司除了对全资子公司广西国创道路材料有限公司提供担保以外，不存在为控股股东及其关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

报告期内对外担保情况如下：

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 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保				0.00	报告期内对外担保实际发		0.00	



湖北国创高新材料股份有限公司 2011 年半年度报告

额度合计 (A1)				生额合计 (A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		0.00		
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 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联方担保 (是或否)
广西国创道路材料有限公司	披露时间: 2010年4月2日 编号: 2010-002号	10,000.00	2010年05月16日	3,354.00	保证担保	2年	否	是
广西国创道路材料有限公司	披露时间: 2010年10月28日, 编号: 2010-038号	7,000.00	2010年11月15日	1,434.85	保证担保	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		4,788.85		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		17,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		4,788.85		
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		4,788.85		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		17,000.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		4,788.85		
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				7.11%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
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金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0.00				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				未到期担保公司将承担连带责任。				

注：以上对全资子公司的担保均已按照法律法规、公司章程和其他制度规定履行了必要的审议程序，充分揭示了对外担保存在的风险，公司能有效控制担保风险，没有明显迹象表明公司可能因被担保方债务违约而承担担保责任。



## 八、独立董事对于公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、与关联方资金往来等情况的专项说明及独立意见

公司独立董事，本着认真负责、实事求是的态度，对公司截止2011年6月30日对外担保情况和控股股东及其他关联方占用资金情况进行了认真的了解和核查，作出了如下专项说明与独立意见：

1、公司不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

2、公司能严格遵循《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）等法律法规和《公司章程》的有关规定，严格控制对外担保风险。

截止2011年6月30日，公司对外担保余额为4,788.85万元，占公司最近一期经审计归属于母公司净资产的7.11%，全部都是为全资子公司提供的担保。公司对全资子公司担保是为了促进子公司的快速发展，符合公司及公司全体股东的利益。

3、公司能够严格执行中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，建立了防范大股东占有资金及对外担保的机制，严格控制对外担保风险 and 关联方资金占用风险。

## 九、公司或持股5%以上（含5%）的股东对公开披露承诺事项的履行情况

### （一）关于股份锁定的承诺

受公司实际控制人高庆寿先生控制的本公司控股股东国创高科实业集团有限公司及本公司股东湖北长兴物资有限公司承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人回购其持有的股份。

公司股东深圳市前景科技投资有限公司承诺：自公司股票上市之日起十二个月内不转让其持有的公司股份。

报告期内，未发生违反以上承诺的事项。

### （二）避免同业竞争的承诺

为避免今后可能发生的同业竞争，维护公司的利益，保证公司的长期稳定发展，公司控股股东国创高科实业集团有限公司、湖北长兴物资有限公司、深圳市前景科技投资有限公司、实际控制人高庆寿先生出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，承诺人信守承诺，未发生与本公司进行同业竞争的情况。

### 九、公司投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，投资者关系管理的日常事务由公司董事会工作部负责。

报告期内，公司接待调研、沟通活动情况表如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011 年 02 月 24 日	公司会议室	实地调研	瀚伦投资顾问（上海）有限公司王柱峰	公司现状及未来发展规划
2011 年 03 月 17 日	公司董事会工作部	电话沟通	东兴证券化工研究员杨伟	公司现状及未来发展规划
2011 年 04 月 18 日	公司会议室	实地调研	方正证券股份有限公司张正华、孟文波	公司现状及未来发展规划

### 十、公司信息披露

报告期内已披露的可按编号检索的公告索引如下：

公告编号	公告内容	公告日期
2011-001	公司广西六寨至河池高速公路路面工程用沥青采购招标中标公告	2011-01-14
2011-002	公司董事、监事、高管辞职公告	2011-02-16
2011-003	公司第三届董事会第九次会议决议公告	2011-02-22
2011-004	公司关于签订募集资金三方监管协议的公告	2011-02-22
2011-005	公司关于召开2011年第一次临时股东大会的通知	2011-02-22
2011-006	公司2010年度业绩快报	2011-02-23
2011-007	公司二〇一一年第一次临时股东大会决议公告	2011-03-10
2011-008	公司首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	2011-03-18
2011-009	第三届董事会第十次会议决议公告	2011-04-27
2011-010	第三届监事会第十次会议决议公告	2011-04-27
2011-011	公司董事会关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告	2011-04-27
2011-012	2010年年度报告摘要	2011-04-27
2011-013	公司2011年第一季度季度报告正文	2011-04-27
2011-014	关于召开2010年年度股东大会的通知	2011-04-27
2011-015	关于举行2010年年度报告网上说明会的公告	2011-04-27
2011-016	公司关于股东大会增加临时提案的公告暨召开2010年度股东大会的补充通知	2011-05-06
2011-017	第三届董事会第十一次会议决议公告	2011-05-18
2011-018	第三届监事会第十一次会议决议公告	2011-05-18
2011-019	关于二〇一一年度日常关联交易预计的公告	2011-05-18
2011-020	关于变更募集资金投资项目实施地点暨关联交易的公告	2011-05-18
2011-021	2010年年度股东大会决议公告	2011-05-24
2011-022	第三届董事会第十二次会议决议公告	2011-06-09
2011-023	关于对信息披露方面存在问题的整改措施公告	2011-06-09
2011-024	2010年度权益分派实施公告	2011-06-22



## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、会计报表及附表

## 资产负债表（资产）

会合 01 表

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金		299,905,254.42	228,599,003.65	428,134,398.97	292,336,205.77
交易性金融资产					
应收票据		1,393,897.00		10,000,000.00	
应收账款		420,627,499.09	351,372,905.59	349,752,880.69	244,958,928.88
预付款项		32,017,751.97	8,660,854.19	41,759,223.00	20,398,549.90
应收利息					
应收股利					
其他应收款		76,828,182.87	127,049,983.83	47,385,428.43	87,726,615.57
存货		345,017,716.24	216,465,566.25	288,489,497.29	207,326,817.91
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,175,790,301.59	932,148,313.51	1,165,521,428.38	852,747,118.03
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		0.00	130,837,805.00		130,837,805.00
投资性房地产					
固定资产		71,281,488.86	34,359,145.19	77,745,329.64	39,101,032.60
在建工程		30,833,755.10	14,085,668.93	17,552,426.67	6,749,417.67
工程物资					
固定资产清理					
无形资产		16,019,943.24	12,716,000.00	16,204,327.38	12,852,000.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		662,523.09		30,438.00	
递延所得税资产		6,280,167.43	4,914,599.76	5,333,484.30	3,764,041.77
其他非流动资产					
非流动资产合计		125,077,877.72	196,913,218.88	116,866,005.99	193,304,297.04
资产总计		1,300,868,179.31	1,129,061,532.39	1,282,387,434.37	1,046,051,415.07

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 资产负债表（负债及所有者权益）

会合 01 表

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债:</b>					
短期借款		268,250,000.00	248,250,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据		8,500,000.00	8,500,000.00		
应付账款		266,855,459.55	159,520,385.67	393,166,998.46	228,550,502.53
预收款项		41,843,551.03	34,678,281.53	39,994,517.50	29,741,913.71
应付职工薪酬		794,193.08	298,326.88	964,942.53	190,812.79
应交税费		-3,486,842.43	3,061,565.32	9,447,720.36	7,625,597.53
应付利息					
应付股利				24,000,000.00	24,000,000.00
其他应付款		9,093,685.68	1,582,837.59	87,757,822.87	80,854,110.16
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		591,850,046.91	455,891,396.99	575,332,001.72	370,962,936.72
<b>非流动负债:</b>					
长期借款		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
负债合计		621,850,046.91	485,891,396.99	605,332,001.72	400,962,936.72
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>					
实收资本（或股本）		214,000,000.00	214,000,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积		368,221,415.00	368,221,415.00	475,221,415.00	475,221,415.00
减：库存股					
盈余公积		10,728,786.82	10,728,786.82	10,728,786.82	10,728,786.82
一般风险准备					
未分配利润		80,319,080.36	50,219,933.58	77,426,738.20	52,138,276.53
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		673,269,282.18	643,170,135.40	670,376,940.02	645,088,478.35
少数股东权益		5,748,850.22		6,678,492.63	-
所有者权益合计		679,018,132.40	643,170,135.40	677,055,432.65	645,088,478.35
负债和所有者权益总计		1,300,868,179.31	1,129,061,532.39	1,282,387,434.37	1,046,051,415.07

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

单位：人民币元

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 利 润 表

会合 02 表

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		184,656,584.86	126,469,786.57	177,743,078.89	136,511,015.91
其中：营业收入		184,656,584.86	126,469,786.57	177,743,078.89	136,511,015.91
二、营业总成本		184,508,485.82	130,088,589.25	176,201,093.91	135,543,195.06
其中：营业成本		158,315,006.89	107,100,197.75	156,743,186.81	118,018,742.97
营业税金及附加		728,811.71	325,604.00	1,639,430.81	1,066,546.57
销售费用		4,262,227.10	2,795,453.69	5,200,305.87	4,320,856.86
管理费用		9,823,018.39	6,772,380.84	9,271,212.31	6,208,265.73
财务费用		6,185,273.50	5,424,566.39	4,187,170.51	3,553,678.93
资产减值损失		5,194,148.23	7,670,386.58	-840,212.39	2,375,104.00
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）		0.00			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00		0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		148,099.04	-3,618,802.68	1,541,984.98	967,820.85
加：营业外收入		1,370,566.56	1,050,000.00	0.00	0.00
减：营业外支出		502,648.97	500,098.26	10,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置损失				0.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,016,016.63	-3,068,900.94	1,531,984.98	957,820.85
减：所得税费用		-946,683.12	-1,150,557.99	-211,092.47	-211,092.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,962,699.75	-1,918,342.95	1,743,077.45	1,168,913.32
归属于母公司所有者的净利润		2,892,342.16	-1,918,342.95	2,726,681.44	1,168,913.32
少数股东损益		-929,642.41		-983,603.99	
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.0135	-0.009	0.0127	0.0055
（二）稀释每股收益		0.0135	-0.009	0.0127	0.0055

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 现金流量表

会合 03 表

单位：人民币元

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

项 目	附注	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		151,898,479.34	46,891,305.78	253,112,921.42	178,409,560.02
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		9,242,890.23	2,759,048.64	18,005,146.43	3,328,824.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161,141,369.57</b>	<b>49,650,354.42</b>	<b>271,118,067.85</b>	<b>181,738,384.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		348,331,619.02	184,647,065.73	367,799,721.41	252,779,917.06
支付给职工以及为职工支付的现金		9,786,123.64	7,113,836.87	9,313,800.15	7,546,927.63
支付的各项税费		12,466,606.88	7,564,890.12	23,672,791.71	20,990,234.15
支付其他与经营活动有关的现金		42,537,242.13	45,108,182.02	49,415,926.50	76,724,507.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>413,121,591.67</b>	<b>244,433,974.74</b>	<b>450,202,239.77</b>	<b>358,041,586.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-251,980,222.11</b>	<b>-194,783,620.32</b>	<b>-179,084,171.92</b>	<b>-176,303,202.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长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					
收到其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,171,961.97	7,511,796.67	2,439,690.58	1,952,807.63
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,171,961.97</b>	<b>7,511,796.67</b>	<b>2,439,690.58</b>	<b>1,952,807.63</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,171,961.97</b>	<b>-7,511,796.67</b>	<b>-2,439,690.58</b>	<b>-1,952,807.63</b>



项 目	附注	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金				495,900,000.00	495,900,000.00
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		248,250,000.00	248,250,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				38,700,000.00	38,700,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>248,250,000.00</b>	<b>248,250,000.00</b>	<b>649,600,000.00</b>	<b>649,600,000.00</b>
偿还债务支付的现金		79,220,000.00	79,220,000.00	252,900,000.00	252,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,106,960.47	30,471,785.13	4,534,929.98	4,213,448.48
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				38,700,000.00	38,700,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>110,326,960.47</b>	<b>109,691,785.13</b>	<b>296,134,929.98</b>	<b>295,813,448.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>137,923,039.53</b>	<b>138,558,214.87</b>	<b>353,465,070.02</b>	<b>353,786,551.52</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-128,229,144.55</b>	<b>-63,737,202.12</b>	<b>171,941,207.52</b>	<b>175,530,541.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		428,134,398.97	292,336,205.77	108,148,291.78	98,667,065.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>299,905,254.42</b>	<b>228,599,003.65</b>	<b>280,089,499.30</b>	<b>274,197,606.94</b>

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日									
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益 合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	107,000,000.00	475,221,415.00			10,728,786.82		77,426,738.20		6,678,492.63	677,055,432.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	107,000,000.00	475,221,415.00			10,728,786.82		77,426,738.20		6,678,492.63	677,055,432.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,000,000.00	-107,000,000.00					2,892,342.16	-	-929,642.41	1,962,699.75
（一）净利润							2,892,342.16		-929,642.41	1,962,699.75
（二）其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,892,342.16		-929,642.41	1,962,699.75
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										



项 目	2011 年 6 月 30 日								
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五) 股东权益内部结转	107,000,000.00	-107,000,000.00	-						
1.资本公积转增资本(或股本)	107,000,000.00	-107,000,000.00							-
2.盈余公积转增资本(或股本)									-
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六) 专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	214,000,000.00	368,221,415.00	-		10,728,786.82		80,319,080.36	5,748,850.22	679,018,132.40

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表  
单位：人民币元

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

项 目	2010 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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	80,000,000.00				8,289,578.06		74,503,614.20		5,513,893.44	168,307,085.70
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	80,000,000.00				8,289,578.06		74,503,614.20		5,513,893.44	168,307,085.70
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	27,000,000.00	475,221,415.00	-	-	2,439,208.76	-	2,923,124.00	-	1,164,599.19	508,748,346.95
(一) 净利润							37,462,332.76		1,164,599.19	38,626,931.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,462,332.76		1,164,599.19	38,626,931.95
(三)所有者投入和减少资本	27,000,000.00	475,221,415.00								502,221,415.00
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	475,221,415.00								502,221,415.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3.其他										



项 目	2010 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
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
(四) 利润分配					2,439,208.76		-34,539,208.76			-32,100,000.00
1.提取盈余公积					2,439,208.76		-2,439,208.76			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-32,100,000.00			-32,100,000.00
4.其他										
(五) 股东权益内部结转	-	-	-		-		-		-	-
1.资本公积转增资本(或股本)										-
2.盈余公积转增资本(或股本)										-
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七) 其他										
四、本年年末余额	107,000,000.00	475,221,415.00	-		10,728,786.82		77,426,738.20		6,678,492.63	677,055,432.65

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北国创新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2011 年 6 月 30 日								
	归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	107,000,000.00	475,221,415.00			10,728,786.82		52,138,276.53		645,088,478.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	107,000,000.00	475,221,415.00			10,728,786.82		52,138,276.53		645,088,478.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	107,000,000.00	-107,000,000.00	-	-	-	-	-1,918,342.95	-	-1,918,342.95
（一）净利润							-1,918,342.95		-1,918,342.95
（二）其他综合收益							-1,918,342.95		-1,918,342.95
上述(一)和(二)小计							-1,918,342.95		-1,918,342.95
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									



项 目	2011 年 6 月 30 日								
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他
(五) 股东权益内部结转	107,000,000.00	-107,000,000.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	107,000,000.00	-107,000,000.00							-
2.盈余公积转增资本(或股本)									-
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(七)其他									
四、本年年末余额	214,000,000.00	368,221,415.00	-		10,728,786.82		50,219,933.58		643,170,135.40

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度								所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	80,000,000.00	-	-		8,289,578.06		62,285,397.66	-	150,574,975.72
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	80,000,000.00				8,289,578.06		62,285,397.66		150,574,975.72
三、本年增减变动金额(减少以“-” 号填列)	27,000,000.00	475,221,415.00	-	-	2,439,208.76	-	-10,147,121.13	-	494,513,502.63
(一) 净利润							24,392,087.63		24,392,087.63
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							24,392,087.63		24,392,087.63
(三) 所有者投入和减少资本	27,000,000.00	475,221,415.00	-		-		-		502,221,415.00
1. 所有者投入资本	27,000,000.00	475,221,415.00							502,221,415.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					2,439,208.76		-34,539,208.76		-32,100,000.00
1. 提取盈余公积					2,439,208.76		-2,439,208.76		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配							-32,100,000.00		-32,100,000.00
4. 其他									





项 目	2010 年度								
	归属于母公司所有者权益							所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		其他
(五) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本年年末余额	107,000,000.00	475,221,415.00	-		10,728,786.82		52,138,276.53		645,088,478.35

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

## 二、会计报表附注

### 财务报表附注

(2011年6月30日)

#### (一) 公司的基本情况

湖北国创高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经湖北省人民政府鄂政股函[2002]10号文《关于同意设立湖北国创高新材料股份有限公司的批复》批准，由湖北通发科技开发有限公司（2007年6月名称变更为“国创高科实业集团有限公司”）、鄂州市多佳科工贸有限公司（2003年1月名称变更为“湖北多佳集团实业有限公司”）、深圳市前景科技投资有限公司、湖北长兴电气有限公司（2005年7月变更为“湖北长兴物资有限公司”）和自然人周红梅共同发起设立的股份有限公司。

本公司于2002年3月25日在湖北省工商行政管理局登记注册成立，注册资本8000万元。主发起人湖北通发科技开发有限公司以实物资产评估值4103.28万元投入本公司，其中4080万元作为股本，23.28万元作为资本公积—股本溢价。该实物资产经湖北竞江资产评估有限公司评估（鄂竞评报字[2001]第009号），并经其他发起人确认。其他发起人以现金3920万元作为出资投入本公司。本次出资经中勤万信会计师事务所有限责任公司勤信验字[2002]002号验资报告验证确认。成立时本公司股权结构为：湖北通发科技开发有限公司持4080万股，占51.00%的股权；鄂州市多佳科工贸有限公司持2000万股，占25.00%的股权；深圳前景科技投资有限公司持1520万股，占19.00%的股权；湖北长兴电气有限公司持320万股，占4.00%的股权；周红梅持80万股，占1.00%的股权。

2007年9月，湖北多佳集团实业有限公司将所持本公司2000万股的50%即1000万股股权转让给本公司控股股东国创高科实业集团有限公司，同时将余下的1000万股股权转让给本公司另一股东湖北长兴物资有限公司。此次股权转让后公司总股本不变，其股权结构为：国创高科实业集团有限公司持5080万股，占63.50%的股权；深圳前景科技投资有限公司持1520万股，占19.00%的股权；湖北长兴物资有限公司持1320万股，占16.50%的股权，周红梅持80万股，占1.00%的股权。

2010年2月26日，中国证券监督管理委员会证监许可[2010]254号文核准，公司向社会公开发行股票人民币普通股27,000,000股，本次公开发行股票的人民币普通股每股面值为人民币1.00元，每股发行价为人民币19.80元。2010年3月23日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了新增股份2,700万股份登记手续，公司注册资本变更为10,700万元。此次增资经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验并出具众环验字（2010）025号验资报告。

2011年5月23日公司召开2010年度股东大会，审议通过了《2010年度利润分配方案》：以2010年末公司总股本107,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。上述利润分配方案已于2011年6月28日实施完毕，公司总股本由107,000,000股增加至214,000,000股。此次增资经武汉众环会计师事

务所有限责任公司审验并出具众环验字（2011）070 号验资报告。

### 1、公司注册资本

截至 2011 年 6 月 30 日，公司注册资本为 21,400 万元，公司股权结构如下：

股东	出资金额	占注册资本比例
湖北国创高科实业集团有限公司	101,600,000.00	47.48%
深圳前景科技投资有限公司	26,000,000.00	14.21%
湖北长兴物资有限公司	26,400,000.00	12.15%
周红梅	1,600,000.00	0.75%
社会公众股	58,400,000.00	25.41%
合计	214,000,000.00	100.00%

### 2、公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册地：湖北省武汉市

组织形式：股份有限公司

总部地址：武汉市东湖开发区华光大道18号

### 3、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：研制、生产、销售成品改性沥青、沥青改性设备改性沥青添加材料及公路新材料（不含需审批的项目）；电子信息、生物工程、环保工程技术开发及应用；承接改性沥青道路路面项目；货物进出口、技术进出口（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。

### 4、公司以及集团最终母公司的名称

公司的母公司为国创高科实业集团有限公司(以下简称国创高科集团)，国创高科集团实际控制人为高庆寿。

### 5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2011年8月26日经公司第三届董事会第十三次会议决议批准对外报出。

公司企业法人营业执照注册号：420000000002401；法定代表人：高庆寿。

截止2011年6月30日公司直接控股四家子公司：广西国创道路材料有限公司、陕西国创沥青材料有限公司、湖北国创道路材料技术有限公司、四川国创兴路沥青材料有限公司。

公司下设沥青事业部、市场部、计划综合部、项目管理部、财务部、董事会工作部、审计法规部等职能部门。

## （二）公司重要会计政策、会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为前提，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各

项会计准则的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

## 4、记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生

时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方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。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并报表的影响编制。

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。



## (2) 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具的确认和计量

### (1) 金融工具的确认

本公司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。

### (2) 金融资产的分类和计量

①本公司将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；



c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

e) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提, 计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失, 亦予以转出, 计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具公允价值的确定方法

①如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

### （5）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

## 10、应收款项坏账准备的确认和计提

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项指单项金额在300万元（含300万元）以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5%	5%
1—2年（含2年）	10%	10%
2—3年（含3年）	30%	30%
3—4年（含4年）	50%	50%
4—5年（含5年）	80%	80%
5年以上	100%	100%

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

## 11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、低值易耗品、在产品，产成品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

企业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。

②本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资的计量

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公

积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：**

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

**A、** 以支付现金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。

**B、** 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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

**C、** 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

**D、** 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

**E、** 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。



## (2) 后续计量

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，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，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对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；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

按照成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值应当按照本公司“金融工具确认和计量”会计政策处理；其他长期股权投资，其减值按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①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；
- ②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；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本公司的投资性房地产采用成本模式计量，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

### 14、固定资产的确认和计量

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- 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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：：

类 别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
办公设备	5	3%	19.40%
机械设备	10	5%	9.5%
运输设备	8	5%	11.88%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

## (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

本公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

本公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、在建工程的核算方法

(1) 本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出以及单项工程等。

(2) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(3) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算



手续后，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。

(4) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 16、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### (1) 无形资产的确认

本公司在无形资产同时满足下列条件时，予以确认：

① 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该无形资产的成本能够可靠地计量。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

### (2) 无形资产的计量

① 本公司无形资产按照成本进行初始计量。

② 无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 17、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 18、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

#### 19、预计负债的确认标准和计量方法

##### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数应当按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数应当分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能

作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

## 20、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当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），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

### (2) 以现金结算的股份支付

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以现金结算的股份支付，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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## 21、与回购本公司股份相关的会计处理方法

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

## 22、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

### （2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

## 23、政府补助的确认和计量

### （1）政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

- ③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### (1) 递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、经营租赁和融资租赁会计处理

### (1) 经营租赁

经营租赁中承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损



益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁中出租人按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

融资租赁中承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，应当采用租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。承租人无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。

承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 26、持有待售资产的确认标准和会计处理方法

### （1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

### （2）持有待售资产的会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面

价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

## 27、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

公司在报告期内无会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 28、前期会计差错更正

公司在报告期内无前期会计差错更正事项。

## 29、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组。资

产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 30、公司年金计划的主要内容及重大变化

本公司的年金计划正在研究，尚未确定。

### （三）税项

1、增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

2、营业税税率为经营收入的 3%、5%。

3、城市维护建设税

本公司及子公司湖北国创道路材料技术有限公司（以下简称国创技术公司）、广西国创道路材料有限公司（以下简称广西国创公司）、陕西国创沥青材料有限公司（以下简称陕西国创公司）、四川国创兴路沥青材料有限公司（以下简称四川国创公司）城市维护建设税按所在地区分别为应纳流转税额的 7%、7%、5%、5%、5%。

4、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

5、城市堤防费为应纳流转税额的 2%，四川国创公司无城市堤防费。

6、地方教育费附加

湖北国创公司、国创技术公司、四川国创公司地方教育费附加为 2%，广西国创公司地方教育费附加为应纳流转税额的 1%，陕西国创公司地方教育费附加为应纳流转税额的 1.5%。

7、四川国创公司平抑副食品价格基金为经营收入的 0.05%，其他公司平抑副食品价格基金为经营收入的 1%。

8、地方水利建设基金为经营收入的 0.8%。

9、所得税

公司 2008 年 12 月 30 日被认定为高新技术企业，有效期为三年。本年公司正在办理高新技术企业复审，复审通过后公司所得税税率为 15%。

子公司陕西国创公司所得税税率为 25%，子公司广西国创公司所得税税率为 25%，子公司湖北国创道路材料技术有限公司所得税税率为 25%。

10、其他税项如房产税、车船使用税、印花税、防洪保安费等，依据税法有关规定计缴。



#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
陕西国创沥青材料有限公司	控股子公司	陕西省泾阳县	沥青生产销售	1000	改性沥青、乳化沥青、彩色沥青、沥青生产、销售，沥青及改性沥青相关材料的进出口业务。(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)	550	
湖北国创道路材料技术有限公司	全资子公司	湖北省武汉市	道路工程养护施工	1000	道路养护材料及相关设备的研究与开发；道路养护工程的咨询、设计与施工；交通工程（含等级公路防撞护栏、防人护网、隔离栅、防撞网、防眩板、钢架结构收费大棚、收费亭、反光标志牌、道路反光线）施工。	1000	
四川国创兴路沥青材料有限公司	全资子公司	新津县物流园区	沥青生产销售	5000	研制、生产、销售改性沥青、乳化沥青、高速铁路专用沥青（法律行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）	8000	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
陕西国创沥青材料有限公司	55%	55%	是	5,748,850.22	
湖北国创道路材料技术有限公司	100%	100%	是		
四川国创兴路沥青材料有限公司	100%	100%	是		

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
广西国创道路材料有限公司	全资子公司	广西壮族自治区钦州港	沥青生产销售	4000	研制、生产、销售改性沥青；乳化沥青；沥青改性设备、改性沥青添加材料及公路用新材料（不含需审批的项目）；道路石油沥青类产品的仓储和销售。承接改性沥青道路铺设；货物进出口、技术进出口（国家限制和禁止进出口的货物和技术除外）。	3533.78	

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广西国创道路材料有限公司	100%	100%	是		

## (五) 合并会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元)

## 1、货币资金

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
现 金	13,924.85	79,666.30
银行存款	251,390,689.47	391,126,375.04
其他货币资金	48,500,640.10	36,928,357.63
合 计	299,905,254.42	428,134,398.97

注：(1) 其他货币资金为履约保函保证金和信用证保证金；

(2) 货币资金期末余额比年初余额减少 29.95%，主要是归还国创高科实业集团流动资金借款 79,220,000 元，支付股利 24,000,000 元。

## 2、应收票据

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日
银行承兑汇票	1,393,897.00	10,000,000.00
合 计	1,393,897.00	10,000,000.00

注：应收票据期末余额比年初余额减少 86.06%，主要是应收票据到期承兑所致。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

类 别	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	449,518,043.69	100%	28,890,544.60	6.43%
合 计	449,518,043.69	100%	28,890,544.60	6.43%

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	374,913,182.21	100%	25,160,301.52	6.71%
合 计	374,913,182.21	100%	25,160,301.52	6.71%

## (2) 应收账款按账龄列示如下：

账龄结构	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	394,049,426.91	87.66%	19,702,471.35
1 年至 2 年 (含 2 年)	43,124,051.44	9.59%	4,312,405.14
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,669,847.16	2.15%	2,900,954.15
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,238,768.62	0.28%	619,384.31
4 至 5 年 (含 5 年)	403,099.56	0.09%	322,479.65
5 年以上	1,032,850.00	0.23%	1,032,850.00
合 计	449,518,043.69	100%	28,890,544.60

账龄结构	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	319,444,565.43	85.20%	15,972,228.27
1 年至 2 年 (含 2 年)	43,124,051.44	11.50%	4,312,405.14
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,669,847.16	2.58%	2,900,954.15
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,238,768.62	0.33%	619,384.31
4 至 5 年 (含 5 年)	403,099.56	0.11%	322,479.65
5 年以上	1,032,850.00	0.28%	1,032,850.00
合 计	374,913,182.21	100.00%	25,160,301.52

(3) 应收账款的说明事项

A. 截至 2011 年 6 月 30 日, 金额较大 (前五名) 的应收账款列示如下:

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总额的比例	欠款期限
东盟营造工程有限公司杭瑞高速 11 标	客户	40,332,940.76	8.97%	1 年以内
中水集团路桥公司邛名高速公路总承包部	客户	33,190,740.92	7.38%	1 年以内
湖北省杭瑞高速公路阳新至通城段建设项目部	客户	23,175,858.33	5.16%	1 年以内
陕西省交通建设集团公司青兰高速公路陕西境建设管理处	客户	21,683,448.00	4.82%	1-2 年
湖北长江路桥股份有限公司(麻武高速)	客户	18,864,704.07	4.20%	1-2 年
合 计		137,247,692.08	30.53%	

B. 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示:

账龄结构	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额的比例	金额	占总额的比例
1 年以内 (含 1 年)	31,124,368.41	97.21%	40,865,839.44	97.86%
1 年至 2 年 (含 2 年)	577,451.94	1.80%	577,451.94	1.38%
2 年至 3 年 (含 3 年)	315,931.62	0.99%	315,931.62	0.76%
合 计	32,017,751.97	100.00%	41,759,223.00	100.00%

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,737,769.25	100.00%	4,909,586.38	6.01%
合 计	81,737,769.25	100.00%	4,909,586.38	6.01%

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,831,109.65	100.00%	3,445,681.22	6.78%
合 计	50,831,109.65	100.00%	3,445,681.22	6.78%

## (2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	74,612,968.80	91.28%	3,730,648.45
1 年至 2 年 (含 2 年)	5,732,913.27	7.01%	573,291.33
2 年至 3 年 (含 3 年)	724,286.97	0.89%	217,286.09
3 年至 4 年 (含 4 年)	485,732.20	0.59%	242,866.10

4 年至 5 年 (含 5 年)	181,868.01	0.22%	145,494.41
合 计	81,737,769.25	100.00%	4,909,586.38

账 龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	42,051,352.50	82.73%	2,101,247.62
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,387,869.97	14.53%	738,787.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	724,286.97	1.42%	217,286.09
3 年至 4 年 (含 4 年)	485,732.20	0.96%	242,866.10
4 年至 5 年 (含 5 年)	181,868.01	0.36%	145,494.41
合 计	50,831,109.65	100.00%	3,445,681.22

(3) 其他应收款的说明事项

A. 其他应收款期末余额比年初余额增加 60.80%，主要系公司支付履约保证金、投标保证金所致；

B. 2011 年 6 月 30 日，金额较大（前五名）的其他应收款列示如下：

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总额的比例	欠款期限
广西万山高速公路有限公司	客户	14,115,828.50	17.27%	1 年以内
陕西省交通建设集团公司西商高速公路建设管理处	客户	11,779,038.25	14.41%	1 年以内
广西交通投资集团有限公司	客户	11,330,905.00	13.86%	1 年以内
陕西省交通建设集团公司青兰高速公路陕西境建设管理处	客户	3,680,650.00	4.50%	1-2 年
云南云路沥青油料经销公司	客户	2,702,931.90	3.31%	1-2 年
合 计		43,609,353.65	53.35%	

C. 报告期内其他应收款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

项目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,484,141.87		305,484,141.87	195,411,350.48		195,411,350.48
低值易耗品	82,614.38		82,614.38	82,614.38		82,614.38

在产品	15,472,271.41		15,472,271.41	17,184,270.62		17,184,270.62
产成品	23,978,688.58		23,978,688.58	75,811,261.81		75,811,261.81
合计	345,017,716.24		345,017,716.24	288,489,497.29		288,489,497.29

注：（1）截至 2011 年 6 月 30 日，存货中无利息资本化金额；

（2）截至 2011 年 6 月 30 日，本公司及控股子公司的存货不存在明显减值迹象，故无需对其提取减值准备。

## 7、固定资产

各类固定资产期初期末原价、累计折旧额和账面价值：

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
一、原价合计	154,916,238.37	824,318.04	85,000.00	155,655,556.41
其中：房屋、建筑物	15,931,537.94			15,931,537.94
办公设备	2,621,157.06	23,802.56	85,000.00	2,559,959.62
机械设备	129,289,395.67	800,515.48		130,089,911.15
运输设备	7,074,147.70			7,074,147.70
二、累计折旧合计	77,170,908.73	7,285,608.11	82,449.29	84,374,067.55
其中：房屋、建筑物	4,467,295.56	960,233.63		5,427,529.19
办公设备	1,684,147.94	248,735.63	82,449.29	1,850,434.28
机械设备	68,026,330.94	5,687,205.56		73,713,536.50
运输设备	2,993,134.29	389,433.29		3,382,567.58
三、固定资产账面净值合计	77,745,329.64			71,281,488.86
其中：房屋、建筑物	11,464,242.38			10,504,008.75
办公设备	937,009.12			709,525.34
机械设备	61,263,064.73			56,376,374.65

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
运输设备	4,081,013.41			3,691,580.12
四、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
办公设备				
机械设备				
运输设备				
五、固定资产账面价值合计	77,745,329.64			71,281,488.86
其中：房屋、建筑物	11,464,242.38			12,635,684.92
办公设备	937,009.12			769,611.44
机械设备	61,263,064.73			66,161,353.58
运输设备	4,081,013.41			3,149,962.77

注：（1）本公司及控股子公司的固定资产不存在明显减值迹象，故无需对其提取减值准备。

（2）本期计提折旧 7,285,608.11 元。

#### 8、在建工程

工 程 项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日	资金来源
改性沥青设备	2,072,503.32	349,903.86		2,422,407.18	自有
胶粉成套设备	3,908,225.65	6,782,742.50		10,690,968.15	募投
鄂州生产基地	786,097.70	203,604.90		989,702.60	募投
西南物流与生产基地	10,785,600.00	5,945,077.17		16,730,677.17	募投
合计	17,552,426.67	13,281,328.43		30,833,755.10	

注：（1）截至 2011 年 6 月 30 日，公司在建工程中无利息资本化金额；

（2）截至 2011 年 6 月 30 日，公司在建工程固定资产不存在明显减值迹象，故无需对其提取减值准备。



## 9、无形资产

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、原价合计	17,380,872.57			17,380,872.57
土地使用权	17,380,872.57			17,380,872.57
二、累计摊销合计	1,176,545.19	184,384.14		1,360,929.33
土地使用权	1,176,545.19	184,384.14		1,360,929.33
三、无形资产账面价值合计	16,204,327.38			16,019,943.24
土地使用权	16,204,327.38			16,019,943.24

注：（1）截至 2011 年 6 月 30 日，无形资产不存在减值迹象，故无需对其提取减值准备。

## 10、递延所得税资产

## （1）已确认递延所得税资产

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收款项计提的坏帐准备 可抵扣亏损	6,280,167.43	4,953,365.92
抵销未实现内部销售损益产 生的时间性差异		380,118.38
合 计	6,280,167.43	5,333,484.30

## （2）引起暂时性差异的资产项目

项 目	可抵扣暂时性差异金额	
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收款项计提的坏帐准备 可抵扣亏损	33,800,130.97	28,605,982.74
抵销未实现内部销售损益产 生的时间性差异		1,520,473.50
合 计	33,800,130.97	30,126,456.24

## （3）递延所得税资产的说明事项

A. 公司以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产；

## 11、资产减值准备

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2011 年 06 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	28,605,982.74	5,194,148.23			33,800,130.97
其中：1. 应收账款坏账准备	25,160,301.52	3,730,243.08			28,890,544.60
2. 其他应收账款坏账准备	3,445,681.22	1,463,905.15			4,909,586.37
合 计	28,605,982.74	5,194,148.23			33,800,130.97

## 12、长期待摊费用

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
开办费	662,523.09	30,438.00
合 计	662,523.09	30,438.00

注：长期待摊费用期末余额比期初余额增加 207.66%，主要是全资子公司四川国创兴路公开办费增加所致。

## 13、短期借款

## (1) 短期借款的构成

借款条件	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
信用借款	248,250,000.00	
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	268,250,000.00	20,000,000.00

注：(1) 短期借款本期增加 24825 万元，主要是用于流动资金周转。

(2) 期末保证借款系本公司为子公司广西国创借款提供了保证担保。

## 14、应付票据

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	8,500,000.00	
合 计	8,500,000.00	

注：(1) 应付票据期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位票据。

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日无已到期未支付的应付票据。

## 15、应付账款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	262,379,847.13	388,691,386.04
1 年至 2 年（含 2 年）	502,303.10	502,303.10

2 年至 3 年 (含 3 年)	3,941,289.42	3,941,289.42
3 年以上	32,019.90	32,019.90
金 额	266,855,459.55	393,166,998.46

注：(1) 应付账款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额比期初余额减少 32.13%，主要是本期支付原材料采购款所致。

#### 16、预收款项

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	38,112,397.97	36,263,364.44
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,490,001.58	2,490,001.58
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,236,706.98	1,236,706.98
3 年以上	4,444.50	4,444.50
合 计	41,843,551.03	39,994,517.50

#### 17、应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2011 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	407,710.15	8,537,222.17	8,665,061.21	279,871.11
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费	287,003.99	968,742.42	1,106,167.43	149,578.98
其中：1. 医疗保险费	98,540.49	470,304.96	494,314.25	74,531.20
2. 基本养老保险费	133,717.24	447,302.44	513,656.44	67,363.24
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费	43,030.34	25,074.11	64,584.18	3,520.27
5. 工伤保险费	6,626.72	14,564.31	18,833.37	2,357.66
6. 生育保险费	5,089.20	11,496.60	14,779.19	1,806.61
四、住房公积金	4,376.00	14,895.00	14,895.00	4,376.00
五、工会经费和职工教育经费	265,852.39	94,514.60		360,366.99
六、辞退福利				0.00
七、其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合 计	964,942.53	9,615,374.19	9,786,123.64	794,193.08

注：应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

## 18、应交税费

税费项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-8,134,484.07	-2,015,887.21
营业税	222,088.94	414,738.23
企业所得税	-717,224.21	930,506.11
堤防维护费	622,071.18	1,286,432.89
教育费附加	1,112,415.39	2,099,778.33
城市维护建设税	2,455,223.67	4,748,289.02
房产税		98,965.82
个人所得税	762,426.79	786,027.75
地方教育发展费	-40,697.42	409,412.99
平抑副食品价格基金	233,426.88	482,537.34
地方水利建设基金	-2,089.58	206,919.09
合 计	-3,486,842.43	9,447,720.36

注：(1) 应交税费期末余额比年初余额减少 136.91%，主要是本期缴纳附加税、企业所得税、采购材料进项留抵所致。

(2) 计缴标准见附注（三）。

## 19、应付股利

主要投资者	期末余额	年初余额
湖北国创高科实业集团有限公司		15,240,000.00
深圳前景科技投资有限公司		4,560,000.00
湖北长兴物资有限公司		3,960,000.00
周红梅		240,000.00
合 计		24,000,000.00

## 20、其他应付款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	8,340,676.09	87,004,813.28
1 年至 2 年（含 2 年）	465,013.34	465,013.34
2 年至 3 年（含 3 年）	125,946.25	125,946.25
3 年至 4 年（含 4 年）	162,050.00	162,050.00

合 计	9,093,685.68	87,757,822.87
-----	--------------	---------------

注：其他应付款期末余额比年初余额减少 89.64%，主要是归还了国创高科实业集团的流动资金借款 7922 万元。

### 21、长期借款

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
保证借款		
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

### 22、股本

	年初数		本报告期变动增减（+、-）					期末数	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、有限售条件股份</b>	<b>80,000,000</b>	<b>74.77%</b>			<b>+64,400,000</b>	<b>-15,600,000</b>	<b>48,800,000</b>	<b>128,800,000</b>	<b>60.19%</b>
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,000,000	74.77%			+64,400,000	-15,600,000	<b>48,800,000</b>	<b>128,800,000</b>	60.19%
其中：境内非国有法人持股	79,200,000	74.02%			+64,000,000	-15,200,000	<b>48,800,000</b>	128,000,000	59.82%
境内自然人持股	800,000	0.75%			+400,000	-400,000	0	800,000	0.37%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
<b>二、无限售条件股份</b>	<b>27,000,000</b>	<b>25.23%</b>			<b>+42,600,000</b>	<b>+15,600,000</b>	<b>58,200,000</b>	<b>85,200,000</b>	<b>39.81%</b>
1、人民币普通股	27,000,000	25.23%			<b>+42,600,000</b>	<b>+15,600,000</b>	58,200,000	<b>85,200,000</b>	39.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	107,000,000	100.00 %			107,000,000	0	107,000,000	214,000,000	100.00%
--------	-------------	-------------	--	--	-------------	---	-------------	-------------	---------

## 23、资本公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
资本公积转增股本	475,221,415.00		107,000,000.00	368,221,415.00
合 计	475,221,415.00		107,000,000.00	368,221,415.00

注：资本公积期末余额比期初余额减少 10700 万元，主要是 2010 年度利润分配方案(资本公积转增股本)本报告期实施所致。

## 24、盈余公积

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	10,728,786.82			10,728,786.82
合 计	10,728,786.82			10,728,786.82

## 25、未分配利润

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
调整前年初未分配利润	77,426,738.20	74,503,614.20
加：年初会计政策变更 年初差错更正 年初其他调整		
调整后年初未分配利润	77,426,738.20	74,503,614.20
加：本年净利润转入	2,892,342.16	37,462,332.76
减：提取法定盈余公积		2,439,208.76
应付普通股股利		
其他		32,100,000.00
期末未分配利润	80,319,080.36	77,426,738.20

## 26、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

**A. 营业收入、营业成本的构成**

类 别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	182,054,886.18	156,216,674.47	175,441,956.69	155,232,014.81
其他业务收入	2,601,698.68	2,098,332.42	2,301,122.20	2,011,172.00
合 计	184,656,584.86	158,315,006.89	177,743,078.89	157,243,186.81

**B. 主营业务收入按产品类别列示:**

产 品	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
改性沥青	121,008,541.52	102,188,354.25	91,320,314.16	78,645,139.67
重交沥青	55,105,587.41	48,745,525.21	71,330,250.90	65,072,356.78
乳化沥青	517,804.43	419,421.58	4,770,921.75	3,699,849.82
改性加工 施工养护	5,422,952.82	4,863,373.43	8,020,469.88	7,314,668.54
其它产品				
合 计	182,054,886.18	156,216,674.47	175,441,956.69	154,732,014.81

**C. 主营业务收入按地区列示:**

业务地区	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中区	103,273,795.17	86,814,520.83	134,209,893.71	116,007,570.97
西北区	12,212,641.88	13,511,869.10	11,211,737.68	11,657,981.21
西南区	66,568,449.13	55,890,284.54	30,020,325.30	27,066,462.63
合 计	182,054,886.18	156,216,674.47	175,441,956.69	154,732,014.81

**D. 对前五名客户销售的情况:**

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
前五名客户销售总额	71,519,522.92	118,710,972.19
占营业收入总额比例	38.73%	66.79%



## 27、营业税金及附加

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业税	167,984.45	165,056.11
城市维护建设税	166,469.64	689,904.19
教育费附加	103,533.65	294,244.65
地方教育发展费	3,166.84	122,882.66
城市堤防费	852.09	142,920.79
地方水利建设基金	9,770.11	85,400.57
平抑副食品价格基金	277,034.93	139,021.84
合 计	728,811.71	1,639,430.81

注：（1）营业税金及附加本期比上年同期减少 55.54%，主要是本期进项抵扣增加导致应交增值税比上年同期减少、计提附加税比上年同期减少所致。

（2）计缴标准见附注（三）。

## 28、销售费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
销售费用	4,262,227.10	5,200,305.87
合 计	4,262,227.10	5,200,305.87

## 29、管理费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用	9,823,018.39	9,271,212.31
合 计	9,823,018.39	9,271,212.31

## 30、财务费用

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出	7,106,960.47	4,534,929.98
减：利息收入	1,772,323.67	771,781.64
汇兑损失		
手续费	850,636.70	424,022.17
合 计	6,185,273.50	4,187,170.51

注：财务费用本期比上年同期增加 47.72%，主要是新增贷款 24825 万元产生的利息支出所致。

### 31、资产减值损失

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	5,194,148.23	-840,212.39
合 计	5,194,148.23	-840,212.39

### 32、营业外收入

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助收入	1,050,000.00	
其他收入	320,566.56	
合 计	1,370,566.56	

### 33、营业外支出

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
捐赠支出	500,000.00	10,000.00
其他	2,648.97	
合 计	502,648.97	10,000.00

### 34、每股收益

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
基本每股收益	0.0135	0.0127
稀释每股收益	0.0135	0.0127

注：(1)计算方法依据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的要求计算的；

### 35、现金流量表相关信息

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到其他与经营活动有关的现金	9,242,890.23	5,205,146.43

其中：		
收回往来款	500,000.00	300,000.00
收回履约保证金	2,000,000.00	668,168.00
收回投标保证金	3,600,000.00	3,320,000
银行存款利息收入	1,772,323.67	771,781.64
政府补贴资金	1,050,000.00	

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
支付其他与经营活动有关的现金	42,537,242.13	36,615,926.50
其中：		
支付投标(履约)保证金	16,715,828.50	30,109,943.25
支付往来款	1,250,000.00	1,140,000.00
捐赠支出	500,000.00	10,000.00
管理费用	6,540,834.36	4,142,305.20
销售费用	1,554,588.91	973,109.23

## (2) 现金流量表补充资料

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,962,699.75	1,743,077.45
资产减值准备	5,194,148.23	-840,212.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销等	7,203,158.82	7,007,948.52
无形资产摊销	184,384.14	177,472.13
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	7,106,960.47	4,187,170.51
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-946,683.13	-465,386.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,528,218.95	-191,015,346.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,056,384.55	25,916,213.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-121,336,119.39	-25,795,108.01
其他	235,832.50	
经营活动产生的现金流量净额	-251,980,222.11	-179,084,171.92
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末账面余额	299,905,254.42	280,089,499.30
减：现金的期初账面余额	428,134,398.97	108,148,291.78
加：现金等价物的期末账面余额		
减：现金等价物的期初账面余额		
现金及现金等价物净增加额	-128,229,144.55	171,941,207.52

## (5) 现金和现金等价物：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金	299,905,254.42	280,089,499.30
其中：库存现金	13,924.85	67,289.65
可随时用于支付的银行存款	251,390,689.47	240,649,352.35
可随时用于支付的其他货币资金	48,500,640.10	39,372,857.30
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	299,905,254.42	280,089,499.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (六) 母公司会计报表主要项目附注

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露:

类 别	2011 年 6 月 30 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	376,519,770.73	100%	25,146,865.14	6.68%
合 计	376,519,770.73	100%	25,146,865.14	6.68%

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 按组合计提坏账准备的应收账款 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	264,505,058.40	100.00%	19,546,129.52	7.39%
合 计	264,505,058.40	100.00%	19,546,129.52	7.39%

## (2) 应收账款按账龄列示如下:

账 龄	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	322,866,097.81	85.75%	16,143,304.89
1 年至 2 年 (含 2 年)	41,324,200.63	10.98%	4,132,420.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,654,754.11	2.56%	2,896,426.23
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,238,768.62	0.33%	619,384.31
4 年至 5 年 (含 5 年)	403,099.56	0.11%	322,479.65
5 年以上	1,032,850.00	0.27%	1,032,850.00
合 计	376,519,770.73	100.00%	25,146,865.14

账 龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	210,851,385.48	79.72%	10,542,569.27
1 年至 2 年 (含 2 年)	41,324,200.63	15.62%	4,132,420.06
2 年至 3 年 (含 3 年)	9,654,754.11	3.65%	2,896,426.23
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,238,768.62	0.47%	619,384.31
4 年至 5 年 (含 5 年)	403,099.56	0.15%	322,479.65
5 年以上	1,032,850.00	0.39%	1,032,850.00
合 计	264,505,058.40	100.00%	19,546,129.52

## (3) 应收账款的说明事项

A. 应收账款 2011 年 6 月 30 日比 2010 年 12 月 31 日增加 42.35%, 主要收款相对滞后所致;

B. 2011 年 6 月 30 日, 金额较大(前五名)的应收账款详细情况:

欠款单位名称	与公司关系	欠款金额	占总额的比例	欠款年限
东盟营造工程有限公司杭瑞高速 11 标	客户	40,332,940.76	10.71%	一年以内
中水集团路桥公司邛名高速公路总承包部	客户	33,190,740.92	8.82%	一年以内
陕西省交通建设集团公司青兰高速公路陕西境建设管理处	客户	21,683,448.00	5.76%	二年以内
湖北长江路桥股份有限公司(麻武高速)	客户	18,864,704.07	5.01%	二年以内
湖北随岳南高速公路有限公司	客户	18,000,000.00	4.78%	二年以内
合 计		132,071,833.75	35.08%	

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	2011 年 06 月 30 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	134,667,117.08	100%	7,617,133.25	5.66%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	134,667,117.08	100%	7,617,133.25	5.66%

类 别	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	93,274,097.86	100.00%	5,547,482.29	5.95%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	93,274,097.86	100.00%	5,547,482.29	5.95%

## (2)其他应收款按账龄列示如下：

账 龄	2011 年 6 月 30 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	126,116,726.83	93.65%	6,305,836.34
1 年至 2 年（含 2 年）	7,209,503.07	5.35%	720,950.31
2 年至 3 年（含 3 年）	673,286.97	0.50%	201,986.09
3 年至 4 年（含 4 年）	485,732.20	0.36%	242,866.10
4 年至 5 年（含 5 年）	181,868.01	0.14%	145,494.41
合 计	134,667,117.08	100.00%	7,617,133.25

账 龄	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	84,723,707.61	90.83%	4,236,185.38
1 年至 2 年（含 2 年）	7,209,503.07	7.73%	720,950.31
2 年至 3 年（含 3 年）	673,286.97	0.72%	201,986.09



3 年至 4 年 (含 4 年)	485,732.20	0.52%	242,866.10
4 年至 5 年 (含 5 年)	181,868.01	0.19%	145,494.41
合 计	93,274,097.86	100.00%	5,547,482.29

### (3) 其他应收款的说明事项

A. 其他应收款期末余额比期初余额增加 44.38%，主要是支付履约保证金、投标保证金及与子公司往来款项。

B. 2011 年 6 月 30 日，金额较大(前五名)的其他应收款详细情况：

欠款单位名称	与本公司关系	欠款金额	占总额的比例	欠款年限
广西国创道路材料有限公司	全资子公司	51,068,336.36	37.92%	1 年以内
陕西国创沥青材料有限公司	控股子公司	26,845,628.45	19.93%	1 年以内
广西万山高速公路有限公司	客户	14,115,828.50	10.48%	1 年以内
四川国创兴路沥青材料有限公司	全资子公司	13,752,573.60	10.21%	1 年以内
陕西省交通建设集团公司西商高速公路建设管理处	客户	11,779,038.25	8.75%	1 年以内
合 计		117,561,405.16	87.30%	

## 3. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资类别

股权投资类别	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
成本法核算的长期股权投资	130,837,805.00	130,837,805.00
小计	130,837,805.00	130,837,805.00
减：长期股权投资减值准备		
合 计	130,837,805.00	130,837,805.00

### (2) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
陕西国创沥青材料有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00
湖北国创道路材料技术有限公司	9,500,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位名称	初始投资金额	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 6 月 30 日
广西国创道路材料有限公司	33,551,393.37	35,337,805.00			35,337,805.00
四川国创兴路沥青材料有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00
合 计	128,551,393.37	130,837,805.00			130,837,805.00

注：截至 2011 年 6 月 30 日，公司不存在计提长期投资减值准备的情形，故无需对其提取减值准备。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### A. 营业收入、营业成本的构成

类 别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	126,182,837.85	106,814,520.83	135,953,494.55	117,494,822.21
其他业务收入	286,948.72	285,676.92	557,521.36	523,920.76
合 计	126,469,786.57	107,100,197.75	136,511,015.91	118,018,742.97

##### B. 主营业务收入按产品类别列示：

产 品	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
改性沥青	87,117,268.79	72,654,588.91	60,824,587.67	51,022,344.78
重交沥青	38,123,198.13	33,405,527.37	62,551,190.46	55,823,580.35
乳化沥青	517,804.43	419,421.58	4,770,921.75	3,699,849.82
改性加工	424,566.50	334,982.97	7,806,794.67	6,949,047.26
其它产品				
合 计	126,182,837.85	106,814,520.83	135,953,494.55	117,494,822.21

#### (七) 关联方关系及其交易

##### 1、关联方关系

###### (1) 本公司关联方的认定标准：

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## (2) 本公司的母公司有关信息如下：

母公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）
国创高科实业集团有限公司	武汉市	61540963-8	实业投资	12,500

注：高庆寿持有母公司90%的股权，故高庆寿是公司的最终控制方。

## (3) 报告期内母公司对本公司的持股比例和表决权比例：

股东名称	2011年6月30日		2010年12月31日	
	持投比例	表决权比例	持投比例	表决权比例
国创高科实业集团有限公司	47.48%	47.48%	47.48%	47.48%

## (4) 报告期内本公司的子公司有关信息如下：

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本（万元）
陕西国创沥青材料有限公司	陕西咸阳市	77993929-9	沥青销售	1000
广西国创道路材料有限公司	广西钦州市	77913326-0	沥青销售	4000
湖北国创道路材料技术有限公司	湖北武汉市	66545113-X	道路养护施工	1000
四川国创兴路沥青材料有限公司	新津县物流园区	56446427-3	沥青销售	5000

## (5) 报告期内本公司对子公司的持股比例和表决权比例：

股东名称	2011年6月30日		2010年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
陕西国创沥青材料有限公司	55.00%	55.00%	55.00%	55.00%
广西国创道路材料有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
湖北国创道路材料技术有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
四川国创兴路沥青材料有限公司	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

## (6) 存在关联方交易的其他关联方的名称及其与公司的关系

企业名称	与本企业的关系
武汉爱康沥青混凝土有限公司	母公司的联营公司

企业名称	与本企业的关系
湖北国创道路工程有限公司	同一母公司
湖北国创楚源投资管理有限公司	同一母公司
武汉国创机电有限公司	同一母公司
湖北武麻高速公路有限公司	同一母公司

## 2、关联方交易

### (1) 销售货物

企业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	占年度销货百分比	金额	占年度销货百分比
武汉爱康沥青混凝土有限公司	5,711,153.36	4.52%		
湖北国创道路工程有限公司	1,581,651.10	1.25%	2,937,372.22	1.65%
合计	7,292,804.46	5.77%	2,937,372.22	1.65%

注：定价政策按市场、招标定价。

### (1) 采购货物

企业名称	交易内容	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
		金额	占年度采购比率	金额	占年度采购比率
武汉国创机电有限公司	采购设备零件	113,505.00	0.10%	563,931.62	0.21%
合计		113,505.00	0.10%	563,931.62	0.21%

注：定价政策按市场定价。

### (3) 担保

#### ① 截至2011年6月30日，本公司为全资子公司提供担保：

本公司为全资子公司广西国创道路材料有限公司向广西北部湾银行短期借款 20,000,000.00 元、保函 13,540,000.00 元提供了保证担保。

本公司为全资子公司广西国创道路材料有限公司向中国建设银行钦州分行申请保函14,348,500元提供了保证担保。

#### (4) 关联方应收应付款项余额

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款：		
湖北国创道路工程有限公司		1,644,043.00
湖北武麻高速公路有限公司	5,753,802.81	2,228,558.46
武汉爱康沥青混凝土有限公司	6,467,178.46	8,238,496.73
预付账款：		
武汉国创机电设备公司		59,238.00
其他应付款：		
湖北国创楚源投资管理有限公司		1,200,000.00

#### （八）或有事项

本公司对子公司的担保见附注（七）2.(3)。

除以上事项外，本公司无其他需披露的重大或有事项。

#### （九）承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

#### （十）资产负债表日后事项

公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

#### （十一）其他重大事项

公司无需披露的其他重大事项。

#### （十二）补充资料

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的要求计算净资产收益率、每股收益：

2011 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.43%	0.0135	0.0135
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0095	0.0095

2010 年 1-6 月	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0127	0.0127
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.66%	0.0128	0.0128

## (2) 非经常性损益（收益以正数、损失以负数列示）

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,050,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	317,917.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
捐赠支出	-500,000.00	-10,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额		
根据新会计准则规定应付福利费余额冲回		
小 计	867,917.59	-10,000.00
减：非经常性损益的所得税影响数	0	0
少数股东损益的影响数	0	0
合 计	867,917.59	-10,000.00

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅



## 第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、上述文件原件的置备地点：武汉市武昌区关东科技园高科大厦17层董事会工作部。

湖北国创高新材料股份有限公司

董事长： 高庆寿

二〇一一年八月二十六日