证券代码：000900 证券简称：现代投资 公告编号：2026-014

现代投资股份有限公司 关于2026年度董事、高级管理人员薪酬方案的公告

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。

为建立健全董事和高级管理人员激励与约束机制，激励现代投资股份有限公司（以下简称“公司”）董事和高级管理人员积极参与决策、管理与监督，促进公司效益增长和可持续发展，根据《上市公司治理准则》等相关法律法规规定及《公司章程》，结合公司实际经营情况、个人绩效考核结果并参照所处行业的薪酬水平，公司制定了2026年度董事、高级管理人员薪酬方案。本方案已经董事会薪酬与考核委员会、第九届董事会第十二次会议审议，需提交公司股东会审议。现将相关情况公告如下：

一、适用对象

本方案适用于公司董事及高级管理人员。

二、适用期限

2026年1月1日至2026年12月31日。

三、薪酬方案

（一）董事

1.非独立董事

公司非独立董事在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬，薪酬由基本年薪、绩效年薪、任期激励三部分构成。

基本薪酬：结合其职务、责任、行业薪资水平等因素综合确认，按月度预发。

绩效年薪：与公司经营业绩考核结果相挂钩，按月度预发，根据公司经营考核结果以及个人业绩考核结果调整清算，经营考核应当依据经审计的财务数据开展。绩效薪酬占比原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的50%。

任期激励：在任期结束后，根据任期考核结果分两年予以兑现。公司董事因换届、改选、任期内辞职等原因离任的，按实际任期计算并予以发放。

公司非独立董事不再另行领取董事津贴。

法人股东委派的董事不在公司领取薪酬。

2.独立董事

独立董事津贴标准为每人每年10万元人民币（含税），实际任期内按月发放。

（二）高级管理人员

公司高级管理人员在公司担任管理职务者，按照所担任的管理职务领取薪酬，薪酬由基本年薪、绩效年薪、任期激励三部分构成。

基本薪酬：结合其职务、责任、行业薪资水平等因素综合确认，按月度预发。

绩效年薪：与公司经营业绩考核结果相挂钩，按月度预发，根据公司经营考核结果以及个人业绩考核结果调整清算，经营考核应当依据经审计的财务数据开展。绩效薪酬占比原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的50%。

任期激励：在任期结束后，根据任期考核结果分两年予以兑现。公司高级管理人员因换届、改选、任期内辞职等原因离任的，按实际任期计算并予以发放。

四、其他说明

1.公司董事、高级管理人员的薪酬、津贴，均为税前金额，扣除应由公司代扣代缴的个人所得税以及各类社会保险费用等其他款项后，剩余部分发放给个人。

2.根据相关法规和《公司章程》等有关规定，上述高级管理人员薪酬方案自董事会审议通过之日起生效，董事薪酬方案须提交股东会审议。

3.本方案未尽事宜，按照国家法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定执行。本方案如与国家日后颁布的法律法规、部门规章、规范性文件和经合法程序修改后的《公司章程》等相抵触时，按照有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》等规定执行。

4.本方案需提交公司股东会审议，自公司股东会审议通过之日起生效。

现代投资股份有限公司

董事会

2026年4月3日

证券代码：000900 证券简称：现代投资 公告编号：2026-009

现代投资股份有限公司 关于拟变更会计师事务所暨选聘公司2026年度审计机构的公告

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：

1.拟聘任的会计师事务所名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职国际”）

2.原聘任的会计师事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）

3.变更会计师事务所的原因及前任会计师事务所的异议情况：信永中和已连续8年为现代投资股份有限公司（以下简称“公司”）提供审计服务，根据财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》以及公司《选聘会计师事务所管理办法》等相关规定，结合公司业务发展情况及整体审计的需要，公司拟变更会计师事务所，选聘天职国际为公司2026年度审计机构。公司已就本次拟变更会计师事务所事项与信永中和、天职国际进行了充分沟通，均已明确知悉本次变更事项并表示无异议。

4.公司审计委员会、董事会对拟变更会计师事务所事项确认无异议。

5.本次变更会计师事务所暨选聘公司2026年度审计机构符合财政部、国务院国资委、证监会印发的《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）的规定。

公司于2026年4月1日召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于拟变更会计师事务所暨选聘公司2026年度审计机构的议案》，该议案需提交公司2025年度股东会审议。现将相关事项公告如下：

一、拟变更会计师事务所的基本情况

（一）机构信息

1.基本信息

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）创立于1988年12月，总部北京，是一家专注于审计鉴证、资本市场服务、管理咨询、政务咨询、税务服务、法务与清算、信息技术咨询、工程咨询、企业估值的特大型综合性咨询机构。

天职国际首席合伙人邱靖之，注册地址为北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域，组织形式为特殊普通合伙。

截至2025年12月31日，天职国际合伙人90人，注册会计师1016人。签署过证券服务业务审计报告的注册会计师人数403人。

天职国际2024年度业务收入总额为25.01亿元（人民币，下同），其中，审计业务收入为19.38亿元，证券业务收入为9.12亿元。2024年度，天职国际上市公司年报审计项目154家，收费总额2.30亿元，涉及的主要行业包括制造业、信息传输、软件和信息技术服务业、电力、热力、燃气及水生产和供应业、批发和零售业、交通运输、仓储和邮政业、科学研究和技术服务业等。本公司同行业上市公司审计客户家数为7家。

2.投资者保护能力

天职国际已按照有关法律法规要求投保职业保险，职业保险累计赔偿限额和职业风险基金之和超过2亿元，职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。近三年（2023年度、2024年、2025年及2026年初至本公告日止，下同），天职国际不存在因执业行为在相关民事诉讼中承担民事责任的情况。

3.诚信记录

天职国际近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚1次、监督管理措施10次、自律监管措施8次和纪律处分3次。从业人员近三年因执业行为受到行政处罚2次、监督管理措施11次、自律监管措施4次和纪律处分4次，涉及人员39名，不存在因执业行为受到刑事处罚的情形。

（二）项目信息

1.基本信息

拟签字项目合伙人：李晓阳，2000年获得中国注册会计师资质，2004年开始从事上市公司审计，2004年开始在天职国际执业，2026年开始为本公司提供审计服务，近三年签署上市公司审计报告6家。近三年复核上市公司审计报告2家。

拟担任质量复核合伙人：蒲士富，2013年获得中国注册会计师资质，2015年开始从事上市公司审计，2013年开始在天职国际执业，2026年开始为本公司提供审计服务，近三年复核的上市公司5家。

拟签字注册会计师：陈恩，2015年获得中国注册会计师资质，2013年开始从事上市公司审计，2015年开始在天职国际执业，2026年开始为本公司提供审计服务，近三年签署的上市公司3家。

2.诚信记录

项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人近三年无执业行为受到刑事处罚，无受到证监会及其派出机构、行业主管部门的行政处罚、监督管理措施，无受到证券交易场所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分等情况。

3.独立性

天职国际会计师事务所及项目合伙人、签字注册会计师、项目质量控制复核人等从业人员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

4.审计收费

天职国际的审计服务收费是按照业务的责任轻重、繁简程度、工作要求，所需的工作条件和工时及实际参加业务的各级别工作人员投入的专业知识和工作经验等因素确定。天职国际2026年度审计费用为95万元，其中财务审计费用为80万元，内部控制审计费用为15万元。审计费用较上年保持不变。

二、拟变更会计师事务所的情况说明

（一）前任会计师事务所情况及上年度审计意见

公司前任会计师事务所为信永中和，已连续8年为公司提供审计服务。2025年度，信永中和为公司出具的审计意见为标准无保留意见的审计意见。公司不存在已委托前任会计师事务所开展部分审计工作后解聘前任会计师事务所的情况。

（二）拟变更会计师事务所原因

信永中和已连续多年为公司提供审计服务，为更好地保证审计工作的独立性与客观性，综合考虑公司业务发展情况，公司拟变更会计师事务所，选聘天职国际为公司2026年度财务审计机构和内部控制审计机构。

（三）公司与前后任会计师事务所的沟通情况

公司已就变更会计师事务所相关事宜与信永中和、天职国际进行了沟通，双方均已明确知悉本事项并确认无异议。前后任会计师事务所将按照《中国注册会计师审计准则第1153号——前任注册会计师和后任注册会计师的沟通》和其他相关规定，积极做好有关沟通、配合及衔接工作。

三、拟变更会计师事务所履行的程序

（一）审计委员会审议意见

公司第九届董事会审计委员会对天职国际的专业胜任能力、投资者保护能力、诚信状况、独立性及公司变更会计师事务所的恰当性等进行了核查，认为公司变更会计师事务所的理由充分，天职国际具备为公司提供审计服务的经验和能力，能够遵循独立、专业、客观、公正的执业准则，为公司提供真实公允的审计服务，满足公司相关审计工作要求。我们同意公司变更会计师事务所暨选聘天职国际为公司2026年度的财务审计及内部控制审计机构，并同意将该议案提交公司董事会审议。

（二）董事会对议案的审议和表决情况

公司于2026年4月1日召开第九届董事会第十二次会议审议《关于拟变更会计师事务所暨选聘公司2026年度审计机构的议案》，表决全票通过，并同意提交公司2025年度股东会审议。

（三）生效日期

本次变更会计师事务所暨选聘公司2026年度审计机构事项尚需提交公司2025年度股东会审议，并自公司股东会审议通过之日起生效。

四、备查文件

（一）公司第九届董事会第十二次会议决议；

（二）公司董事会审计委员会会议决议；

（三）会计师事务所相关资料。

特此公告。

现代投资股份有限公司

董事会

2026年4月3日

证券代码：000900 证券简称：现代投资 公告编号：2026-012

现代投资股份有限公司 关于2025年度计提信用减值及资产减值准备的公告

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。

现代投资股份有限公司（以下简称“公司”）为真实、公允地反映公司财务状况与2025年度的经营成果，依据《企业会计准则》等相关规定，对截至2025年12月31日合并报表范围内存在减值迹象的资产计提减值准备合计17,925.84万元。

一、计提减值准备情况概述

（一）本次计提减值准备的原因

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，为真实、准确地反映公司的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，公司对截至2025年12月31日合并报表范围内各项资产进行全面清查和减值测试，对合并报表范围内可能发生信用减值损失、资产减值损失的有关资产计提相应减值准备。

（二）本次计提减值准备的资产范围和总金额

公司本期计提信用减值准备及资产减值准备合计17,925.84万元。本期计提减值准备的资产项目包括发放贷款、其他应收款、债权投资、小额贷款、其他流动资产、长期应收款、应收票据、应收账款、固定资产、无形资产、在建工程、合同资产、商誉等，具体情况如下表：

单位：万元

	项目	本年发生额（转回以“-”列示）
信用减值损失	贷款损失准备	9,276.30
	其他应收款坏账损失	3,018.31
	债权投资减值损失	758.37
	小额贷款损失准备	156.31
	其他流动资产减值损失	132.34
	长期应收款坏账损失	22.91
	应收票据坏账损失	0.18
	应收账款坏账损失	-22.90
	小计	13,341.82
资产减值损失	固定资产减值损失	3,093.53
	无形资产减值损失	558.12
	在建工程减值损失	308.25
	合同资产减值损失	263.20
	商誉减值损失	107.51
	其他资产减值损失	213.96
	预付账款坏账损失	34.97
	存货跌价损失及合同履约成本减值损失	4.48
	小计	4,584.02
合计		17,925.84

备注：贷款坏账损失为子公司岳阳巴陵农商行按规定正常计提的贷款拨备。

二、计提减值准备的方法及具体说明

（一）信用减值损失

公司以预期信用损失为基础，对发放贷款、其他应收款、债权投资、小额贷款、其他流动资产、长期应收款、应收票据、应收账款等进行减值测试并确认减值损失。经测试，公司2025年度计提信用减值损失金额13,341.82万元。

（二）资产减值损失

资产负债表日，公司根据《企业会计准则》等相关规定及公司会计政策对在固定资产、无形资产、在建工程、合同资产、商誉等进行减值测试并确认资产减值损失。经测试，公司2025年度计提资产减值损失4,584.02万元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

本次计提各项减值准备计入信用减值损失及资产减值损失科目，合计减少公司2025年度利润总额17,925.84万元，减少公司归属于母公司股东的净利润9,469.21万元，减少公司归属于母公司所有者权益9,469.21万元。本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司会计政策等相关规定，计提减值准备依据充分，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，符合公司实际情况，有助于向投资者提供真实、可靠、准确的会计信息。

特此公告。

现代投资股份有限公司

董 事 会

2026年4月3日

证券代码：000900 证券简称：现代投资 公告编号：2026-008

现代投资股份有限公司 关于2026年度日常关联交易预计及确认2025年度日常关联交易的公告

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。

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易概述

1.现代投资股份有限公司（以下简称“公司”）根据经营情况和安排，公司及公司部分控股子公司预计2026年度将与公司控股股东湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司、股东湖南轨道交通控股集团有限公司子公司湖南省交通规划勘察设计院有限公司和湖南轨道石化发展有限公司发生日常关联交易，包括但不限于销售商品、采购商品、联网技术服务费、提供劳务或服务、接受服务或劳务、保函服务等。现对2026年日常关联交易预计金额为341,100万元；其中，向关联人销售产品、商品、原材料、劳务、服务等预计金额337,200万元，接受关联人提供的产品、商品、原材料、劳务、服务等预计金额3,900万元。

2.本次日常关联交易事项已经公司2026年4月1日召开的第九届董事会第十二次会议审议通过，关联董事罗卫华、唐前松、曹翔、易斌斌已回避表决。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等有关规定，本次日常关联交易需提交公司股东会审议。

（二）预计日常关联交易类别和金额

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	合同签订金额或预计金额	截至披露日已发生金额	上年发生金额
向关联人销售产品、商品、原材料、劳务、服务	湖南轨道石化发展有限公司	销售商品	市场价格	150.00	-	43.26
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	保函服务	市场价格	20.00	3.13	51.92
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	提供劳务或服务	市场价格	210,000.00	15.40	4,183.17
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	销售商品	市场价格	18,000.00	282.32	28,812.88
	湖南高速建设工程有限公司	销售商品	市场价格	46,000.00	1,418.47	128.34
	湖南高速养护工程有限公司	销售商品	市场价格	43,030.00	550.76	372.72
	湖南省高速公路集团有限公司养护分公司	销售商品	市场价格	9,000.00	264.84	-
	湖南高速华达工程有限公司	销售商品	市场价格	11,000.00	-	-
	小计			337,200.00	2,534.91	33,592.29
接受关联人提供的产品、商品、原材料、劳务、服务	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	采购商品	市场价格	-	-	23,373.34
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	接受服务或劳务	市场价格	2,000.00	33.49	5,434.98
	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	联网技术服务费	0.45%*通行费拆账收入	1,400.00	108.70	1,273.09
	湖南省交通规划勘察设计院有限公司	接受服务或劳务	市场价格	500.00	7.55	455.92
	小计			3,900.00	149.74	30,537.33
合计				341,100.00	2,684.64	64,129.62

（三）上一年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额	预计金额	实际发生额占同类业务比例（%）	实际发生额与预计金额差异（%）	披露日期及索引
向关联人销售产品、商品、原材料、劳务、服务	湖南高速材料贸易有限公司	销售商品	28,407.31	12,000.00	10.66	136.73	详见巨潮资讯网《关于2025年度日常关联交易预计的公告》，公告编号2025-013
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	销售商品	906.63	1,800.00	0.34	-49.63	
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	提供劳务或服务	4,183.17	5,750.00	1.28	-27.25	
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	保函服务	51.92	100	100.00	-48.08	
	湖南轨道石化发展有限公司	提供劳务或服务	43.26	50	0.01	-13.48	
	小计		33,592.29	19,700.00	-	70.52	
接受关联人提供的产品、商品、原材料、劳务、服务	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	采购商品	23,373.34	6,000.00	8.72	289.56	详见巨潮资讯网《关于2025年度日常关联交易预计的公告》，公告编号2025-013
	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	联网技术服务费	1,273.09	1,400.00	100.0	-9.07	
	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	接受劳务或服务	5,434.98	6,500.00	3.39	-16.38	
	湖南省交通规划勘察设计院有限公司	接受劳务或服务	455.92	300.00	0.28	51.97	
	小计		30,537.33	14,200.00	-	115.05	
合计			64,129.62	33,900.00	-	89.17	
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明（如适用）			公司在进行年度日常关联交易预计时，主要是根据市场情况按照可能发生关联交易进行充分的评估与测算，但实际发生额是根据市场情况，双方业务发展，实际需求及具体执行进度确定，导致实际发生额与预计金额存在一定差异。上述差异均属于正常经营行为，对公司日常经营及业绩不会产生重大影响。公司日常关联交易符合公司实际生产经营情况，交易定价公允、合理，未损害公司及全体股东利益，特别是中小股东的利益。				
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明（如适用）			公司2025年度日常关联交易实际发生金额与预计金额发生差异，系市场情况、双方业务发展、实际需求及具体执行进度等因素，属于正常经营行为。公司是基于公平、公开、公正的原则对2025年日常关联交易情况进行的合理预计，与关联方发生的关联交易为公司日常生产经营实际所需，符合公司实际经营情况，不会影响公司的独立性。交易价格定价公允、合理，遵循平等互利及等价有偿的市场原则，未损害公司及其他非关联方股东利益情形，特别是中小股东利益的情形。				

（四）2025年度日常关联交易确认情况

2025年度日常关联交易确认明细如下：

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额	预计金额	差异金额
向关联人销售产品、商品、原材料、劳务、服务	湖南高速材料贸易有限公司	销售商品	28,407.31	12,000.00	16,407.31
	小计		28,407.31	12,000.00	16,407.31
接受关联人提供的产品、商品、原材料、劳务、服务	湖南省高速公路集团有限公司及其下属公司	采购商品	23,373.34	6,000.00	17,373.34
	湖南省交通规划勘察设计院有限公司	接受劳务或服务	455.92	300.00	155.92
	小计		23,829.26	6,300.00	17,529.26
合计			52,236.57	18,300.00	33,936.57

注：公司向上述关联方涉及销售商品与采购商品的业务按净额法核算金额分别为130.25万元、0元。

二、关联人介绍和关联关系

（一）关联人基本信息

序号	企业名称	法定代表人	注册资本（万元）	注册地址（住所）	主营业务	与上市公司的关联关系
1	湖南省高速公路集团有限公司	罗卫华	3,000,000.00	长沙市开福区三一大道500号	从事高速公路的投融资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务），建设、收费、养护和经营开发以及沿线资源开发（包括高速公路沿线土地及相关产业、服务区（含加油站）经营管理、信息技术及服务、通信管道租赁、建设养护工程施工及技术服务，广告资源的开发与经营、金融服务、物流业）；公路工程、建筑工程、市政工程施工总承包；公路交通工程（公路安全设施分项）专业承包；公路交通工程（公路机电工程分项）专业承包；公路工程检测、监理、设计、咨询；桥梁加固维修；项目代建代管；高速公路新材料、新设备、新工艺的开发和应用；ETC发行服务及应用；充电桩等新基建的建设和管养；车辆救援服务；建筑材料、装饰材料生产及销售；机械设备、通信器材的销售；广播、新媒体开发与经营；设备租赁；其他经批准的业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司控股股东
2	湖南高速建设工程有限公司	彭剑	300,000.00	湖南永州市冷水滩区育才路168号6楼606室	各级公路工程（含改扩建工程、养护工程）施工总承包、相应所属专业工程施工承包和劳务工程承包；交通工程设计、施工；交通信号灯安装、施工；矿山工程施工；咨询服务；设备租赁；公路工程、市政工程项目投资、建设、运营、设计；建筑材料生产销售；房屋建筑；园林绿化工程施工；公路养护服务；交通分流技术开发与运用；交通分流咨询服务；交通分流实施服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司控股股东湖南省高速公路集团有限公司的全资子公司
3	湖南高速养护工程有限公司	蒋善国	11,000.00	长沙市开福区三一大道500号马兰山公寓综合楼9楼910房	高速公路养护工程、建设工程、路桥工程、公路路面工程；公路路基工程、房建工程、市政工程、环保工程、地基基础工程、桥梁工程、送变电工程、机电工程、公路交通工程、特种工程（结构补强）专业承包；车辆救援服务；工程机械设备、养护设备、检测设备的租赁；路桥建设；建筑材料、机械设备销售；以自有合法资产开展高科技项目的投资（不得从事股权投资、信权投资、短期财务性投资及面对特定对象开展定向资产管理等金融业务，不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司控股股东湖南省高速公路集团有限公司的全资子公司
4	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	龚晓	500.00	长沙市开福区三一大道500号马兰山公寓综合楼402室	经营管理路桥电子收费系统，高速公路系统联网设计、安装、维护，信息电子技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司控股股东湖南省高速公路集团有限公司的全资子公司
5	湖南高速华达工程有限公司	李海楼	7,100.00	湖南省长沙市芙蓉区远大一路649号001栋13层	许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程勘查；建设工程施工；建筑劳务分包；测绘服务；国土空间规划编制；建设工程质量检测；水利工程质量检测；室内环境检测；特种设备检验检测；检验检测服务；电气安装服务；安全评价业务；印刷品装订服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：规划设计管理；专业设计服务；工业设计服务；地质勘查技术服务；基础地质勘查；工程造价咨询业务；社会稳定风险评估；公路水运工程试验检测服务；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；信息系统集成服务；对外承包工程；劳务服务（不含劳务派遣）；环保咨询服务；土地调查评估服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；计量技术服务；标准化服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	公司控股股东湖南轨道交通控股集团有限公司具有控制权的子公司
6	湖南省交通规划勘察设计院有限公司	向建军	12,000.00	长沙市望城区月亮岛路一段598号	许可项目：建设工程设计；建设工程勘察；地质灾害治理工程设计；地质灾害治理工程勘查；建设工程施工；建筑劳务分包；测绘服务；国土空间规划编制；建设工程质量检测；水利工程质量检测；室内环境检测；特种设备检验检测；检验检测服务；电气安装服务；安全评价业务；印刷品装订服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：规划设计管理；专业设计服务；工业设计服务；地质勘查技术服务；基础地质勘查；工程造价咨询业务；社会稳定风险评估；公路水运工程试验检测服务；地理遥感信息服务；卫星遥感应用系统集成；信息系统集成服务；对外承包工程；劳务服务（不含劳务派遣）；环保咨询服务；土地调查评估服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；工程和技术研究和试验发展；工程管理服务；计量技术服务；标准化服务；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	公司控股股东湖南轨道交通控股集团有限公司具有控制权的子公司
7	湖南轨道石化发展有限公司	艾宣	5,000.00	长沙市开福区湘春路113号第9栋211室	许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务；成品油零售（分支机构经营）；烟草制品零售；酒类经营；餐饮服务；住宿服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：自有资金投资的资产管理服务；以自有资金从事投资活动；石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电动汽车充电基础设施运营；集中式快速充电站；充电桩销售；石油天然气技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机动车修理和维护；新能源汽车整车销售；新能源原动设备销售；新能源汽车电附件销售；单用途商业预付卡代理销售；专业保洁、清洗、消毒服务；供冷服务；热力生产和供应；新兴能源技术研发；合同能源管理；太阳能发电技术服务；非居住房地产租赁；环境保护监测；智能水务系统开发；日用百货销售；日用杂品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；汽车零配件零售；五金产品零售；总质量4.5吨及以下普通货运车辆道路货物运输（除网络货运和危险货物）；汽车拖车、求援、清障服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；广告设计、代理；输配电及控制设备制造；润滑油销售；食品销售（仅销售预包装食品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	公司控股股东湖南轨道交通控股集团有限公司的全资子公司

（二）关联人的主要财务指标

单位：万元

序号	企业名称	2025年12月31日（未经审计）		2025年1-12月（未经审计）	
		总资产	净资产	主营业务收入	净利润
1	湖南省高速公路集团有限公司	72,883,341.84	23,444,253.74	5,493,474.92	554,550.89
2	湖南高速建设工程有限公司	335,369.13	47,417.99	382,329.13	12,271.21
3	湖南高速养护工程有限公司	148,350.07	34,631.59	149,991.89	8,235.25
4	湖南省高速公路联网收费管理有限公司	166,548.14	5,191.95	10,864.75	119.41
5	湖南高速华达工程有限公司	56,595.26	8,347.01	65,113.28	2,518.00
6	湖南省交通规划勘察设计院有限公司	239,318.34	103,110.05	90,783.68	5,981.74
7	湖南轨道石化发展有限公司	35,546.46	34,385.07	25,643.58	1,395.03

（三）履约能力分析

根据以上关联方的主要财务指标和经营情况，上述关联方依法存续且正常经营，具有良好的履约能力。

三、关联交易主要内容

1.关联交易主要内容：2026年日常关联交易预计金额为341,100万元，其中：本公司及子公司2026年度预计向股东湖南省高速集团有限公司及其下属公司销售产品、商品、原材料、劳务、服务等预计金额337,200万元，接受股东湖南省高速集团有限公司及其下属公司、股东湖南轨道交通控股集团有限公司子公司提供的产品、商品、原材料、劳务、服务等预计金额3,900万元。各项关联交易均采用公平公允的市场化原则，以市场价格为依据由交易双方协商确定交易价格、交易总量，交易价款将根据约定的价格和实际交易数量计算，付款安排和结算方式由双方参照有关交易及正常业务惯例确定，不会损害公司的利益。

2.关联交易协议签署情况。关联交易协议由公司与关联方根据实际发生的业务情况签署。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

1.本公司及子公司与上述各关联方预计发生的关联交易事项，均根据交易双方生产经营实际需要进行，属于正常经营往来。交易双方根据相关法律法规，与上述关联方签署具体协议，明确双方的权利义务关系。各项关联交易均采用公平公允的市场化原则，以市场价格为依据，由交易双方协商确定交易价格、交易总量，交易价款将根据约定的价格和实际交易数量计算，付款安排和结算方式由双方参照有关交易及正常业务惯例确定，不存在利用关联交易向关联方输送利益的行为，也不存在损害公司、子公司和全体股东利益的情形。

2.公司及子公司与上述关联方在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立，上述关联交易不会对公司的独立性构成影响，公司主要业务不会因此对各关联人形成依赖。

五、独立董事专门会议审议情况

公司独立董事专门会议对此关联交易事项进行了审查，认为：公司2025年度日常关联交易实际发生金额与预计金额发生差异，系市场情况、双方业务发展、实际需求及具体执行进度导致，属于正常经营行为。公司是基于公平、公开、公正的原则对2026年日常关联交易情况进行的合理预计，与关联方发生的关联交易为公司日常生产经营实际所需，符合公司实际经营情况，不会影响公司的独立性。交易价格定价公允、合理，遵循平等互利及等价有偿的市场原则，未损害公司及其他非关联方股东利益情形，特别是中小股东利益的情形。独立董事一致同意公司2026年度日常关联交易预计及确认2025年度日常关联交易事项，并同意提交公司董事会审议。

六、备查文件

（一）公司第九届董事会第十二次会议决议；

（二）独立董事专门会议决议。

特此公告。

现代投资股份有限公司

董 事 会

2026年4月3日

证券代码：000900 证券简称：现代投资 公告编号：2026-004

现代投资股份有限公司 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：

现代投资股份有限公司（以下简称“公司”）本次会计政策变更根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布的相关规定，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

公司2026年4月1日召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，具体情况如下：

一、会计政策变更概述

（一）变更原因

财政部于2025年7月8日发布了《标准仓单交易相关会计处理实施问答》（以下简称“《标准仓单实施问答》”），明确了企业在期货交易场所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，其签订的买卖标准仓单的合同并非按照预定的购买、销售或使用要求签订并持有旨在收取或交付非金融项目的合同，因此，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据上述标准仓单实施问答的要求，公司需对原会计政策作相应变更，并按要求进行会计处理及信息披露。

（二）变更前公司采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部颁布的《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）变更后公司采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的标准仓单实施问答的规定执行，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《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、会计政策变更对公司的影响

公司根据财政部相关规定自2025年1月1日起执行上述会计政策，并采用追溯调整法对以前年度和可比期间财务报表数据进行追溯调整。本次追溯调整，对公司以前年度和可比期间的利润总额和净利润均没有影响，不会导致公司已披露的年度财务报告出现盈亏性质变化，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。

本次会计政策变更对公司前期合并财务报表的影响汇总如下：

单位：元

受影响的报表项目	2025年1—9月/2025年9月30日			2024年度/2024年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
存货	821,280,636.88	-258,693,769.00	562,586,867.88	641,465,426.08	-242,853,814.10	398,611,611.98
其他流动资产	2,532,141,869.12	258,693,769.00	2,790,835,638.12	2,328,391,602.59	242,853,814.10	2,571,245,416.69
营业收入	5,166,397,158.95	-1,312,363,819.85	3,854,033,339.10	7,627,793,009.68	-2,051,249,059.75	5,576,543,949.93
营业成本	3,765,666,864.45	-1,172,532,019.93	2,593,134,844.52	5,799,450,725.89	-1,813,904,310.77	3,985,546,415.12
投资收益	36,343,563.24	139,831,799.92	176,175,363.16	284,734,722.31	237,344,748.98	522,079,471.29
受影响的报表项目	2024年1—9月/2024年9月30日			2023年度/2023年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
存货	673,494,669.33	-441,561,639.45	231,933,029.88	217,803,480.24	-154,805,243.76	62,998,236.48
其他流动资产	2,536,564