



湖北国创高新材料股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人高庆寿、主管会计工作负责人钱静及会计机构负责人(会计主管人员)孟军梅声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| <b>2015 半年度报告</b> ..... | <b>2</b> |
| 第一节 重要提示、目录和释义.....     | 5        |
| 第二节 公司简介.....           | 7        |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要.....    | 9        |
| 第四节 董事会报告.....          | 19       |
| 第五节 重要事项.....           | 28       |
| 第六节 股份变动及股东情况.....      | 33       |
| 第七节 优先股相关情况.....        | 33       |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 34       |
| 第九节 财务报告.....           | 36       |
| 第十节 备查文件目录.....         | 142      |

## 释义

| 释义项              | 指 | 释义内容                            |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、国创高新、湖北国创 | 指 | 湖北国创高新材料股份有限公司                  |
| 控股股东、国创集团        | 指 | 国创高科实业集团有限公司                    |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》            | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 《公司章程》           | 指 | 《湖北国创高新材料股份有限公司章程》              |
| 中国证监会            | 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                         |
| 湖北证监局            | 指 | 中国证券监督管理委员会湖北监管局                |
| 股东大会             | 指 | 湖北国创高新材料股份有限公司股东大会              |
| 董事会              | 指 | 湖北国创高新材料股份有限公司董事会               |
| 监事会              | 指 | 湖北国创高新材料股份有限公司监事会               |
| 保荐人、保荐机构         | 指 | 新时代证券有限责任公司                     |
| 会计师、会计师事务所       | 指 | 众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期              | 指 | 2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                            | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------|--------|
| 姓名   | 彭雅超                              |        |
| 联系地址 | 武汉市东湖开发区武大科技园武大园三路八号国创高科实业集团办公大楼 |        |
| 电话   | 027-87617347                     |        |
| 传真   | 027-87617400                     |        |
| 电子信箱 | p20732@sina.com                  |        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后          |
| 营业收入（元）                   | 463,223,246.68   | 463,295,303.59   | 463,295,303.59   | -0.02%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 4,452,898.54     | 1,964,357.00     | 1,964,357.00     | 126.68%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 3,726,376.64     | 1,903,322.49     | 1,903,322.49     | 95.78%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -78,976,519.33   | -135,700,148.35  | -135,700,148.35  | 41.80%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0102           | 0.0045           | 0.0045           | 126.67%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0102           | 0.0045           | 0.0045           | 126.67%      |
| 加权平均净资产收益率                | 0.59%            | 0.26%            | 0.26%            | 0.33%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期末比上年度末增减 |
|                           |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后          |
| 总资产（元）                    | 2,055,194,109.22 | 2,317,635,027.22 | 2,317,635,027.22 | -11.32%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 755,135,878.71   | 752,618,909.16   | 752,618,909.16   | 0.33%        |

#### 二、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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额           | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,070,000.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -142,956.02  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 200,715.49   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -193.41      |    |
| 合计  | 726,521.90   | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2015年上半年，世界经济仍处于国际金融危机后的深度调整期，国内经济增速放缓，实体行业呈需求缩减态势，在经济效益下行压力较大的背景下，公司董事会和经营管理层通过调整产品结构以增强产品盈利能力、加大研发投入以增强产品的性能与附加值、创新管理模式以提高经济效益以及调整人才培养模式以加快人才队伍建设四个方面提升公司的综合竞争力，推动公司的稳健发展。

报告期内，顺应市场发展需要，公司着力加强道路养护市场的开发，加大道路技术板块的投入，加大市场营销力度，拓宽营销渠道；同时，健全内部控制管理机制，重视应收账款回款工作，加大回款力度，提高回款率，加强产品质量监管，以保证产品质量。

报告期内，公司实现营业总收入47,350.86万元，同比增加2.20%；利润总额1,336.01万元，同比增加50.95%；归属于母公司所有者的净利润445.29万元，同比增加126.68%；归属于母公司所有者权益合计89,485.94万元，较期初增加0.31%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现营业总收入47,350.86万元，同比增加2.20%；营业成本 40,778.04 万元，同比增加2.07%；销售费用 1,161.65万元，同比增加80.03%，主要原因系运输费用的增加；管理费用 2,962.58 万元，同比增加 33.27%，主要原因系相比上年同期合并范围增加；财务费用 2,565.07 万元，同比增加13.80%；资产减值损失-1,441.55万元，同比减少921.64%，主要系应收款项收回，坏账准备转回；实现利润总额1,336.01万元，同比增加50.95%；归属于母公司所有者的净利润445.29万元，同比增加126.68%。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-7,897.65万元，同比增加41.80%，主要系本期销售商品收到的现金增加，发放的贷款减少；投资活动产生的现金流量净额 -466.38万元,同比减少68.40%，主要系上年同期发生对外投资1000万元，本期无对外投资；筹资活动产生的现金流量净额-1,976.10万元，同比减少106.44%，主要系短期借款同比减少，上年同期收到了少数股东的投资款。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|               | 本报告期            | 上年同期            | 同比增减     | 变动原因                  |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入          | 463,223,246.68  | 463,295,303.59  | -0.02%   |                       |
| 营业成本          | 407,780,360.99  | 399,529,881.16  | 2.07%    |                       |
| 销售费用          | 11,616,450.94   | 6,452,339.25    | 80.03%   | 主要为运输费用的增加            |
| 管理费用          | 29,625,814.52   | 22,229,445.85   | 33.27%   | 相比上年同期合并范围增加          |
| 财务费用          | 25,650,677.91   | 22,540,095.09   | 13.80%   |                       |
| 所得税费用         | 5,279,066.18    | 6,391,246.04    | -17.40%  |                       |
| 研发投入          | 4,760,505.27    | 4,773,841.30    | -0.28%   |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -78,976,519.33  | -135,700,148.35 | 41.80%   | 本期销售商品收到的现金增加,发放的贷款减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,663,773.96   | -14,758,269.67  | 68.40%   | 上期对外投资 1000 万,本期无对外投资 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,761,034.65  | 306,688,834.22  | -106.44% | 短期借款减少,上期收到了少数股东的投资款  |
| 现金及现金等价物净增加额  | -107,903,944.45 | 156,230,416.20  | -169.07% |                       |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司按照半年期工作目标稳步迈进，以经济效益为中心，结合市场调整我公司经营步伐，加大营销力度与提升研发能力的同时加大道路技术的投入，培养新的利润增长点，在此基础上，建立科学的内部管理制度，提高各环节工作效率，基本实现了半年度经营目标。

#### 1、增大道路技术投入，探求新的利润增长点

2015年上半年，在市场竞争日益激烈的新常态下，为顺应行业市场的转变，我公司积极调整产业布局，改变收入渠道单一的格局，我司积极介入高速公路、市政工程养护市场以拓宽业务领域范围，由此，公司决议将全资子公司湖北国创道路材料技术有限公司增资人民币4000万元，本次增资的目的是为了加快道路技术养护业务的发展，通过增加道路技术的资产规模，增强其行业竞争力及抗风险能力。有利于促进道路技术健康快速发展，迎合公司的发展需要和长远规划。

#### 2、采取套期保值举措，规避价格变动风险

报告期内，公司进行石油沥青期货套期保值业务，以规避经营中原材料价格波动所带来的市场风险。

#### 3、解锁限制性股票，实现人才激励

报告期内，公司完成限制性股票的解锁工作。2015年5月13日，公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》，同意49名符合条件的激励对象在第一个

解锁期解锁，解锁数量为405.6万股，占公司股本总额的0.9257%。于公司核心管理人员而言，股权激励是激发其工作积极性，实现自身价值的有效途径，亦是公司留住核心人才的重要方法，真正实现人才的有效激励。

#### 4、推进非公开发行股票事项稳步进行，优化资本结构

报告期内，长江证券承销保荐有限公司向证监会报送了公司向特定对象非公开发行A股股票申请文件，公司于2015年3月23日取得了证监会第150499号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。2015年6月8日证监会向长江保荐下发了第150499号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，公司正积极会同相关中介机构就相关问题进行落实。

### 三、主营业务构成情况

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       |                |                |        |             |             |            |
| 沥青产品      | 459,699,414.26 | 405,447,155.83 | 11.80% | 9.05%       | 10.63%      | -1.26%     |
| 工程劳务      | 3,050,627.88   | 2,017,467.02   | 33.87% | -91.80%     | -92.78%     | 8.89%      |
| 石油产品      | 473,204.54     | 315,738.14     | 33.28% | 100.00%     | 100.00%     | 33.28%     |
| 分产品       |                |                |        |             |             |            |
| 改性沥青      | 301,318,404.44 | 261,875,596.02 | 13.09% | 40.85%      | 45.48%      | -2.77%     |
| 重交沥青      | 144,503,531.49 | 130,996,841.12 | 9.35%  | -24.92%     | -23.98%     | -1.12%     |
| 乳化沥青      | 731,048.93     | 729,266.46     | 0.24%  | 95.36%      | 124.23%     | -12.85%    |
| 改性沥青加工    | 12,616,352.14  | 10,391,881.81  | 17.63% | 103.43%     | 76.80%      | 12.40%     |
| 道路工程施工及养护 | 3,050,627.88   | 2,017,467.02   | 33.87% | -91.80%     | -92.78%     | 8.89%      |
| 分地区       |                |                |        |             |             |            |
| 华中区       | 191,886,019.82 | 163,732,254.33 | 14.67% | -27.79%     | -26.46%     | -1.55%     |
| 西北区       | 255,631,473.89 | 229,799,167.39 | 10.11% | 749.30%     | 742.13%     | 0.77%      |
| 西南区       | 14,702,471.17  | 12,479,630.71  | 15.12% | -90.98%     | -91.36%     | 3.81%      |

### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

### 五、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

##### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

## **(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

## **(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## **(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## **2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

### **(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) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### **(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## **3、募集资金使用情况**

适用  不适用

### **(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

|   |           |
|---|-----------|
| 募集资金总额  | 50,222.14 |
| 报告期投入募集资金总额   | 42        |
| 已累计投入募集资金总额   | 48,845.39 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额   | 0         |
| 累计变更用途的募集资金总额   | 17,553.65 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例   | 34.95%    |
| 募集资金总体使用情况说明  |           |
| <p>经 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，本公司于 2010 年 3 月 12 日向社会公众公开发行人人民币普通股 2,700.00 万股，每股面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 19.80 元，募集资金总额为人民币 534,600,000.00 元，扣除券商承销佣金、发行手续费、律师费等发行费用共计人民币 38,700,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 495,900,000.00 元。上述资金已于 2010 年 3 月 17 日全部到位，并经武汉众环会计师事务所有限责任公司于 2010 年 3 月 17 日出具的 (2010) 025 号验资报告审验。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公司做好 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，公司已将该资金转入募集资金专户。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。</p> |           |

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 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          |                |            |            |          |               |                     |               |           |          |               |
| 1、收购撒哈拉公司       | 是              | 9,200      | 9,553.65   |          | 9,553.65      | 100.00%             | 2014年08月21日   | -232.56   | 否        | 是             |
| 2、研究中心项目        | 否              | 1,500      | 1,500      |          | 1,694.1       | 112.94%             | 2014年01月31日   |           |          | 否             |
| 3、橡胶粉改性沥青成套设备项目 | 否              | 3,000      | 3,000      |          | 1,602.09      | 53.40%              | 2014年12月31日   | -79.83    | 否        | 否             |
| 4、西南物流与生产基地建设项目 | 是              | 8,000      | 8,000      | 42       | 8,105.55      | 101.32%             | 2012年12月31日   | 301.91    | 否        | 是             |
| 承诺投资项目小计        | --             | 21,700     | 22,053.65  | 42       | 20,955.39     | --                  | --            | -10.48    | --       | --            |
| 超募资金投向          |                |            |            |          |               |                     |               |           |          |               |
| 归还银行贷款(如有)      | --             | 14,490     | 14,490     |          | 14,490        |                     | --            | --        | --       | --            |

|                           |  |        |           |    |           |    |    |        |    |    |
|---------------------------|--|--------|-----------|----|-----------|----|----|--------|----|----|
| 补充流动资金（如有）                | --   | 13,400 | 13,400    |    | 13,400    |    | -- | --     | -- | -- |
| 超募资金投向小计                  | --   | 27,890 | 27,890    |    | 27,890    | -- | -- |        | -- | -- |
| 合计                        | --   | 49,590 | 49,943.65 | 42 | 48,845.39 | -- | -- | -10.48 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | <p>1、鄂州基地项目立项时间较早，市场环境变化较大。国内高速公路的发展已经历一个“黄金十年”，特别是经济发达地区的高速公路已较为饱和，华中地区高速公路的建设速度也有所放缓，投资进度下滑趋势明显，且公司在华中地区已建有一生产基地，公司于 2013 年底对该生产基地的设备陆续进行了大修，并对部分设备进行了改扩建，就该生产基地目前的生产产能，能够满足华中地区以及周边市场的需求，如继续投资鄂州基地项目，会带来产能利用率低，无法达到预期效益的风险。为提高募集资金使用效率，公司将鄂州基地项目进行变更，并将该募投项目资金及利息收入 9,553.65 万元全部已用于收购撒哈拉公司。撒哈拉油气项目于 2014 年 8 月完成收购，随后通过其技术支持单位--中石化江汉油田勘探开发研究院，历时三个月的基础技术研究，提出了撒哈拉公司所属油气区块井位部署方案，并于 2014 年底完成了第一批两口井的钻井施工，分别发现 8 米及 10 米厚的优质油层，大幅提高了公司所属油气区块的地质储量。但与此同时，从 2014 年年初开始，由于市场及相关产油国政治原因，国际油价大幅跳水，加之撒哈拉公司之前的油气资源以重质油为主，开采成本较大，故公司决定暂时关闭所有在产油井，以减少操作成本。待油价回升至合理价位后，再重开油井，恢复生产。故募投资金暂时未达到预期收益。2、胶粉成套设备项目公司现已建设完成 2 套橡胶粉成套加工装置，另外 1 套橡胶粉成套设备项目公司将根据市场开拓情况择机实施。由于当前橡胶粉改性沥青产品在沥青领域属于新型产品，目前处于应用推广阶段，大部分主要试用在桥梁、隧道、老路改造等方面，运用范围目前较为狭窄，相关部门对橡胶沥青及相关性能目前还处于一个初步了解的过程。另外国家对本产品的相关技术指标也正在研究之中，完整的技术标准尚待颁布。同时高速公路设计单位和投资者出于谨慎考虑习惯选用传统产品如改性沥青，将新产品大面积运用到各种公路建设之中，还需要一个较长的培育过程。因此该项目未达预期效益。3、西南物流与生产基地建设项目是公司为抓住西部大开发的机遇，于 2010 年底由移动工厂项目变更而来，该项目由公司全资子公司四川国创兴路沥青材料有限公司负责具体实施，2012 年底该生产基地在四川省成都市新津县建成并投入使用。由于公司对新进入市场相关情况的研究和把握仍处于初期阶段，相关经营业务也呈现出较大的不稳定性，2014 年仍以市场开拓为主，故西南物流与生产基地建设项目未达到预计的效益。</p> |        |           |    |           |    |    |        |    |    |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | <p>1、公司原“改性沥青移动工厂项目”总投资额为 8,000.00 万元，拟建设 10 套改性沥青移动工厂，总产能为 300 吨/小时。根据公司战略发展规划及西部大开发的机遇，2010 年 9 月经公司董事会、监事会审议通过，变更用于在四川省成都市新津县新津物流工业园内投资设立全资子公司四川国创兴路沥青材料有限公司，由该公司实施西南物流与生产基地建设项目（项目编号：JDS2010-70）。项目计划总投资 16,240.00 万元，募集资金投入 8,000.00 万元，不足部分用自有资金投入。2、鄂州基地项目立项时间较早，市场环境变化较大。国内高速公路的发展已经历一个“黄金十年”，特别是经济发达地区的高速公路已较为饱和，华中地区高速公路的建设速度也有所放缓，投资进度下滑趋势明显，且公司在华中地区已建有一生产基地，公司于 2013 年底对该生产基地的设备陆续进行了大修，并对部分设备进行了改扩建，就该生产基地目前的生产产能，能够满足华中地区以及周边市场的需求，如继续投资鄂州基地项目，会带来产能利用率低，无法达到预期效益的风险。</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超募集资金 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偿还借款及补充流动资金 27,890.00 万元。公司超募资金 27,890.00 万元已全部永久性偿还借款及补充流动资金。</p>  |        |           |    |           |    |    |        |    |    |

|                      |   |
|----------------------|---|
| 募集资金投资项目实施地点变更情况     | 适用  |
|                      | 以前年度发生  |
|                      | 公司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。公司于 2011 年 5 月 17 日召开了第三届董事会第十一次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施地点的议案》，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。  |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况     | 不适用   |
|                      |   |
|                      |   |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用  |
|                      | 在募集资金实际到位之前，公司利用自筹资金对募投项目进行了先期投入，投入金额为 1,360 万元，募集资金到位后，公司以募集资金置换了预先投入募投项目的自筹资金 1,360 万元。   |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用  |
|                      | 2011 年 9 月 14 日，经公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过用部分闲置募集资金 8,000.00 万元补充流动资金，并在股东大会审议通过后 6 个月内偿还。2011 年度共用闲置募集资金补充流动资金 8,000.00 万元。上述流动资金在规定期限内及时归还至募集资金专户。2012 年 3 月 23 日，经公司 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司将不超过 8,000 万元闲置募集资金暂时补充公司流动资金，使用期限为股东大会审议后 4 个月内偿还。2012 年度共用闲置募集资金补充流动资金 8,000.00 万元。2012 年公司已将上述流动资金在规定期限内及时归还至募集资金专户。 |
| 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       | 公司尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户。  |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无   |

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目        | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(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 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 西南物流与生产基地建设项目 | 移动工厂项目   | 8,000             | 50         | 8,105.55        | 101.32%             | 2012 年 12 月 31 日 | 301.91    | 否        | 否                 |

|                           |  |           |          |          |         |                  |         |    |    |
|---------------------------|--|-----------|----------|----------|---------|------------------|---------|----|----|
| 收购撒哈拉公司                   | 鄂州改性沥青生产基地项目   | 9,553.65  | 9,553.65 | 9,553.65 | 100.00% | 2014 年 08 月 21 日 | -232.56 | 否  | 否  |
| 合计                        | --   | 17,553.65 | 9,603.65 | 17,659.2 | --      | --               | 69.35   | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>改性沥青移动工厂项目可行性发生重大变化，因为该项目是 2007 年基于当时的市场环境选定的，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。鉴于上述原因，将改性沥青移动工厂项目进行了变更。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，该项目现已建成。鄂州改性沥青生产基地项目系 2014 年 4 月经公司董事会、监事会审议通过，将鄂州基地项目的募集资金 9,553.65 万元（含募集资金产生的相关利息收入 353.65 万元）变更为对全资子公司湖北国创高新能源投资有限公司增资并投资加拿大 Sahara Energy Ltd. 油气产能建设项目。公司已投资加拿大 Sahara Energy Ltd. 油气产能建设项目，投资估算总额为 1,770 万加元（折合人民币约 9,984 万元）。该投资额与变更的募投项目资金（含利息收入）之间的缺口部分，由全资子公司湖北国创高新能源投资有限公司以自有资金补足。项目变更后，公司已经以自有资金对鄂州基地项目已投资的项目款全部进行了置换。</p> |           |          |          |         |                  |         |    |    |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>1、西南物流与生产基地建设项目是公司为抓住西部大开发的机遇，于 2010 年底由移动工厂项目变更而来，该项目由公司全资子公司四川国创兴路沥青材料有限公司负责具体实施，2012 年底该生产基地在四川省成都市新津县建成并投入使用，标志着公司的沥青业务迈向了全新的市场。由于公司对新进入的市场环境仍处在不断地理顺和摸索之中，相关经营业务也呈现出较大的不稳定性，2014 年仍以市场开拓为主，故西南物流与生产基地建设项目未达到预计的效益。2、撒哈拉油气项目于 2014 年 8 月完成收购，随后通过其技术支持单位--中石化江汉油田勘探开发研究院，历时三个月的基础技术研究，提出了撒哈拉公司所属油气区块井位部署方案，并于 2014 年底完成了第一批两口井的钻井施工，分别发现 8 米及 10 米厚的优质油层，大幅提高了公司所属油气区块的地质储量。但与此同时，从 2014 年年初开始，由于市场及相关产油国政治原因，国际油价大幅跳水，加之撒哈拉公司之前的油气资源以重质油为主，开采成本较大，故公司决定暂时关闭所有在产油井，以减少操作成本。待油价回升至合理价位后，再重开油井，恢复生产。故募投资金暂时未达到预期收益。</p>                           |           |          |          |         |                  |         |    |    |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明      | 无  |           |          |          |         |                  |         |    |    |

#### （4）募集资金项目情况

| 募集资金项目概述                         | 披露日期             | 披露索引   |
|----------------------------------|------------------|--|
| 详见《关于 2015 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 | 2015 年 08 月 26 日 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ） |

#### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用



## 主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称               | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务             | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润          | 净利润           |
|--------------------|------|------|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 广西国创道路材料有限公司       | 子公司  | 制造业  | 改性沥青生产与销售           | 110,000,000.00 | 387,458,032.49 | 143,355,500.94 | 120,480,195.37 | 6,403,022.68  | 6,283,714.87  |
| 陕西国创沥青材料有限公司       | 子公司  | 制造业  | 改性沥青生产与销售           | 10,000,000.00  | 101,535,470.79 | 20,267,604.06  | 132,594,555.67 | 3,511,104.00  | 3,019,111.89  |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司     | 子公司  | 制造业  | 改性沥青生产与销售           | 50,000,000.00  | 335,218,325.55 | 59,078,591.14  | 178,601,741.71 | 1,076,520.96  | 751,000.84    |
| 湖北国创道路材料技术有限公司     | 子公司  | 制造业  | 道路养护施工              | 50,000,000.00  | 106,690,924.15 | 70,649,410.21  | 3,050,627.88   | -3,435,248.88 | -3,204,478.52 |
| 湖北国创高新能源投资有限公司     | 子公司  | 能源投资 | 石油、天然气能源项目与新能源项目的投资 | 105,536,500.00 | 126,362,783.32 | 117,311,134.99 | 473,204.54     | -2,325,177.74 | -2,325,177.74 |
| 武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司 | 子公司  | 金融业  | 小额贷款业务              | 200,000,000.00 | 211,384,022.26 | 207,574,387.32 | 10,285,400.00  | 6,789,016.52  | 5,979,094.09  |

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

|                                   |  |   |        |
|-----------------------------------|--|---|--------|
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度     | -20.00%  | 至 | 10.00% |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 690.05   | 至 | 948.82 |
| 2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）     | 862.56   |   |        |
| 业绩变动的原因说明                         | 原材料价格的波动可能对公司业务经营带来一定的不确定性，但总体上看不会对公司业务经营造成较大影响。 |   |        |

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

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。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、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。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

√ 适用 □ 不适用

### 1、公司限制性股票激励计划的实施情况

为了进一步完善公司的法人治理结构，建立健全公司中长期激励机制，稳定和吸引国创高新的董事、中高层管理人员及核心技术（业务）人员，提高公司的市场竞争力，保证公司发展战略和经营目标的实现，公司实施了股权激励计划。

1)、2013年12月17日，公司召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了公司本次股权激励计划。详见2013年12月18日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《湖北国创高新材料股份有限公司2013年第三次临时股东大会决议公告》(2013-064号)。按照股东大会的授权，公司于2014年1月7日召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》以及《湖北国创高新材料股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。2014年1月16日已实施并完成了5,130,000股限制性股票的授予工作。公司于2014年1月16日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上刊登了《湖北国创高新材料股份有限公司关于限制性股票授予完成的公告》(2014-006号)。

2)、公司2014年4月24日召开的第四届董事会第二十一次会议决议审议通过的《公司2013年度利润分配预案》以及公司2014年5月20日召开的公司2013年度股东大会审议通过的《公司2013年度利润分配预案》，以截至2014年4月24日公司总股本219,130,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股，每股面值1元，共计向全体股东转增股本219,130,000股，公司总股本变更至438,260,000股。具体权益分派事宜详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《湖北国创高新材料股份有限公司2013年度权益分派实施公告》(2014-051号)。

3)、根据2013年第三次临时股东大会授权，2014年8月26日召开了第四届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于原股权激励计划的激励对象周常清因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《公司限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)的相关规定，公司董事会对其持有的已获授但尚未解锁的120,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为1.8元/股，本次回购注销完成后，公司总股本将由438,260,000股减少为438,140,000股。

4)、2015年5月13日召开的第四届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》，董事会认为授予限制性股票的激励对象所持限制性股票第一个解锁期的解

锁条件已成就。除因1名激励对象即周常青因离职已不满足解锁条件外，其余49名激励对象的资格合法、有效，同意对涉及符合解锁条件的49名激励对象第一个解锁期共4,056,000股限制性股票予以解锁。同日，公司召开第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》。上述议案的具体内容详见2015年5月13日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）登载的第四届董事会第二十八次会议决议公告（2015-029号）、第四届监事会第二十三次会议决议公告（2015-030号）。

## 2、实施限制性股票激励计划对公司的影响

根据会计准则的规定，经测算，本年股权激励摊销费用总额为5,133,375.00元，其中本报告期股权激励摊销费用为2,566,687.51元，2016年摊销成本2,053,350.00元。本次股权激励计划的成本会在经常性损益中列支，其激励成本的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但影响程度不大。

## 七、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   |
|---------------|---------|--------|--------|-----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-------------|--|
| 武汉优尼克工程纤维有限公司 | 受同一方控制  | 租赁     | 租赁     | 独立核算及公允原则 | 市场价格   | 120        | 15.22%     | 240         | 否        | 货币资金     |            | 2015年03月19日 | 《关于2015年度日常关联交易预计的公告》(2015-007号)刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。 |
| 武汉爱康沥青混凝土有限公司 | 母公司联营公司 | 销售商品   | 销售商品   | 独立核算及公允原则 | 市场价格   | 363.53     | 0.79%      | 3,000       | 否        | 货币资金     |            | 2015年03月19日 | 《关于2015年度日常关联交易预计的公告》(2015-007号)刊登于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。 |
| 湖北国           | 受同一     | 销售商    | 销售     | 独立核       | 市场     | 145.42     | 0.32%      | 3,000       | 否        | 货币资      |            | 2015        | 《关于2015  |

|   |        |      |      |  |      |        |        |        |    |      |    |                  |  |
|---|--------|------|------|--|------|--------|--------|--------|----|------|----|------------------|--|
| 创道路工程有限公司                                 | 方控制    | 品    | 商品   | 算及公允原则   | 价格   |        |        |        |    | 金    |    | 年 03 月 19 日      | 年度日常关联交易预计的公告》(2015-007 号)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。          |
| 湖北武麻高速公路有限公司                              | 受同一方控制 | 提供劳务 | 提供劳务 | 独立核算及公允原则  | 市场价格 | 123.36 | 40.44% | 1,000  | 否  | 货币资金 |    | 2015 年 03 月 19 日 | 《关于 2015 年度日常关联交易预计的公告》(2015-007 号)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。 |
| 湖北国创道路工程有限公司                              | 受同一方控制 | 提供劳务 | 提供劳务 | 独立核算及公允原则  | 市场价格 | 0      | 0.00%  | 12,000 | 否  |      |    | 2015 年 03 月 19 日 | 《关于 2015 年度日常关联交易预计的公告》(2015-007 号)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。 |
| 武汉优尼克工程纤维有限公司                             | 受同一方控制 | 采购商品 | 采购商品 | 独立核算及公允原则  | 市场价格 | 0      | 0.00%  | 100    | 否  |      |    | 2015 年 03 月 19 日 | 《关于 2015 年度日常关联交易预计的公告》(2015-007 号)刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。 |
| 合计  |        |      |      | --   | --   | 752.31 | --     | 19,340 | -- | --   | -- | --               | --   |
| 大额销货退回的详细情况                               |        |      |      | 不适用  |      |        |        |        |    |      |    |                  |  |
| 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) |        |      |      | 预计 2015 年日常关联交易总金额为 19340 万元,报告期内已发生 752.31 万元,占年度预计金额的 3.89%。 |      |        |        |        |    |      |    |                  |  |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)                   |        |      |      | 无  |      |        |        |        |    |      |    |                  |  |

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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、担保情况

适用  不适用

单位：万元

| 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（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 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）    |              | 0         |               | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2）   |        | 0         |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）   |              | 0         |               | 报告期末实际对外担保余额合计（A4）    |        | 0         |        |          |
| 公司与子公司之间担保情况           |              |           |               |                       |        |           |        |          |
| 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（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 |
| 广西国创道路材料有限公司           | 2013年04月22日  | 7,000     | 2014年06月04日   | 1,670.42              | 连带责任保证 | 2年        | 是      | 是        |
| 广西国创道路材料有限公司           | 2015年03月18日  | 16,000    | 2015年04月30日   | 2,065.99              | 连带责任保证 | 2年        | 否      | 是        |
| 广西国创道路材料有限公司           | 2013年09月18日  | 10,000    | 2013年09月18日   | 195.25                | 连带责任保证 | 2年        | 否      | 是        |
| 广西国创道路材料有限公司           | 2013年04月22日  | 7,800     | 2015年04月02日   | 4,141.14              | 连带责任保证 | 8个月       | 否      | 是        |
| 陕西国创沥青材料有限公司           | 2013年11月28日  | 3,000     | 2014年04月21日   | 1,088.62              | 连带责任保证 | 1年        | 是      | 是        |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司         | 2013年09月18日  | 161.06    | 2015年01月12日   | 145.28                | 连带责任保证 | 8个月       | 否      | 是        |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司         | 2013年09月18日  | 555       | 2015年02月10日   | 499.5                 | 连带责任保证 | 1年        | 否      | 是        |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司         | 2013年09月18日  | 1,038     | 2015年03月30日   | 1,038                 | 连带责任保证 | 8个月       | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）   |              | 19,000    |               | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） |        | 10,844.2  |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） |              | 45,554.06 |               | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）  |        | 38,709.86 |        |          |
| 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（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 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）   |              | 0         |               | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2） |        | 0         |        |          |



|                                       |           |                          |           |
|---------------------------------------|-----------|--------------------------|-----------|
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)               | 0         | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)    | 0         |
| 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)               | 19,000    | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 10,844.2  |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             | 45,554.06 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  | 38,709.86 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         | 51.26%    |                          |           |
| 其中:                                   |           |                          |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)             | 0         |                          |           |
| 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 (E) | 0         |                          |           |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)               | 953.07    |                          |           |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    | 953.07    |                          |           |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)                | 无         |                          |           |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                  | 无         |                          |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### (1) 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。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

| 合同订立公司方名称      | 合同订立对方名称    | 合同标的 | 合同签订日期           | 合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有) | 合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有) | 评估机构名称 (如有) | 评估基准日 (如有) | 定价原则 | 交易价格 (万元) | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 |
|----------------|-------------|------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|------------|------|-----------|--------|------|-------------|
| 湖北国创高新材料股份有限公司 | 陕西省交通建设集团公司 |      | 2015 年 02 月 04 日 |                       |                       |             |            | 市场定价 | 11,523    | 否      |      | 未执行完毕       |
| 湖北国创高新材料股份有限公司 | 陕西省交通建设集团公司 |      | 2014 年 06 月 27 日 |                       |                       |             |            | 市场定价 | 11,433    | 否      |      | 未执行完毕       |
| 广西国创道          | 甘肃喜易达       |      | 2015 年 01        |                       |                       |             |            | 市场   | 11,544    | 否      |      | 未执行         |

|                |                |  |                  |  |  |  |  |      |        |   |  |       |
|----------------|----------------|--|------------------|--|--|--|--|------|--------|---|--|-------|
| 路材料有限公司        | 物资有限公司         |  | 月 05 日           |  |  |  |  | 定价   |        |   |  | 完毕    |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 四川交投物流有限公司     |  | 2015 年 03 月 01 日 |  |  |  |  | 市场定价 | 10,878 | 否 |  | 未执行完毕 |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 广西壮族自治区公路桥梁总公司 |  | 2014 年 09 月 20 日 |  |  |  |  | 市场定价 | 18,012 | 否 |  | 未执行完毕 |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 广西路桥工程集团有限公司   |  | 2015 年 05 月 01 日 |  |  |  |  | 市场定价 | 13,739 | 否 |  | 未执行完毕 |

#### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

#### 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

| 承诺事由                 | 承诺方                                  | 承诺内容        | 承诺时间             | 承诺期限 | 履行情况   |
|----------------------|--------------------------------------|-------------|------------------|------|--------|
| 股改承诺                 |                                      |             |                  |      |        |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺   |                                      |             |                  |      |        |
| 资产重组时所作承诺            |                                      |             |                  |      |        |
| 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、深圳前景科技投资有限公司 | 关于避免同业竞争的承诺 | 2010 年 03 月 23 日 | 长期有效 | 严格履行承诺 |
| 其他对公司中小股东所作承诺        |                                      |             |                  |      |        |
| 承诺是否及时履行             | 是                                    |             |                  |      |        |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 无                                    |             |                  |      |        |

#### 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

| 名称/姓名          | 类型 | 原因                  | 调查处罚类型 | 结论（如有）              | 披露日期             | 披露索引  |
|----------------|----|---------------------|--------|---------------------|------------------|---|
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 其他 | 违反了《中华人民共和国环境影响评价法》 | 其他     | 立即停止生产，处罚人民币 15 万元。 | 2015 年 01 月 09 日 | 《关于全资子公司收到环境行政处罚决定书的公告》（2015-001 号）刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。 |

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司已责令四川国创及时履行处罚决定，并督促四川国创及时整改。四川国创于2015年7月13日取得成都市环境保护局出具的《关于四川国创兴路沥青材料有限公司西南沥青物流基地项目环境影响报告书的审查批复》（成环建评〔2015〕183号）。《关于全资子公司西南沥青物流基地项目取得环评批复的公告》（2015-050号）于2015年7月17日刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司向特定对象非公开发行A股股票申请文件已报送证监会，并于2015年3月23日取得了中国证监会第150499号《中国证监会行政许可申请受理通知书》。2015年6月8日中国证监会下发了第150499号《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》，公司正积极会同相关中介机构就相关问题进行落实。《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》（2015-012号）于2015年3月25日刊登于公司指定信息披露媒体《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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 | 10,140,000  | 2.31%   |             |    |       | -2,974,750 | -2,974,750 | 7,165,250   | 1.64%   |
| 3、其他内资持股  | 10,140,000  | 2.31%   |             |    |       | -2,974,750 | -2,974,750 | 7,165,250   | 1.64%   |
| 境内自然人持股   | 10,140,000  | 2.31%   |             |    |       | -2,974,750 | -2,974,750 | 7,165,250   | 1.64%   |
| 二、无限售条件股份 | 428,000,000 | 97.69%  |             |    |       | 2,974,750  | 2,974,750  | 430,974,750 | 98.36%  |
| 1、人民币普通股  | 428,000,000 | 97.69%  |             |    |       | 2,974,750  | 2,974,750  | 430,974,750 | 98.36%  |
| 三、股份总数    | 438,140,000 | 100.00% |             |    |       | 0          | 0          | 438,140,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2015年5月13日召开的第四届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》，董事会认为授予限制性股票的激励对象所持限制性股票第一个解锁期的解锁条件已成就。除因1名激励对象即周常青因离职已不满足解锁条件外，其余49名激励对象的资格合法、有效，同意对涉及符合解锁条件的49名激励对象第一个解锁期共4,056,000股限制性股票予以解锁。

本次激励对象中的公司董事（高涛、郝立群、彭斌、彭雅超、钱静）、高级管理人员（印世明、吉永海、胡玲、陈亮、吕华生）所持限制性股票解除限售后，其所持公司股份总数的25%为实际可上市流通股，剩余75%股份将继续被锁定。

2015年5月19日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，第四届董事会聘任的高级管理人员（吉永海、胡玲、陈亮、吕华生）任期届满离任。上述人员自申报离任日起6个月内其所持有的公司股份被全部锁定。

因此，本报告期末解锁实际可流通数量为2,974,750股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2013年12月17日，公司召开2013年第三次临时股东大会，审议通过了公司本次股权激励计划。详见2013年12月18日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《湖北国创高新材料股份有限公司2013年第三次临时股东大会决议公告》

(2013-064号)。按照股东大会的授权，公司于2014年1月7日召开第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》以及《湖北国创高新材料股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》。2014年1月16日已实施并完成了5,130,000股限制性股票的授予工作。公司于2014年1月16日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登了《湖北国创高新材料股份有限公司关于限制性股票授予完成的公告》(2014-006号)。

2、公司2014年4月24日召开的第四届董事会第二十一次会议决议审议通过的《公司2013年度利润分配预案》以及公司2014年5月20日召开的公司2013年度股东大会审议通过的《公司2013年度利润分配预案》，以截至2014年4月24日公司总股本219,130,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股本10股，每股面值1元，共计向全体股东转增股本219,130,000股，公司总股本变更至438,260,000股。具体权益分派事宜详见刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《湖北国创高新材料股份有限公司2013年度权益分派实施公告》(2014-051号)。

3、根据2013年第三次临时股东大会授权，2014年8月26日召开了第四届董事会第二十二次会议，会议审议通过了《关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，鉴于原股权激励计划的激励对象周常清因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《公司限制性股票激励计划(草案)》(以下简称“《激励计划(草案)》”)的相关规定，公司董事会对其持有的已获授但尚未解锁的120,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为1.8元/股，本次回购注销完成后，公司总股本将由438,260,000股减少为438,140,000股。

4、2015年5月13日召开的第四届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》，董事会认为授予限制性股票的激励对象所持限制性股票第一个解锁期的解锁条件已成就。除因1名激励对象即周常青因离职已不满足解锁条件外，其余49名激励对象的资格合法、有效，同意对涉及符合解锁条件的49名激励对象第一个解锁期共4,056,000股限制性股票予以解锁。同日，公司召开第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》。上述议案的具体内容详见2015年5月13日巨潮资讯网([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))登载的第四届董事会第二十八次会议决议公告(2015-029号)、第四届监事会第二十三次会议决议公告(2015-030号)。

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

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

## 二、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                                | 22,499  |        | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0          |               |               |         |             |
|--|---------|--------|------------------------------|------------|---------------|---------------|---------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况              |         |        |                              |            |               |               |         |             |
| 股东名称                                       | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量                 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 |             |
|  |         |        |                              |            |               |               | 股份状态    | 数量          |
| 国创高科实业集团有限公司                               | 境内非国有法人 | 42.45% | 186,000,000                  | 0          | 0             | 186,000,000   | 质押      | 145,000,000 |
| 湖北长兴物资有限公司                                 | 境内非国有法人 | 5.48%  | 24,000,000                   | 0          | 0             | 24,000,000    |         | 0           |
| 钟俊   | 境内自然人   | 4.20%  | 18,400,000                   | 18,400,000 | 0             | 18,400,000    |         | 0           |
| 熊琦   | 境内自然人   | 0.43%  | 1,898,300                    | 1,898,300  | 0             | 1,898,300     |         | 0           |
| 王红珍  | 境内自然人   | 0.32%  | 1,411,100                    | 1,411,100  | 0             | 1,411,100     |         | 0           |
| 申小玲  | 境内自然人   | 0.31%  | 1,343,839                    | 1,343,839  | 0             | 1,343,839     |         | 0           |
| 李明雷  | 境内自然人   | 0.25%  | 1,115,200                    | 1,115,200  | 0             | 1,115,200     |         | 0           |
| 交通银行股份有限公司-长信量化先锋股票型证券投资基金                 | 其他      | 0.25%  | 1,094,677                    | 1,094,677  | 0             | 1,094,677     |         | 0           |
| 兴业国际信托有限公司-兴云都来 1 期集合资金信托计划                | 其他      | 0.25%  | 1,080,000                    | 1,080,000  | 0             | 1,080,000     |         | 0           |
| 兴业国际信托有限公司-耀汇金 1 号集合资金信托计划（2 期）            | 其他      | 0.24%  | 1,067,200                    | 1,067,200  | 0             | 1,067,200     |         | 0           |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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  | 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，未知公司前十名股东中其它股东之间是否存在关联关系。                            |        |             |
|---|---|--------|-------------|
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |   |        |             |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量  | 股份种类   |             |
|   |   | 股份种类   | 数量          |
| 国创高科实业集团有限公司  | 186,000,000   | 人民币普通股 | 186,000,000 |
| 湖北长兴物资有限公司  | 24,000,000  | 人民币普通股 | 24,000,000  |
| 钟俊  | 18,400,000  | 人民币普通股 | 18,400,000  |
| 熊琦  | 1,898,300   | 人民币普通股 | 1,898,300   |
| 王红珍   | 1,411,100   | 人民币普通股 | 1,411,100   |
| 申小玲   | 1,343,839   | 人民币普通股 | 1,343,839   |
| 李明雷   | 1,115,200   | 人民币普通股 | 1,115,200   |
| 交通银行股份有限公司-长信量化先锋股票型证券投资基金                                      | 1,094,677   | 人民币普通股 | 1,094,677   |
| 兴业国际信托有限公司-兴云都来 1 期集合资金信托计划                                     | 1,080,000   | 人民币普通股 | 1,080,000   |
| 兴业国际信托有限公司-耀汇金 1 号集合资金信托计划（2 期）                                 | 1,067,200   | 人民币普通股 | 1,067,200   |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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，未知公司前十名股东中其它股东之间是否存在关联关系。                            |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                            | 自然人熊琦通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,898,300 股；自然人申小玲通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,343,839 股。 |        |             |

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

报告期内，公司股东钟俊进行了约定购回交易。

约定购回初始交易（证券公司约定购回账户名称为山西证券股份有限公司约定购回专用账户）所涉及的本公司股份数量为 12,100,000 股，占公司总股份的 2.76%；报告期内购回交易所涉及的本公司股份数量为 12,100,000 股，占公司总股份的 2.76%。截至报告期末，公司股东钟俊普通账户持股 6,300,000 股，合计持有公司股份 18,400,000 股，占公司总股份的 4.20%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 职务            | 任职状态 | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|---------------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 高庆寿 | 董事长、董事        | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         |                  | 0                |                  |
| 高涛  | 副董事长、董事、总经理   | 现任   | 745,000   | 0           | 186,250     | 558,750   | 745,000          | 0                | 558,750          |
| 郝立群 | 董事            | 现任   | 400,000   | 0           | 100,000     | 300,000   | 400,000          | 0                | 300,000          |
| 彭斌  | 董事、副总经理       | 现任   | 570,000   | 0           | 142,500     | 427,500   | 570,000          | 0                | 427,500          |
| 钱静  | 董事、总经济师       | 现任   | 400,000   | 0           | 70,000      | 330,000   | 400,000          | 0                | 300,000          |
| 彭雅超 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任   | 560,000   | 0           | 140,000     | 420,000   | 560,000          | 0                | 420,000          |
| 伍新木 | 独立董事          | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 冯浩  | 独立董事          | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 张宁  | 独立董事          | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 邱萍  | 监事            | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 戴智君 | 监事            | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 胡怡汉 | 监事            | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 张威  | 副总经理          | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 印世明 | 总工程师          | 现任   | 400,000   | 0           | 20,000      | 380,000   | 400,000          | 0                | 300,000          |
| 吉永海 | 总工程师          | 离任   | 400,000   | 0           | 0           | 400,000   | 400,000          | 0                | 400,000          |
| 胡玲  | 总经济师          | 离任   | 500,000   | 0           | 0           | 500,000   | 500,000          | 0                | 500,000          |
| 陈亮  | 副总经理          | 离任   | 200,000   | 0           | 0           | 200,000   | 200,000          | 0                | 200,000          |
| 吕华生 | 副总经理          | 离任   | 450,000   | 0           | 0           | 450,000   | 450,000          | 0                | 450,000          |
| 杨军  | 独立董事          | 离任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --            | --   | 4,625,000 | 0           | 658,750     | 3,966,250 | 4,625,000        | 0                | 3,856,250        |

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型    | 日期               | 原因   |
|-----|-------|-------|------------------|------|
| 吉永海 | 总工程师  | 任期满离任 | 2015 年 05 月 19 日 | 任期届满 |
| 胡玲  | 总经济师  | 任期满离任 | 2015 年 05 月 19 日 | 任期届满 |
| 陈亮  | 副总经理  | 任期满离任 | 2015 年 05 月 19 日 | 任期届满 |
| 吕华生 | 副总经理  | 任期满离任 | 2015 年 05 月 19 日 | 任期届满 |
| 杨军  | 独立董事  | 离任    | 2015 年 05 月 19 日 | 主动离职 |
| 张宁  | 独立董事  | 被选举   | 2015 年 05 月 19 日 | 选举任职 |
| 张威  | 副总经理  | 聘任    | 2015 年 05 月 19 日 | 选举任职 |

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖北国创高新材料股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 339,375,686.80 | 475,356,222.05 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 10,407,276.62  | 144,724,348.41 |
| 应收账款                   | 555,233,627.90 | 697,566,755.66 |
| 预付款项                   | 148,344,581.66 | 83,071,533.12  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   | 7,685,700.00   | 4,679,500.00   |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 66,167,059.70  | 73,501,700.73  |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 222,091,700.06 | 130,032,895.03 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 1,349,305,632.74 | 1,608,932,955.00 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                | 200,603,700.00   | 196,614,000.00   |
| 可供出售金融资产               | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  | 53,255,593.20    | 52,447,907.67    |
| 长期股权投资                 |                  |                  |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 151,622,003.57   | 154,176,425.00   |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   | 30,388,299.43    | 31,916,889.46    |
| 无形资产                   | 23,765,536.92    | 24,044,169.40    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 18,416,477.10    | 18,416,477.10    |
| 长期待摊费用                 | 521,719.93       | 664,007.17       |
| 递延所得税资产                | 17,315,146.33    | 20,422,196.42    |
| 其他非流动资产                | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 非流动资产合计                | 705,888,476.48   | 708,702,072.22   |
| 资产总计                   | 2,055,194,109.22 | 2,317,635,027.22 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 381,380,000.00   | 401,000,000.00   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 227,126,785.60   | 274,843,413.22   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付账款        | 181,539,895.44   | 346,837,551.77   |
| 预收款项        | 40,146,556.76    | 42,018,553.38    |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 1,498,091.16     | 1,311,330.21     |
| 应交税费        | 28,335,714.51    | 65,974,319.60    |
| 应付利息        | 16,507,500.00    | 8,137,500.00     |
| 应付股利        | 2,267,070.00     | 1,462,050.00     |
| 其他应付款       | 7,246,478.04     | 10,081,196.06    |
| 应付分保账款      |                  |                  |
| 保险合同准备金     |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 886,048,091.51   | 1,151,665,914.24 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 267,220,545.34   | 266,562,545.34   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        | 4,315,419.50     | 4,518,107.83     |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     | 2,750,616.78     | 2,765,626.49     |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 274,286,581.62   | 273,846,279.66   |
| 负债合计        | 1,160,334,673.13 | 1,425,512,193.90 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 438,140,000.00   | 438,140,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 178,246,877.51   | 175,680,190.00   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -9,202,221.92    | -4,699,605.42    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 16,953,693.39    | 16,953,693.39    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 130,997,529.73   | 126,544,631.19   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 755,135,878.71   | 752,618,909.16   |
| 少数股东权益        | 139,723,557.38   | 139,503,924.16   |
| 所有者权益合计       | 894,859,436.09   | 892,122,833.32   |
| 负债和所有者权益总计    | 2,055,194,109.22 | 2,317,635,027.22 |

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

## 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                   | 203,284,202.85   | 254,090,598.26   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 257,276.62       | 144,064,348.41   |
| 应收账款                   | 440,580,274.48   | 699,187,528.38   |
| 预付款项                   | 190,378,451.33   | 148,644,995.58   |
| 应收利息                   |                  |                  |
| 应收股利                   | 2,757,635.00     | 1,028,885.00     |
| 其他应收款                  | 154,762,515.69   | 52,544,378.99    |
| 存货                     | 67,103,875.00    | 95,576,033.84    |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 1,059,124,230.97 | 1,395,136,768.46 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 10,000,000.00    | 10,000,000.00    |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 451,427,692.51   | 410,612,630.00   |
| 投资性房地产                 |                  |                  |
| 固定资产                   | 50,594,827.39    | 52,073,986.21    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 11,628,000.00    | 11,764,000.00    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 11,015,584.00    | 15,656,481.62    |
| 其他非流动资产                | 200,000,000.00   | 200,000,000.00   |
| 非流动资产合计                | 734,666,103.90   | 700,107,097.83   |
| 资产总计                   | 1,793,790,334.87 | 2,095,243,866.29 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 371,000,000.00   | 351,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 206,829,928.00   | 268,760,933.22   |
| 应付账款                   | 8,512,349.32     | 202,289,401.43   |
| 预收款项                   | 5,544,791.81     | 24,859,784.92    |
| 应付职工薪酬                 | 527,831.55       | 530,303.47       |
| 应交税费                   | 7,371,798.85     | 29,730,642.27    |
| 应付利息                   | 16,507,500.00    | 8,137,500.00     |
| 应付股利                   | 884,070.00       | 1,462,050.00     |
| 其他应付款                  | 222,433,569.19   | 268,713,386.61   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |



|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 839,611,838.72   | 1,155,484,001.92 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  |                  |
| 应付债券        | 267,220,545.34   | 266,562,545.34   |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        |                  |                  |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 267,220,545.34   | 266,562,545.34   |
| 负债合计        | 1,106,832,384.06 | 1,422,046,547.26 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 438,140,000.00   | 438,140,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 178,246,877.51   | 175,680,190.00   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 16,953,693.39    | 16,953,693.39    |
| 未分配利润       | 53,617,379.91    | 42,423,435.64    |
| 所有者权益合计     | 686,957,950.81   | 673,197,319.03   |
| 负债和所有者权益总计  | 1,793,790,334.87 | 2,095,243,866.29 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 473,508,646.68 | 463,295,303.59 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入               | 463,223,246.68 | 463,295,303.59 |
| 利息收入                  | 10,285,400.00  |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 462,455,982.47 | 454,699,027.52 |
| 其中：营业成本               | 407,780,360.99 | 399,529,881.16 |
| 利息支出                  |                |                |
| 手续费及佣金支出              |                |                |
| 退保金                   |                |                |
| 赔付支出净额                |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |                |                |
| 保单红利支出                |                |                |
| 分保费用                  |                |                |
| 营业税金及附加               | 2,198,173.61   | 2,192,784.57   |
| 销售费用                  | 11,616,450.94  | 6,452,339.25   |
| 管理费用                  | 29,625,814.52  | 22,229,445.85  |
| 财务费用                  | 25,650,677.91  | 22,540,095.09  |
| 资产减值损失                | -14,415,495.50 | 1,754,481.60   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 1,380,398.42   | 172,328.77     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 12,433,062.63  | 8,768,604.84   |
| 加：营业外收入               | 1,077,571.22   | 82,279.35      |
| 其中：非流动资产处置利得          |                |                |
| 减：营业外支出               | 150,527.24     |                |
| 其中：非流动资产处置损失          |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 13,360,106.61  | 8,850,884.19   |
| 减：所得税费用               | 5,279,066.18   | 6,391,246.04   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 8,081,040.43   | 2,459,638.15   |
| 归属于母公司所有者的净利润         | 4,452,898.54   | 1,964,357.00   |
| 少数股东损益                | 3,628,141.89   | 495,281.15     |
| 六、其他综合收益的税后净额         | -6,521,750.43  |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益       | -4,502,616.50  |                |

|                                    |               |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 的税后净额                              |               |              |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |              |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |              |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |              |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | -4,502,616.50 |              |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |              |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |              |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |              |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额                       | -4,502,616.50 |              |
| 6.其他                               |               |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                | -2,019,133.93 |              |
| 七、综合收益总额                           | 1,559,290.00  | 2,459,638.15 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | -49,717.96    | 1,964,357.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | 1,609,007.96  | 495,281.15   |
| 八、每股收益：                            |               |              |
| （一）基本每股收益                          | 0.0102        | 0.0045       |
| （二）稀释每股收益                          | 0.0102        | 0.0045       |

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

法定代表人：高庆寿

主管会计工作负责人：钱静

会计机构负责人：孟军梅

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 195,249,468.47 | 261,189,764.26 |
| 减：营业成本                | 176,298,310.87 | 236,343,864.79 |
| 营业税金及附加               | 443,751.35     | 539,131.71     |
| 销售费用                  | 2,183,742.62   | 2,018,810.59   |
| 管理费用                  | 13,938,895.52  | 14,790,925.32  |
| 财务费用                  | 22,589,618.71  | 18,511,573.48  |
| 资产减值损失                | -32,690,942.49 | 5,465,304.24   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） |                |                |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    | 3,228,750.00  | 30,172,328.77 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  | 15,714,841.89 | 13,692,482.90 |
| 加：营业外收入                            | 120,000.00    |               |
| 其中：非流动资产处置利得                       |               |               |
| 减：营业外支出                            |               |               |
| 其中：非流动资产处置损失                       |               |               |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                | 15,834,841.89 | 13,692,482.90 |
| 减：所得税费用                            | 4,640,897.62  | -821,123.95   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                  | 11,193,944.27 | 14,513,606.85 |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 六、综合收益总额                           | 11,193,944.27 | 14,513,606.85 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          | 0.0255        | 0.0332        |
| （二）稀释每股收益                          | 0.0255        | 0.0332        |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 830,224,853.54 | 560,071,824.72 |

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 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               |                |                 |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                 |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               | 7,279,200.00   |                 |
| 拆入资金净增加额                     |                |                 |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                 |
| 收到的税费返还                      |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 33,988,105.21  | 10,989,704.78   |
| 经营活动现金流入小计                   | 871,492,158.75 | 571,061,529.50  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 816,122,872.84 | 580,220,012.47  |
| 客户贷款及垫款净增加额                  | 4,030,000.00   | 71,000,000.00   |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                |                 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                |                 |
| 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              | 16,779,651.39  | 12,157,554.71   |
| 支付的各项税费                      | 71,952,188.89  | 16,485,213.75   |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 41,583,964.96  | 26,898,896.92   |
| 经营活动现金流出小计                   | 950,468,678.08 | 706,761,677.85  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -78,976,519.33 | -135,700,148.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                |                 |
| 收回投资收到的现金                    |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金                  | 1,500,000.00   | 172,328.77      |
| 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          |                 |                |
| 投资活动现金流入小计              | 1,500,000.00    | 172,328.77     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 6,163,773.96    | 4,930,598.44   |
| 投资支付的现金                 |                 | 10,000,000.00  |
| 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     |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                 |                |
| 投资活动现金流出小计              | 6,163,773.96    | 14,930,598.44  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -4,663,773.96   | -14,758,269.67 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                |
| 吸收投资收到的现金               |                 | 118,468,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     |                 | 100,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金               | 160,380,000.00  | 315,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金               |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 21,791,593.44   |                |
| 筹资活动现金流入小计              | 182,171,593.44  | 433,468,000.00 |
| 偿还债务支付的现金               | 180,000,000.00  | 99,664,640.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 21,932,628.09   | 14,491,595.18  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     | 347,500.00      |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                 | 12,622,930.60  |
| 筹资活动现金流出小计              | 201,932,628.09  | 126,779,165.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -19,761,034.65  | 306,688,834.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -4,502,616.51   |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | -107,903,944.45 | 156,230,416.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 364,366,197.48  | 277,170,693.40 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 256,462,253.03  | 433,401,109.60 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|                           |                |                 |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 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            | 655,910,318.22 | 305,381,508.16  |
| 收到的税费返还                   |                |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 35,125,988.16  | 123,603,636.20  |
| 经营活动现金流入小计                | 691,036,306.38 | 428,985,144.36  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 466,940,115.25 | 425,598,141.33  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 7,598,816.26   | 6,689,377.47    |
| 支付的各项税费                   | 36,998,476.36  | 7,875,547.37    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 179,894,233.03 | 61,420,240.39   |
| 经营活动现金流出小计                | 691,431,640.90 | 501,583,306.56  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -395,334.52    | -72,598,162.20  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,500,000.00   | 30,172,328.77   |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                | 1,500,000.00   | 30,172,328.77   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 1,905,564.66   | 301,929.88      |
| 投资支付的现金                   | 40,000,000.00  | 215,536,500.00  |
| 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            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 41,905,564.66  | 215,838,429.88  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -40,405,564.66 | -185,666,101.11 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 18,468,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 | 150,000,000.00 | 245,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |                |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 24,457,027.20  |                 |
| 筹资活动现金流入小计                | 174,457,027.20 | 263,468,000.00  |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金          | 130,000,000.00 | 69,664,640.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 18,410,572.82  | 9,665,307.52   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                | 12,622,930.60  |
| 筹资活动现金流出小计         | 148,410,572.82 | 91,952,878.12  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 26,046,454.38  | 171,515,121.88 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -14,754,444.80 | -86,749,141.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 152,419,481.21 | 223,152,150.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 137,665,036.41 | 136,403,008.86 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 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          |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 438,140,000.00 |        |    |  | 175,680,190.00 |       | -4,699,605.42 |      | 16,953,693.39 |        | 126,544,631.19 | 139,503,924.16 | 892,122,833.32 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |
| 二、本年期初余额              | 438,140,000.00 |        |    |  | 175,680,190.00 |       | -4,699,605.42 |      | 16,953,693.39 |        | 126,544,631.19 | 139,503,924.16 | 892,122,833.32 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | 2,566,687.51   |       | -4,502,616.50 |      |               |        | 4,452,898.54   | 219,633.22     | 2,736,602.77   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | -4,502,616.50 |      |               |        | 4,452,898.54   | 1,948,83.22    | 1,898,665.26   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  | 2,566,687.51   |       |               |      |               |        |                |                | 2,566,687.51   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |               |      |               |        |                |                |                |



|                   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                | -1,728,750.00  | -1,728,750.00 |
| 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   |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                | -1,728,750.00  | -1,728,750.00 |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| 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             |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |               |               |  |                |                |                |               |
| 四、本期期末余额          | 438,140,000.00 |  |  |  | 178,246,877.51 |  | -9,202,221.92 | 16,953,693.39 |  | 130,997,529.73 | 139,723,557.38 | 894,859,436.09 |               |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
|          | 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          |              |                |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 一、上年期末余额 | 214,000,000.00 |        |    |  | 368,221,415.00 |       |        |      | 15,675,512.03 |        | 148,866,393.47 | 6,647,607.77 | 753,410,928.27 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                |       |        |      |               |        |                |              |                |

|                       |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
|-----------------------|----------------|--|--|-----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|----------------|----------------|--|
| 同一控制下企业合并             |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 其他                    |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 二、本年期初余额              | 214,000,000.00 |  |  | 368,221,415.00  |               |  | 15,675,512.03 |  | 148,866,393.47 | 6,647,607.77   | 753,410,928.27 |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 224,140,000.00 |  |  | -192,541,225.00 | -4,699,605.42 |  | 1,278,181.36  |  | -22,321,762.28 | 132,856,316.39 | 138,711,905.05 |  |
| (一) 综合收益总额            |                |  |  |                 | -4,699,605.42 |  |               |  | 44,695,419.08  | 1,705,776.11   | 41,701,589.77  |  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 5,070,000.00   |  |  | 26,528,775.00   |               |  |               |  |                | 131,150,540.28 | 162,749,315.28 |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |                 |               |  |               |  |                | 131,150,540.28 | 131,150,540.28 |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 5,070,000.00   |  |  | 26,528,775.00   |               |  |               |  |                |                | 31,598,775.00  |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| (三) 利润分配              |                |  |  |                 |               |  | 1,278,181.36  |  | -67,017,181.36 |                | -65,739,000.00 |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                 |               |  | 1,278,181.36  |  | -1,278,181.36  |                |                |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |                 |               |  |               |  | -65,739,000.00 |                | -65,739,000.00 |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| (四) 所有者权益内部结转         | 219,070,000.00 |  |  | -219,070,000.00 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 219,070,000.00 |  |  | -219,070,000.00 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| (五) 专项储备              |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| (六) 其他                |                |  |  |                 |               |  |               |  |                |                |                |  |
| 四、本期期末余额              | 438,140,000.00 |  |  | 175,680,000.00  | -4,699,605.42 |  | 16,953,000.00 |  | 126,544,000.00 | 139,503,000.00 | 892,122,000.00 |  |

|  |        |  |  |  |        |  |       |  |        |  |         |         |         |
|--|--------|--|--|--|--------|--|-------|--|--------|--|---------|---------|---------|
|  | 000.00 |  |  |  | 190.00 |  | 05.42 |  | 693.39 |  | ,631.19 | ,924.16 | ,833.32 |
|--|--------|--|--|--|--------|--|-------|--|--------|--|---------|---------|---------|

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 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         | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |               |               |                |
| 一、上年期末余额              | 438,140,000.00 |        |     |    | 175,680,190.00 |       |        |      | 16,953,693.39 | 42,423,435.64 | 673,197,319.03 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 二、本年期初余额              | 438,140,000.00 |        |     |    | 175,680,190.00 |       |        |      | 16,953,693.39 | 42,423,435.64 | 673,197,319.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 2,566,687.51   |       |        |      |               | 11,193,944.27 | 13,760,631.78  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |               | 11,193,944.27 | 11,193,944.27  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 2,566,687.51   |       |        |      |               |               | 2,566,687.51   |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    | 2,566,687.51   |       |        |      |               |               | 2,566,687.51   |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |
| 1. 资本公积转增资本           |                |        |     |    |                |       |        |      |               |               |                |

|                      |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
|----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|---------------|----------------|
| (或股本)                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本<br>(或股本) |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损          |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| 4. 其他                |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| (五) 专项储备             |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| 1. 本期提取              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| 2. 本期使用              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| (六) 其他               |                |  |  |  |                |  |  |  |               |               |                |
| 四、本期期末余额             | 438,140,000.00 |  |  |  | 178,246,877.51 |  |  |  | 16,953,693.39 | 53,617,379.91 | 686,957,950.81 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|-----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 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          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                 |       |        |      |               |                |                |
| 一、上年期末余额              | 214,000,000.00 |        |     |    | 368,221,415.00  |       |        |      | 15,675,512.03 | 96,658,803.40  | 694,555,730.43 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 二、本年期初余额              | 214,000,000.00 |        |     |    | 368,221,415.00  |       |        |      | 15,675,512.03 | 96,658,803.40  | 694,555,730.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 224,140,000.00 |        |     |    | -192,541,225.00 |       |        |      | 1,278,181.36  | -54,235,367.76 | -21,358,411.40 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                 |       |        |      |               | 12,781,813.60  | 12,781,813.60  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,070,000.00   |        |     |    | 26,528,775.00   |       |        |      |               |                | 31,598,775.00  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | 5,070,000.00   |        |     |    | 26,528,775.00   |       |        |      |               |                | 31,598,775.00  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                 |       |        |      |               |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                 |       |        |      | 1,278,181.36  | -67,017,367.76 | -65,739,000.00 |

|                  |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
|------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|
|                  |                |  |  |  |                 |  |  |  | .36           | 181.36         | 00.00          |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                 |  |  |  | 1,278,181.36  | -1,278,181.36  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                 |  |  |  |               | -65,739,000.00 | -65,739,000.00 |
| 3. 其他            |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| （四）所有者权益内部结转     | 219,070,000.00 |  |  |  | -219,070,000.00 |  |  |  |               |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 219,070,000.00 |  |  |  | -219,070,000.00 |  |  |  |               |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                 |  |  |  |               |                |                |
| 四、本期期末余额         | 438,140,000.00 |  |  |  | 175,680,190.00  |  |  |  | 16,953,693.39 | 42,423,435.64  | 673,197,319.03 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册资本

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8,000万元。主发起人湖北通发科技开发有限公司以实物资产评估值4,103.28万元投入本公司，其中4,080万元作为股本，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3,920万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4,080万股，占51.00%的股权；鄂州市多佳科工贸有限公司持2,000万股，占25.00%的股权；深圳前

景科技投资有限公司持1,520万股，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2,000万股的50%即1,000万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1,000万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5,080万股，占63.50%的股权；深圳前景科技投资有限公司持1,520万股，占19.00%的股权；湖北长兴物资有限公司持1,320万股，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。

2011年6月27日公司实施资本公积转增股本，每10股转10股。公司注册资本变更为21,400万元。

2014年1月7日公司实施限制性股票激励计划，以3.60元/股向50名限制性股票激励对象授予513万股，公司新增注册资本人民币513万元，公司注册资本变更为21,913万元。

2014年7月3日公司实施资本公积转增股本，每10股转10股。用资本公积21,913万元转增股本，公司注册资本变更为43,826万元。

2014年8月26日原股权激励计划激励对象周常清因个人原因离职，已不符合激励条件，根据《湖北国创高新材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司董事会对其持有的已获授但尚未解锁的12万股限制性股票进行回购，本次回购注销完成后公司注册资本变更为43,814万元。截至2014年11月5日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

截至2014年12月31日止，公司注册资本为43,814万元，实收资本为43,814万元。

## 2、本公司注册地、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

公司注册地址：武汉市东湖开发区华光大道18号

总部地址：武汉市东湖开发区武大科技园武大园三路八号

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

## 3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司经营范围：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用新材料（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

道面项目；货物进出口、技术服务、技术咨询、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(以下简称国创集团)，国创集团最终实际控制人为高庆寿。

#### 5、公司财务报表由财务部门独立编制。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计8家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围无变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

具体规定见下文。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期，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。本集团正常营业

周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

#### 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，其中JK Investment(Hong Kong)Co.Limited以港元为记账本位币、Sahara Energy Ltd.以加元为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团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，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团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。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，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，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团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为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日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，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，按照本集团制定的“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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2014年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （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，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

### （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

本集团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，采用交易发生日的当期平均汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，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。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

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，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，公允价值变动计入其他综合收益，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。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，以及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，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团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、本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

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，原直接计入其他综合收益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，本集团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本集团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。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行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对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

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，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）金融资产转移确认依据和计量

本集团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。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，与原计入其他综合收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。

本集团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可供出售金融资产的情形）之和。

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，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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团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，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：本集团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；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。



## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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 | 本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 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：

适用  不适用

| 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） | 5.00%    | 5.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 80.00%   | 80.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独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项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。                     |

## 12、存货

(1) 存货分类：本集团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、产成品等。

(2) 存货的确认：本集团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：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按移动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：

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。

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存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，本集团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，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；

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

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。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。

C、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。

D、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

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本集团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，本集团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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，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。

## （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。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。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30   | 5%  | 3.17%  |
| 办公设备   | 年限平均法 | 5    | 3%  | 19.40% |
| 机械设备   | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.5%   |
| 运输设备   | 年限平均法 | 8    | 5%  | 11.88% |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团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。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。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。

## 17、在建工程

(1) 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。

(2) 本集团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。

油气勘探支出包括钻井勘探支出和非钻井勘探支出，钻井勘探支出的资本化采用成果法。油气勘探支出中的钻井勘探支出在完井后，确定该井发现了探明经济可采储量的，将钻探该井的支出结转为井及相关设施成本。确定该井未发现探明经济可采储量的，将钻探该井的支出扣除净残值后计入当期损益。确定部分井段发现了探明经济可采储量的，将发现探明经济可采储量的有效井段的钻井勘探支出结转为井及相关设施成本，无效井段钻井勘探累计支出转入当期损益。未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，在完井后一年内将钻探该井的支出暂时予以资本化。在完井一年时仍未能确定该探井是否发现探明经济可采储量的，如果该井已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动，并且进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施，则将钻探该井的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益。钻井勘探支出已费用化的探井又发现了探明经济可采储量的，已费用化的钻井勘探支出不作调整，重新钻探和完井发生的支出予以资本化。非钻井勘探支出于发生时计入当期损益。油气开发活动所发生的支出，应当根据其用途分别予以资本化，作为油气开发形成的井及相关设施的成本。探明经济可采储量是指自给定日期至合同约定权利到期日（除非有证据合理保证该权利能够得到延期），通过地球科学和工程数据的分析，采用确定性评估或概率性评估，以现有经济、作业和政府管制条件，可以合理确定已知油气藏经济可采的原油、天然气的估计量。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，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。

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

#### (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。

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

油气资产是指持有的矿区权益和通过油气勘探与油气开发活动形成的油气井及相关设施。为取得矿区权益而发生的成本在发生时予以资本化，按照取得时的成本进行初始计量。矿区权益取得后发生的探矿权使用费、采矿权使用费和租金等维持矿区权益的支出计入当期损益。

未探明矿区权益不计提折耗，除此之外的油气资产以油田为单位按产量法进行摊销。产量法折耗率在采矿许可证的现有期限内、根据油气储量在现有设施中的预计可生产量决定。除未探明矿区权益外的油气资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额；未探明矿区权益的公允价值低于账面价值时，账面价值减记至公允价值。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团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

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- 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。

#### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后继计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，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。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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



① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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) 本集团经营所处的经济、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，从而对本集团产生不利影响。

(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) 本集团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。

本集团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，本集团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。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入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。

本集团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。

## 23、长期待摊费用

本集团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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (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，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 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，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，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本集团满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原值，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。这部分价值作为油气资产成本的一部分进行折耗。在油气资产的使用寿命内，油气资产弃置义务采用实际利率法确定各期间应承担的利息费用。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费

用计入当期损益。

本集团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。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团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，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

本集团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：

对于授予职工的股份，其公允价值按本集团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。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，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

本集团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），本集团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，按本集团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，本集团根据最新取得的

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。

#### (4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入、贷款利息收入和让渡资产使用权收入。

### (1) 销售商品收入

本集团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本集团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本集团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）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度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。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，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；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本集团于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产。本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入。

### （4）贷款利息收入

公司根据与客户签定的借款合同或协议，在借款已经发放，公司收取利息或取得收取利息的权利时，根据借款合同或协议约定的借款利率和借款本金按照归属于本期的借款期间确认贷款利息收入。

### （5）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。

本集团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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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，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。

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。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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。

本集团作为出租人，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，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，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) 融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，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；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，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。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，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团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。

本集团作为出租人，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。



## 32、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的主要风险：

### (a) 对原油和天然气储量的估计

原油和天然气储量对本集团投资决策至关重要，同时也是测试减值准备的重要因素。探明原油和天然气储量的变化，尤其是探明已开发储量的变化，将影响计入利润表的与油气生产活动相关资产的产量法折旧、折耗和摊销。探明已开发储量的减少将增加折旧、折耗和摊销金额。探明储量的估计需根据情况变化作出向上或向下调整，比如开发和生产活动的新情况或者经济因素的变化，包括产品价格、合同期限、技术进步或开发方案等。

### (b) 油气资产的减值估计

由于事件的发生或环境的变化使资产账面价值可能无法回收时，需对固定资产和油气资产进行减值测试。确定资产是否减值及减值金额的大小包含管理层的估计和判断，比如未来原油价格、炼油产品和化工产品的价格、生产情况等。减值准备的测试和计算是考虑目前的经济形势，基于与本集团的经营计划一致的假设而做出的。某些假设没有变化或发生对其有利的变化，可能会使本集团免于对这些资产计提减值，对某些假设不利的变化则可能导致本集团对资产计提减值。

### (c) 对资产弃置义务的估计

油气资产弃置义务的确认是针对油气资产未来的弃置支出，其金额等于预计未来支出的现值。对预计未来支出的估计是基于当地现有条件和相关要求做出的，包括法律要求、技术和价格水平等。除了这些因素外，对油气资产经济寿命和折现率的估计也会影响预计未来支出的现值。上述任何估计的变化将在油气资产的剩余可使用年限内影响本集团的经营成果和财务状况。

本集团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，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）。

本集团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集团股份的，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。

### 33、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

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种        | 计税依据         | 税率                              |
|-----------|--------------|---------------------------------|
| 增值税       | 按扣除进项税后的余额缴纳 | 17%                             |
| 消费税       | 按扣除进项税后的余额缴纳 | 5%                              |
| 营业税       | 营业收入         | 3%、5%                           |
| 城市维护建设税   | 应纳流转税额       | 7%、5%                           |
| 企业所得税     | 应纳税所得额       | 15%、25%、25.1%                   |
| 教育费附加     | 应纳流转税额       | 3%                              |
| 城市堤防费     | 应纳流转税额       | 2%                              |
| 地方教育发展费   | 应纳流转税额       | 2%                              |
| 平抑副食品价格基金 | 销售收入         | 1‰、7‰                           |
| 资源税       | 当月产量         | 原油产量，乘以客户的原油销售价格                |
| 商业税       |              | 7.58%、0.151%                    |
| 房产税       |              | 市政税税率为 1.267%，教育费附加税率为 0.36522% |

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 |
|-------------------------------------|-------|
| JK Investment(Hong Kong)Co.,Limited | 16.5% |
| Sahara Energy Ltd                   | 25.1% |

## 2、税收优惠

本公司于2011年10月28日通过高新技术企业证书复审（证书编号：GF201142000381），有效期为三年；2014年10月14日通过高新技术企业证书复审（证书编号：GF201442000331），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内（含2014年）所得税税率为15%。

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号）规定，本公司的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享受西部大开发税收优惠政策的规定，所得税税率为15%。

## 3、其他

## 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          | 170,156.50     | 121,755.88     |
| 银行存款          | 256,292,096.53 | 364,244,441.60 |
| 其他货币资金        | 82,913,433.77  | 110,990,024.57 |
| 合计            | 339,375,686.80 | 475,356,222.05 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 63,948,719.44  | 76,978,213.62  |

其他说明

其他货币资金为银行保函保证金、信用证保证金和汇票承兑保证金，在编制现金流量表时，不作为现金及现金等价物，详见附注（七）76。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、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 | 10,407,276.62 | 144,724,348.41 |
| 合计     | 10,407,276.62 | 144,724,348.41 |

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00    |
| 合计     | 0.00    |

#### (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 | 28,000,000.00 | 0.00      |
| 合计     | 28,000,000.00 | 0.00      |

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目     | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 商业承兑票据 | 0.00      |
| 合计     | 0.00      |

其他说明

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

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  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 589,837,132.15 | 100.00% | 34,603,504.25 | 5.87% | 555,233,627.90 | 743,894,533.37 | 100.00% | 46,327,777.71 | 6.23% | 697,566,755.66 |
| 合计                   | 589,837,132.15 | 100.00% | 34,603,504.25 | 5.87% | 555,233,627.90 | 743,894,533.37 | 100.00% | 46,327,777.71 | 6.23% | 697,566,755.66 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |        |
|---------|----------------|---------------|--------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |                |               |        |
| 1 年以内小计 | 528,219,848.90 | 26,410,992.44 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 54,764,902.40  | 5,476,490.24  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 5,067,245.75   | 1,520,173.73  | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 774,200.81     | 387,100.41    | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 1,010,934.29   | 808,747.43    | 80.00% |
| 合计      | 589,837,132.15 | 34,603,504.25 | 5.87%  |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-11,724,273.46元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为192,919,815.11元，占应收账款期末余额合计数的比例为32.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,762,702.59元。

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、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 | 142,764,989.09 | 96.24% | 77,491,940.55 | 92.98% |
| 1至2年 | 2,486,907.37   | 1.68%  | 2,486,907.37  | 3.13%  |
| 2至3年 | 1,736,375.85   | 1.17%  | 1,736,375.85  | 2.18%  |
| 3年以上 | 1,356,309.35   | 0.91%  | 1,356,309.35  | 1.71%  |
| 合计   | 148,344,581.66 | --     | 83,071,533.12 | --     |

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

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为66,299,601.10元，占预付款项期末余额合计数的比例为44.69%。

## 7、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 贷款利息 | 7,685,700.00 | 4,679,500.00 |
| 合计   | 7,685,700.00 | 4,679,500.00 |

## (2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|      |      |      |      |              |

其他说明：

## 8、应收股利

## (1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|            |      |      |

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|            |      |    |        |              |

其他说明：

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 71,034,287.94 | 100.00% | 4,867,228.24 | 6.85% | 66,167,059.70 | 81,111,249.54 | 100.00% | 7,609,548.81 | 9.38% | 73,501,700.73 |

|    |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 合计 | 71,034,287.94 | 100.00% | 4,867,228.24 | 6.85% | 66,167,059.70 | 81,111,249.54 | 100.00% | 7,609,548.81 | 9.38% | 73,501,700.73 |
|----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 62,393,845.60 | 3,119,692.26 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 6,630,600.17  | 663,060.01   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 839,459.80    | 251,837.94   | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 420,282.90    | 210,141.45   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 638,014.47    | 510,411.58   | 80.00%  |
| 5 年以上   | 112,085.00    | 112,085.00   | 100.00% |
| 合计      | 71,034,287.94 | 4,867,228.24 | 6.85%   |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,742,320.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元



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

其他应收款核销说明：

#### (4) 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         | 46,901,750.69 | 64,043,248.37 |
| 备用金借支       | 8,019,654.13  | 6,051,877.10  |
| 对非关联公司的应收款项 | 16,112,883.12 | 11,016,124.07 |
| 合计          | 71,034,287.94 | 81,111,249.54 |

#### (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     |
|---------------|-------|---------------|---------|------------------|--------------|
| 黄石市城市建设投资开发公司 | 保证金   | 15,000,000.00 | 1 年以内   | 21.12%           | 750,000.00   |
| 广西路桥总公司       | 保证金   | 4,120,466.27  | 1 年以内   | 5.80%            | 206,023.31   |
| 广西闽晟荣商贸有限公司   | 保证金   | 4,000,000.00  | 1 年以内   | 5.63%            | 200,000.00   |
| 甘肃喜易达物资有限公司   | 保证金   | 4,000,000.00  | 1 年以内   | 5.63%            | 200,000.00   |
| 湖南金沙路桥建设有限公司  | 保证金   | 3,000,000.00  | 1 至 2 年 | 4.22%            | 300,000.00   |
| 合计            | --    | 30,120,466.27 | --      | 42.40%           | 1,656,023.31 |

#### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

#### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

**10、存货****(1) 存货分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|      | 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  | 185,645,496.72 |      | 185,645,496.72 | 75,161,612.94  |      | 75,161,612.94  |
| 在产品  | 946,500.09     |      | 946,500.09     | 1,644,843.26   |      | 1,644,843.26   |
| 库存商品 | 35,499,703.25  |      | 35,499,703.25  | 53,226,438.83  |      | 53,226,438.83  |
| 合计   | 222,091,700.06 |      | 222,091,700.06 | 130,032,895.03 |      | 130,032,895.03 |

**(2) 存货跌价准备**

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 |      |
|    |      |        |    |        |    |      |

本公司存货不存在减值迹象，故未提取减值准备。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

存货中无利息资本化金额。

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|    |    |

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|    |        |      |        |        |

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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          |
| 可供出售权益工具： | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 按成本计量的    | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |
| 合计        | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|            |          |          |  |    |

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

| 被投资单位            | 账面余额          |      |      |               | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
|                  | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |
| 武汉光谷科信小额贷款股份有限公司 | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |      |      |      |    | 10.00%     |        |
| 合计               | 10,000,000.00 |      |      | 10,000,000.00 |      |      |      |    | --         |        |

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|            |          |          |  |    |

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间（个月） | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|------------|---------|---------|
|            |      |        |                |            |         |         |

其他说明

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

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 |
|    |      |      |      |      |      |      |

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|      |    |      |      |     |

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

其他说明

**16、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          |       |
| 分期收款提供劳务 | 53,255,593.20 |      | 53,255,593.20 | 52,447,907.67 |      | 52,447,907.67 | 4.92% |
| 合计       | 53,255,593.20 |      | 53,255,593.20 | 52,447,907.67 |      | 52,447,907.67 | --    |

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

**17、长期股权投资**

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

其他说明

**18、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

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

| 项目         | 房屋、建筑物        | 机器设备           | 运输工具          | 办公设备          | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |                |               |               |                |
| 1.期初余额     | 46,917,699.69 | 218,709,290.73 | 19,293,492.49 | 15,089,064.95 | 300,009,547.86 |
| 2.本期增加金额   | 4,442,887.81  | 2,661,245.47   | 638,258.97    | 205,627.44    | 7,948,019.69   |
| (1) 购置     |               | 2,308,647.11   | 638,258.97    | 205,627.44    | 3,152,533.52   |
| (2) 在建工程转入 | 4,442,887.81  | 352,598.36     |               |               | 4,795,486.17   |
| (3) 企业合并增加 |               |                |               |               |                |
| 3.本期减少金额   |               |                |               | 3,830.00      | 3,830.00       |
| (1) 处置或报废  |               |                |               | 3,830.00      | 3,830.00       |
| 4.期末余额     | 51,360,587.50 | 221,370,536.20 | 19,931,751.46 | 15,290,862.39 | 307,953,737.55 |
| 二、累计折旧     |               |                |               |               |                |
| 1.期初余额     | 12,002,229.09 | 121,321,048.37 | 8,736,650.63  | 3,773,194.77  | 145,833,122.86 |
| 2.本期增加金额   | 1,509,109.98  | 7,325,864.81   | 941,763.13    | 721,873.20    | 10,498,611.12  |
| (1) 计提     | 1,509,109.98  | 7,325,864.81   | 941,763.13    | 725,588.30    | 10,502,326.22  |
| 3.本期减少金额   |               |                |               | 3,715.10      | 3,715.10       |
| (1) 处置或报废  |               |                |               | 3,715.10      | 3,715.10       |
| 4.期末余额     | 13,511,339.07 | 128,646,913.18 | 9,678,413.76  | 4,495,067.97  | 156,331,733.98 |
| 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) 处置或报废 |               |               |               |               |                |
| 4. 期末余额   |               |               |               |               |                |
| 四、账面价值    |               |               |               |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 37,849,248.43 | 92,723,623.02 | 10,253,337.70 | 10,795,794.42 | 151,622,003.57 |
| 2. 期初账面价值 | 34,915,470.60 | 97,388,242.36 | 10,556,841.86 | 11,315,870.18 | 154,176,425.00 |

## (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 |
|----|------|------|------|------|----|
|----|------|------|------|------|----|

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

## (5) 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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

本集团的固定资产不存在减值迹象，故无需对其提取减值准备。

## 20、在建工程

## (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 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

**21、工程物资**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**22、固定资产清理**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**24、油气资产** 适用  不适用

单位：元

| 项目       | 探明矿区权益 | 未探明矿区权益    | 井及相关设施        |  | 合计            |
|----------|--------|------------|---------------|--|---------------|
| 一、账面原值：  |        |            |               |  |               |
| 1.期初余额   |        | 956,353.83 | 34,989,115.20 |  | 35,945,469.03 |
| 2.本期增加金额 |        | -61,821.04 | -2,594,963.04 |  | -2,656,784.08 |
| (1) 外购   |        |            | 543,069.82    |  | 543,069.82    |
| (2) 自行建造 |        |            |               |  |               |
| 其他（汇率变动） |        | -61,821.04 | -3,138,032.86 |  | -3,199,853.90 |
| 3.本期减少金额 |        |            |               |  |               |
| (1) 处置   |        |            |               |  |               |
| 4.期末余额   |        | 894,532.79 | 32,394,152.16 |  | 33,288,684.95 |
| 二、累计折旧   |        | --         |               |  |               |
| 1.期初余额   |        | --         | 4,028,579.57  |  | 4,028,579.57  |
| 2.本期增加金额 |        | --         | -1,128,194.05 |  | -1,128,194.05 |

|          |  |            |               |               |
|----------|--|------------|---------------|---------------|
| (1) 计提   |  | --         | 8,578.37      | 8,578.37      |
| 其他(汇率变动) |  | --         | -1,136,772.42 | -1,136,772.42 |
| 3.本期减少金额 |  | --         |               |               |
| (1) 处置   |  | --         |               |               |
|          |  | --         |               |               |
| 4.期末余额   |  | --         | 2,900,385.52  | 2,900,385.52  |
| 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 |  | 894,532.79 | 29,493,766.64 | 30,388,299.43 |
| 2.期初账面价值 |  | 956,353.83 | 30,960,535.63 | 31,916,889.46 |

其他说明：

## 25、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     | 27,432,390.93 |     |       | 5,600.00 | 27,437,990.93 |
| 2.本期增加金额   |               |     |       |          |               |
| (1) 购置     |               |     |       |          |               |
| (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   |               |  |  |          |               |
| 二、累计摊销   |               |  |  |          |               |
| 1.期初余额   | 3,392,608.24  |  |  | 1,213.29 | 3,393,821.53  |
| 2.本期增加金额 | 278,072.50    |  |  | 559.98   | 278,632.48    |
| (1) 计提   | 278,072.50    |  |  | 559.98   | 278,632.48    |
|          |               |  |  |          |               |
| 3.本期减少金额 |               |  |  |          |               |
| (1) 处置   |               |  |  |          |               |
|          |               |  |  |          |               |
| 4.期末余额   | 3,670,680.74  |  |  | 1,773.27 | 3,672,454.01  |
| 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 | 23,761,710.19 |  |  | 3,826.73 | 23,765,536.92 |
| 2.期初账面价值 | 24,039,782.69 |  |  | 4,386.71 | 24,044,169.40 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目       | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|---------------|------------|
| 西南沥青物流基地 | 10,000,000.00 | 正在办理过程中    |

其他说明：

## 26、开发支出

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 |
|----|------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|------|

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
| 非同一控制合并产生的商誉    | 18,416,477.10 |      |  |      |  | 18,416,477.10 |
| 合计              | 18,416,477.10 |      |  |      |  | 18,416,477.10 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|------|------|------|------|
|                 |      |      |      |      |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目  | 期初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----|------------|--------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 664,007.17 |        | 142,287.24 |        | 521,719.93 |
| 合计  | 664,007.17 |        | 142,287.24 |        | 521,719.93 |

其他说明

## 29、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    | 39,470,732.49 | 6,737,189.98  | 53,339,391.53  | 8,548,459.70  |
| 内部交易未实现利润 | 2,732,450.28  | 683,112.57    | 5,047,847.02   | 1,261,961.76  |
| 可抵扣亏损     | 27,911,631.47 | 6,977,907.87  | 32,470,145.80  | 8,117,536.45  |
| 计提的工资     | 517,959.64    | 92,442.86     | 510,762.91     | 91,578.27     |
| 股权激励      | 15,913,462.51 | 2,615,363.44  | 13,346,775.00  | 2,193,530.63  |
| 暂时不能抵扣的费用 | 1,394,197.40  | 209,129.61    | 1,394,197.40   | 209,129.61    |
| 合计        | 87,940,433.79 | 17,315,146.33 | 106,109,119.66 | 20,422,196.42 |

## (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      |
| 评估增值 | 10,958,632.46 | 2,750,616.78 | 11,018,432.11 | 2,765,626.49 |
| 合计   | 10,958,632.46 | 2,750,616.78 | 11,018,432.11 | 2,765,626.49 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00                 | 17,315,146.33         | 0.00                 | 20,422,196.42         |
| 递延所得税负债 | 0.00                 | 2,750,616.78          | 0.00                 | 2,765,626.49          |

## (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          |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 56,379,051.75 | 54,186,641.01 |
| 合计    | 56,379,051.75 | 54,186,641.01 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|    |      |      |    |

其他说明：

未确认的可抵扣亏损为本公司的孙公司Sahara Energy Ltd. 累计可抵扣亏损10,694,417.35加元，折算成人民币为56,379,051.75元，根据加拿大的税收政策，该亏损可以在未来年度抵扣至2027年。

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 湖北国创光谷地产开发有限公司 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 合计             | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |

其他说明：

详见附注（十二）5（8）。

### 31、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 | 50,000,000.00  | 100,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,380,000.00  | 50,000,000.00  |
| 信用借款 | 321,000,000.00 | 251,000,000.00 |
| 合计   | 381,380,000.00 | 401,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### 33、衍生金融负债

 适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 227,126,785.60 | 274,843,413.22 |
| 合计     | 227,126,785.60 | 274,843,413.22 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年）    | 175,834,442.99 | 341,132,099.32 |
| 1 年至 2 年（含 2 年） | 2,608,103.65   | 2,608,103.65   |
| 2 年至 3 年（含 3 年） | 657,752.44     | 657,752.44     |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 2,439,596.36   | 2,439,596.36   |
| 合计    | 181,539,895.44 | 346,837,551.77 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

账龄超过1年的应付账款主要系应付工程、设备尾款。

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 40,146,556.76 | 42,018,553.38 |
| 合计           | 40,146,556.76 | 42,018,553.38 |

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

**37、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         | 1,126,775.07 | 17,124,959.96 | 17,023,676.17 | 1,228,058.86 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 184,555.14   | 1,054,959.86  | 969,482.70    | 270,032.30   |
| 合计             | 1,311,330.21 | 18,179,919.82 | 17,993,158.87 | 1,498,091.16 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 510,762.91   | 15,993,071.96 | 15,988,275.79 | 515,559.08   |
| 2、职工福利费       |              | 176,557.67    | 176,557.67    |              |
| 3、社会保险费       | 23,565.74    | 622,462.31    | 585,977.47    | 60,050.58    |
| 其中：医疗保险费      | 9,770.89     | 404,028.23    | 369,946.75    | 43,852.37    |
| 工伤保险费         | 6,635.27     | 113,203.93    | 112,131.95    | 7,707.25     |
| 生育保险费         | 7,159.58     | 105,230.15    | 103,898.77    | 8,490.96     |
| 4、住房公积金       | 6,488.80     | 200,724.09    | 129,964.07    | 77,248.82    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 585,957.62   | 132,143.93    | 142,901.17    | 575,200.38   |
| 合计            | 1,126,775.07 | 17,124,959.96 | 17,023,676.17 | 1,228,058.86 |

### (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 | 152,311.89 | 908,790.25   | 829,161.45 | 231,940.69 |
| 2、失业保险费  | 32,243.25  | 146,169.61   | 140,321.25 | 38,091.61  |
| 合计       | 184,555.14 | 1,054,959.86 | 969,482.70 | 270,032.30 |

其他说明：

本期末无尚未支付辞退福利

### 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 19,829,752.21 | 38,273,953.84 |
| 消费税     |               | -454,677.53   |
| 营业税     | 4,931,968.21  | 5,160,125.69  |
| 企业所得税   | 2,198,732.61  | 17,214,444.28 |
| 个人所得税   | 198,364.56    | 708,501.70    |
| 城市维护建设税 | 524,871.55    | 2,504,982.21  |
| 教育费附加   | 267,258.56    | 1,127,323.09  |
| 房产税     |               | 11,991.12     |
| 土地使用税   | 252.04        | 252.04        |
| 地方教育发展费 | 165,994.85    | 753,234.12    |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 堤防维护费    | 91,876.18     | 446,956.13    |
| 地方水利建设基金 | 60,902.52     | 114,163.81    |
| 价格调节基金   | 65,741.22     | 113,069.10    |
| 合计       | 28,335,714.51 | 65,974,319.60 |

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 企业债券利息 | 16,507,500.00 | 8,137,500.00 |
| 合计     | 16,507,500.00 | 8,137,500.00 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|      |      |      |

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 股权激励限制性股票股利 | 884,070.00   | 1,462,050.00 |
| 少数股东股利      | 1,383,000.00 |              |
| 合计          | 2,267,070.00 | 1,462,050.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、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          |
|------|--------------|---------------|
| 保证金  | 650,000.00   | 1,100,000.07  |
| 资金往来 | 6,596,478.04 | 8,981,195.99  |
| 合计   | 7,246,478.04 | 10,081,196.06 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

|     |            |        |
|-----|------------|--------|
| 保证金 | 650,000.00 | 尚处合约期内 |
| 合计  | 650,000.00 | --     |

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 企业债券 | 267,220,545.34 | 266,562,545.34 |
| 合计   | 267,220,545.34 | 266,562,545.34 |



## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

|      |                |            |     |                |                |  |  |            |  |  |                |
|------|----------------|------------|-----|----------------|----------------|--|--|------------|--|--|----------------|
| 公司债券 | 270,000,000.00 | 2012年7月12日 | 五年期 | 270,000,000.00 | 266,562,545.34 |  |  | 658,000.00 |  |  | 267,220,545.34 |
| 合计   | --             | --         | --  | 270,000,000.00 | 266,562,545.34 |  |  | 658,000.00 |  |  | 267,220,545.34 |

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

本公司于2011年第二次临时股东大会审议通过了发行公司债券的议案，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖北国创高新材料股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可【2012】299号），于2012年7月12日发行了总额为人民币2.7亿元的五年期公司债券（分期付息，一次还本），发行价格为每张人民币100元，票面利率为6.20%，发行费用为6,580,000.00元，其中直接从发行收入中扣减的承销费为4,320,000.00元，支付的交易费用2,260,000.00元，本期根据实际利率法共摊销658,000.00元。该债券由本公司的母公司国创高科实业集团有限公司，提供无条件的不可撤销的连带责任保证担保，以及由湖北武麻高速公路有限公司以其持有的武麻高速公路武汉至麻城段高速公路收费权提供质押担保。

## 47、长期应付款

## (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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

**48、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**49、专项应付款**

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因     |
|----|--------------|--------------|----------|
| 其他 | 4,315,419.50 | 4,518,107.83 | 油气资产弃置费用 |
| 合计 | 4,315,419.50 | 4,518,107.83 | --       |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金 | 本期计入营业外 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收 |
|------|------|---------|---------|------|------|----------|
|------|------|---------|---------|------|------|----------|

|  |  |   |      |  |  |     |
|--|--|---|------|--|--|-----|
|  |  | 额 | 收入金额 |  |  | 益相关 |
|--|--|---|------|--|--|-----|

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、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 | 438,140,000.00 |             |    |       |    |    | 438,140,000.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|               |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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） | 162,333,415.00 |              |      | 162,333,415.00 |
| 其他资本公积     | 13,346,775.00  | 2,566,687.51 |      | 15,913,462.51  |
| 合计         | 175,680,190.00 | 2,566,687.51 |      | 178,246,877.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加系本期确认股权激励费用增加资本公积

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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：所得税费用 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东     |               |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -4,699,605.42 | -6,521,750.43 |                    |         | -4,502,616.50 | -2,019,133.93 | -9,202,221.92 |
| 外币财务报表折算差额         | -4,699,605.42 | -6,521,750.43 |                    |         | -4,502,616.50 | -2,019,133.93 | -9,202,221.92 |
| 其他综合收益合计           | -4,699,605.42 | -6,521,750.43 |                    |         | -4,502,616.50 | -2,019,133.93 | -9,202,221.92 |

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：

## 58、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 |
|----|------|------|------|------|
|    |      |      |      |      |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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 | 16,953,693.39 |      |      | 16,953,693.39 |
| 合计     | 16,953,693.39 |      |      | 16,953,693.39 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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       | 126,544,631.19 |    |
| 调整后期初未分配利润        | 126,544,631.19 |    |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,452,898.54   |    |
| 期末未分配利润           | 130,997,529.73 |    |

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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 | 462,219,964.88 | 406,011,052.43 | 458,072,912.04 | 394,536,899.33 |
| 其他业务 | 11,288,681.80  | 1,769,308.56   | 5,222,391.55   | 4,992,981.83   |
| 合计   | 473,508,646.68 | 407,780,360.99 | 463,295,303.59 | 399,529,881.16 |

## 62、营业税金及附加

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 营业税      | 710,437.46   | 1,172,105.96 |
| 城市维护建设税  | 653,262.38   | 443,188.88   |
| 教育费附加    | 323,467.93   | 189,938.09   |
| 地方教育发展费  | 215,645.28   | 157,687.03   |
| 城市堤防费    | 11,631.16    | 97,141.11    |
| 地方水利建设基金 | 176,351.65   | 95,486.05    |
| 价格调节基金   | 107,377.75   | 37,237.45    |
| 合计       | 2,198,173.61 | 2,192,784.57 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 262,241.12   | 230,050.56   |
| 差旅费   | 447,049.90   | 432,527.00   |
| 工资及附加 | 2,794,243.64 | 1,720,724.13 |
| 竞标费用  | 246,357.65   | 1,057,595.00 |
| 运输费   | 6,108,379.68 | 1,595,247.57 |
| 招待费   | 1,109,344.79 | 1,167,224.12 |
| 进口代理  |              | 72,052.34    |
| 折旧费   | 2,588.34     | 2,774.10     |

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 交通费  | 17,774.50     | 31,677.80    |
| 其它费用 | 628,471.32    | 142,466.63   |
| 合计   | 11,616,450.94 | 6,452,339.25 |

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费     | 936,649.44    | 770,237.16    |
| 差旅费     | 979,079.15    | 776,854.14    |
| 车管费     | 1,370,551.72  | 1,042,433.92  |
| 工资及附加费  | 12,280,011.70 | 9,286,941.12  |
| 评估、审计费用 | 813,382.09    | 1,742,846.30  |
| 税金、保险费  | 1,663,903.67  | 476,043.54    |
| 招待费     | 1,362,589.79  | 984,701.30    |
| 折旧费     | 1,674,525.05  | 1,352,655.02  |
| 职工福利费   | 367,809.01    | 128,080.00    |
| 无形资产摊销  | 278,632.48    | 302,940.13    |
| 研究开发费用  | 4,760,505.27  | 4,773,841.30  |
| 其它费用    | 3,138,175.15  | 591,871.92    |
| 合计      | 29,625,814.52 | 22,229,445.85 |

其他说明：

#### 65、财务费用

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 利息支出            | 24,725,376.47 | 22,958,385.18 |
| 减：利息收入          | 854,821.00    | 1,590,573.47  |
| 汇兑净损失（收益以“-”列示） | -247,377.19   | -262,080.00   |
| 手续费             | 2,027,499.63  | 1,434,363.38  |
| 合计              | 25,650,677.91 | 22,540,095.09 |

其他说明：

#### 66、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|        |                |              |
|--------|----------------|--------------|
| 一、坏账损失 | -14,415,495.50 | 1,754,481.60 |
| 合计     | -14,415,495.50 | 1,754,481.60 |

其他说明：

## 67、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：

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,500,000.00 |            |
| 理财产品取得的投资收益        |              | 172,328.77 |
| 其他                 | -119,601.58  |            |
| 合计                 | 1,380,398.42 | 172,328.77 |

其他说明：

## 69、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<br>额 |
|------|--------------|-----------|-------------------|
| 政府补助 | 1,070,000.00 | 80,000.00 | 1,070,000.00      |
| 其他   | 7,571.22     | 2,279.35  | 7,571.22          |
| 合计   | 1,077,571.22 | 82,279.35 | 1,077,571.22      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目       | 本期发生金额       | 上期发生金额    | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|--------------|-----------|-------------|
| 科学技术发展专项基金 | 1,070,000.00 | 80,000.00 | 与收益相关       |
| 合计         | 1,070,000.00 | 80,000.00 | --          |

其他说明：

## 70、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<br>额 |
|------|------------|-------|-------------------|
| 罚款支出 | 150,000.00 |       | 150,000.00        |
| 其他   | 527.24     |       | 527.24            |

|    |            |            |
|----|------------|------------|
| 合计 | 150,527.24 | 150,527.24 |
|----|------------|------------|

其他说明：

## 71、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 | 2,668,516.09 | 2,423,699.35 |
| 递延所得税费用 | 2,610,550.09 | 3,967,546.69 |
| 合计      | 5,279,066.18 | 6,391,246.04 |

### (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                           | 13,360,106.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 2,004,015.99  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 931,595.87    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -496,500.00   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -267,095.77   |
| 本期已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 | 3,107,050.09  |
| 所得税费用                          | 5,279,066.18  |

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注（七）57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 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        |
|--------------|---------------|--------------|
| 投标、履约及信用证保证金 | 30,016,414.71 | 9,229,378.89 |
| 收到的银行存款利息收入  | 854,821.00    | 1,590,573.24 |
| 收到的政府补贴收入    | 1,070,000.00  | 80,000.00    |
| 往来款及其他       | 2,046,869.50  | 89,752.65    |



|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 33,988,105.21 | 10,989,704.78 |
|----|---------------|---------------|

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 支付履约、保函保证金 | 15,450,655.27 | 12,299,329.44 |
| 销售费用、管理费用  | 22,241,491.58 | 10,557,395.52 |
| 营业外支出      | 150,527.24    |               |
| 银行手续费      | 2,027,499.63  | 1,434,363.38  |
| 往来款及其他     | 1,713,791.24  | 2,607,808.58  |
| 合计         | 41,583,964.96 | 26,898,896.92 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 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 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 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 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 收回汇票承兑保证金 | 21,791,593.44 |       |
| 合计        | 21,791,593.44 |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 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         |
|------------|-------|---------------|
| 支付的汇票承兑保证金 |       | 12,622,930.60 |
| 合计         |       | 12,622,930.60 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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                     | 8,081,040.43    | 2,459,638.15    |
| 加：资产减值准备                | -14,415,495.50  | 1,754,481.60    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,246,785.42   | 8,329,955.07    |
| 无形资产摊销                  | 278,632.48      | 302,940.13      |
| 长期待摊费用摊销                | -665,398.29     |                 |
| 财务费用（收益以“-”号填列）         | 25,071,126.47   | 22,958,385.18   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）         | -1,380,398.42   | -172,328.77     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）    | 3,107,050.09    | 3,724,569.68    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）    | -15,009.91      |                 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）        | -92,058,805.03  | -159,474,472.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）   | 295,432,739.61  | 23,380,236.27   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）   | -317,971,562.98 | 30,645,744.97   |
| 其他                      | 5,312,776.30    | -69,609,298.05  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | -78,976,519.33  | -135,700,148.35 |
| 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：       | --              | --              |
| 现金的期末余额                 | 256,462,253.03  | 433,401,109.60  |
| 减：现金的期初余额               | 364,366,197.48  | 277,170,693.40  |
| 现金及现金等价物净增加额            | -107,903,944.45 | 156,230,416.20  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： | -- |

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 256,462,253.03 | 364,366,197.48 |
| 其中：库存现金        | 170,156.50     | 153,147.14     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 256,292,096.53 | 433,247,962.46 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 256,462,253.03 | 364,366,197.48 |

其他说明：

**75、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------|----------------|------|
| 货币资金 | 82,913,433.77  |      |
| 应收账款 | 56,482,059.00  |      |
| 合计   | 139,395,492.77 | --   |

其他说明：

**(1) 本集团所有权受限的货币资金**

| 项目      | 期末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 汇票承兑保证金 | 36,473,997.56 | 58,265,591.00  |
| 保函保证金   | 24,131,309.17 | 36,934,095.43  |
| 信用证保证金  | 22,308,127.04 | 15,790,338.14  |
| 合计      | 82,913,433.77 | 110,990,024.57 |

(2) 本集团所有权受限的应收账款系本公司与中国银行股份有限公司武汉洪山支行于2015年2月10日签订国内商业发票贴现协议，该协议以本公司所有或依法有权处分的部分应收账款债权56,482,059.00元作为质押，截至2015年6月30日本公司与中国银行股份有限公司武汉洪山支行的借款余额为50,000,000.00元。

## 77、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  | --            | --     | 63,949,428.47 |
| 其中：美元 | 128.13        | 6.1136 | 783.33        |
| 港币    | 3,459,153.57  | 0.7880 | 2,725,813.01  |
| 加元    | 12,382,507.56 | 4.9443 | 61,222,832.13 |
| 应收账款  | --            | --     | 143,994.63    |
| 加元    | 29,123.36     | 4.9443 | 143,994.63    |
| 预付账款  |               |        |               |
| 加元    | 520,457.21    | 4.9443 | 2,573,296.58  |
| 其他应收款 |               |        |               |
| 加元    | 40,963.83     | 4.9443 | 202,537.46    |
| 应付账款  |               |        |               |
| 加元    | 399,929.87    | 4.9443 | 1,977,373.26  |

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

| 项目                 | 境外主要经营地  | 记账本位币 | 记账本位币的选择依据 |
|--------------------|--|-------|------------|
| Sahara Energy Ltd. | Albert Calgary province of<br>Canada, Suite 700, 700 4th Ave S.W.<br>Calgary AB, T2P 3J4 | 加元    | 依据加拿大会计准则  |

## 78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 79、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|      |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|--|---------|---------|
|  |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

## (6) 其他说明

## 2、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 | 构成同一控制下企业合 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日 | 合并当期期初至合并日 | 比较期间被合并方的收 | 比较期间被合并方的净 |
|--------|------------|------------|-----|----------|------------|------------|------------|------------|
|        |            |            |     |          |            |            |            |            |

|  | 比例 | 并的依据 |  |  | 被合并方的<br>收入 | 被合并方的<br>净利润 | 入 | 利润 |
|--|----|------|--|--|-------------|--------------|---|----|
|--|----|------|--|--|-------------|--------------|---|----|

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 |  |
|------|--|
|------|--|

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 | 上期期末 |
|--|-----|------|
|--|-----|------|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

## 5、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：

无

## 6、其他

本集团本期合并范围无变化

## 九、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

| 子公司名称                               | 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                        | 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  |
| 陕西国创沥青材料有限公司                        | 陕西省泾阳县     | 陕西省泾阳县     | 沥青生产销售   | 55.00%  |         | 设立         |
| 湖北国创道路材料技术有限公司                      | 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                      | 新津县物流园区    | 新津县物流园区    | 沥青生产销售   | 100.00% |         | 设立         |
| 湖北国创高新能源投资有限公司                      | 湖北武汉市      | 湖北武汉市      | 新能源项目投资  | 100.00% |         | 设立         |
| JK Investment(Hong Kong)Co. Limited | 香港         | 香港         | 投资       |         | 100.00% | 非同一控制下企业合并 |
| Sahara Energy Ltd.                  | 加拿大        | 加拿大        | 石油生产     |         | 69.04%  | 非同一控制下企业合并 |
| 武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司                  | 湖北武汉市      | 湖北武汉市      | 小额贷款业务   | 50.00%  |         | 设立         |

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：

本公司持有武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司50%的股权，但本公司有权任免该公司董事会中的多数成员，有权主导该公司的经营活动并享有可变回报，对该公司的董事会占有多数席位，因此本公司能够控制该公司。

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 | 本期向少数股东宣告分 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|------------|------------|------------|
|-------|----------|------------|------------|------------|

|                    |        | 损益           | 派的股利         |                |
|--------------------|--------|--------------|--------------|----------------|
| 武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司 | 50.00% | 2,989,547.05 | 1,728,750.00 | 103,787,193.66 |
| 陕西国创沥青材料有限公司       | 45.00% | 1,358,600.35 |              | 9,120,421.83   |
| Sahara Energy Ltd. | 30.96% | -720,005.51  |              | 26,815,941.89  |

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          |
| 武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司 | 9,457,803.58  | 201,926,218.68 | 211,384,022.26 | 3,809,634.94  |              | 3,809,634.94  | 9,313,561.69  | 198,141,794.55 | 207,455,356.24 | 2,402,563.01  |              | 2,402,563.01  |
| 陕西国创沥青材料有限公司       | 95,436,338.65 | 6,099,132.14   | 101,535,470.79 | 81,267,866.73 |              | 81,267,866.73 | 99,337,785.51 | 6,326,658.34   | 105,664,443.85 | 88,681,732.93 |              | 88,681,732.93 |
| Sahara Energy Ltd. | 64,125,412.01 | 31,062,720.27  | 95,188,132.28  | 1,977,375.65  | 7,066,036.27 | 9,043,411.92  | 75,978,833.56 | 32,837,770.51  | 108,816,604.06 | 6,780,584.08  | 7,109,710.03 | 13,890,294.11 |

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      |
| 武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司 | 10,285,400.00  | 5,979,094.09  | 5,979,094.09  | -2,918,464.00 |               |            |            |               |
| 陕西国创沥青材料有限公司       | 132,594,555.67 | 3,019,111.89  | 3,019,111.89  | 7,538,323.52  | 32,938,592.30 | 925,962.94 | 925,962.94 | -6,729,042.75 |
| Sahara Energy Ltd. | 473,204.54     | -2,325,599.17 | -2,325,599.17 | -7,626,212.93 |               |            |            |               |



其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |
|        |       |     |      |            |    |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他****十、与金融工具相关的风险**

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、可供出售金融资产、借款、应付债券等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负

债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十二）5的披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项占32.71%（上年末为38.87%），本集团并未面临重大信用集中风险。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）5和附注（七）9的披露。

#### 2、流动风险

流动风险，是指企业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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项目   | 金融负债           |      |      |                |
|------|----------------|------|------|----------------|
|      | 1年以内           | 1-3年 | 3年以上 | 合计             |
| 短期借款 | 381,380,000.00 |      |      | 381,380,000.00 |
| 应付票据 | 227,126,785.60 |      |      | 227,126,785.60 |
| 应付账款 | 181,539,895.44 |      |      | 181,539,895.44 |

|       |                       |                       |  |                         |
|-------|-----------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| 应付利息  | 16,507,500.00         |                       |  | 16,507,500.00           |
| 应付股利  | 2,267,070.00          |                       |  | 2,267,070.00            |
| 其他应付款 | 7,246,478.04          |                       |  | 7,246,478.04            |
| 应付债券  |                       | 267,220,545.34        |  | 267,220,545.34          |
| 合计    | <b>816,067,729.08</b> | <b>267,220,545.34</b> |  | <b>1,083,288,274.42</b> |

年初余额:

| 项目    | 金融负债                    |                       |      |                         |
|-------|-------------------------|-----------------------|------|-------------------------|
|       | 1年以内                    | 1-3年                  | 3年以上 | 合计                      |
| 短期借款  | 401,000,000.00          |                       |      | 401,000,000.00          |
| 应付票据  | 274,843,413.22          |                       |      | 274,843,413.22          |
| 应付账款  | 346,837,551.77          |                       |      | 346,837,551.77          |
| 应付利息  | 8,137,500.00            |                       |      | 8,137,500.00            |
| 应付股利  | 1,462,050.00            |                       |      | 1,462,050.00            |
| 其他应付款 | 10,081,196.06           |                       |      | 10,081,196.06           |
| 应付债券  |                         | 266,562,545.34        |      | 266,562,545.34          |
| 合计    | <b>1,042,361,711.05</b> | <b>266,562,545.34</b> | -    | <b>1,308,924,256.39</b> |

### 3、市场风险

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

#### A、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

| 项目         | 本期    |               | 上年         |             |
|------------|-------|---------------|------------|-------------|
|            | 净利润变动 | 股东权益变动        | 净利润变动      | 股东权益变动      |
| 人民币对美元贬值1% | 6.66  |               | 119,169.46 |             |
| 人民币对美元升值1% | 6.66  |               | 119,169.46 |             |
| 人民币对加元贬值1% |       | -633,226.01   |            | -699,874.05 |
| 人民币对加元升值1% |       | 633,226.01    |            | 699,874.05  |
| 人民币对港元贬值1% |       | -1,087,954.00 |            | -46,996.04  |
| 人民币对港元升值1% |       | 1,087,954.00  |            | 46,996.04   |

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

#### B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流

量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2015年6月30日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，及以固定利率发行的公司债券，金额合计为651,380,000.00元（2014年12月31日：671,000,000.00元），本期不存在浮动利率风险。

## 十一、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  | --         | --         | --         | -- |
| 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

### 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

### 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

### 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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

### 9、其他

## 十二、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 |
|--------------|-----|------|----------|--------------|---------------|
| 国创高科实业集团有限公司 | 武汉市 | 实业投资 | 30000 万元 | 42.45%       | 42.45%        |

本企业的母公司情况的说明

高庆寿持有母公司70%的股权，故高庆寿是公司的最终控制方

本企业最终控制方是高庆寿。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| 武汉爱康沥青混凝土有限公司   | 母公司的联营公司    |
| 湖北国创道路工程有限公司    | 同受一方控制      |
| 武汉国创机电设备有限公司    | 同受一方控制      |
| 湖北武麻高速公路有限公司    | 同受一方控制      |
| 湖北国创光谷房地产开发有限公司 | 同受一方控制      |
| 武汉优尼克工程纤维有限公司   | 同受一方控制      |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额        |
|---------------|--------|--------------|---------|----------|--------------|
| 武汉优尼克工程纤维有限公司 | 租赁     | 1,200,000.00 |         |          | 1,200,000.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------|--------|--------------|---------------|
| 武汉爱康沥青混凝土有限公司 | 出售商品   | 3,635,348.72 | 856,120.94    |
| 湖北国创道路工程有限公司  | 出售商品   | 1,454,223.61 | 5,571,414.96  |
| 湖北国创道路工程有限公司  | 提供劳务   |              | 16,977,061.00 |
| 湖北武麻高速公路有限公司  | 提供劳务   | 1,233,605.82 |               |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 武汉优尼克工程纤维有限公司 | 办公楼    | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 |

关联租赁情况说明

**(4) 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   | 16,704,200.00 | 2013年04月22日 | 2015年04月21日 | 是          |
| 广西国创道路材料有限公司   | 20,659,900.00 | 2015年04月30日 | 2017年04月03日 | 否          |
| 广西国创道路材料有限公司   | 1,952,500.00  | 2013年09月18日 | 2015年09月17日 | 否          |
| 广西国创道路材料有限公司   | 41,411,400.00 | 2015年04月02日 | 2015年12月18日 | 否          |
| 陕西国创沥青材料有限公司   | 10,886,220.00 | 2014年04月25日 | 2015年04月25日 | 否          |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 1,452,791.16  | 2015年01月12日 | 2015年09月30日 | 否          |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 4,995,000.00  | 2015年02月11日 | 2016年02月28日 | 否          |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司 | 10,380,000.00 | 2015年03月30日 | 2015年12月14日 | 否          |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方          | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 国创高科实业集团有限公司 | 270,000,000.00 | 2012年07月12日 | 2017年07月11日 | 否          |
| 湖北武麻高速公路有限公司 | 270,000,000.00 | 2012年07月12日 | 2017年07月11日 | 否          |

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,740,420.00 | 1,929,660.00 |

#### (8) 其他关联交易

本公司于 2013 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立项目公司暨关联交易的议案》，与湖北国创房地产开发有限公司、武汉国苑置业有限公司共同投资设立湖北国创光谷房地产开发有限公司（以下简称“项目公司”），开发武汉市国土资源和规划局东湖新技术开发区分局编号为 P（2012）255 号地块。根据该议案，本公司以自有资金投资人民币 20,000 万元，占该项目公司股东资本金投入总额的 30%。本公司不参与项目公司的收益及利润的分配，也不承担项目公司的风险和亏损，确保分配到的房产不少于 35,000 平方米，其中用于建设企业总部、公司工程技术研发中心和企业重点实验室的房产不少于 20,000 平方米；用于建设科技人员宿舍及相关配套设施的房产不少于 10,000 平方米。根据会计准则的相关规定，按照实质重于形式的原则，公司将上述已支付的 20,000 万元作为“其它非流动资产”予以列报。同时结合监管部门的有关要求，公司于今年 5 月与国创集团、项目公司及其他投资方签订了《关于〈投资协议〉的备忘录》和《股权转让协议》，约定原应由项目公司回购股权变更为公司将所持有项目公司股权 1800 万股



转让给国创集团，以理清股权关系；项目公司同时承诺将最迟于 2016 年 12 月 31 日开始交付不少于 35000 平米房产，且项目公司其他股东就项目公司房产交付的义务承担连带责任。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称    | 关联方             | 期末余额           |            | 期初余额           |            |
|---------|-----------------|----------------|------------|----------------|------------|
|         |                 | 账面余额           | 坏账准备       | 账面余额           | 坏账准备       |
| 应收账款    | 湖北国创道路工程有限公司    | 9,589,216.39   | 479,460.82 | 6,609,025.72   | 330,451.29 |
| 应收账款    | 武汉爱康沥青混凝土有限公司   | 7,055,623.74   | 352,781.19 | 7,238,542.36   | 361,927.12 |
| 预收账款    | 湖北武麻高速公路有限公司    | 583,128.66     |            |                |            |
| 其他应收款   | 湖北国创道路工程有限公司    | 2,000,000.00   | 100,000.00 | 1,000,000.00   | 50,000.00  |
| 其他应收款   | 湖北武麻高速公路有限公司    | 200,000.00     | 20,000.00  | 200,000.00     | 20,000.00  |
| 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 |            | 200,000,000.00 |            |
| 预付账款    | 湖北国创道路工程有限公司    |                |            | 1,019,712.00   |            |

### (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 | 武汉国创机电设备有限公司 | 117,635.50 | 117,635.50 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00         |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 7,300,800.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00         |

其他说明

#### (1) 限制性股票首次授予

根据本公司2014年1月7日召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司以2014年1月7日为授予日，向50名激励对象以3.6元/股的价格授予513万股限制性股票。首次授予限制性股票于2014年1月17日上市。后因公司实施了2013年度利润分配方案，上述限制性股票调整为1026万股。

#### (2) 回购注销已离职股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票

公司原激励对象周常清于2014年1月7日获授限制性股票6万股，并足额缴纳认购款项，后因公司实施了2013年度利润分配方案，上述限制性股票调整为12万股。该激励对象因个人原因已辞职并办理完成相关离职手续，因此对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计12万股进行回购注销，回购注销限制性股票价格约为人民币1.8元/股。

#### (3) 锁定期与解锁期

激励计划授予的限制性股票自授予之日起12个月内为锁定期。授予的限制性股票锁定期满后36个月为解锁期，在解锁期内，在满足本计划规定的解锁条件时，激励对象分三次申请标的股票解锁，即：自授予日起12个月后至24个月内、24个月后至36个月内、36个月后至48个月内可分别申请解锁所获授限制性股票总量的40%、30%和30%。

#### (4) 限制性股票第一次解锁

2015年5月13日，公司第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期可解锁的议案》，同意49名符合条件的激励对象在第一个解锁期解锁，解锁数量为405.60万股。截止报告期末，尚未解锁的限制性股票数量为608.40万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

|                       |                                      |
|-----------------------|--------------------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 限制性股票授予日收盘价格 7.65 元/股减去授予价格 3.60 元/股 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按各解锁期的业绩条件估计确定                       |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 15,913,462.51                        |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 2,566,687.51                         |

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

限制性股票授予日为2014年1月7日，当日收盘价7.65元/股。

### 十四、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

截至2015年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、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

单位：元

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

##### 1、资产负债表日后重大担保

2015年8月12日，经公司第五届董事会第三次会议审议，公司为全资子公司广西国创道路材料有限公司向浦发银行南宁分行申请5000万元的综合授信提供担保、公司为四川国创兴路沥青材料有限公司向成都农村商业银行高新支行申请6000万元的综合授信提供担保，担保期限自公司股东大会审议批准之日起不超过1年。

##### 2、资产负债日后非公开发行

2015年8月12日，经公司第五届董事会第三次会议审议，通过了《关于〈公司非公开发行股票预案(修订稿)〉的议案》。因国创高科实业集团有限公司放弃参与本次认购，本次发行数量和募集资金总额的上限均相应减少(发行股份数量上限减少至100,000,000股，募集资金总额上限减少至6.6亿元)，同时公司拟将募集资金用途从“全部用于补充流动资金”变更为“用于补充流动资金和偿还银行贷款”。本次非公开发行股票事项尚需中国证监会的核准，能否获得核准尚存在不确定性。

## 十六、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、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、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

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务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。本集团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。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

A、沥青分部：本集团沥青分部主要由本公司及全资子公司广西国创和四川国创、控股子公司陕西国创构成，该业务分部主要从事研制、生产、销售成品改性沥青、橡胶沥青、改性乳化沥青及公路用新材料等，沥青销售业务以各公司所在地为中心，向周边辐射，具有良好的区域优势，为当地及周边的道路建设提供优质的产品。

B、工程分部：本集团的工程分部主要是全资子公司湖北国创道路技术，该公司是专业从事公路路面施工及综合养护施工的工程技术型企业。

C、石油分部：本集团的石油分部主要是控股子公司Sahara Energy Ltd，该公司是以收购、勘探、开采和开发加拿大西部石油和天然气资源为主的初级能源公司，其现有的石油和天然气资源集中在加拿大阿尔伯塔省及萨斯喀彻温省。

D、金融分部：本集团的金融业分部主要是控股子公司尚泽小额贷款公司，该公司业务范围是经营小额贷款业务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标是对利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部间的转移定价，以平价销售为主，分部间无利润考核。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目            | 沥青分部             | 工程分部           | 石油分部           | 金融分部           | 分部间抵销             | 合计               |
|---------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 对外营业收入        | 459,699,414.26   | 3,050,627.88   | 473,204.54     | 10,285,400.00  |                   | 473,508,646.68   |
| 分部间交易收入       | 167,226,546.96   |                |                |                | -167,226,546.96   |                  |
| 销售费用          | 11,616,450.94    |                |                |                |                   | 11,616,450.94    |
| 利息收入          | 807,290.40       | 33,904.17      |                | 13,626.43      |                   | 854,821.00       |
| 利息费用          | 26,749,953.01    | 2,431.69       |                | 491.40         |                   | 26,752,876.10    |
| 资产减值损失        | -30,847,403.82   | 754,478.60     | -133,588.43    | 42,956.19      | 15,768,061.96     | -14,415,495.50   |
| 折旧费和摊销费       | 10,316,822.55    | 77,187.95      | 210,041.96     | 63,652.68      |                   | 10,667,705.14    |
| 利润总额（亏损）      | 31,967,451.91    | -3,431,066.92  | -2,325,177.74  | 6,788,604.18   | -19,639,704.82    | 13,360,106.61    |
| 资产总额          | 2,645,021,386.64 | 106,690,924.15 | 126,362,783.32 | 211,384,022.26 | -1,034,265,007.15 | 2,055,194,109.22 |
| 负债总额          | 1,708,342,516.75 | 36,041,513.94  | 9,051,648.33   | 3,809,634.94   | -596,910,640.83   | 1,160,334,673.13 |
| 折旧和摊销以外的非现金费用 | 10,784,812.51    | 151,875.00     |                |                |                   | 10,936,687.51    |
| 长期股权投资以       | 3,893,826.73     | 66,780.00      | -1,565,008.27  |                |                   | 2,395,598.46     |

|              |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|
| 外的其他非流动资产增加额 |  |  |  |  |  |
|--------------|--|--|--|--|--|

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

#### (4) 其他说明

##### A、分产品和劳务的对外交易收入

| 项目       | 本期金额           | 上期金额           |
|----------|----------------|----------------|
| 沥青产品     | 459,699,414.26 | 425,373,157.08 |
| 工程劳务     | 3,050,627.88   | 37,223,813.51  |
| 石油产品     | 473,204.54     |                |
| 发放贷款利息收入 | 10,285,400.00  | 698,333.00     |
| 合计       | 473,508,646.68 | 463,295,303.59 |

##### B、地理信息

对外交易收入的分布：

| 项目             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区         | 473,035,442.14 | 463,295,303.59 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 473,204.54     |                |
| 合计             | 473,508,646.68 | 463,295,303.59 |

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额的分布：

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 中国大陆地区         | 657,510,609.88 | 655,442,105.30 |
| 中国大陆地区以外的国家和地区 | 31,062,720.27  | 32,837,770.50  |
| 合计             | 688,573,330.15 | 688,279,875.80 |

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

##### C、主要客户信息

本期有109,217,539.09元的营业收入系来自于沥青分部对广西路桥总公司的收入，占沥青分部收入的比重为23.76%。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 493,207,323.65 | 100.00% | 52,627,049.17 | 10.67% | 440,580,274.48 | 788,265,233.91 | 100.00% | 89,077,705.53 | 11.30% | 699,187,528.38 |
| 合计                   | 493,207,323.65 | 100.00% | 52,627,049.17 | 10.67% | 440,580,274.48 | 788,265,233.91 | 100.00% | 89,077,705.53 | 11.30% | 699,187,528.38 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额           |               |        |
|--------|----------------|---------------|--------|
|        | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 1年以内分项 |                |               |        |
|        | 329,398,112.02 | 16,469,905.60 | 5.00%  |
| 1年以内小计 | 329,398,112.02 | 16,469,905.60 | 5.00%  |
| 1至2年   | 67,425,298.40  | 6,742,529.84  | 10.00% |
| 2至3年   | 94,950,193.84  | 28,485,058.15 | 30.00% |
| 3至4年   | 724,733.10     | 362,366.55    | 50.00% |
| 4至5年   | 708,986.29     | 567,189.03    | 80.00% |
| 合计     | 493,207,323.65 | 52,627,049.17 | 10.67% |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额-36,450,656.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为210,314,440.46元，占应收账款期末余额合计数的比例为42.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为35,294,811.63元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

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  |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 163,318,420.72 | 100.00% | 8,555,905.03 | 5.24% | 154,762,515.69 | 57,340,570.15 | 100.00% | 4,796,191.16 | 8.36% | 52,544,378.99 |
| 合计                    | 163,318,420.72 | 100.00% | 8,555,905.03 | 5.24% | 154,762,515.69 | 57,340,570.15 | 100.00% | 4,796,191.16 | 8.36% | 52,544,378.99 |



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |              |        |
|---------|----------------|--------------|--------|
|         | 其他应收款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |                |              |        |
|         | 161,838,442.06 | 8,091,922.10 | 5.00%  |
| 1 年以内小计 | 161,838,442.06 | 8,091,922.10 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 500,000.00     | 50,000.00    | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 560,000.00     | 168,000.00   | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 300,000.00     | 150,000.00   | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 119,978.66     | 95,982.93    | 80.00% |
| 合计      | 163,318,420.72 | 8,555,905.03 | 5.24%  |

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,759,713.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## （3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 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         | 5,665,290.00   | 25,536,275.93 |
| 备用金借支       | 3,015,965.69   | 2,115,917.15  |
| 对子公司的应收款项   | 153,347,276.03 | 29,188,377.07 |
| 对非关联公司的应收款项 | 1,289,889.00   | 500,000.00    |
| 合计          | 163,318,420.72 | 57,340,570.15 |

## (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    | 往来款   | 153,338,823.53 | 1 年以内 |                  | 7,666,941.18 |
| 湖北省公共资源交易中心       | 保证金   | 2,100,000.00   | 1-2 年 |                  | 105,000.00   |
| 江西省高速公路投资集团有限责任公司 | 保证金   | 1,598,000.00   | 1-2 年 |                  | 79,900.00    |
| 中国建筑第七工程局有限公司     | 保证金   | 1,200,000.00   | 1 年以内 |                  | 85,000.00    |
| 湖北交投商贸物流有限公司      | 保证金   | 417,290.00     | 1-2 年 |                  | 20,864.50    |
| 合计                | --    | 158,654,113.53 | --    | 97.14%           | 7,957,705.68 |

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 451,427,692.51 |      | 451,427,692.51 | 410,612,630.00 |      | 410,612,630.00 |
| 合计     | 451,427,692.51 |      | 451,427,692.51 | 410,612,630.00 |      | 410,612,630.00 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位              | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 陕西国创沥青材料有限公司       | 6,882,062.50   | 265,781.25    |      | 7,147,843.75   |          |          |
| 湖北国创道路材料技术有限公司     | 10,789,750.00  | 40,151,875.00 |      | 50,941,625.00  |          |          |
| 广西国创道路材料技术有限公司     | 106,278,923.75 | 180,984.38    |      | 106,459,908.13 |          |          |
| 四川国创兴路沥青材料有限公司     | 81,125,393.75  | 216,421.88    |      | 81,341,815.63  |          |          |
| 湖北国创高新能源投资有限公司     | 105,536,500.00 |               |      | 105,536,500.00 |          |          |
| 武汉市江夏区尚泽小额贷款有限责任公司 | 100,000,000.00 |               |      | 100,000,000.00 |          |          |
| 合计                 | 410,612,630.00 | 40,815,062.51 |      | 451,427,692.51 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位   | 期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |        |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|----------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
| 一、合营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |
| 二、联营企业 |      |        |      |             |          |        |             |        |    |      |          |

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 194,799,801.47 | 176,298,310.87 | 261,039,875.26 | 236,343,864.79 |
| 其他业务 | 449,667.00     |                | 149,889.00     |                |
| 合计   | 195,249,468.47 | 176,298,310.87 | 261,189,764.26 | 236,343,864.79 |

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|                    |              |               |
|--------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 1,728,750.00 | 30,000,000.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 1,500,000.00 |               |
| 理财产品取得的投资收益        |              | 172,328.77    |
| 合计                 | 3,228,750.00 | 30,172,328.77 |

## 6、其他

### 十八、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 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,070,000.00 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -142,956.02  |    |
| 减：所得税影响额                                      | 200,715.49   |    |
| 少数股东权益影响额                                     | -193.41      |    |
| 合计  | 726,521.90   | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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          | 0.61%      | 0.0102      | 0.0102      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.52%      | 0.0085      | 0.0085      |

#### 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

## (1) 合并资产负债表项目

## ①2015年6月30日较2014年12月31日变化

| 科目   | 2015年06月30日    | 2014年12月31日    | 变化率     | 原因                   |
|------|----------------|----------------|---------|----------------------|
| 应收票据 | 10,407,276.62  | 144,724,348.41 | -92.81% | 应收票据到期承兑             |
| 预付款项 | 148,344,581.66 | 83,071,533.12  | 78.57%  | 为正在或将要执行的合同预付材料采购款增加 |
| 应收利息 | 7,685,700.00   | 4,679,500.00   | 64.24%  | 尚泽小贷公司发放贷款产生的应收利息增加  |
| 存货   | 222,091,700.06 | 130,032,895.03 | 70.80%  | 采购增加,保证客户货物的供应       |
| 应付账款 | 181,539,895.44 | 346,837,551.77 | -47.66% | 货款结算                 |
| 应交税费 | 28,335,714.51  | 65,974,319.60  | -57.05% | 增值税、所得税的缴纳           |
| 应付利息 | 16,507,500.00  | 8,137,500.00   | 102.86% | 计提债券利息               |
| 应付股利 | 2,267,070.00   | 1,462,050.00   | 55.06%  | 尚泽小贷公司分配股利           |

## (2) 合并利润表项目

## ①2015年6月30日较2014年6月30日变化

| 科目     | 2015年6月30日     | 2014年6月30日    | 变化率      | 原因             |
|--------|----------------|---------------|----------|----------------|
| 营业费用   | 11,616,450.94  | 4,679,500.00  | 148.24%  | 主要是运费的增加       |
| 管理费用   | 29,625,814.52  | 22,229,445.85 | 33.27%   | 相比上年同期合并范围增加   |
| 资产减值损失 | -14,415,495.50 | 1,754,481.60  | -921.64% | 应收款项收回, 坏账准备转回 |
| 营业外收入  | 1,077,571.22   | 82,279.35     | 1209.65% | 补贴收入增加         |

## (3) 合并现金流量表项目

## ①2015年6月30日较2014年6月30日变化

| 科目            | 2015年6月30日     | 2014年6月30日      | 变化率      | 原因                     |
|---------------|----------------|-----------------|----------|------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -78,976,519.33 | -135,700,148.35 | 41.80%   | 本期销售商品收到的现金增加, 发放的贷款减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -4,663,773.96  | -14,758,269.67  | 68.40%   | 上期对外投资1000万, 本期无对外投资   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -19,761,034.65 | 306,688,834.22  | -106.44% | 短期借款减少, 上期收到了少数股东的投资款  |
|               |                |                 |          |                        |

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备至地点：公司董事会工作部。