



贵材科技

NEEQ: 832061

贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李海宁、主管会计工作负责人李海菁及会计机构负责人（会计主管人员）李海菁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	100

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、贵材科技	指	贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司，曾用名：贵州贵材创新科技股份有限公司
有限公司、贵材有限	指	贵州贵材创新科技股份有限公司及其前身贵州华海门窗有限公司，2008年7月贵州华海门窗有限公司名称变更为贵州贵材创新铝业有限公司，2015年11月贵州贵材创新铝业股份有限公司变更为贵州贵材创新科技股份有限公司，2024年8月贵州贵材创新科技股份有限公司变更为贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司。
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期、同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	李海宁	成立时间	2005年1月12日
控股股东	控股股东为（李海宁）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李海宁、费熙），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C326 有色金属压延加工-C3262 铝压延加工		
主要产品与服务项目	铝型材及加工		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	贵材科技	证券代码	832061
挂牌时间	2015年3月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	31,180,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	费熙	联系地址	贵州省贵阳市经济技术开发区小孟街道办事处贵惠大道52号
电话	0851-85790841	电子邮箱	850658560@qq.com
传真	0851-83833688		
公司办公地址	贵州省贵阳市经济技术开发区小孟街道办事处贵惠大道52号	邮政编码	550009
公司网址	http://www.gzgccxkj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	915201147660995505		
注册地址	贵州省贵阳市经济技术开发区小孟街道办事处贵惠大道52号		

注册资本（元）	31,180,000	注册情况报告期内是否变更	否
---------	------------	--------------	---

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司定位于集专业开发研发、设计、生产和销售于一体的综合性铝合金型材生产企业。公司凭借较先进的铝型材生产设备和检测设备，销售的铝型材的商标有“贵材”“新贵材”“贵久”“黔灵山”“贵平果”牌、各系列铝合金建筑型材及工业型材，已建立了营销体系和网络，逐步积累了稳定的客户群体，获得较好的品牌认可。凭借多年的悉心经营，贵材科技是国家高新技术企业，公司先后被评为“贵州省守合同重信用单位”、“贵州省名牌产品”、贵州省著名商标”、公司通过“ISO9001:2016”体系认证，“知识产权管理体系认证”，荣获贵州省五一劳动奖和贵阳市159家“全市标准化规范化建设示范党支部”。“低碳产品认证”随着国家的持续推动，低碳产品认证将在铝合金建筑型材行业产生积极和深远的影响，品牌给予公司的强大的市场开拓能力不言而喻。以力求最大程度占有市场份额，获得利润和持续经营能力。贵州省市场也是公司最大的销量和客户集散地，销售辐射湖北省和四川省，公司以优越的地理优势和经济优势地处省会贵阳市经济技术开发区，大力扩展产能，并及时优化公司的产品结构，继续保持并扩大区域领先地位，不断扩大公司的市场份额。

高端建筑铝型材的发展顺应趋势，高端铝型材与普通铝型材最主要的区别在于表面处理技术，该技术存在一定的技术壁垒，因此毛利率也比普通技术高。常见的表面处理技术主要有各系列阳极氧化、彩色喷涂、断桥隔热、仿真木纹、电泳铝型材、幕墙型材等铝合金建筑型材及工业型材。贵材科技已经掌握高端表面处理技术如开发电泳材料的宝马金、宝马灰、宝马香槟、黑珍珠型材材料具备转型成为高端建筑铝型材生产厂商的巨大潜能。通过新技术攻关及整体智能化改造、综合节能减排技术应用实现铝合金建筑型材及工业型材（散热器、横梁）等产品的高效、绿色制造及应用示范，进一步提高产品及企业竞争力，丰富及完善省内铝工业产业链，最终形成铝合金精深加工智能制造及节能减排的示范引领作用。在保持同行业技术领先地位、提高企业核心竞争力同时，将带动行业技术水平的提升，带动公司及配套加工企业的规模扩大，提供更多的就业机会,带动周边地区的经济发展。实现公司的规模经营,增强企业自身可持续发展能力。同时,对增加国家和地方财政收入,促进地方经济的发展,具有良好的经济效益和社会效益。

公司以科技创新为重点，以“全面合作、优势互补、加强联系、促进发展”为产学研合作宗旨，贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司正准备与贵州大学机械工程学院在铝型材智能制造、设计、加工方面进行全方位合作；使贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司成为贵州大学机械工程学院科技成果转化的示范基地，贵州大学机械工程学院成为贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司的技术依托单位，充分实现优势互补，以利于科技成果转化并促进贵州铝型材加工发展。充分发挥贵州大学机械工程学院和贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司的技术优势和资源优势，针对铝型材现状、对铝型材的需求以及制约发展的技术难题，开展多学科综合研究。可将贵州大学机械工程学院的科技成果在企业进行转化，进一步促使贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司在技术创新、新产品研发、产品质量等方面得到实质性的提升，增强企业的技术创新能力和市场竞争力。从而突破铝型材技术瓶颈，实现铝型材技术创新、企业增利、财政增税的目的。

经营模式：公司已获得发明专利并按照专利配方提供生产厂家生产铝棒，一般采用直销模式，通过综合利用公司所在区位优势、资源和公司创出的品牌优势，向客户销售适销对路的各型号、各系列铝型材产品。公司在生产常规产品的同时，注重根据产品最终用户的实际需要进行产品的开发设计，为用户提供高质量的铝型材产品。公司通过产品销售创造收益，获得利润。加快对品牌的培育，通过优异的产品质量和良好的售后服务推动品牌建设，品牌效应逐渐体现。使品牌优势在行业中树立了

好的形象，铝型材属于区域型行业，主要因为受制于铝型材运输成本。公司主要经营活动范围在贵州省，四川省、湖北省已经建立了完善的营销体系与网络，市场认可度高，也促进了公司销售的持续增长。

销售模式：销售的铝材的商标有“贵材”“新贵材”“贵久”“黔灵山”“贵平果”，其中的商标获得了“贵州省著名商标”的荣誉，也获得“贵州省名牌产品”和“贵阳市名牌产品”及“贵阳市知名商标”的荣誉，公司也利用品牌效应及公司稳定的产品质量进行推广。公司通过参加展会、加入行业协会等形式进行宣传、推广、销售产品。公司已建立了日趋完善的营销体系和网络平台，逐步积累了稳定的客户群体，获得较好的品牌认可。企业完整的销售网络已经建成并在不断完善，在网络中各企业各种规格产品均可在不同渠道得到销售及工展示。

盈利模式：公司注重强化采购、销售及售后的系列服务，精心打造产品品牌，力求最大程度占有市场份额，获取持续订单，赢得了市场占有率和客户的信赖。公司主要通过产品销售获得利润和持续经营能力。公司研发中心可根据客户要求，承接各种合金牌号和各种特异型材的研发、设计和加工业务及各种颜色铝型材的表面处理；精工车间可承接各类门窗的设计及各种铝型材精（深）加工等业务，以满足客户的需要。公司的整体业务生产流程管理采用 ERP 系统包括开发设计、采购、生产、成本与销售等环节。首先，销售部取得订单，生产部根据订单进行设计、制定生产计划，采购部根据生产计划制定采购计划，并将计划提交财务部与总经理审单，财务部及总经理审单通过后，采购部进行采购，生产部对采购部的原材料进行质量检测，合格后生产部根据设计方案进行下料生产，生产出的产品经质检合格后再进行批量生产，后通知客户提货。成熟的商业模式是公司利润长期稳定的保障。

由贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司牵头，贵州大学为参与单位，开展“高性能铝型材高效、绿色制造技术及产业化”研究。实现门窗型材的挤压成品率由 82% 提升至 87%，自动化程度提升 10%，实现大截面幕墙用型材中生产。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、根据贵州省工业和信息化厅于 2022 年 8 月公布的《关于贵州省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）入选第四批专精特新“小巨人”企业名单。根据贵州省工业和信息化厅于 2025 年 10 月公布的《关于贵州省第七批专精特新“小巨人”企业和 2025 年专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司专精特新“小巨人”复核通过。 2、公司属于高新技术企业,证书号：GR202452000342,有效期三年,期限从 2024 年 12 月 25 日至 2027 年 12 月 25 日止。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	203,746,936.85	185,849,500.34	9.63%
毛利率%	11.02%	12.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,982,060.58	6,214,820.86	-68.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,200,771.79	5,179,391.42	-76.82%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.94%	11.44%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.38%	9.54%	-
基本每股收益	0.06	0.20	-70.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	163,973,132.50	148,030,617.76	10.77%
负债总计	115,999,845.04	97,362,390.88	19.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,973,287.46	50,668,226.88	-5.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.63	-5.32%
资产负债率%（母公司）	71.78%	66.65%	-
资产负债率%（合并）	70.74%	65.77%	-
流动比率	0.83	0.87	-
利息保障倍数	1.79	3.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,816,865.57	8,833,573.77	-0.19%
应收账款周转率	10.92	8.65	-
存货周转率	6.88	7.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.77%	0.01%	-
营业收入增长率%	9.63%	-11.43%	-
净利润增长率%	-68.11%	-0.71%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,158,373.97	10.46%	11,461,253.24	7.74%	49.71%
应收票据					
应收账款	18,773,909.61	11.45%	18,542,988.18	12.53%	1.25%
存货	32,799,377.52	20%	19,911,536.20	13.45%	64.73%
投资性房地产	449,193.91	0.27%	519,534.72	0.35%	-13.54%

长期股权投资					
固定资产	41,913,531.23	25.56%	46,552,872.76	31.45%	-9.97%
在建工程	61,122.03	0.04%	0.00	0.00%	100%
无形资产	39,741,171.34	24.24%	40,663,566.17	27.47%	-2.27%
商誉					
短期借款	34,841,565.36	21.25%	44,900,000.00	30.33%	-22.40%
长期借款	18,000,000	10.98%	28,600,000.00	19.32%	-37.06%
预付款项	188,939.96	0.12%	34,377.90	0.02%	449.60%
其他流动资产	2.63	0%	4.31	0.00%	-38.98%
交易性金融资产	8,323,361.4	5.08%	3,102,348.91	2.10%	168.29%
其他应收款	3,751,990.00	2.29%	5,493,186.01	3.71%	-31.70%
应付账款	3,867,436.29	2.36%	3,446,517.96	2.33%	12.21%
合同负债	3,734,225.46	2.28%	1,119,582.29	0.76%	233.54%
应交税费	628,319.59	0.38%	536,719.67	0.36%	17.07%
其他应付款	19,204,665.39	11.71%	10,961,632.94	7.40%	75.20%
其他流动负债	485,449.32	0.3%	145,545.70	0.10%	233.54%
盈余公积	4,100,052.15	2.5%	3,842,051.01	2.60%	6.72%
未分配利润	7,179,869.14	4.38%	10,132,809.70	6.85%	-29.14%

项目重大变动原因

1. 货币资金为 17,158,373.97 元，较上期的 11,461,253.24 元增加 5,697,120.73 元，增幅 49.71%，原因是本期开具银行承兑汇票增加，相应缴存的银行承兑汇票保证金增加。
2. 存货为 32,799,377.52 元，较上期的 19,911,536.20 元增加 12,887,841.32 元，增幅 64.73%，原因是本期库存商品较上期增加 11,383,184.50 元，因公司备货规模扩大，期末库存商品尚未实现销售；同时原材料较上期增加。
3. 其他应付款为 19,204,665.39 元，较上期的 10,961,632.94 元增加 8,243,032.45 元，增幅 75.20%，原因是本期融信借款由 10,000,000.00 元增加至 18,000,000.00 元，增加 8,000,000.00 元，是公司融资安排增加所致。
4. 长期借款为 18,000,000.00 元，较上期的 28,600,000.00 元减少 10,600,000.00 元，降幅 37.06%，原因是本期一年内到期的长期借款为 21,600,000.00 元（上期为 2,200,000.00 元），大额长期借款重分类至一年内到期的非流动负债，导致长期借款期末余额下降。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	203,746,936.85	-	185,849,500.34	-	9.63%
营业成本	181,291,291.8	88.98%	162,175,428.39	87.26%	11.79%
毛利率%	11.02%	-	12.74%	-	-

销售费用	1,829,455.21	0.9%	1,973,979.48	1.06%	-7.32%
管理费用	4,986,119.4	2.45%	4,840,772.40	2.60%	3.00%
研发费用	9,958,989.43	4.89%	9,597,918.60	5.16%	3.76%
财务费用	2,732,490.61	1.34%	2,783,696.01	1.50%	-1.84%
信用减值损失	-1,083,313.99	-0.53%	-372,454.19	-0.20%	-190.86%
资产减值损失	0	0%	-10,242.30	-0.01%	100%
其他收益	1,033,354.3	0.51%	3,433,625.39	1.85%	-69.90%
投资收益	51,764.23	0.03%	-86.23	0.00%	60,130.42%
公允价值变动收益	22,560.91	0.01%	1,923.22	0.00%	1,073.08%
营业利润	2,044,277.53	1%	6,704,209.95	3.61%	-69.51%
营业外收入	11,602.46	0.01%	80,005.54	0.04%	-85.50%
营业外支出	0	0%	324,358.03	0.17%	100%
净利润	1,982,060.58	0.97%	6,214,820.86	3.34%	-68.11%

项目重大变动原因

本期营业收入 203,746,936.85 元，同比增长 9.63%，原因是公司铝制品销售订单增加所致。但净利润 1,982,060.58 元，同比下降 68.11%，毛利率由 12.74% 降至 11.02%，主要原因：一是报告期内铝锭价格上涨，营业成本增速（11.79%）高于收入增速，毛利空间被压缩；二是本期政府补助减少约 240 万元；三是应收账款规模增加导致信用减值损失增加约 71 万元。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	202,955,965.68	185,306,309.42	9.52%
其他业务收入	790,971.17	543,190.92	45.62%
主营业务成本	181,050,700.15	162,086,063.62	11.70%
其他业务成本	240,591.65	89,364.77	169.22%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
铝制品	202,955,965.68	181,050,700.15	10.79%	9.52%	11.70%	-1.74%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内公司收入构成未发生重大变化。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贵州顺泰铝新材料有限公司	27,237,406.33	13.37%	否
2	贵州贵铝新材料股份有限公司清镇再生铝分公司	9,866,942.14	4.84%	否
3	北京君安利发幕墙装修有限公司	9,127,824.76	4.48%	否
4	贵州迪宝尔机械制造有限公司	7,268,259.28	3.57%	否
5	贵州帅尚智造节能科技有限公司	5,952,752.19	2.92%	否
合计		59,453,184.70	29.18%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	贵州顺泰铝新材料有限公司	92,010,091.27	46.81%	否
2	清镇市昀鑫贸易有限公司	35,806,201.72	18.22%	否
3	贵州川纳新材料科技有限公司	21,952,784.24	11.17%	否
4	贵州贵铝新材料股份有限公司清镇再生铝分公司	19,276,497.16	9.81%	否
5	贵州电网有限责任公司贵阳小河供电局	4,627,576.54	2.35%	否
合计		173,673,150.93	88.36%	-

贵州顺泰铝新材料有限公司既是公司第一大客户又是第一大供应商，主要原因是公司向其采购铝棒等铝原材料用于生产加工，同时将生产过程中产生的废铝销售回给该公司。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,816,865.57	8,833,573.77	-0.19%
投资活动产生的现金流量净额	-5,210,487.35	-26,049,334.87	80.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-581,730.98	10,026,821.90	-105.80%

现金流量分析

- 1.投资活动现金流量净额为-5,210,487.35元，较上期的-26,049,334.87元收窄80.00%，原因是上期投资子公司支出较大，本期资本性支出大幅减少。
- 2.筹资活动现金流量净额为-581,730.98元，较上期的10,026,821.90元由净流入转为净流出，变动幅度-105.80%，原因是本期偿还到期借款66,100,000.00元，较上期的43,900,000.00元增加22,200,000.00元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州云上贵材科技有限公司	控股子公司	房屋租赁	15,000,000	13,095,941.66	12,549,908.23	32,390,784.44	854,774.37
贵州航粤新能源科技有限公司	控股子公司	新能源技术	100,000,000	32,233,116.87	31,879,922.31	0	-1,453,135.93
贵州贵材建筑幕墙工	控股子公司	工程建设	60,000,000	101,549.06	101,011.63	0	410.74

程 有 限 公 司							
-----------------------	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
银行	银行理财产品	理财产品	8,323,361.40	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为李海宁、费熙夫妇。李海宁持有公司 16,094,600 股股份，费熙持有公司 6,092,000 股股份，李海宁之妹李海菁持有公司 7,565,000 股股份，李海宁、费熙之女李衍蓓持有公司 608,200 股股份，李海宁、费熙之子李衍雷持有公司 608,200 股股份，李海宁家族五人合计持有公司 30,968,000 股股份，占公司股份总数 99%。李海宁曾任贵材科技有限公司执行董事兼经理，现任公司董事长；费熙曾任贵材科技有限公司监事，现任公司董事、总经理兼董事会秘书；李海菁现任公司财务负责人。综上所述，李海宁、费熙二人在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对公司不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。

	<p>应对措施：公司严格按照公司章程、三会议事规则进行决策。</p>
公司治理的风险	<p>股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《关交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，经过又一年的努力公司治理机制渐渐完善，公司管理层规范运作意识的提高、相关制度的执行也渐渐完善。但股份公司成立时间仍不长，公司治理仍有提升空间。</p> <p>应对措施：公司将继续按照公司法、股转相关规定及公司内部制度规范治理，不断完善公司的治理结构。</p>
公司管理风险	<p>公司产能释放后规模将大幅度扩大，战略方向的改变对于公司的管理和销售布局带来新的挑战。</p> <p>应对措施：树立风险认识,增强外部管理,防备和化解管理风险首先,施工企业的指导班子要树立民主迷信的运营决策机制,严重投资事项经班子个人研讨决议,董事长或总经理对本单位的运营风险担任。</p>
行业风险	<p>(1) 由于建筑铝型材行业非常成熟，竞争激烈；同行业企业多为区域型经营，公司在产能扩张与开拓市场过程中，竞争风险将加剧；(2) 房地产行业虽然已经企稳复苏，但整个行业受到宏观经济与国家政策影响巨大。公司在涉足新技术的过程中有可能由于技术不成熟而在大规模生产过程中出现问题。</p> <p>应对措施：注重市场开拓,加快投入资金向效益结算资金的转化,保持良好的资金流动。创造优秀的服务质量,保持企业资产的稳定和升值。强化风险意识,健全机制,提高决策的正确性。</p>
核心技术人员流失的风险	<p>公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：提供具有竞争力的薪酬待遇，建设一支高素质的领导队伍，加强校企合作引入人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	3,098,751.60
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方担保	50,000,000.00	54,600,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司正常生产经营需要，交易双方以平等互利、相互协商为合作基础，通过公允、合理价格进行交易实现彼此资源互补、降低交易成本，符合公司及全体股东的利益需求；价格公允，是为满足公司正常经营需要而发生的，是合理的、必要的。不存在损害公司及公司股东利益的情况。日常性关联交易实际执行超出预计金额已履行审议程序。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月30日	2014年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	其他（保证金）	3,875,000.00	2.36%	银行承兑汇票保证金
货币资金	流动资产	其他（押金）	500.00	0%	Poss 机押金
货币资金	流动资产	其他（理财）	435.67	0%	理财产品收益未赎回受限
货币资金	流动资产	冻结	39,473.49	0.02%	封闭冻结（只进不出）
固定资产	非流动资产	抵押	24,149,027.30	14.73%	为公司借款作抵押

投资性房地产	非流动资产	抵押	449,193.91	0.27%	为公司借款作抵押
无形资产	非流动资产	抵押	12,506,941.34	7.63%	为公司借款作抵押
总计	-	-	41,020,571.71	25.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产受限是公司日常经营融资和业务开展所需，对公司正常生产经营不会产生重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,160,000	29.38%	0	9,160,000	29.38%
	其中：控股股东、实际控制人	5,791,600	18.58%	0	5,791,600	18.58%
	董事、监事、高管	1,940,000	6.22%	0	1,940,000	6.22%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,020,000	70.62%	0	22,020,000	70.62%
	其中：控股股东、实际控制人	16,395,000	52.58%	0	16,395,000	52.58%
	董事、监事、高管	5,625,000	18.04%	0	5,625,000	18.04%
	核心员工					
总股本		31,180,000	-	0	31,180,000	-
普通股股东人数						8

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李海宁	16,094,600	0	16,094,600	51.62%	11,895,000	4,199,600	0	0
2	李海菁	7,565,000	0	7,565,000	24.26%	5,625,000	1,940,000	0	0
3	费熙	6,092,000	0	6,092,000	19.54%	4,500,000	1,592,000	0	0
4	李衍蓓	608,200	0	608,200	1.95%	0	608,200	0	0
5	李衍雷	608,200	0	608,200	1.95%	0	608,200	0	0
6	四川联创美诚科技有限公司	160,000	0	160,000	0.51%	0	160,000	0	0

7	熊沁茹	50,000	0	50,000	0.16%	0	50,000	0	0
8	许家宁	2,000	0	2,000	0.01%	0	2,000	0	0
合计		31,180,000	0	31,180,000	100%	22,020,000	9,160,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东李海宁与费熙系夫妻关系，李海宁与李海菁系兄妹关系，李衍蓓系李海宁和费熙的女儿，李衍雷系李海宁和费熙的儿子，李衍蓓与李衍雷系姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

李海宁，男，1963年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984年9月至1988年9月在贵州省机械厅工作；1988年10月至1999年12月任广东普宁医药公司销售员职务；2000年1月至2014年5月在贵州贵材铝业有限公司任执行董事兼总经理；2005年1月至2014年6月在贵材科技有限公司任执行董事兼总经理；现任公司董事长。

费熙，女，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于加拿大皇家大学MBA。1991年9月至1999年12月在贵阳市轻工局工作；2000年1月至2014年5月在贵州贵材铝业有限公司任监事；2005年1月至2014年6月在贵材科技有限公司任监事；现任公司董事、总经理兼董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	1.00	0	0
2025 年 9 月 9 日	0.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

1、公司 2025 年年度权益分派方案经 2025 年 5 月 20 日召开的股东会审议通过，以公司现有总股本 31,180,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，合计派发 3,118,000.00 元。2025 年 6 月 19 日完成本次权益分派。
2、公司 2025 年半年度权益分派方案经 2025 年 9 月 9 日召开的股东会审议通过，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，合计派发 1,559,000.00 元。2025 年 10 月 27 日完成本次权益分派。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李海宁	董事长	男	1963年2月	2024年6月12日	2027年6月11日	16,094,600	0	16,094,600	51.62%
费熙	董事、总经理、董事会秘书	女	1967年11月	2024年6月12日	2027年6月11日	6,092,000	0	6,092,000	19.54%
李海菁	董事、财务负责人	女	1968年9月	2024年6月12日	2027年6月11日	7,565,000	0	7,565,000	24.26%
李灵娅	董事	女	1993年8月	2024年6月12日	2027年6月11日	0	0	0	0%
杨云强	董事	男	1982年5月	2024年6月12日	2027年6月11日	0	0	0	0%
贾明莉	监事会主席	女	1974年11月	2024年6月12日	2027年6月11日	0	0	0	0%
费冬	职工代表监事	男	1978年11月	2024年6月12日	2027年6月11日	0	0	0	0%
杨胜英	监事	女	1997年1月	2024年6月12日	2027年6月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东李海宁与费熙系夫妻关系，李海宁与李海菁系兄妹关系，费冬与费熙是姐弟关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	17	2	2	17
销售人员	11	5	2	14
财务人员	5	2	1	6
生产人员	62	8	4	66
员工总计	95	17	9	103

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	16	18
专科	20	22
专科以下	54	58
员工总计	95	103

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视员工培训和企业文化的建设，建立了较完整的培训制度和培训体系，培训内容包括安全培训、技能培训、管理培训等。公司按照《劳动合同法》与员工签订劳动合同，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，代扣代缴个人所得税，按时支付员工薪资。公司目前不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格执行国家法律法规，建立了规范的会计核算体系，按要求进行核算，公司会计核算工作正常开展；公司严格贯彻和落实财务管理制度、不断完善风险控制体系。现有的人员和制度满足公司目前的经营状况和发展要求。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00032 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2026 年 3 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	余利民 1 年	王荣前 5 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	7.5			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00032 号

贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司（以下简称“贵材科技”或“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余利民

中国 深圳

中国注册会计师：王荣前

2026年3月30日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	17,158,373.97	11,461,253.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	8,323,361.40	3,102,348.91
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、3	18,773,909.61	18,542,988.18
应收款项融资	五、（一）、4	150,000.00	966,094.01
预付款项	五、（一）、5	188,939.96	34,377.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	3,751,990.00	5,493,186.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	32,799,377.52	19,911,536.20
其中：数据资源			
合同资产	五、（一）、8		184,361.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、9	2.63	4.31
流动资产合计		81,145,955.09	59,696,150.16
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、10	449,193.91	519,534.72
固定资产	五、（一）、11	41,913,531.23	46,552,872.76
在建工程	五、（一）、12	61,122.03	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、(一)、13	39,741,171.34	40,663,566.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、14	662,158.90	598,493.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		82,827,177.41	88,334,467.60
资产总计		163,973,132.50	148,030,617.76
流动负债：			
短期借款	五、(一)、1	34,841,565.36	44,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(一)、2		
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、17	12,550,000.00	4,140,000.00
应付账款	五、(一)、18	3,867,436.29	3,446,517.96
预收款项	五、(一)、19	92,685.68	104,829.68
合同负债	五、(一)、20	3,734,225.46	1,119,582.29
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、21	598,279.40	681,164.26
应交税费	五、(一)、22	628,319.59	536,719.67
其他应付款	五、(一)、23	19,204,665.39	10,961,632.94
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、24	21,600,000.00	2,200,000.00
其他流动负债	五、(一)、25	485,449.32	145,545.70
流动负债合计		97,602,626.49	68,235,992.50
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、26	18,000,000.00	28,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、27	395,333.33	526,333.33
递延所得税负债	五、(一)、14	1,885.22	65.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,397,218.55	29,126,398.38
负债合计		115,999,845.04	97,362,390.88
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、28	31,180,000.00	31,180,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、29	5,513,366.17	5,513,366.17
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、30	4,100,052.15	3,842,051.01
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、31	7,179,869.14	10,132,809.70
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		47,973,287.46	50,668,226.88
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		47,973,287.46	50,668,226.88
负债和所有者权益(或股东权益)总计		163,973,132.50	148,030,617.76

法定代表人: 李海宁

主管会计工作负责人: 李海菁

会计机构负责人: 李海菁

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产:			
货币资金		15,596,751.57	7,982,049.31
交易性金融资产		7,007,571.73	433.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	18,593,144.56	19,764,948.03
应收款项融资		150,000.00	966,094.01
预付款项		188,939.96	34,377.90
其他应收款	十二、(一)、2	1,990.00	81,262.50
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,799,377.52	19,911,536.20
其中：数据资源			
合同资产			184,361.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2.63	4.31
流动资产合计		74,337,777.97	48,925,067.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一)、3	45,897,223.69	45,896,223.69
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,904,010.13	46,543,351.66
在建工程		61,122.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,947,318.30	12,286,249.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		662,158.90	598,493.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,471,833.05	105,324,318.47
资产总计		174,809,611.02	154,249,385.94
流动负债：			
短期借款		34,841,565.36	44,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,550,000.00	4,140,000.00
应付账款		3,867,436.29	3,446,517.96
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		581,879.40	665,564.26
应交税费		154,696.89	307,327.17
其他应付款		25,342,730.51	16,887,480.60

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		7,199,260.62	1,008,353.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,600,000.00	2,200,000.00
其他流动负债		935,903.88	131,086.02
流动负债合计		107,073,472.95	73,686,329.98
非流动负债：			
长期借款		18,000,000.00	28,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		395,333.33	526,333.33
递延所得税负债		1,135.76	65.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,396,469.09	29,126,398.38
负债合计		125,469,942.04	102,812,728.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		31,180,000.00	31,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,513,366.17	5,513,366.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,100,052.15	3,842,051.01
一般风险准备			
未分配利润		8,546,250.66	10,901,240.40
所有者权益（或股东权益）合计		49,339,668.98	51,436,657.58
负债和所有者权益（或股东权益）合计		174,809,611.02	154,249,385.94

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		203,746,936.85	185,849,500.34

其中：营业收入	五、 (二)、1	203,746,936.85	185,849,500.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,727,024.77	182,198,056.28
其中：营业成本	五、 (二)、1	181,291,291.8	162,175,428.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (二)、2	928,678.32	826,261.40
销售费用	五、 (二)、3	1,829,455.21	1,973,979.48
管理费用	五、 (二)、4	4,986,119.40	4,840,772.40
研发费用	五、 (二)、5	9,958,989.43	9,597,918.60
财务费用	五、 (二)、6	2,732,490.61	2,783,696.01
其中：利息费用		2,646,296.34	2,866,378.10
利息收入		54,315.59	132,896.91
加：其他收益	五、 (二)、7	1,033,354.30	3,433,625.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	51,764.23	-86.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、 (二)、9	22,560.91	1,923.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、10	-1,083,313.99	-372,454.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、11		-10,242.30

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,044,277.53	6,704,209.95
加：营业外收入	五、 （二）、12	11,602.46	80,005.54
减：营业外支出	五、 （二）、13		324,358.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,055,879.99	6,459,857.46
减：所得税费用	五、 （二）、14	73,819.41	245,036.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,982,060.58	6,214,820.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,982,060.58	6,214,820.86
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,982,060.58	6,214,820.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,982,060.58	6,214,820.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,982,060.58	6,214,820.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.20

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	0.20
------------------	--	------	------

法定代表人：李海宁

主管会计工作负责人：李海菁

会计机构负责人：李海菁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、 (二)、1	202,168,787.15	184,825,268.37
减：营业成本	十二、 (二)、1	181,011,118.37	162,086,063.62
税金及附加		621,988.56	659,094.79
销售费用		1,802,106.39	1,942,627.48
管理费用		4,061,233.06	3,850,805.56
研发费用		9,958,989.43	9,597,918.60
财务费用		2,732,760.95	2,785,157.73
其中：利息费用			2,866,378.10
利息收入			128,535.19
加：其他收益		1,033,354.30	3,433,625.39
投资收益（损失以“-”号填列）		1,870.34	298,714.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,571.73	8.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-424,432.99	228,258.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-10,242.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,598,953.77	7,853,965.05
加：营业外收入		11,602.46	80,003.04
减：营业外支出			324,258.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,610,556.23	7,609,710.06
减：所得税费用		30,544.83	211,184.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,580,011.40	7,398,525.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,580,011.40	7,398,525.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,580,011.40	7,398,525.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		190,893,921.62	180,673,768.31
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、 1、(1)	4,657,405.37	13,063,517.73
经营活动现金流入小计		195,551,326.99	193,737,286.04
购买商品、接受劳务支付的现金		172,876,669.39	167,176,068.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,672,873.00	5,587,716.29
支付的各项税费		906,718.25	2,379,841.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、 1、(2)	7,278,200.78	9,760,086.06
经营活动现金流出小计		186,734,461.42	184,903,712.27
经营活动产生的现金流量净额		8,816,865.57	8,833,573.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,853,312.65	10,724.64
取得投资收益收到的现金			589.49
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		11,853,312.65	11,314.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,800.00	22,948,649.00
投资支付的现金		17,000,000.00	3,112,000.00
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		17,063,800.00	26,060,649.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,210,487.35	-26,049,334.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,841,565.36	64,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、 (三)、 1、(3)	18,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,841,565.36	74,900,000.00
偿还债务支付的现金		66,100,000.00	43,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,323,296.34	10,973,178.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、 (三)、 1、(4)	10,000,000.00	10,000,000.00

筹资活动现金流出小计		83,423,296.34	64,873,178.10
筹资活动产生的现金流量净额		-581,730.98	10,026,821.90
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		3,024,647.24	-7,188,939.20
加：期初现金及现金等价物余额		10,218,317.57	17,407,256.77
六、期末现金及现金等价物余额		13,242,964.81	10,218,317.57

法定代表人：李海宁

主管会计工作负责人：李海菁

会计机构负责人：李海菁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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	五、 (一)、1	190,392,108.88	177,466,968.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,655,524.63	13,058,656.01
经营活动现金流入小计	五、 (一)、2	194,047,633.51	190,525,624.81
购买商品、接受劳务支付的现金		168,218,538.80	166,240,851.27
支付给职工以及为职工支付的现金		5,481,749.00	5,404,696.29
支付的各项税费		803,405.36	2,297,160.28
支付其他与经营活动有关的现金		6,918,011.26	9,605,159.91
经营活动现金流出小计		181,421,704.42	183,547,867.75
经营活动产生的现金流量净额		12,625,929.09	6,977,757.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,802,304.15	10,125.00
取得投资收益收到的现金			300,589.49
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		6,802,304.15	310,714.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,800.00	226,649.00
投资支付的现金		13,801,000.00	22,112,000.00
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		13,864,800.00	22,338,649.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,062,495.85	-22,027,934.51

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,841,565.36	64,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		82,841,565.36	74,900,000.00
偿还债务支付的现金		66,100,000.00	43,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,323,296.34	10,973,178.10
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		83,423,296.34	64,873,178.10
筹资活动产生的现金流量净额		-581,730.98	10,026,821.90
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		4,981,702.26	-5,023,355.55
加：期初现金及现金等价物余额		6,739,113.64	11,762,469.19
六、期末现金及现金等价物余额		11,720,815.90	6,739,113.64

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	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	31,180,000				5,513,366.17				3,842,051.01		10,132,809.70		50,668,226.88
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	31,180,000				5,513,366.17				3,842,051.01		10,132,809.70		50,668,226.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								258,001.14		-2,952,940.56			-2,694,939.42
（一）综合收益总额										1,982,060.58			1,982,060.58
（二）所有者投入和减少资本													
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								258,001.14	-4,935,001.14			-4,677,000.00
1. 提取盈余公积								258,001.14	-258,001.14			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,677,000.00		-4,677,000.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,180,000				5,513,366.17			4,100,052.15	7,179,869.14			47,973,287.46

项目	2024年												
	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	31,180,000.00				5,513,366.17				3,102,198.49		12,764,641.36		52,560,206.02
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	31,180,000.00				5,513,366.17				3,102,198.49		12,764,641.36		52,560,206.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								739,852.52			-2,631,831.66		-1,891,979.14
(一) 综合收益总额											6,214,820.86		6,214,820.86
(二) 所有者投入和减少资本													
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								739,852.52		-8,846,652.52		-8,106,800.00
1. 提取盈余公积								739,852.52		-739,852.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,106,800.00		-8,106,800.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,180,000				5,513,366.17			3,842,051.01		10,132,809.70		50,668,226.88

法定代表人：李海宁

主管会计工作负责人：李海菁

会计机构负责人：李海菁

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	31,180,000				5,513,366.17				3,842,051.01		10,901,240.40	51,436,657.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	31,180,000.00				5,513,366.17				3,842,051.01		10,901,240.40	51,436,657.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								258,001.14			-2,354,989.74	-2,096,988.60
(一) 综合收益总额											2,580,011.40	2,580,011.40
(二) 所有者投入和减少资本									-		-	-
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								258,001.14			-4,935,001.14	-4,677,000.00
1. 提取盈余公积								258,001.14			-258,001.14	
2. 提取一般风险准备												

一、上年期末余额	31,180,000.00				5,513,366.17				3,102,198.49		12,349,367.68	52,144,932.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,180,000.00				5,513,366.17				3,102,198.49		12,349,367.68	52,144,932.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									739,852.52		-1,448,127.28	-708,274.76
(一)综合收益总额											7,398,525.24	7,398,525.24
(二)所有者投入和减少 资本												
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									739,852.52		-8,846,652.52	-8,106,800.00
1. 提取盈余公积									739,852.52		-739,852.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-8,106,800.00	-8,106,800.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	31,180,000.00				5,513,366.17				3,842,051.01		10,901,240.40	51,436,657.58

贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

贵州贵材创新科技（集团）股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）是由贵州贵材创新铝业有限公司整体变更的股份公司,成立于2005年01月12日,取得贵阳市工商行政管理局贵阳国家经济技术开发区分局核发的《企业法人营业执照》。统一社会信用代码:915201147660995505,公司注册资本为人民币3,118.00万元,法定代表人:李海宁,公司住所:贵州省贵阳市经济开发区小孟街道办事处贵惠大道52号(原桐荫路)。

公司经营范围:法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营;法律、法规、国务院决定规定应当许可(审批)的,经审批机关批准后凭许可(审批)文件经营;法律、法规、国务院决定规定无需许可(审批)的,市场主体自主选择经营。(铝门窗、铝型材生产及研发;网络技术开发及服务;网络工程;电子计算机与电子技术信息;传统产业中的高科技运用;预拌商品混凝土;工程设计;批零兼营:铝型材、铝门窗、建材、装饰材料配件、钢材、玻璃、二三类机电产品、不锈钢材料、五金产品;室内装饰设计与装修,房屋租赁;物业管理;仓储服务(危化品除外)。涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

公司主要经营活动:铝型材及加工。

经营期限:2005年01月12日至2055年01月11日。

本公司于2015年3月17日起在全国中小企业股份转让系统挂牌,简称“贵材科技”,证券交易代码:832061。

公司实际控制人:李海宁、费熙夫妇。

本财务报表2026年3月30日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,

则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3）以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；

市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5%	5%	
1-2 年	10%	10%	

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
2-3 年	25%	25%	
3-4 年	50%	50%	
4-5 年	80%	80%	
5 年以上	100%	100%	

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

项目	单项计提的判断标准
单项金额重大的应收款项	100 万元以上。
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项以及期末账龄超过 3 年的应收款项。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照实际耗用数进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，

分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三） 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1） 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，

转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。对于剩余股权, 对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的, 转为权益法核算; 不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的, 按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价), 资本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额, 在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息

金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	43.75-50 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

本公司拥有的无形资产商标权，在可预见的将来该商标权均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故认定其使用寿命为不确定。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十） 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户

能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，客户取得相关商品控制权时确认收入。

(二十四) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，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。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计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，则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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易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，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率%
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、9、6

税 种	计税依据	税 率%
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 税收优惠

1、企业所得税

贵州贵材创新科技(集团)股份有限公司属于高新技术企业,证书号:GR202452000342,执行所得税税率 15%,有效期三年,期限从 2024 年 12 月 25 日至 2027 年 12 月 25 日止。

根据《财税(2019)13 号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》第二条的规定,本公司全资子公司贵州云上贵材科技有限公司、贵州航粤新能源科技有限公司和贵州贵材建筑幕墙工程有限公司属于小型微利企业,按照 5%的税率征收企业所得税,并享受城市维护建设税减半征收,教育费附加和地方教育费附加全部减免征收税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初数指 2025.01.01,期末数指 2025.12.31,本期指 2025 年度,上期指 2024 年度。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	34,716.48	41,495.08
银行存款	13,247,721.82	10,176,822.49
其他货币资金	3,875,935.67	1,242,935.67
合 计	17,158,373.97	11,461,253.24
其中:存放在境外的款项总额		

注:截至 2025 年 12 月 31 日其他货币资金 3,765,000.00 元为银行承兑汇票保证金,其他货币资金 110,000.00 元为定期保函保证金,其他货币资金 500.00 元为 Poss 机押金,其他货币资金 435.67 元为理财产品利息收入,公司受限资金总额为 3,915,409.16 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
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	8,323,361.40	3,102,348.91
其中:理财产品	8,323,361.40	3,102,348.91
合计	8,323,361.40	3,102,348.91

3. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,489,557.88	1,715,648.27	18,773,909.61	19,779,132.81	1,236,144.63	18,542,988.18
合计	20,489,557.88	1,715,648.27	18,773,909.61	19,779,132.81	1,236,144.63	18,542,988.18

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025年12月31日,组合计提坏账准备：

② 组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	13,940,854.78	5.00	697,042.74
1至2年	4,123,801.60	10.00	412,380.16
2至3年	2,424,901.50	25.00	606,225.37
合计	20,489,557.88		1,715,648.27

③ 坏账准备的变动

项目	2024年12月31日	本期增加	本期减少		2025年12月31日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,236,144.63	479,503.64			1,715,648.27

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金 **9,985,143.31** 元,占应收账款期末余额合计数的比例 **48.72%**,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **666,040.66** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州帅尚智造节能科技有限公司	3,436,610.00	1年以内	16.77	171,830.50
贵州飞大建设集团有限公司	960,644.30	1年以内	4.69	48,032.22
	800,017.00	1-2年	3.90	80,001.70
	310,579.70	2-3年	1.52	77,644.93
贵州顺泰铝新材料有限公司	1,779,475.09	1年以内	8.68	88,973.75

中铁十一局集团有限公司 第五分公司	1,404,483.21	1年以内	6.85	70,224.16
中铁五局集团建筑工程有 限责任公司	1,293,334.01	1-2年	6.31	129,333.40
合计	9,985,143.31		48.72	666,040.66

4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	150,000.00	966,094.01
合 计	150,000.00	966,094.01

5. 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1年以内	188,939.96	100.00		188,939.96	34,377.90	100.00		34,377.90
合 计	188,939.96	100.00		188,939.96	34,377.90	100.00		34,377.90

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
贵州华森科技实业有限公司	76,977.00	40.74
中国石油天然气股份有限公司贵阳分公司	82,438.47	43.63
小 计	159,415.47	84.37

6. 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	3,751,990.00	5,493,186.01
合计	3,751,990.00	5,493,186.01

(1) 其他应收款情况：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他 应收 款	7,710,328.35	3,958,338.35	3,751,990.00	8,827,229.41	3,334,043.40	5,493,186.01
合计	7,710,328.35	3,958,338.35	3,751,990.00	8,827,229.41	3,334,043.40	5,493,186.01

① 坏账准备

A、2025年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
保证金	1,200.00	5.00	60.00	回收可能性
合计	1,200.00	5.00	60.00	

B. 2025年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用		理由
		损失率%	坏账准备	
组合计提：				
押金	5,004,125.00	25.05	1,253,300.00	回收可能性
保证金	50.00	50.00	25.00	回收可能性
借款	2,704,953.35	100.00	2,704,953.35	回收可能性
合计	7,709,128.35	51.35	3,958,278.35	

C. 2025年12月31日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备：

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12 个月内预 期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
2025年1月1日余额	627.55	3,333,415.85		3,334,043.40
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	60.00	751,250.00		751,310.00
本期转回	627.55	126,387.50		127,015.05
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2025年12月31日余额	60.00	3,958,278.35		3,958,338.35

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	2,704,953.35	2,704,953.35
押金	5,004,125.00	6,016,676.06
保证金	1,250.00	105,600.00
合计	7,710,328.35	8,827,229.41

⑤截至 2025 年 12 月 31 日，其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款 项 性 质	期 末 余 额	账 龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏 账 准 备 期 末 余 额
贵阳经济开发 区地源土地开 发有限公司	否	押金	5,000,000.00	2-3 年	64.85	1,250,000.00
贵阳经济技术 开发区综合投 资有限公司	否	借款	2,704,953.35	5 年以上	35.08	2,704,953.35
合计			7,704,953.35		99.93	3,954,953.35

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价 准备/ 减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /减值准 备	账面价值
原材料	8,187,260.74		8,187,260.74	6,682,603.92	-	6,682,603.92
库存商品	24,612,116.78		24,612,116.78	13,228,932.28	-	13,228,932.28
合 计	32,799,377.52		32,799,377.52	19,911,536.20	-	19,911,536.20

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日,公司无受限的存货。

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日,公司不存在存货可变现净值低于账面价值的情形,未计提存货跌价准备。

8. 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价 值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	-	-	-	204,846.00	20,484.60	184,361.40
合 计	-	-	-	204,846.00	20,484.60	184,361.40

9.其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交个人所得税	2.63	4.31
合 计	2.63	4.31

10.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,480,859.07	1,480,859.07
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、年末余额	1,480,859.07	1,480,859.07
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	961,324.35	961,324.35
2、本年增加金额	70,340.81	70,340.81
(1) 计提或摊销	70,340.81	70,340.81
(2) 固定资产转入	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	1,031,665.16	1,031,665.16
三、减值准备	-	-
1、年初余额		
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4、年末余额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	449,193.91	449,193.91
2、年初账面价值	519,534.72	519,534.72

注：截至 2025 年 12 月 31 日,所有权受到限制的投资性房地产,详见附注五（一）、15。

11.固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	41,913,531.23	46,552,872.76
固定资产清理		
合计	41,913,531.23	46,552,872.76

(1) 固定资产及累计折旧

①2025 年固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	运输工具	生产设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	49,171,956.79	2,289,581.19	27,736,077.32	395,406.04	79,593,021.34
2、本年增加金额	-	56,460.18	-	-	56,460.18
(1) 购置	-	56,460.18	-	-	56,460.18
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转为投资性房 地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	49,171,956.79	2,346,041.37	27,736,077.32	395,406.04	79,649,481.52
二、累计折旧					
1、年初余额	12,891,094.19	1,967,308.59	17,821,252.16	360,493.64	33,040,148.58
2、本年增加金额	2,396,373.66	93,726.60	2,199,514.43	6,187.02	4,695,801.71
(1) 计提	2,396,373.66	93,726.60	2,199,514.43	6,187.02	4,695,801.71
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转为投资性房 地产	-	-	-	-	-
4、年末余额	15,287,467.85	2,061,035.19	20,020,766.59	366,680.66	37,735,950.29
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					

项目	房屋及建筑物	运输工具	生产设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,884,488.94	285,006.18	7,715,310.73	28,725.38	41,913,531.23
2、年初账面价值	36,280,862.60	322,272.60	9,914,825.16	34,912.40	46,552,872.76

① 截至 2025 年 12 月 31 日,无未办妥产权证书的固定资产。

② 截至 2025 年 12 月 31 日,所有权受到限制的固定资产,详见附注详见附注五(一)、15。

12.在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	61,122.03	
工程物资		-
合计	61,122.03	-

(1) 在建工程情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
办公楼装修工程		61,122.03			61,122.03
合计		61,122.03			61,122.03

13.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	45,661,919.58	45,661,919.58
2、本年增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	45,661,919.58	45,661,919.58
二、累计摊销		
1、年初余额	4,998,353.41	4,998,353.41
2、本年增加金额	922,394.83	922,394.83
(1) 摊销	922,394.83	922,394.83
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

项 目	土地使用权	合 计
4、年末余额	5,920,748.24	5,920,748.24
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	39,741,171.34	39,741,171.34
2、年初账面价值	40,663,566.17	40,663,566.17

(1) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日,公司无形资产不存在其账面价值低于可收回金额的情况,故未计提无形资产减值准备。

(3) 截至 2025 年 12 月 31 日,所有权受到限制的无形资产详见附注详见附注五(一)、15。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	662,158.90	5,673,986.62	598,493.95	4,590,672.63
公允价值变动损益				
合计	662,158.90	5,673,986.62	598,493.95	4,590,672.63

(2) 递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动损益	1,885.22	22,560.91	65.05	1,923.22
合计	1,885.22	22,560.91	65.05	1,923.22

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,875,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金	500.00	Poss机押金
货币资金	435.67	理财产品收益未赎回受限

货币资金	39,473.49	封闭冻结（只进不出）
固定资产	24,149,027.30	为公司借款作抵押
投资性房地产	449,193.91	为公司借款作抵押
无形资产	12,506,941.34	为公司借款作抵押
合计	41,020,571.71	

16.短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	期末数	期初数
信用借款	19,900,000.00	29,900,000.00
保证借款	14,941,565.36	5,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
合 计	34,841,565.36	44,900,000.00

注：

2025年1月23日,本公司与贵州银行股份有限公司贵阳瑞金支行签订借款合同,借款金额为500.00万元,借款期限为2025年3月26日至2026年3月25日,借款用途为日常经营周转,借款年利率为3.10%,李海宁、李海菁、费熙为其提供连带责任保证,截至2025年12月31日,短期借款期末余额为494.16万元。

2025年12月9日,本公司与中信银行股份有限公司贵阳乌当支行签订流动资金借款合同,合同编号为:(2025)信银普惠字第00222427号,借款金额为1,000.00万元,借款期限为2025年12月9日至2026年12月9日,借款用途为购买原材料,借款年利率为2.60%,截至2025年12月31日,短期借款期末余额为1,000.00万元。

2025年3月26日,本公司与中国农业银行股份有限公司贵阳云岩支行签订流动资金借款合同,合同编号为:52010120250001058号,借款金额为1,000.00万元,借款期限为2025年3月26日至2026年3月25日,借款用途为购买原材料,借款年利率为3.20%,截至2025年12月31日,短期借款期末余额为990.00万元。

2024年5月29日,本公司与交通银行股份有限公司贵阳经济技术开发区支行签订流动资金借款合同,借款金额为1,000.00万元,借款期限为2025年5月30日至2026年5月17日,借款用途为固定资产投资、股权投资,借款年利率为2.90%,截至2025年12月31日,短期借款期末余额为1,000.00万元。

17.应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,550,000.00	4,140,000.00
商业承兑汇票		
合计	12,550,000.00	4,140,000.00

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	3,704,473.29	3,246,301.96
广告费用	1,184.00	1,184.00
技术咨询服务费	95,000.00	90,000.00
设备款	66,779.00	109,032.00
合 计	3,867,436.29	3,446,517.96

(2) 应付账款列示

账龄	期末数	期初数
1 年以内	3,387,642.12	3,370,382.81
1 至 2 年	413,659.02	13,839.00
2 至 3 年	13,839.00	13,757.40
3 至 4 年	13,757.40	-
4 至 5 年	-	4,474.00
5 年以上	38,538.75	44,064.75
合计	3,867,436.29	3,446,517.96

(3) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
贵州贵毅宏祥环保材料有限公司	400,467.00	未催款
小 计	400,467.00	

19. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,685.68	100.00	104,829.68	100.00
合计	92,685.68	100.00	104,829.68	100.00

20. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
合同预收款	3,734,225.46	1,119,582.29
合 计	3,734,225.46	1,119,582.29

(2) 无账龄 1 年以上的重要的合同负债:

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	681,164.26	5,201,922.69	5,284,807.55	598,279.40
离职后福利—设定提存计划		388,065.45	388,065.45	-
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计	681,164.26	5,589,988.14	5,672,873.00	598,279.40

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	673,525.08	4,833,193.45	4,929,044.19	577,674.34
职工福利费		78,842.17	78,842.17	-
社会保险费		206,078.15	206,078.15	-
其中：医疗保险费		194,599.75	194,599.75	-
工伤保险费		11,478.40	11,478.40	-
生育保险费		-	-	-
补充医疗保险		-	-	-
住房公积金		42,200.00	42,200.00	-
工会经费和职工教育经费	7,639.18	41,608.92	28,643.04	20,605.06
短期带薪缺勤		-	-	-
短期利润分享计划	--	-	-	-
小 计	681,164.26	5,201,922.69	5,284,807.55	598,279.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		372,544.56	372,544.56	-
失业保险费		15,520.89	15,520.89	-
小 计		388,065.45	388,065.45	-

22. 应交税费

(1) 明细情况

税 项	期末数	期初数
增值税	76,483.33	219,424.23

税项	期末数	期初数
环保税	3,476.02	2,777.96
所得税	90,734.78	93,568.95
印花税	17,642.87	12,749.80
房产税	83,616.60	83,616.60
城建税	351.26	10,283.88
教育费附加	238.13	4,494.96
地方教育费附加	158.75	2,996.63
土地使用税	355,617.85	106,806.66
合计	628,319.59	536,719.67

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金	104,850.00	68,450.00
工程款	9,728.72	57,227.74
费用款	1,055,872.67	773,323.20
质保金	34,214.00	62,632.00
融信借款	18,000,000.00	10,000,000.00
合计	19,204,665.39	10,961,632.94

(2) 无账龄 1 年以上重要的其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	21,600,000.00	2,200,000.00
合计	21,600,000.00	2,200,000.00

25. 其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待转销项税额	485,449.32	145,545.70
合计	485,449.32	145,545.70

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	-
保证借款	20,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	19,600,000.00	19,800,000.00
减：一年内到期的 长期借款（附注 五、24）	21,600,000.00	2,200,000.00
合 计	18,000,000.00	28,600,000.00

27.递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	526,333.33		131,000.00	395,333.33	资产补助
合 计	526,333.33		131,000.00	395,333.33	

根据关于下达 2018 年贵州省工业和信息化发展专项资金计划（第三批企业改扩建和结构调整）的通知（黔财工[2018]131 号），本公司于 2018 年收到专项资金补助款 81.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该 81.00 万元补助项目款按照生产设备使用年限分摊计入各年的损益。

根据关于“科技助力经济 2020”重点专项项目任务书，本公司于 2020 年收到中央财政专项资金 50.00 万元，作为与资产相关的政府补助处理，应当确认为递延收益，并在资产使用寿命内平均分配。该 50.00 万元补助项目款按照生产设备使用年限分摊计入各年的损益。

28.股本

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,180,000.00	-	-	-	-	-	31,180,000.00

29.资本公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,513,366.17	-	-	5,513,366.17
合 计	5,513,366.17	-	-	5,513,366.17

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,842,051.01	258,001.14	-	4,100,052.15
合 计	3,842,051.01	258,001.14	--	4,100,052.15

31. 未分配利润

(二) 合并利润表项目注释

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,132,809.70	12,764,641.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	10,132,809.70	12,764,641.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,982,060.58	6,214,820.86
减：提取法定盈余公积	258,001.14	739,852.52
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利	4,677,000.00	8,106,800.00
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	7,179,869.14	10,132,809.70

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	202,955,965.68	181,050,700.15	185,306,309.42	162,086,063.62
其他业务收入	790,971.17	240,591.65	543,190.92	89,364.77
合 计	203,746,936.85	181,291,291.80	185,849,500.34	162,175,428.39

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按行业类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
铝制品行业	202,955,965.68	181,050,700.15	185,306,309.42	162,086,063.62
小 计	202,955,965.68	181,050,700.15	185,306,309.42	162,086,063.62

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城建税	67,323.64	97,670.05
教育费附加	28,852.99	43,435.42
地方教育费附加	19,235.32	26,328.88
土地使用税	516,510.47	374,505.93
房产税	160,718.46	163,095.83
印花税	123,673.43	111,089.06
环保税	12,364.01	10,136.23
合 计	928,678.32	826,261.40

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资	922,097.89	709,437.00
折旧	98,904.19	93,023.06
福利费	53,563.14	30,987.14
招待费	439,875.26	787,916.18
办公费	22,968.90	17,711.49
差旅费	32,274.76	24,685.21
职工保险	147,836.97	135,501.81
公积金	14,510.11	8,600.00
广告宣传费	3,900.00	134,038.48
其他	93,523.99	32,079.11
合 计	1,829,455.21	1,973,979.48

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资	336,633.00	353,682.66
折旧	2,109,038.17	2,414,202.68
水电费	304,080.46	359,944.63

项 目	本期数	上年同期数
招待费	87,088.30	243,990.89
办公费	137,626.72	112,906.25
无形资产摊销	903,370.87	762,261.00
福利费	26,131.03	19,966.96
差旅费	8,013.83	2,941.59
维修费	51,611.71	47,970.87
职工保险	16,280.99	20,342.40
中介服务费	250,000.00	231,132.08
公积金	1,200.00	1,300.00
工会经费	41,608.92	31,024.38
宣传费	108,881.74	
培训费	17,118.96	41,491.11
诉讼代理费	130,020.68	
其他	457,414.02	197,614.90
合 计	4,986,119.40	4,840,772.40

5.研发费用

项目	本期数	上年同期数
工资	1,720,548.13	1,845,883.40
其他	767,235.35	309,339.67
能源	1,153,513.03	882,597.11
设备折旧	351,853.31	342,787.61
试验费	-	371,216.03
原材料	5,965,839.61	5,846,094.78
合计	9,958,989.43	9,597,918.60

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	2,646,296.34	2,866,378.10
减：利息收入	54,315.59	132,896.91
手续费	140,509.86	50,214.82

项 目	本期数	上年同期数
合 计	2,732,490.61	2,783,696.01

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
经开区投资服务局扶持奖金款	81,000.00	81,000.00	
科技助力经济 2020	50,000.00	50,000.00	
贵阳市市级补助资金	320,000.00	166,900.00	320,000.00
科技支撑计划款		385,000.00	
失业稳岗补贴	8,537.32	8,867.78	8,537.32
大数据 2023 年贵州省工业和信息化发展专项资金预算	500,000.00	500,000.00	500,000.00
2024 年贵州省工业和信息化发展专项资金（第一批）绿色制造		300,000.00	
2023 年科技成果转移转化试点单位补助		100,000.00	
进项税加计抵减	73,816.98	1,841,857.61	
合 计	1,033,354.30	3,433,625.39	828,537.32

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	51,764.23	-86.23
合 计	51,764.23	-86.23

9. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期数	上年同期数
交易性金融资产	22,560.91	1,923.22
其中：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产生的公允价值变动收益	22,560.91	1,923.22
合 计	22,560.91	1,923.22

10. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-448,882.94	244,444.61
其他应收账款坏账损失	-634,431.05	-616,898.80

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-1,083,313.99	-372,454.19

11. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-	-10,242.30
合 计	-	-10,242.30

12. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其它	11,602.46	80,005.54	11,602.46
合 计	11,602.46	80,005.54	11,602.46

13. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款	-	10,048.03	
滞纳金	-	100.00	
捐款	-	314,210.00	
合 计	-	324,358.03	

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	135,664.19	212,332.93
递延所得税费用	-61,844.78	32,703.67
合 计	73,819.41	245,036.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,055,879.99	6,563,528.79
按母公司适用税率计算的所得税费用	308,382.00	984,529.32
子公司适用不同税率的影响	55,467.62	37,309.07

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	-	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,050.08	95,104.18
研发费用加计扣除的影响	-435,591.46	-980,416.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期末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	69,511.17	108,510.07
所得税费用	73,819.41	245,036.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	828,537.32	1,451,367.78
其他	2.46	3.04
利息收入	54,315.59	132,896.91
押金保证金	1,140,550.00	1,100.00
承兑汇票保证金	2,634,000.00	11,478,150.00
合 计	4,657,405.37	13,063,517.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	1,834,690.92	2,116,623.21
银行手续费支出	140,509.86	50,214.82
承兑汇票保证金	5,267,000.00	7,283,100.00
押金保证金	36,000.00	
捐赠支出		300,000.00
罚款滞纳金		10,148.03
合 计	7,278,200.78	9,760,086.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
融信借款	18,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,000,000.00	10,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
融信借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,982,060.58	6,214,820.86
加: 信用减值准备	1,083,313.99	372,454.19
加: 资产减值准备		10,242.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,695,801.71	4,909,190.70
投资性房地产折旧	70,340.81	70,340.81
使用权资产折旧		
无形资产摊销	922,394.83	781,284.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,646,296.34	2,866,378.10
投资损失(收益以“-”号填列)	-51,764.23	78.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-63,664.95	32,702.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		1.20
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,887,841.32	2,639,041.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,875,079.15	4,651,045.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,295,006.96	-13,714,006.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,816,865.57	8,833,573.77
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期数	上年同期数
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,242,964.81	10,218,317.57
减: 现金的期初余额	10,218,317.57	17,407,256.77
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	3,024,647.24	-7,188,939.20

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,242,964.81	10,218,317.57
其中: 库存现金	34,716.48	41,495.08
可随时用于支付的银行存款	13,208,248.33	10,176,822.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,242,964.81	10,218,317.57
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司纳入合并财务报表范围的子公司 3 家，合并范围较上期未发生变动。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资 本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
贵州云上贵 材科技有限 公司	1500 万元	贵阳市	销售铝型材、铝门窗、建 材以及房屋租赁	100.00%		投资设立
贵州贵材建 筑幕墙工程 有限公司	6000 万元	贵阳市	承接总公司工程建设业 务；对外承包工程；金属 门窗工程施工；家具安装 和维修服务	100.00%		投资设立
贵州航粤新 能源科技有	10000 万元	贵阳市	新兴能源技术研发；节能 管理服务；汽车零部件研	100.00%		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
限公司			发			

(二) 处置子公司

无

(三) 重要的非全资子公司

无

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况:

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
贵阳市市级补助资金	320,000.00				320,000.00			
失业稳岗补贴	8,537.32				8,537.32			
大数据 2023 年贵州省工业和信息化发展专项资金预算	500,000.00				500,000.00			
合计	828,537.32	--	--	--	828,537.32	--	--	--

(二) 涉及政府补助的负债项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
经开区投资服务局扶持奖金款	243,000.00			81,000.00			162,000.00	与资产相关
科技助力经济 2020	283,333.33			50,000.00			233,333.33	与资产相关
合计	526,333.33			131,000.00			395,333.33	

(三) 计入当期损益的政府补助金额:

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经开区投资服务局扶持奖金款	与资产相关	81,000.00		
科技助力经济 2020	与资产相关	50,000.00		
贵阳市市级补助资金	与资产相关	320,000.00		
失业稳岗补贴	与收益相关	8,537.32	--	--
大数据 2023 年贵州省工业和信息化发展专项资金预算	与收益相关	500,000.00	--	--
合计	--	959,537.32	--	--

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	股权比例%
李海宁	大股东、董事长、实际控制人、法定代表人	51.62

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六（一）之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称（姓名）	持股比例	与本公司的关系
费熙	19.54%	总经理、董事、董事会秘书
李海菁	24.26%	财务总监、董事
杨云强	-	董事
李灵娅	-	董事
贾明莉	-	监事会主席
杨胜英	-	监事
费冬	-	职工代表监事
四川联创美诚科技有限公司	0.51%	股东

(二) 关联交易情况

(1) 购销商品、接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		期末数	期初数
四川联创美诚科技有限公司	采购材料	3,098,751.60	1,762,667.75
合计		3,098,751.60	1,762,667.75

(2) 本公司关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

a. 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李海宁、费熙	10,000,000.00	2025年10月30日	2027年10月12日	否
李海宁、费熙	10,000,000.00	2025年6月27日	2027年6月27日	否
李海宁、李海菁、费熙	5,000,000.00	2025年3月26日	2026年3月25日	否
李海宁	10,000,000.00	2025年12月9日	2026年12月9日	否
费熙、李海宁、李海菁	19,600,000.00	2024年6月28日	2026年6月28日	否

注：截至2025年12月31日，公司在贵阳银行股份有限公司花溪支行开出并由贵阳银行股份有限公司花溪支行承兑的银行承兑汇票112张，票面金额合计12,550,000.00元，保证金为3,875,000.00元，并由贵材科技与贵阳银行股份有限公司花溪支行签订的贵阳银行抵押合同（抵押物为工业用房）提供担保。

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员薪酬	694,765.00	686,127.00

(三) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	款项性质	关联方名称	期末数	期初数
			账面余额	账面余额
应付账款	货款	四川联创美诚科技有限公司	33,880.39	316,426.46

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、2022年12月13日，新设成立子公司贵州贵材建筑幕墙工程有限公司，本公司认缴注册资本6,000.00万元，现已实缴10.1万。认缴期限为：自2022年12月12日至2032年6月30日。

2、2022年12月12日，新设成立子公司贵州航粤新能源科技有限公司，本公司认缴注册资本10,000.00万，现已实缴3,452.20万。认缴期限为：自2022年12月13日至2032年6月30日。

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2026 年 3 月 30 日,本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	20,299,198.88	1,706,054.32	18,593,144.56	21,001,007.26	1,236,059.23	19,764,948.03
合计	20,299,198.88	1,706,054.32	18,593,144.56	21,001,007.26	1,236,059.23	19,764,948.03

(2) 坏账准备

本公司对应收账款,无论是否存在重大融资成分,均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2025 年 12 月 31 日,组合计提坏账准备:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	13,752,015.78	5.00	687,600.79
1 至 2 年	4,122,281.60	10.00	412,228.16
2 至 3 年	2,424,901.50	25.00	606,225.37
合计	20,299,198.88		1,706,054.32

② 坏账准备的变动

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少		2025.12.31
			转回	转销	
应收账款					
坏账准备	1,236,059.23	469,995.09	-	-	1,706,054.32

(3) 按欠款方归集的 2025 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,489,294.68 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 49.19%,相应计提的坏账准备期末余额汇总

金额为 661,226.71 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵州帅尚智造节能科技有限公司	3,436,610.00	1年以内	16.93	171,830.50
贵州飞大建设集团有限公司	960,644.30	1年以内	4.73	48,032.22
	800,017.00	1-2年	3.94	80,001.70
	310,579.70	2-3年	1.53	77,644.93
贵州顺泰铝新材料有限公司	1,779,475.09	1年以内	8.77	88,973.75
中铁十一局集团有限公司第五分公司	1,404,483.21	1年以内	6.92	70,224.16
中铁五局集团建筑工程有限责任公司	1,293,334.01	1-2年	6.37	129,333.40
合计	9,985,143.31		49.19	666,040.66

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,710,328.35	2,708,338.35	1,990.00	2,814,678.35	2,733,415.85	81,262.50
合计	2,710,328.35	2,708,338.35	1,990.00	2,814,678.35	2,733,415.85	81,262.50

① 坏账准备

A. 2025年12月31日,处于第一阶段的其他应收款坏账准备:

种类	余额	整个存续期信用损失率%	准备	
组合计提:				
保证金	1,200.00	5.00	60.00	回收可能性
合计	1,200.00		60.00	

B. 2025年12月31日,处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

种类	余额	整个存续期信用损失率%	准备	
组合计提:				

押金	4,125.00	80.00	3,300.00	回收可能性
保证金	50.00	50.00	25.00	回收可能性
借款	2,704,953.35	100.00	2,704,953.35	回收可能性
合计	2,709,128.35		2,708,278.35	

C. 2025年12月31日,无处于第三阶段的其他应收款坏账准备;

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用)	整个存续期预期信用损失(已发生信用)	
2025年1月1日余额	-	2,733,415.85		2,733,415.85
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	60.00	1,250.00		1,310.00
本期转回		26,387.50		26,387.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	60.00	2,708,278.35		2,708,338.35

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
借款	2,704,953.35	2,704,953.35
押金	4,125.00	4,125.00
保证金	1,250.00	105,600.00
合计	2,710,328.35	2,814,678.35

④其他应收款期末余额前三名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
贵阳经济技术开发区综合投资有限公司	否	借款	2,704,953.35	5年以上	99.80	2,704,953.35
四川长劲鹿印刷有限公司	否	押金	4,125.00	4-5年	0.15	3,300.00
中铁十一局集团第五工程有限公司	否	保证金	1,000.00	1年以内	0.04	50.00
合计			2,710,078.35		99.99	2,708,303.35

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	45,897,223.69		45,897,223.69	45,896,223.69		45,896,223.69
对联营、合营企业投资						
合计	45,897,223.69		45,897,223.69	45,896,223.69		45,896,223.69

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贵州云上贵材科技有限公司	11,274,223.69			11,274,223.69
贵州航粤新能源科技有限公司	34,521,000.00	1,000.00		34,522,000.00
贵州贵材建筑幕墙工程有限公司	101,000.00			101,000.00
减：长期股权投资减值准备	-			
合计	45,896,223.69	1,000.00		45,897,223.69

(3) 对联营、合营企业投资：无

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	202,168,787.15	181,011,118.37	184,825,268.37	162,086,063.62
其他业务收入	--	--	--	--
合 计	202,168,787.15	181,011,118.37	184,825,268.37	162,086,063.62

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入（分行业）列示如下

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
铝制品行业	202,168,787.15	181,011,118.37	184,825,268.37	162,086,063.62
小 计	202,168,787.15	181,011,118.37	184,825,268.37	162,086,063.62

2、投资收益

项目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	1,870.34	-1,285.51
云上贵材分红		300,000.00
合 计	1,870.34	298,714.49

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	828,537.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	74,325.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,602.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	914,464.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	133,176.13	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	781,288.79	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.94	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.38	0,04	0,04

(本页无正文, 仅为贵州贵材创新科技(集团)股份有限公司 2025 年度财务报表附注签字盖章页)

贵州贵材创新科技(集团)股份有限公司

二〇二六年三月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 请填写具体原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.重要会计政策变更

财政部于2025年7月8日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易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，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则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，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	828,537.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	74,325.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各	

项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,602.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	914,464.92
减：所得税影响数	133,176.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	781,288.79

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用