

(上接B226版)

1、信用减值损失计提情况

本公司需确认损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款项等。本公司以预期信用损失为基础，对上述各项项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司此次计提的信用减值损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额冲减为减值损失。

本报价期初计提减值准备16,365,612.00元，其中应收款项计提26,129,183.32元，其他应收款计

提-9,479,443.96元，长期应收款计提-284,127.36元。

2、资产减值准备计提情况

根据《企业会计准则第8号——资产减值》规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，资产可收回金额低于其账面价值的，应当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，同时计提相应资产减值准备。

本公司公告期末对存货进行全面清查，存货跌价准备与可变现净值孰低计量。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。本报价期初计提存货跌价准备1,117,436元。

本公司公告期末对持有的深创投三号股权投资（有限公司）持有的惠州大亚湾房产聘请评估机构进

行评估，评估值46,518,000元，账面价值5,040,093.78元，计提资产减值准备5,522,493.78元。

3、本次计提资产减值准备的情况

本次计提减值准备的资产主要为应收账款、其他应收款、固定资产等计提减值准备金额为23,

005,493.03元，本次计提减值准备将使公司2023年度利润总额为23,005,249.43元。

本次计提资产减值准备，真实反映企业财务状况，符合企业会计准则及相关政策要求，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

4、审议程序

(一)由公司董事会审议意见

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关会计政策及公司内部控制的相关规定，遵循谨慎性、合理性原则，符合公司的实际情况。本次计提资产减值准备后，财务报表能够更公允地反映公司的财务状况和资产价值，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东合法权益的情况。因此，我们同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、备查文件

1、公司第七届董事会第十五次会议决议

2、公司第七届监事会第一次会议决议

3、第七届董事会审计委员会第十二次会议决议

湖北国创高新材料股份有限公司董事会

2025年4月24日

证券代码:002377 证券简称:国创高新 公告编号:2025-20号

湖北国创高新材料股份有限公司关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

本次会计政策变更根据财政部相关规定进行的相应变更，不会对湖北国创高新材料股份有限公司（以下简称“公司”）的营业收入、净利润、净资产等财务指标产生重大影响。

湖北国创高新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月22日召开第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。根据《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等相关规定，公司本次会计政策变更事项无需提交股东大会审议。具体情况如下：

一、会计政策变更概述

（一）会计政策变更的原因及预计日期

财政部于2024年12月31日发布了《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），其中规定了对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》（财会〔2006〕3号）规定进行会计处理，在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按预计的预计负债金额，将“主营业务成本”、“其他业务成本”等项目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示，该解释自发布之日起施行。本公司择优选择发布年度（2024年度）提前执行该解释。

（二）变更采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（三）变更前后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的准则解释第18号中的规定执行。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更仅根据财政部发布的相关文件要求进行的合理变更，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

三、审计委员会审议意见

审计委员会认为：本次会计政策变更根据财政部相关文件要求进行的，符合相关规定，本次会计政策变更后更客观地反映公司的财务状况和经营成果，不存在损害公司及股东利益特别是中小股东利益的情形。

四、董事会意见

2025年4月22日公司召开第七届董事会第十五次会议，以9票同意、0票反对、0票弃权的表决结果审议通过了《关于会计政策变更的议案》。董事会认为：本次会计政策变更系根据财政部相关规定和要求进行的变更，符合相关规定，执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无影响。

五、备查文件

1、公司第七届董事会第十五次会议决议

2、第七届董事会审计委员会第十二次会议决议

湖北国创高新材料股份有限公司董事会

2025年4月24日

证券代码:002377 证券简称:国创高新 公告编号:2025-22号

湖北国创高新材料股份有限公司关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

湖北国创高新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年4月22日召开第七届董事会第十五次会议，审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。根据《公司法》《公司章程》等相关规定，该事项需提交公司股东大会审议。现将有关情况公告如下：

一、情况概述

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《湖北国创高新材料股份有限公司2024年度审计报告》（众环审字[2025]J0102181号），公司2024年度实现归属于上市公司股东的净利润为-5,852,900元，截至2024年12月31日合并报表未分配利润为-420,107,511元，公司未弥补亏损金额为-420,107,511万元，实收股本为916,322,201元，公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。

二、亏损的原因

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润-5,852,900万元，同比减亏60.22%，经营情况持续好转。但因以前年度未弥补亏损金额较大，2020年至2023年房地产业务累计亏损13,995.01万元，累计计提商誉减值准备23,210万元，导致未弥补亏损仍超过实收股本总额三分之一。

三、公司拟补亏亏损的采取的措施

基于对公司经营情况的分析与总结，结合对宏观经济形势、政策环境、行业及自身发展状况的预测与判断，围绕公司发展战略规划，公司拟定以下措施弥补亏损：

1、精耕细作，精管理，强化经营管理能力

巩固国内市场份额，高度重视客户关系管理，重点维系与大型央企、国企等核心客户群体的合作关系，通过建立长期稳定的合作关系，保障业务的持续稳定。通过建立定期沟通机制、提供个性化服务方案、开展联合技术研发合作，精定定位客户需求，及时优化产品与服务，打造差异化竞争优势，增强客户对产品服务质量的认可。

深化精细化管理，抓好客户服务管理，强化安全管理与环保工作，推动安全环保管理的顺利转型。强化组织架构，提升组织效率，做好无效资产处置，优化资本结构，提升资产质量。内部经营方面，倡导厉行节约，杜绝浪费，通过精细化管理，提升工作效率与工作质量，从而降低公司运营成本，提升公司经营业绩。

2、定战略，促融合，提升可持续发展能力

公司基于对市场趋势、行业动态、自身优势的深入分析，结合控股股东整体战略布局，制定符合公司长期发展的战略规划，明晰公司的市场定位、业务范围与发展目标，并将战略目标分解为阶段性任务，确保战略落地实施。在战略执行过程中，建立动态调整机制，根据市场变化及时优化调整，确保公司始终维持正确的方向发展。

3、重创新、控质量，激发内生增长动能

公司加大研发投入，建立健全激励机制，鼓励员工开展技术创新、商业模式创新。加强产学研协同研发，把质量贯穿到产品研究与生产的全过程，加强质量监督与评估，严把质量关。开展产学研联合创新，提升技术创新能力，推动创新成果转化成为新的生产力。持续拓展上游原材料资源，在降低成本的同时，确保高性能高品质稳定性，以高品质的产品和服务赢得客户信任，提升市场竞争能力。

4、重防范，强监管，推动公司质量发展

公司基于对宏观经济形势、政策环境、行业及自身发展状况的预测与判断，围绕公司发展战略规划，公司拟定以下措施弥补亏损：

1、精耕细作，精管理，强化经营管理能力

巩固国内市场份额，高度重视客户关系管理，重点维系与大型央企、国企等核心客户群体的合作关系，通过建立长期稳定的合作关系，保障业务的持续稳定。通过建立定期沟通机制、提供个性化服务方案、开展联合技术研发合作，精定定位客户需求，及时优化产品与服务，打造差异化竞争优势，增强客户对产品服务质量的认可。

深化精细化管理，抓好客户服务管理，强化安全管理与环保工作，推动安全环保管理的顺利转型。强化组织架构，提升组织效率，做好无效资产处置，优化资本结构，提升资产质量。内部经营方面，

倡导厉行节约，杜绝浪费，通过精细化管理，提升工作效率与工作质量，从而降低公司运营成本，提升公司经营业绩。

2、定战略，促融合，提升可持续发展能力

公司基于对市场趋势、行业动态、自身优势的深入分析，结合控股股东整体战略布局，制定符合公司长期发展的战略规划，明晰公司的市场定位、业务范围与发展目标，并将战略目标分解为阶段性任务，确保战略落地实施。在战略执行过程中，建立动态调整机制，根据市场变化及时优化调整，确保公司始终维持正确的方向发展。

3、重创新、控质量，激发内生增长动能

公司加大研发投入，建立健全激励机制，鼓励员工开展技术创新、商业模式创新。加强产学研协同研发，把质量贯穿到产品研究与生产的全过程，加强质量监督与评估，严把质量关。开展产学研联合创新，提升技术创新能力，推动创新成果转化成为新的生产力。持续拓展上游原材料资源，在降低成本的同时，确保高性能高品质稳定性，以高品质的产品和服务赢得客户信任，提升市场竞争能力。

4、重防范，强监管，推动公司质量发展

公司基于对宏观经济形势、政策环境、行业及自身发展状况的预测与判断，围绕公司发展战略规划，

公司拟定以下措施弥补亏损：

1、精耕细作，精管理，强化经营管理能力

巩固国内市场份额，高度重视客户关系管理，重点维系与大型央企、国企等核心客户群体的合作关系，通过建立长期稳定的合作关系，保障业务的持续稳定。通过建立定期沟通机制、提供个性化服务方案、开展联合技术研发合作，精定定位客户需求，及时优化产品与服务，打造差异化竞争优势，增强客户对产品服务质量的认可。

深化精细化管理，抓好客户服务管理，强化安全管理与环保工作，推动安全环保管理的顺利转型。强化组织架构，提升组织效率，做好无效资产处置，优化资本结构，提升资产质量。内部经营方面，

倡导厉行节约，杜绝浪费，通过精细化管理，提升工作效率与工作质量，从而降低公司运营成本，提升公司经营业绩。

2、定战略，促融合，提升可持续发展能力

公司基于对市场趋势、行业动态、自身优势的深入分析，结合控股股东整体战略布局，制定符合公司长期发展的战略规划，明晰公司的市场定位、业务范围与发展目标，并将战略目标分解为阶段性任务，确保战略落地实施。在战略执行过程中，建立动态调整机制，根据市场变化及时优化调整，确保公司始终维持正确的方向发展。

3、重创新、控质量，激发内生增长动能

公司加大研发投入，建立健全激励机制，鼓励员工开展技术创新、商业模式创新。加强产学研协同研发，把质量贯穿到产品研究与生产的全过程，加强质量监督与评估，严把质量关。开展产学研联合创新，提升技术创新能力，推动创新成果转化成为新的生产力。持续拓展上游原材料资源，在降低成本的同时，确保高性能高品质稳定性，以高品质的产品和服务赢得客户信任，提升市场竞争能力。

4、重防范，强监管，推动公司质量发展

公司基于对宏观经济形势、政策环境、行业及自身发展状况的预测与判断，围绕公司发展战略规划，

公司拟定以下措施弥补亏损：

1、精耕细作，精管理，强化经营管理能力

巩固国内市场份额，高度重视客户关系管理，重点维系与大型央企、国企等核心客户群体的合作关系，通过建立长期稳定的合作关系，保障业务的持续稳定。通过建立定期沟通机制、提供个性化服务方案、开展联合技术研发合作，精定定位客户需求，及时优化产品与服务，打造差异化竞争优势，增强客户对产品服务质量的认可。

深化精细化管理，抓好客户服务管理，强化安全管理与环保工作，推动安全环保管理的顺利转型。强化组织架构，提升组织效率，做好无效资产处置，优化资本结构，提升资产质量。内部经营方面，

倡导厉行节约，杜绝浪费，通过精细化管理，提升工作效率与工作质量，从而降低公司运营成本，提升公司经营业绩。

2、定战略，促融合，提升可持续发展能力

公司基于对市场趋势、行业动态、自身优势的深入分析，结合控股股东整体战略布局，制定符合公司长期发展的战略规划，明晰公司的市场定位、业务范围与发展目标，并将战略目标分解为阶段性任务，确保战略落地实施。在战略执行过程中，建立动态调整机制，根据市场变化及时优化调整，确保公司始终维持正确的方向发展。

3、重创新、控质量，激发内生增长动能

公司加大研发投入，建立健全激励机制，鼓励员工开展技术创新、商业模式创新。加强产学研协同研发，把质量贯穿到产品研究与生产的全过程，加强质量监督与评估，严把质量关。开展产学研联合创新，提升技术创新能力，推动创新成果转化成为新的生产力。持续拓展上游原材料资源，在降低成本的同时，确保高性能高品质稳定性，以高品质的产品和服务赢得客户信任，提升市场竞争能力。

4、重防范，强监管，推动公司质量发展

公司基于对宏观经济形势、政策环境、行业及自身发展状况的预测与判断，围绕公司发展战略规划，

公司拟定以下措施弥补亏损：

1、精耕细作，精管理，强化经营管理能力

巩固国内市场份额，高度重视客户关系管理，重点维系与大型央企、国企等核心客户群体的合作关系，通过建立长期稳定的合作关系，保障业务的持续稳定。通过建立定期沟通机制、提供个性化服务方案、开展联合技术研发合作，精定定位客户需求，及时优化产品与服务，打造差异化竞争优势，增强客户对产品服务质量的认可。

深化精细化管理，抓好客户服务管理，强化安全管理与环保工作，推动安全环保管理的顺利转型。强化组织架构，提升组织效率，做好无效资产处置，优化资本结构，提升资产质量。内部经营方面，

倡导厉行节约，杜绝浪费，通过精细化管理，提升工作效率与工作质量，从而降低公司运营成本，提升公司经营业绩。

2、定战略，促融合，提升可持续发展能力

公司基于对市场趋势、行业动态、自身优势的深入分析，结合控股股东整体战略布局，制定符合公司长期发展的战略规划，明晰公司的市场定位、业务范围与发展目标，并将战略目标分解为阶段性任务，确保战略落地实施。在战略执行过程中，建立动态调整机制，根据市场变化及时优化调整，确保公司始终维持正确的方向发展。

3、重创新、控质量，激发内生增长动能

公司加大研发投入，建立健全激励机制，鼓励员工开展技术创新、商业模式创新。加强产学研协同研发，把质量贯穿到产品研究与生产的全过程，加强质量监督与评估，严把质量关。开展产学研联合创新，提升技术创新能力，推动创新成果转化成为新的生产力。持续拓展上游原材料资源，在降低成本的同时，确保高性能高品质稳定性，以高品质的产品和服务赢得客户信任，提升市场竞争能力。

4、重防范，强监管，推动公司质量发展

公司基于对宏观经济形势、政策环境、行业及自身发展状况的预测与判断，围绕公司发展战略规划，

公司拟定以下措施弥补亏损：

1、精耕细作，精管理，强化经营管理能力