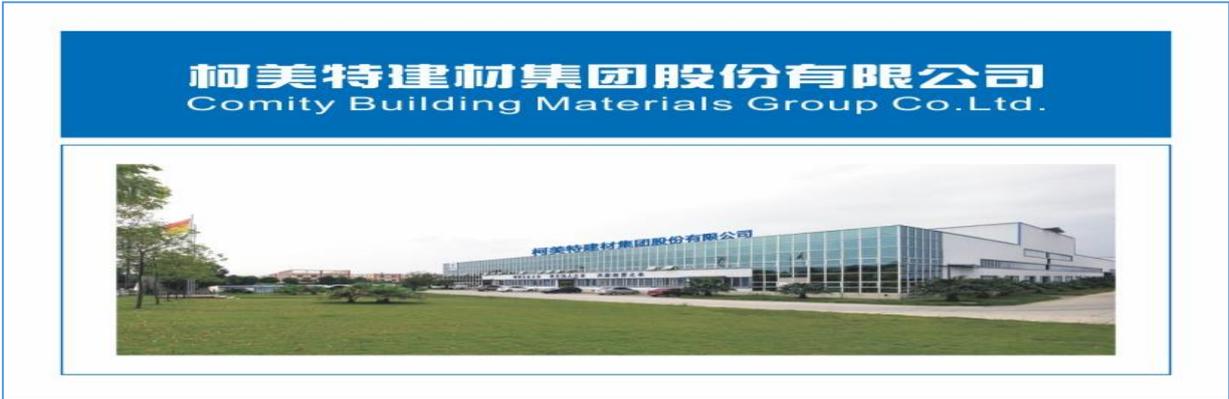




柯美特
NEEQ:870086

柯美特建材集团股份有限公司
Comity Building Materials Group Co., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

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、公司负责人卢庚保、主管会计工作负责人王建林及会计机构负责人（会计主管人员）袁军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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（如有）。
	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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、柯美特、股份公司	指	柯美特建材集团股份有限公司
柯美特有限、有限公司	指	柯美特建材集团有限公司
四川柯美特	指	四川柯美特建材有限公司（柯美特有限前身）
柯美特投资	指	成都柯美特投资有限公司
六韬管理	指	丹棱县六韬企业管理服务中心（有限合伙）
慧行管理	指	丹棱县慧行企业管理服务中心（有限合伙）
柯美特铝业	指	四川柯美特铝业有限公司
柯美特商贸	指	四川柯美特商贸有限公司
柯美特管业	指	四川柯美特管业有限公司
柯美特门窗	指	四川柯美特门窗技术有限公司
安徽柯美特	指	安徽柯美特建材有限公司
安徽柯美特铝业	指	安徽柯美特铝业有限公司
重庆柯美特	指	重庆柯美特建材有限公司
国耀创投	指	安徽国耀创业投资有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	柯美特建材集团股份有限公司股东大会
董事会	指	柯美特建材集团股份有限公司董事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所、交易所	指	北京证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
保荐人、保荐机构、主承销商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
发行人律师、律师事务所	指	北京市长安律师事务所
公司章程	指	最近一次被公司董事会批准的柯美特建材集团股份有限公司章程
主要股东	指	持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东
PVC、PVC 树脂	指	聚氯乙烯，是世界上产量最大的通用塑料，应用非常广泛。在建筑材料、工业制品、日用品、地板革、地板砖、人造革、管材、电线电缆、包装膜、瓶、发泡材料、密封材料、纤维等方面均有广泛应用
铝压延加工	指	将冶炼浇铸后形成的金属（铝）锭、坯、模，通过轧制、锻打或挤压等外力手段，使其成为需要的形状或结构形式
眉州担保	指	眉山市眉州融资担保有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	柯美特建材集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Comity Building Materials Group Co., Ltd. Comity		
法定代表人	卢庚保	成立时间	2006年1月17日
控股股东	控股股东为（成都柯美特投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢庚保、王建林、何光进），一致行动人为（卢庚保、王建林、何光进）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工（C326）-铝压延加工（C3262）		
主要产品与服务项目	铝合金型材、PVC 型材及系统门窗，其中铝合金型材可细分为建筑铝型材和工业铝型材		
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	柯美特	证券代码	870086
挂牌时间	2016年12月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	62,803,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶容	联系地址	四川省眉山市丹棱县丹棱镇机械产业园区
电话	028-85266488	电子邮箱	85768529@qq.com
传真	028-37212626		
公司办公地址	四川省成都市锦江区静康路沙河壹号二期 21F	邮政编码	610000
公司网址	www.kemeite.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	91511424MA62J1MD2X		
注册地址	四川省眉山市丹棱县丹棱镇机械产业园区		
注册资本（元）	62,803,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司主营业务为铝合金型材、PVC 型材及系统门窗的研发、设计、生产和销售。根据下游应用领域不同，公司产品可划分为绿色建材产品和工业铝合金型材。公司绿色建材产品应用于公共建筑、住宅及商业地产等领域，主要产品包括：门窗、幕墙、装饰装修类铝合金系列型材，门窗用未增塑聚氯乙烯（PVC-U）系列型材及系统门窗。公司工业铝型材应用于汽车、新能源光伏、电子电器、装备制造等多个领域，主要产品包括：汽车行李架型材、机架流水线铝型材、液化气撬装站星型管型材、散热器型材等。

公司主要客户包括门窗、幕墙等生产厂商和工业铝型材需求方，通过向客户销售绿色建材产品和工业铝合金型材获取收入。公司经营模式如下：主要采用“直销为主、经销为辅”的销售模式、“以销定产”的生产模式及“以销定产、以产定购”的采购模式。

报告期内，公司的商业模式未发生较大的变化。

2023 年上半年，

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 637,102,966.93 元，较上年期末 567,943,022.81 元，增长了 12.18%，报告期末，负债总额为 412,098,573.13 元，较上年期末 352,559,135.1 元，增长了 16.89%。报告期末，净资产总额为 225,004,393.80 元，较上年末的 215,383,887.71 元，增长了 4.47%。主要是盈利增加所致。

2、公司经营成果

报告期内营业收入 530,224,924.70 元，较上年同期的 512,170,400.71 元，增长 3.53%。报告期内营业成本 472,500,698.67 元，较上年同期的 456,220,096.74 元，增长 3.57%。报告期内净利润 13,388,686.09 元，较上年同期的 10,636,130.4 元，增长了 25.88%，主要原因是本期收入增长同时，相关期间费用、所得税费用减少所致。

3、现金流量情况

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-33,483,555.01 元，较上年同期的 11,956,311.35 元，减少了 380.05%，主要系本期应收账款较上期增加较多所致；报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-10,365,512.67 元，较上年同期的-9,451,547.46 元，减少 9.67%，主要是本期构建固定资产增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为 36,984,733.47 元，较上年同期的-5,773,805.84 元，增加 740.56%，主要是本期新增借款所致。

(二) 行业情况

中共中央办公厅国务院办公厅印发的《关于推动城乡建设绿色发展的意见》提出，推进既有建筑绿色化改造，完善绿色建材产品认证制度，倡导绿色装修，鼓励选用绿色建材。住建部发布《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》提出，加大绿色建材产品和关键技术研发投入，在政府投资工程率先采用绿色建材，显著提高城镇新建建筑中绿色建材应用比例；优化选材提升建筑健康性能，开展面向提升建筑使用功能的绿色建材产品集成选材技术研究，推广新型功能环保建材产品与配套应用技术。

上述政策的颁布，有利于绿色建材行业发展，将为公司带来更多的发展机遇。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	530,224,924.70	512,170,400.71	3.53%
毛利率%	10.89%	10.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,388,686.09	10,636,130.40	25.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,541,984.74	10,671,737.69	26.90%
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）	6.05%	5.39%	-
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）	6.12%	5.41%	-
基本每股收益	0.21	0.18	16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	637,102,966.93	567,943,022.81	12.18%
负债总计	412,098,573.13	352,559,135.10	16.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	225,004,393.80	215,383,887.71	4.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.43	4.37%
资产负债率%（母公司）	46.56%	50.27%	-
资产负债率%（合并）	64.68%	62.08%	-
流动比率	1.18	1.10	-
利息保障倍数	5.75	5.45	-
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	-33,483,555.01	11,956,311.35	-380.05%
应收账款周转率	2.15	2.96	-
存货周转率	5.08	3.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.18%	14.86%	-
营业收入增长率%	3.53%	19.77%	-
净利润增长率%	25.88%	106.91%	-

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	39,340,221.77	6.17%	51,900,512.53	9.14%	-24.20%
应收票据	35,560,616.14	5.58%	17,957,637.13	3.16%	98.03%
应收账款	236,950,034.72	37.19%	197,096,402.64	34.70%	20.22%
存货	100,872,200.12	15.83%	84,152,948.02	14.82%	19.87%
其他应收款	6,189,848.68	0.97%	4,558,413.68	0.80%	35.79%
合同资产	194,374.65	0.03%	262,961.60	0.05%	-26.08%
应付职工薪酬	6,514,118.99	1.02%	4,954,408.53	0.87%	31.48%
应交税费	3,489,161.64	0.55%	8,427,012.60	1.48%	-58.60%
其他应付款	25,248,011.99	3.96%	16,095,902.73	2.83%	56.86%
其他流动负债	43,205,399.44	6.78%	29,936,197.91	5.27%	44.32%
应收款项融资	1,834,354.75	0.29%	1,761,730.66	0.31%	4.12%
固定资产	147,363,886.47	23.13%	147,569,746.25	25.98%	-0.14%
在建工程	12,008,824.81	1.88%	9,117,868.30	1.61%	31.71%
短期借款	103,504,722.22	16.25%	82,619,418.07	14.55%	25.28%
长期借款	12,980,000.00	2.04%	13,730,000.00	2.42%	-5.46%
预付款项	6,513,403.56	1.02%	3,380,073.04	0.60%	92.70%
其他流动资产	491,436.81	0.08%	303,350.11	0.05%	62.00%
使用权资产	431,339.84	0.07%	458,498.84	0.08%	-5.92%
一年内到期的非流动负债	3,010,000.00	0.47%	6,697,085.08	1.18%	-55.06%
租赁负债	291,928.89	0.05%	174,889.21	0.03%	66.92%
长期应付款	25,794,596.63	4.05%	0.00	0.00%	
递延所得税负债	6,861,153.10	1.08%	6,545,264.82	1.15%	4.83%
未分配利润	65,868,811.11	10.34%	56,248,305.02	9.90%	17.10%
资产合计	637,102,966.93	100.00%	567,943,022.81	100.00%	12.18%

项目重大变动原因：

应收票据：2023年6月30日期末余额为3,556.06万元，2022年末余额为1,795.76万元，增加1760.30万元，增长98.03%，主要原因是本期已背书未到期的银行承兑汇票增加所致。

其他应收款：2023年6月30日期末余额为618.98万元，2022年末余额为455.84万元，增加163.14万元，增长35.79%，主要原因是本期员工备用金及其他应收款项增加所致。

应付职工薪酬：2023年6月30日期末余额为651.41万元，2022年末余额为495.44万元，增加155.79

万元，增长31.48%，主要原因是本期员工增加，期末应付工资增加所致。

应交税费：2023年6月30日期末余额为348.92万元，2022年末余额为842.70万元，减少493.79万元，减少58.60%，主要原因是本期缴纳前期缓交税金所致。

其他应付款：2023年6月30日期末余额为2,524.80万元，2022年末余额为1,609.59万元，增加915.21万元，增长58.86%，主要原因是本期其他单位借款增加所致。

其他流动负债：2023年6月30日期末余额为4,320.54万元，2022年末余额为2,993.62万元，增加1,326.92万元，增长44.32%，主要原因是本期已背书未到期的银行承兑汇票增加所致。

在建工程：2023年6月30日期末余额为1,200.88万元，2022年末余额为911.79万元，增加289.10万元，增长31.71%，主要原因是本期管业车间持续修建增加所致。

预付账款：2023年6月30日期末余额为651.34万元，2022年末余额为338.01万元，增加313.33万元，增长92.70%，主要原因是本期预付设备、材料款项所致。

其他流动资产：2023年6月30日期末余额为49.14万元，2022年末余额为30.34万元，增加18.81万元，增长62.00%，主要原因是本期待抵扣增值税增加所致。

一年内到期的非流动负债：2023年6月30日期末余额为301.00万元，2022年末余额为669.71万元，减少368.71万元，减少55.06%，主要原因是本期一年内到期融资借款减少所致。

租赁负债：2023年6月30日期末余额为29.19万元，2022年末余额为17.49万元，增加11.70万元，增长66.92%，主要原因是本期新增门窗门店所致。

长期应付款：2023年6月30日期末余额为2,579.46万元，2022年末余额为0万元，增加2,579.46万元，主要原因是本期新增融资借款所致。

（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	530,224,924.70	-	512,170,400.71	-	3.53%
营业成本	472,500,698.67	89.11%	456,220,096.74	89.08%	3.57%
毛利率	10.89%	-	10.92%	-	-
销售费用	19,276,909.07	3.64%	20,252,210.80	3.95%	-4.82%
管理费用	8,596,550.85	1.62%	9,149,736.34	1.79%	-6.05%
研发费用	4,917,458.18	0.93%	4,399,818.61	0.86%	11.77%
财务费用	3,212,007.27	0.61%	3,167,891.62	0.62%	1.39%
信用减值损失	-4,555,853.60	-0.86%	-2,167,214.63	-0.42%	110.22%

资产减值损失	-280,517.14	-0.05%	-594,874.89	-0.12%	-52.84%
其他收益	7,773.79	0.00%	243,029.34	0.05%	-96.80%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	15,383,555.81	2.90%	14,605,584.09	2.85%	5.33%
营业外收入	125,180.92	0.02%	354,545.71	0.07%	-64.69%
营业外支出	313,306.06	0.06%	569,973.50	0.11%	-45.03%
净利润	13,388,686.09	2.53%	10,636,130.40	2.08%	25.88%
利息收入	323,414.08	0.06%	373,958.78	0.07%	-13.52%
利润总额	15,195,430.67	2.87%	14,390,156.30	2.81%	5.60%
所得税费用	1,806,744.58	0.34%	3,754,025.90	0.73%	-51.87%
其他综合收益的税后净额	0.00	0.00%	7,799,256.70	1.52%	-100.00%

项目重大变动原因：

信用减值损失：2023年上半年计提信用减值损失同比增加238.86万元，增长110.22%，主要系本期应收账款增加，计提应收账款信用减值损失增加所致。

资产减值损失：2023年上半年其他收益同比减少31.44万元，减少52.84%，主要是本期计提产成品减值损失减少所致。

其他收益：2023年上半年其他收益同比减少23.53万元，减少96.80%，主要是本期获得的政府补助减少所致。

营业外收入：2023年上半年营业外收入同比减少22.94万元，减少64.69%，主要是本期清理无需支付的应付账款减少所致。

营业外支出：2023年上半年营业外支出同比减少25.67万元，减少45.03%，主要是本期相关质量赔偿减少所致。

所得税费用：2023年上半年所得税费用同比减少194.73万元，减少51.87%，主要是本期递延所得税减少所致。

其他综合收益的税后净额：2023年上半年营业外支出同比减少779.93万元，减少100.00%，主要是本期未确认其他综合收益。

7、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	475,135,357.99	455,116,081.14	4.40%

其他业务收入	55,089,566.71	57,054,319.57	-3.44%
主营业务成本	417,809,441.54	399,012,914.95	4.71%
其他业务成本	54,691,257.13	57,207,181.79	-4.40%

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
塑型材	102,624,683.95	85,855,574.26	16.34%	-4.72%	-7.25%	2.29%
铝型材	368,645,528.61	328,007,556.23	11.02%	7.18%	8.03%	-0.70%
门窗加工	3,865,145.43	3,946,311.05	-2.10%	11.45%	40.23%	-20.96%
其他	55,089,566.71	54,691,257.13	0.72%	-3.44%	-4.40%	0.99%
合计	530,224,924.70	472,500,698.67	10.89%	3.53%	3.57%	-0.04%

1. 塑型材：毛利较去年同期上升，主要是原材料价格下降，产品售价保持稳定所致；
2. 铝型材：毛利较去年同期下降，主要是市场竞争激烈，产品价格有所下降所致；
3. 门窗加工：毛利较去年同期下降，主要是营业收入减少，单位固定费用增加所致。

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

（三） 现金流量状况

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	-33,483,555.01	11,956,311.35	-380.05%
投资活动产生的现金流量净额	-10,365,512.67	-9,451,547.46	9.67%
筹资活动产生的现金流量净额	36,984,733.47	-5,773,805.84	-740.56%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：2023年上半年经营活动现金流量净额减少4,543.99万元，减少380.05%，主要系本期应收款项较上期增加所致；
2. 投资活动产生的现金流量净额：2023年上半年投资活动产生现金流量净额增加91.40万元，增长9.67%，主要是本期构建固定资产增加所致；
3. 筹资活动产生的现金流量净额：2023年上半年筹资活动产生现金流量净额增加4,275.85万元，增长740.56%，主要是本期新增借款所致。

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
柯美特铝业	控股子公司	铝合金型材研发、设计、生产及销售	10,000万元	415,382,798.75	165,020,712.53	426,725,970.88	13,594,927.37
柯美特管业	控股子公司	聚酰胺型材研发、生产及销售	1,000万元	41,999,803.17	15,434,329.15	9,438,334.70	1,420,670.21
柯美特门窗	控股子公司	系统门窗研发、设计、生产及销售	500万元	11,248,987.89	-6,502,627.33	3,903,056.95	-3,589,435.43
安徽柯美特建材	控股子公司	PVC型材研发、生产及销售	3,000万元	51,532,544.75	13,779,895.48	49,660,117.16	-761,025.50
安徽柯美特铝业	控股子	铝合金型材研	3,000万元	0	0	0	0

	公司	发、设计、生产及销售					
重庆柯美特建材有限公司	控股子公司	建筑材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售	200万元	0	0	0	0
柯美特商贸	控股子公司	材料采购	200万元	19,272,486.03	3,812,174.53	66,008,102.77	974,233.47

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽柯美特铝业有限公司	自有资金投资	本次投资是有助于公司业务的拓展，增强业务竞争力及盈利能力，保障公司产业的稳定发展，拓宽了公司的经营渠道，增强公司综合竞争力，有利于公司进一步做大做强和长远发展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。
重庆柯美特建材有限公司	自有资金投资	本次投资是有助于公司业务的拓展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司是眉山市重点企业之一，是四川省建筑材料行业的龙头企业之一。从企业发展之初，公司就认识到企业的生存发展需要有一个和谐的社会环境、公共安全的人居环境。为此，公司秉承共创共享的经营理念，确立了“发展柯美特事业，振兴地方经济，回报公众社会”的公益事业目标。

报告期内，公司实现营业收入的增长，为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展与社会共享企业发展成果，切实履行了公众企业作为社会人、纳税人的社会责任。

报告期内，公司对内组织员工进行职业健康体检、拓展训练、讲座培训等一些系列活动提升员工的身心健康发展；在员工家庭出现重大变故或者经济困难的情况下，使用公司员工互助基金，向员工定向经济帮助，帮员工渡过困难期。

七、 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
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	8,926,553.00	2,194,004.00	11,120,557.00	4.94%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	柯美特铝业	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2023年4月28日	2026年4月26日	连带	是	已事前及时履行
2	柯美特铝业	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2023年3月27日	2024年3月26日	连带	是	已事前及时履行
3	柯美特铝业	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2023年4月25日	2024年4月24日	连带	是	已事前及时履行
4	柯美特铝业	7,150,000.00	0	6,310,876.39	2023年4月23日	2024年3月23日	连带	是	已事前及时履行
5	柯美特铝业	10,000,000.00	0	9,483,720.24	2023年7月7日	2025年6月7日	连带	是	已事前及时履行
6	柯美特铝业	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月29日	2026年6月28日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	70,150,000.00	0	68,794,596.63	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

担保期间，被担保人正常履约还本付息，公司未实际承担担保责任。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	70,150,000.00	68,794,596.63
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 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

（四） 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	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	300,000,000.00	86,650,000.00
委托理财	0	0
债权债务往来事项	8,700,000.00	8,700,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司于2023年3月31日和2023年4月20日召开了第三届董事会第六次会议和2022年年度股东大会，审议通过了《关于预计未来12个月公司合并报表范围内担保额度的议案》，预计未来12个月公司与子公司之间、子公司之间相互提供无偿担保（含贷款展期产生的继续担保和新增担保）的额度不超过叁亿元，包括公司及其子公司为合并范围内公司债务为基础的担保提供反担保，有利于公司

及子公司的业务发展，是日常生产经营所需，所涉及的担保事项有利于提高其自身的融资能力，符合公司正常生产经营的需要，公司权益不会因此受到损害，符合相关法律法规等有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

柯美特投资借款 870 万元，其中 500 万元，借款期间 2023 年 1 月 12 日到 2023 年 5 月 11 日、2023 年 5 月 12 日到 2023 年 9 月 11 日，借款年利率 3.6%；另外 370 万元，借款期间：2023 年 3 月 9 日到 2023 年 6 月 8 日、2023 年 6 月 9 日到 2023 年 9 月 8 日，借款利率 3.6%。柯美特投资是柯美特的控股股东，借款用途为补充流动资金。向关联方借款可以帮助公司融资，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司未来的发展有益。

（五） 承诺事项的履行情况

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	2023 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（填补回报措施履行承诺）	其他（填补回报措施履行承诺）	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（填补回报措施履行承诺）	其他（填补回报措施履行承诺）	正在履行中
公司	2023 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	其他（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	其他（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	其他（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（公开发行股票并在北交所上市相关	其他（公开发行股票并在北交所上市相关事项）	正在履行中

				事项)		
公司	2023年3月31日	-	挂牌	回购承诺	其他(招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年3月31日	-	挂牌	回购承诺	招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项	正在履行中
董监高	2023年3月31日	-	挂牌	回购承诺	招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月17日	-	挂牌	限售承诺	其他(自愿限售承诺)	正在履行中
董监高	2023年4月17日	-	挂牌	限售承诺	其他(自愿限售承诺)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	3,338,500	5.32%	-752,500	2,586,000	4.12%
	其中:控股股东、实际控制人	500,000	0.80%	-500,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	252,500	0.40%	-252,500	0	0.00%
	核心员工	2,481,100	3.95%	0	2,481,100	3.95%
有限售条件股	有限售股份总数	59,464,500	94.68%	752,500	60,217,000	95.88%
	其中:控股股东、实际控	51,500,000	82.00%	500,000	52,000,000	82.80%

份	制人					
	董事、监事、高管	757,500	1.21%	252,500	1,010,000	1.61%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,803,000	-	0	62,803,000	-
普通股股东人数		74				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 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	成都柯美特投资有限公司	50,000,000	0	50,000,000	79.61%	50,000,000	0	0	0
2	丹棱县六韬企业管理服务中心(有限合伙)	3,999,000	0	3,999,000	6.37%	3,999,000	0	0	0
3	丹棱县慧行企业管理服务中心(有限合伙)	1,708,000	0	1,708,000	2.72%	1,708,000	0	0	0
4	廖波	1,560,000	0	1,560,000	2.48%	1,500,000	60,000	0	0
5	卢庚保	0	0	968,000	1.54%	968,000	0	0	0
6	王建林	0	0	600,000	0.96%	600,000	0	0	0
7	何光进	0	0	432,000	0.69%	432,000	0	0	0
8	许光辉	0	0	200,000	0.32%	0	200,000	0	0
9	叶容	0	0	200,000	0.32%	200,000	0	0	0
10	卢庚有	0	0	200,000	0.32%	200,000	0	0	0
合计		57,267,000	-	59,867,000	95.33%	59,607,000	260,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东卢庚保与卢庚有为兄弟关系。股东卢庚保、王建林、何光进均为成都柯美特投资有限公司股东，分别持有其 48.4%、30%和 21.6%的股份。股东叶容为员工持股平台丹棱县六韬企业管理服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有其 6.88%的合伙份额。除此之外公司股东之间不

存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
卢庚保	董事长、总经理	男	1970年11月	2019年5月15日	2025年5月12日
王建林	董事、副总经理、财务总监	男	1970年10月	2019年5月15日	2025年5月12日
何光进	董事、副总经理	男	1972年8月	2019年5月15日	2025年5月12日
鲁志红	董事	男	1977年1月	2019年5月15日	2025年5月12日
夏柱山	监事会主席、生产运营部经理	男	1970年3月	2019年5月15日	2025年5月12日
朱毅	职工代表监事	男	1985年8月	2019年5月15日	2025年5月12日
任乃鹏	监事	男	1986年9月	2022年1月10日	2025年5月12日
卢庚有	副总经理	男	1966年5月	2019年5月15日	2025年5月12日
叶容	董事会秘书、销售管理部经理	女	1975年7月	2019年5月15日	2025年5月12日
蔡云辉	总经理助理	男	1969年11月	2021年3月18日	2025年5月12日
龙永强	独立董事	男	1970年5月	2022年5月12日	2025年5月12日
肖诗顺	独立董事	男	1971年9月	2022年8月24日	2025年5月12日
蔡伟	独立董事	男	1973年12月	2023年4月20日	2025年5月12日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

卢庚保与卢庚有为兄弟关系。卢庚保、王建林、何光进均为控股股东成都柯美特投资有限公司股东，分别持有其48.4%、30%和21.6%的股份。叶容为股东丹棱县六韬企业管理服务中心（有限合伙）的执行事务合伙人，持有其6.88%的合伙份额。

(二) 持股情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
卢庚保	968,000	0	968,000	1.54%	0	0
王建林	600,000	0	600,000	0.96%	0	0
何光进	432,000	0	432,000	0.69%	0	0

鲁志红	100,000	0	100,000	0.16%	0	0
夏柱山	200,000	0	200,000	0.32%	0	0
朱毅	50,000	0	50,000	0.08%	0	0
任乃鹏	100,000	0	100,000	0.16%	0	0
卢庚有	200,000	0	200,000	0.32%	0	0
叶容	200,000	0	200,000	0.32%	0	0
蔡云辉	160,000	0	160,000	0.25%	0	0
龙永强	0	0	0	0%	0	0
肖诗顺	0	0	0	0%	0	0
蔡伟	0	0	0	0%	0	0
合计	3,010,000	-	3,010,000	4.8%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蔡伟	无	新任	独立董事	聘任

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

蔡伟，男，1973年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年7月至1999年5月，任四川拖拉机总厂售后服务技术员；1999年5月至2003年12月，任四川中豪律师事务所执业律师；2003年12月至2010年8月，任四川恒和信律师事务所执业律师及合伙人；2010年8月至2015年8月，任四川有度律师事务所执业律师、合伙人、主任；2015年8月至2022年3月，任四川泰常律师事务所执业律师、合伙人、主任；2022年3月至今，任北京京师（成都）律师事务所执业律师、合伙人、执行主任；2023年3月至今，任柯美特独立董事。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	232	83	79	236
管理人员	62	10	6	66
生产人员	396	121	60	457
技术人员	104	8	4	108
员工总计	794	222	149	867

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
----	------	------	------	------

核心员工	56	0	5	51
------	----	---	---	----

核心员工的变动情况：

核心员工韩文因个人原因于 2023 年 1 月 31 日办理了离职手续；核心员工冯强因个人原因于 2023 年 5 月 17 日办理了离职手续；核心员工王磊因个人原因于 2023 年 3 月 22 日办理了离职手续；核心员工李曙因个人原因于 2023 年 5 月 19 日办理了离职手续；核心员工汪康宁因个人原因于 2023 年 5 月 26 日办理了离职手续。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	39,340,221.77	51,900,512.53
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	五（二）	35,560,616.14	17,957,637.13
应收账款	五（三）	236,950,034.72	197,096,402.64
应收款项融资	五（四）	1,834,354.75	1,761,730.66
预付款项	五（五）	6,513,403.56	3,380,073.04
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五（六）	6,189,848.68	4,558,413.68
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五（七）	100,872,200.12	84,152,948.02
合同资产	五（八）	194,374.65	262,961.60
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五（九）	491,436.81	303,350.11
流动资产合计		427,946,491.20	361,374,029.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资	五（十）	14,472,515.71	14,472,515.71
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产	五（十一）	147,363,886.47	147,569,746.25
在建工程	五（十二）	12,008,824.81	9,117,868.30
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五（十三）	431,339.84	458,498.84
无形资产	五（十四）	29,049,870.00	29,407,979.44
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十五）	571,969.78	555,669.54
递延所得税资产	五（十六）	5,258,069.12	4,986,715.32
其他非流动资产	五（十七）	0	0
非流动资产合计		209,156,475.73	206,568,993.40
资产总计		637,102,966.93	567,943,022.81
流动负债：			
短期借款	五（十八）	103,504,722.22	82,619,418.07
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据	五（十九）	60,989,890.50	70,382,431.28
应付账款	五（二十）	97,148,120.71	94,764,229.45
预收款项		0	0
合同负债	五（二十一）	20,903,177.53	16,074,003.93
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五（二十二）	6,514,118.99	4,954,408.53
应交税费	五（二十三）	3,489,161.64	8,427,012.60
其他应付款	五（二十四）	25,248,011.99	16,095,902.73
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	3,010,000.00	6,697,085.08
其他流动负债	五（二十六）	43,205,399.44	29,936,197.91

流动负债合计		364,012,603.02	329,950,689.58
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	五（二十七）	12,980,000.00	13,730,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五（二十八）	291,928.89	174,889.21
长期应付款	五（二十九）	25,794,596.63	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五（三十）	2,158,291.49	2,158,291.49
递延收益		0	0
递延所得税负债	五（三十六）	6,861,153.10	6,545,264.82
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		48,085,970.11	22,608,445.52
负债合计		412,098,573.13	352,559,135.10
所有者权益：			
股本	五（三十一）	62,803,000.00	62,803,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（三十二）	81,799,318.29	81,799,318.29
减：库存股		0	0
其他综合收益	五（三十三）	7,639,643.35	7,639,643.35
专项储备		0	0
盈余公积	五（三十四）	6,893,621.05	6,893,621.05
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（三十五）	65,868,811.11	56,248,305.02
归属于母公司所有者权益合计		225,004,393.80	215,383,887.71
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		225,004,393.80	215,383,887.71
负债和所有者权益合计		637,102,966.93	567,943,022.81

法定代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林 会计机构负责人：袁军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,041,959.60	43,921,232.86
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		3,362,811.09	6,328,802.28
应收账款	十三、 (一)	44,321,108.14	37,836,126.30
应收款项融资		0	145,084.29
预付款项		888,918.90	1,898,545.78
其他应收款	十三、 (二)	49,209,992.33	69,436,720.09
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		17,377,796.95	20,548,761.68
合同资产		194,374.65	262,961.60
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		149,396,961.66	180,378,234.88
非流动资产：			
债权投资			0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、 (三)	144,417,600.00	144,417,600.00
其他权益工具投资		14,472,515.71	14,472,515.71
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		27,350,620.06	26,864,048.19
在建工程		1,426,906.93	528,686.91
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		4,046,489.29	4,093,067.69
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		54,776.99	77,731.41
递延所得税资产		1,663,633.48	1,575,019.59
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		193,432,542.46	192,028,669.50
资产总计		342,829,504.12	372,406,904.38

流动负债：			
短期借款		26,500,000.00	45,556,698.63
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		60,989,890.50	70,382,431.28
应付账款		23,880,486.37	21,637,749.35
预收款项		0	0
合同负债		3,569,532.02	3,437,925.99
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,638,155.67	1,631,758.58
应交税费		353,935.23	1,354,824.59
其他应付款		18,590,177.01	17,106,557.02
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		3,010,000.00	288,493.14
其他流动负债		7,130,279.80	8,074,554.25
流动负债合计		145,662,456.60	169,470,992.83
非流动负债：			
长期借款		9,980,000.00	13,730,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		2,158,291.49	2,158,291.49
递延收益		0	0
递延所得税负债		1,833,837.74	1,833,837.74
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		13,972,129.23	17,722,129.23
负债合计		159,634,585.83	187,193,122.06
所有者权益：			
股本		62,803,000.00	62,803,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		82,494,718.29	82,494,718.29
减：库存股		0	0
其他综合收益		7,639,643.35	7,639,643.35
专项储备		0	0
盈余公积		6,893,621.05	6,893,621.05
一般风险准备		0	0

未分配利润		23,363,935.60	25,382,799.63
所有者权益合计		183,194,918.29	185,213,782.32
负债和所有者权益合计		342,829,504.12	372,406,904.38

法人代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林

会计机构负责人：袁军

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		530,224,924.70	512,170,400.71
其中：营业收入	五（三十六）	530,224,924.70	512,170,400.71
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		510,012,771.94	495,045,756.44
其中：营业成本	五（三十六）	472,500,698.67	456,220,096.74
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（三十七）	1,509,147.90	1,856,002.33
销售费用	五（三十八）	19,276,909.07	20,252,210.80
管理费用	五（三十九）	8,596,550.85	9,149,736.34
研发费用	五（四十）	4,917,458.18	4,399,818.61
财务费用	五（四十一）	3,212,007.27	3,167,891.62
其中：利息费用		3,197,086.53	3,236,332.28
利息收入		323,414.08	373,958.78
加：其他收益	五（四十二）	7,773.79	243,029.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止		0	0

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-4,555,853.60	-2,167,214.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-280,517.14	-594,874.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,383,555.81	14,605,584.09
加：营业外收入	五（四十六）	125,180.92	354,545.71
减：营业外支出	五（四十七）	313,306.06	569,973.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,195,430.67	14,390,156.30
减：所得税费用	五（四十八）	1,806,744.58	3,754,025.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,388,686.09	10,636,130.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,388,686.09	10,636,130.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		13,388,686.09	10,636,130.40
六、其他综合收益的税后净额		0	7,799,256.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	7,799,256.70
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0	7,799,256.70
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0.00
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			7,799,256.70
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		13,388,686.09	18,435,387.10
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,388,686.09	18,435,387.10
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			0
(一) 基本每股收益（元/股）		0.21	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.21	0.18

法定代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林 会计机构负责人：袁军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三 (四)	97,179,995.54	137,762,352.53
减：营业成本	十三 (四)	81,724,912.50	123,531,669.24
税金及附加		259,331.24	631,246.73
销售费用		4,450,045.53	4,434,108.50
管理费用		5,641,156.42	5,587,291.51
研发费用		1,587,076.48	1,543,153.37
财务费用		1,143,216.13	1,104,284.57
其中：利息费用		1,228,207.25	1,218,601.46
利息收入		264,802.89	359,256.62
加：其他收益		3,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-754,607.92	983,802.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,934.72	-26,796.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,617,714.60	1,887,604.57
加：营业外收入		42,987.48	158,405.33
减：营业外支出		0	255,586.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,660,702.08	1,790,423.02
减：所得税费用		-88,613.89	493,058.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,749,315.97	1,297,364.87
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,749,315.97	1,297,364.87

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0	0.00
五、其他综合收益的税后净额		0	7,799,256.70
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0	7,799,256.70
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	7,799,256.70
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		1,749,315.97	9,096,621.57
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.03	0.14
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.03	0.14

法人代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林

会计机构负责人：袁军

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		512,937,387.42	488,618,572.24
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十九)	354,545.71	627,720.53

经营活动现金流入小计		513,291,933.13	489,246,292.77
购买商品、接受劳务支付的现金		493,572,929.46	425,117,744.88
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		31,210,523.68	29,468,131.91
支付的各项税费		12,462,807.66	14,107,567.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	9,529,227.34	8,596,536.76
经营活动现金流出小计		546,775,488.14	477,289,981.42
经营活动产生的现金流量净额		-33,483,555.01	11,956,311.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,365,512.67	9,451,547.46
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		10,365,512.67	9,451,547.46
投资活动产生的现金流量净额		-10,365,512.67	-9,451,547.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	17,347,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		56,000,000.00	66,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		30,150,000.00	0
筹资活动现金流入小计		86,150,000.00	83,847,600.00
偿还债务支付的现金		36,000,000.00	79,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,965,266.53	3,228,423.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		6,200,000.00	6,892,982.21
筹资活动现金流出小计		49,165,266.53	89,621,405.84

筹资活动产生的现金流量净额		36,984,733.47	-5,773,805.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-6,864,334.21	-3,269,041.95
加：期初现金及现金等价物余额		15,704,684.52	19,152,880.63
六、期末现金及现金等价物余额		8,840,350.31	15,883,838.68

法定代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林 会计机构负责人：袁军

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		128,970,567.89	132,912,926.59
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		42,987.48	379,242.32
经营活动现金流入小计		129,013,555.37	133,292,168.91
购买商品、接受劳务支付的现金		84,281,899.24	112,592,783.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,023,000.00	8,681,160.37
支付的各项税费		3,893,066.11	2,066,524.33
支付其他与经营活动有关的现金		5,552,790.58	19,013,679.08
经营活动现金流出小计		101,750,755.93	142,354,146.88
经营活动产生的现金流量净额		27,262,799.44	-9,061,977.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,338,213.49	622,019.57
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,338,213.49	622,019.57
投资活动产生的现金流量净额		-1,338,213.49	-622,019.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	17,347,600.00
取得借款收到的现金		15,500,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0

筹资活动现金流入小计		15,500,000.00	67,847,600.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	51,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,996,387.25	1,218,601.46
支付其他与筹资活动有关的现金		0	65,000.00
筹资活动现金流出小计		42,996,387.25	52,783,601.46
筹资活动产生的现金流量净额		-27,496,387.25	15,063,998.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,571,801.30	5,380,001.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,113,889.44	6,339,084.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,542,088.14	11,719,085.54

法人代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林

会计机构负责人：袁军

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十五）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（三十）

附注事项索引说明:

见附注说明

(二) 财务报表项目附注

柯美特建材集团股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业基本信息

企业名称：柯美特建材集团股份有限公司；

成立时间：2006年1月17日；

组织形式：其他股份有限公司（非上市）；

注册资本：6,280.30 万元人民币；

法定代表人：卢庚保；

注册地：丹棱县丹棱镇机械产业园区；

总部地址：丹棱县丹棱镇机械产业园区；

统一社会信用代码：91511424MA62J1MD2X；

（二）企业的业务性质和主要经营活动

所属行业：橡胶和塑料制品业。

经营范围：塑料制品、铝合金制品、塑料机械、模具生产销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2023 年 8 月 27 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

报告期内，本公司将四川柯美特铝业有限公司（以下简称柯美特铝业）、四川柯美特管业有限公司（以下简称柯美特管业）、四川柯美特门窗技术有限公司（以下简称柯美特门窗）、安徽柯美特建材有限公司（以下简称安徽柯美特）、四川柯美特商贸有限公司（以下简称柯美特商贸）、重庆柯美特建材有限公司（以下简称重庆柯美特）、安徽柯美特铝业有限公司（以下简称安徽柯美特铝业）纳入合并范围；详见本附注“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”所述。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（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) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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有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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该

类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期

损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资

成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：按单项评估的组合

应收账款组合 2：账龄组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并报表范围内子公司应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4.存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20~30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.5
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3-10	5.00	9.5-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的绿化费、装修费及其他费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本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,企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本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;本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。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务,且履行该义务很可能导致经济利益流出,同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体政策：

型材销售：送货上门的，发运并经客户签收时确认收入；客户自行提货的，在商品出库且经客户签收时确认收入。

带安装的门窗销售：安装完成且经客户验收后，按照实际安装数量与客户进行结算时确认收入。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并

进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	实缴流转税	5%
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育附加	实缴流转税	2%

不同纳税主体的企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
柯美特建材集团股份有限公司	15%
四川柯美特铝业有限公司	15%
四川柯美特管业有限公司	20%
四川柯美特门窗技术有限公司	25%
安徽柯美特建材有限公司	25%
安徽柯美特铝业有限公司	25%
重庆柯美特建材有限公司	25%
四川柯美特商贸有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局、国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国国家发展和改革委员会令【2019 年】第 29 号》中《国家发改委关于修改<产业结构调整指导目录（2019 年本）>有关条款的决定》（附件三），本公司及柯美特铝业主营业务符合其规定，按照 15% 计缴企业所得税。

2、研发费用加计扣除优惠

根据《财政部、税务总局、科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）：“一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销”，公司享受研究开发费用企业所得税税前加计扣除优惠政策。根据《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号），上述优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）：自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

3、小微企业企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（2021年第8号）：2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定：2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。柯美特管业、柯美特商贸符合规定，2022年度享受小微企业所得税优惠。

4、小微企业“六税两费”减免优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）规定：2022年1月1日至2024年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	8,840,350.31	15,704,684.52
其他货币资金	30,499,871.46	36,195,828.01
合计	39,340,221.77	51,900,512.53

受限制的货币资金明细如下：

类别	期末余额	年初余额
其他货币资金-票据保证金	30,499,871.46	36,195,828.01
合计	30,499,871.46	36,195,828.01

(二) 应收票据

类别	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,465,616.14	16,103,971.76
商业承兑汇票	100,000.00	1,951,226.70
减：坏账准备	5,000.00	97,561.33

类别	期末余额	年初余额
合计	35,560,616.14	17,957,637.13

1. 应收票据分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1 银行承兑汇票	35,465,616.14	99.72	-	
组合 2 商业承兑汇票	100,000.00	0.28	5,000.00	5.00
合计	35,565,616.14	100.00	5,000.00	0.01

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收票据				
其中：组合 1 银行承兑汇票	16,103,971.76	89.19		
组合 2 商业承兑汇票	1,951,226.70	10.81	97,561.33	5.00
合计	18,055,198.46	100.00	97,561.33	0.54

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	86,075,417.16	27,083,298.22
商业承兑汇票	-	100,000.00
合计	86,075,417.16	27,183,298.22

3. 期末公司不存在已质押的应收票据。

4. 截止本期末，本公司因出票人未履约而将票据转应收账款的情况：

项目	出票人	前手单位	金额
商业承兑汇票	金科地产集团股份有限公司	重庆庆科商贸有限公司	2,842,615.50
合计			2,842,615.50

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	221,628,127.21	180,077,173.27
1 至 2 年	29,368,721.69	29,322,194.44
2 至 3 年	5,816,673.04	5,878,631.22
3 年以上	11,086,366.25	10,800,736.26
减：坏账准备	30,949,853.47	28,982,332.55
合计	236,950,034.72	197,096,402.64

2.按照坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,331,768.49	1.62	4,331,768.49	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	263,568,119.70	98.38	26,618,084.98	10.10
其中：账龄组合	263,568,119.70	98.38	26,618,084.98	10.10
合计	267,899,888.19	100.00	30,949,853.47	11.55

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,685,824.64	2.51	5,685,824.64	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	220,392,910.55	97.49	23,296,507.91	10.57
其中：账龄组合	220,392,910.55	97.49	23,296,507.91	10.57
合计	226,078,735.19	100.00	28,982,332.55	12.82

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
李海生	119,983.36	119,983.36	3年以上	100	清理后判断难以收回
杨江	101,158.24	101,158.24	3年以上	100	
重庆市江津区东风装饰工程有限公司	105,589.80	105,589.80	3年以上	100	
成都锐诚建材有限公司	466,437.12	466,437.12	3年以上	100	
广元市利州区巨能铝塑门窗加工厂	118,750.32	118,750.32	3年以上	100	
贵州立力佳电力物资设备有限公司	152,581.66	152,581.66	3年以上	100	
贵州润铁祥建设工程有限公司	68,067.38	68,067.38	3年以上	100	
四川省鑫泓房地产开发有限公司	1,320,747.98	1,320,747.98	3年以上	100	
四川盛泰源装饰工程有限公司	176,052.67	176,052.67	3年以上	100	
四川旭日浩菲门窗工程有限公司	665,747.06	665,747.06	3年以上	100	
宿迁市中宏门窗有限公司	686,815.25	686,815.25	3年以上	100	
重庆市潼南区正源装饰经营部	155,524.00	155,524.00	3年以上	100	
重庆晓林门窗有限公司	194,313.65	194,313.65	3年以上	100	
合计	4,331,768.49	4,331,768.49		100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	221,628,127.21	5	11,081,406.35	180,077,173.27	5.00	9,003,858.66
1至2年	29,368,721.69	20	5,873,744.34	29,064,022.98	20.00	5,812,804.60
2至3年	5,816,673.04	50	2,908,336.53	5,543,739.30	50.00	2,771,869.65
3年以上	6,754,597.76	100	6,754,597.76	5,707,975.00	100.00	5,707,975.00
合计	263,568,119.70		26,618,084.98	220,392,910.55		23,296,507.91

3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款	28,982,332.55	4,097,010.71	2,129,489.79		30,949,853.47
合计	28,982,332.55	4,097,010.71	2,129,489.79		30,949,853.47

4. 本期核销 3 年以上的应收账款 2,129,489.79 元，其中核销的重要应收账款情况：

债务人名称	款项性质	核销金额	账龄	核销原因	履行程序	是否因关联交易产生
蚌埠鑫徽门业有限公司	销售款	15,000.84	3 年以上	清理后判断难以收回	经总经理办公会同意核销	否
湖南星宇集团有限公司	销售款	46,452.43	3 年以上			
李鹏	销售款	251,861.38	3 年以上			
绵阳市国林门窗工程有限公司	销售款	191,441.52	3 年以上			
南京坤维门窗工程有限公司	销售款	178,424.30	3 年以上			
四川胜天建材有限责任公司	销售款	575,456.26	3 年以上			
王二兵	销售款	179,826.30	3 年以上			
云南廷阙商贸有限公司	销售款	18,729.38	3 年以上			
云南银汇钢结构工程有限公司	销售款	672,297.38	3 年以上			
合计		2,129,489.79				

上述核销的应收账款均已全额计提坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆庆科商贸有限公司	7,323,219.98	2.73	366,161.00
重庆金铂尼门窗有限公司	6,075,541.15	2.27	303,777.06
重庆蔚莱门窗有限公司	4,243,414.01	1.58	212,170.70
重庆庆恒商贸有限公司	4,206,440.96	1.57	210,322.05
四川天悦建设有限公司	3,676,413.11	1.37	1,594,468.43
合计	25,525,029.21	9.52	2,686,899.24

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
应收银行承兑票据	1,834,354.75	1,761,730.66
合计	1,834,354.75	1,761,730.66

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,877,963.38	90.24	3,318,016.54	98.16
1 至 2 年	635,440.18	9.76	62,056.50	1.84
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	6,513,403.56	100.00	3,380,073.04	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2.期末预付款项前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
佛山市南海万格士机械设备有限公司	1,796,327.04	27.58
四川塑泰供应链管理有限公司	822,045.52	12.62
四川省丹棱县天然气有限责任公司	704,382.80	10.81
百思特管理咨询有限公司	413,400.00	6.35
国网四川省电力公司丹棱县供电分公司	258,780.50	3.97
合计	3,994,935.86	61.33

(六) 其他应收款

类别	期末余额	年初余额
其他应收款项	7,368,332.31	5,981,655.30
减：坏账准备	1,178,483.63	1,423,241.62
合计	6,189,848.68	4,558,413.68

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及押金	1,343,812.73	939,461.71
备用金	2,652,833.40	2,488,452.86
往来款	35,177.53	11,271.28
代垫社保及公积金	156,562.31	120,095.98
其他	3,179,946.34	2,422,373.47
减：坏账准备	1,178,483.63	1,423,241.62
合计	6,189,848.68	4,558,413.68

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,393,255.44	73.20	4,179,518.25	69.87
1至2年	1,086,223.03	14.74	693,765.48	11.60
2至3年	394,555.18	5.35	65,717.93	1.10
3年以上	494,298.66	6.71	1,042,653.64	17.43
合计	7,368,332.31	100.00	5,981,655.30	100.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,423,241.62			1,423,241.62

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期计提	-244,757.99			-244,757.99
转入第三阶段				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	1,178,483.63			1,178,483.63

4.本期核销 3 年以上的其他应收款项 0 元。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
周桃	往来款及其他	492,000.00	1-2 年	6.68	98,400.00
马政	往来款及其他	317,324.72	3 年以上	4.31	317,324.72
干桂军	往来款及其他	175,600.00	3 年以上	2.38	175,600.00
王军	往来款及其他	171,241.95	1 年以内	2.32	8,562.10
四川佛星建筑有限公司	保证金、押金	154,000.00	2-3 年	2.09	77,000.00
合 计		1,310,166.67	-	17.78	676,886.82

(七) 存货

1.存货的分类

存货类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,289,589.12	-	26,289,589.12	26,760,707.40		26,760,707.40
在产品	10,003,958.61	-	10,003,958.61	5,805,573.08		5,805,573.08
库存商品	65,202,852.97	624,200.58	64,578,652.39	51,930,350.98	343,683.44	51,586,667.54
合计	101,496,400.70	624,200.58	100,872,200.12	84,496,631.46	343,683.44	84,152,948.02

2.存货跌价准备的增减变动情况

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	343,683.44	280,517.14	-		-	624,200.58
合计	343,683.44	280,517.14	-	-	-	624,200.58

(八) 合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售质保金	247,701.60	53,326.95	194,374.65	313,022.50	50,060.90	262,961.60

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	247,701.60	53,326.95	194,374.65	313,022.50	50,060.90	262,961.60

2. 合同资产减值准备-按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率(%)	减值准备
按组合计提减值准备:						
其中: 未到期质保金	247,701.60	21.53	53,326.95	313,022.50	15.99	50,060.90
合计	247,701.60		53,326.95	313,022.50		50,060.90

(3) 合同资产减值准备情况

项目	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
销售质保金	50,060.90	3,266.05			-	53,326.95
合计	50,060.90	3,266.05	-	-	-	53,326.95

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	491,436.81	303,350.11
合计	491,436.81	303,350.11

(十) 其他权益工具投资

项目	投资成本	年初余额	期末余额	本年确认的股利收入	本年累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
安徽国耀创业投资有限公司	13,321,500.00	14,472,515.71	14,472,515.71			
合计	13,321,500.00	14,472,515.71	14,472,515.71			

(十一) 固定资产

类别	期末余额	年初余额
固定资产	147,363,886.47	147,569,746.25
减: 减值准备		
合计	147,363,886.47	147,569,746.25

固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					-
1.年初余额	117,147,133.14	106,129,689.52	1,420,436.25	53,223,145.14	277,920,404.05
2.本期增加金额		8,808,860.55		3,854,378.17	12,663,238.72
(1) 购置		8,808,860.55		3,854,378.17	12,663,238.72

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入					
3.本期减少金额	941,023.01			647,394.32	1,588,417.33
(1) 处置或报废	941,023.01			647,394.32	1,588,417.33
4.期末余额	116,206,110.13	114,938,550.07	1,420,436.25	56,430,128.99	288,995,225.44
二、累计折旧					-
1.年初余额	35,940,521.57	56,974,867.30	981,564.03	36,453,704.90	130,350,657.80
2.本期增加金额	4,732,517.49	4,228,716.27	55,812.55	2,767,743.08	11,784,789.39
(1) 计提	4,732,517.49	4,228,716.27	55,812.55	2,767,743.08	11,784,789.39
3.本期减少金额				504,108.22	504,108.22
(1) 处置或报废				504,108.22	504,108.22
4.期末余额	40,673,039.06	61,203,583.57	1,037,376.58	38,717,339.76	141,631,338.97
三、账面价值					
1.期末账面价值	75,533,071.07	53,734,966.50	383,059.67	17,712,789.23	147,363,886.47
2.期初账面价值	81,206,611.57	49,154,822.22	438,872.22	16,769,440.24	147,569,746.25

注：期末固定资产用于借款抵押账面价值金额为 60,927,134.28 元。

(十二) 在建工程

类别	期末余额	年初余额
在建工程项目	12,008,824.81	9,117,868.30
减：减值准备		
合计	12,008,824.81	9,117,868.30

1.在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建材磨粉房改造工程	1,426,906.93		1,426,906.93	528,686.91		528,686.91
门窗7号车间智能生产线	2,566,371.70		2,566,371.70	2,566,371.70		2,566,371.70
管业7#车间	2,731,591.67		2,731,591.67	2,731,591.67		2,731,591.67
管业2#车间	2,577,603.20		2,577,603.20	1,645,609.00		1,645,609.00
管业6#车间	2,577,603.23		2,577,603.23	1,645,609.02		1,645,609.02
铝型材生产车间(挤压车间)扩建项目2023	128,748.08		128,748.08			
合计	12,008,824.81	-	12,008,824.81	9,117,868.30	-	9,117,868.30

2.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	期末余额	工程进度(%)	资金来源
建材磨粉房改造工程	1,500,000.00	528,686.91	898,220.02		1,426,906.93	95.13	自筹
铝型材生产车间(挤压车	3,430,000.00	-	128,748.08	-	128,748.08	3.75	自筹

间)扩建项目 2023							
管业 7#车间	3,000,000.00	2,731,591.67	-		2,731,591.67	91.05	自筹
管业 2#车间	6,900,000.00	1,645,609.00	931,994.20		2,577,603.20	74.71	自筹
管业 6#车间		1,645,609.02	931,994.21		2,577,603.23		自筹
门窗 7 号车间 智能生产线	2,900,000.00	2,566,371.70			2,566,371.70	88.50	自筹
合计	17,730,000.00	9,117,868.30	2,890,956.51	-	12,008,824.81		

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	-	-
1.年初余额	781,967.16	781,967.16
2.本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	781,967.16	781,967.16
二、累计折旧	-	-
1.年初余额	323,468.32	323,468.32
2.本期增加金额	27,159.00	27,159.00
(1) 计提	27,159.00	27,159.00
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	350,627.32	350,627.32
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	431,339.84	431,339.84
2.年初账面价值	458,498.84	458,498.84

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			-
1.年初余额	36,566,869.00	56,610.48	36,623,479.48
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	36,566,869.00	56,610.48	36,623,479.48
二、累计摊销			-
1.年初余额	7,208,817.74	6,682.30	7,215,500.04
2.本期增加金额	360,546.59	393.05	360,939.64
3.本期减少金额	-	2,830.20	2,830.20
4.期末余额	7,569,364.33	4,245.15	7,573,609.48
三、账面价值			-

项目	土地使用权	软件及其他	合计
1.期末账面价值	28,997,504.67	52,365.33	29,049,870.00
2.期初账面价值	29,358,051.26	49,928.18	29,407,979.44

注：期末账面价值金额 29,049,870.00 元的土地使用权已用于借款抵押。

(十五) 长期待摊费用

类别	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
华为云服务器费用	77,731.41	-	22,954.42		54,776.99
装修费	477,938.13	208,327.72	169,073.06		517,192.79
合计	555,669.54	208,327.72	192,027.48	-	571,969.78

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,913,630.65	32,757,537.68	4,480,489.33	29,201,652.66
可抵扣亏损	344,438.47	2,296,256.45	475,262.69	3,168,417.90
未实现内部交易利润			30,963.30	206,422.00
小计	5,258,069.12	35,053,794.13	4,986,715.32	32,576,492.56
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	1,348,172.35	8,987,815.71	1,348,172.35	8,987,815.71
500 万元以下设备企业所得税前一次性扣除引起差异	5,512,980.75	36,753,205.00	5,197,092.47	34,647,283.13
小计	6,861,153.10	45,741,020.71	6,545,264.82	43,635,098.84

2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,695,227.18	1,695,227.18
可抵扣亏损	17,684,906.49	17,684,906.49
合计	19,380,133.67	19,380,133.67

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	年初余额
2022 年度		
2023 年	481,102.80	481,102.80
2024 年	3,600,111.15	3,600,111.15
2025 年	1,850,691.17	1,850,691.17
2026 年	482,476.01	482,476.01
2027 年	11,270,525.36	11,270,525.36

年度	期末余额	年初余额
2022 年度		
合计	17,684,906.49	17,684,906.49

(十七) 其他非流动资产

(十八) 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押+保证	45,000,000.00	20,500,000.00
抵押+质押+保证	11,500,000.00	20,000,000.00
保证	33,000,000.00	42,000,000.00
信用	14,000,000.00	
借款利息	4,722.22	119,418.07
合计	103,504,722.22	82,619,418.07

注：本公司不存在逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,989,890.50	70,382,431.28
合计	60,989,890.50	70,382,431.28

(二十) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	81,464,767.65	88,568,282.83
1 年以上	15,683,353.06	6,195,946.62
合计	97,148,120.71	94,764,229.45

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,051,602.72	11,465,290.51
1 年以上	4,851,574.81	4,608,713.42
合计	20,903,177.53	16,074,003.93

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,954,408.53	32,958,169.04	31,398,458.58	6,514,118.99
离职后福利-设定提存计划	-	2,074,339.27	2,074,339.27	-
合计	4,954,408.53	35,032,508.31	33,472,797.85	6,514,118.99

2.短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,954,408.53	29,131,694.61	27,571,984.15	6,514,118.99
职工福利费	-	774,676.28	774,676.28	-
社会保险费		2,683,136.65	2,683,136.65	-
其中：医疗保险费		2,331,837.33	2,331,837.33	-
工伤保险费		335,544.33	335,544.33	-
生育保险费		15,754.99	15,754.99	-
住房公积金		368,661.50	368,661.50	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	4,954,408.53	32,958,169.04	31,398,458.58	6,514,118.99

3.设定提存计划情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,003,071.24	2,003,071.24	
失业保险费		71,268.03	71,268.03	
合计		2,074,339.27	2,074,339.27	

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	1,388,087.47	4,320,190.23
企业所得税	1,619,499.18	2,126,899.02
城市维护建设税	67,876.04	745,043.18
教育费附加	33,527.14	466,014.55
地方教育附加	22,324.75	279,028.50
城镇土地使用税	62,499.33	59,016.38
个人所得税	74,628.19	76,959.23
房产税	20,605.76	20,598.33
印花税和其他	200,113.78	333,263.18
合计	3,489,161.64	8,427,012.60

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	年初余额
应付股利		
其他应付款项	25,248,011.99	16,095,902.73
合计	25,248,011.99	16,095,902.73

其他应付款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
往来款【注 1】	15,499,295.11	11,393,518.00
保证金、押金	2,996,322.73	148,378.29
待支付费用报销款	6,550,285.42	4,507,376.08
代扣代缴款	107,216.94	16,676.00
其他	94,891.79	29,954.36
合计	25,248,011.99	16,095,902.73

注 1:

单位名称	期末本金	期末利息	小计	备注
安徽国耀	6,000,000.00	102,722.21	6,102,722.21	拆借期限 1 年，借款年利率分别为 7%（400 万元）、6%（200 万元）
柯美特投资	8,700,000.00	156,600.00	8,856,600.00	拆借期限 1 年，年利率为 3.6%
其他单位	539,972.90		539,972.90	
合计	15,239,972.90	259,322.21	15,499,295.11	

注 2: 期末余额中，无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	-	6,168,204.97
一年内到期的长期借款	3,010,000.00	288,493.14
一年内到期的租赁负债		240,386.97
合计	3,010,000.00	6,697,085.08

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	15,980,207.40	14,661,876.20
未终止确认的已背书未到期应收银行承兑票据	25,266,488.88	14,332,823.12
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票	1,958,703.16	941,498.59
合计	43,205,399.44	29,936,197.91

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	12,980,000.00	13,730,000.00
合计	12,980,000.00	13,730,000.00

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	330,876.51	451,209.11
减：未确认融资费用	38,947.62	35,932.93
减：一年内到期的租赁负债	-	240,386.97

合计	291,928.89	174,889.21
----	------------	------------

(二十九) 长期应付款

款项性质	期末余额	年初余额
融资租赁费	25,794,596.63	
减：未确认融资费用		
合计	25,794,596.63	

注：柯美特铝业 2023 年与远东国际融资租赁有限公司、永赢金融租赁有限公司签订售后租回合同，租赁期 2 年；2023 年与民生金融租赁股份有限公司签订售后租回合同，租赁期 3 年。

(三十) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
附有追索权的商票到期承兑人未支付	2,158,291.49	2,158,291.49
合计	2,158,291.49	2,158,291.49

(三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,803,000.00						62,803,000.00

(三十二) 资本公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	81,799,318.29	0	-	81,799,318.29
合计	81,799,318.29	0	-	81,799,318.29

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本年发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	7,639,643.35						7,639,643.35
其中：其他权益工具投资公允价值变动	7,639,643.35						7,639,643.35
其他综合收益合计	7,639,643.35						7,639,643.35

(三十四) 盈余公积

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,893,621.05		-	6,893,621.05
合计	6,893,621.05		-	6,893,621.05

(三十五) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	56,248,305.02	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后年初未分配利润	56,248,305.02	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,388,686.09	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,768,180.00	
年末未分配利润	65,868,811.11	

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	475,135,357.99	417,809,441.54	455,116,081.14	399,012,914.95
塑料异型材	102,624,683.95	85,855,574.26	107,703,242.98	92,569,530.39
铝合金型材	368,645,528.61	328,007,556.23	343,944,862.18	303,629,311.96
门窗	3,865,145.43	3,946,311.05	3,467,975.98	2,814,072.60
二、其他业务小计	55,089,566.71	54,691,257.13	57,054,319.57	57,207,181.79
销售废料	54,748,002.93	54,323,125.46	56,192,636.54	56,337,310.07
销售材料	341,563.78	368,131.67	861,683.03	869,871.72
合计	530,224,924.70	472,500,698.67	512,170,400.71	456,220,096.74

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	塑料异型材	铝合金型材	门窗	其他业务收入
在某一时点确认	102,624,683.95	368,645,528.61	3,865,145.43	55,089,566.71
合计	102,624,683.95	368,645,528.61	3,865,145.43	55,089,566.71

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城镇土地使用税	690,332.20	565,010.41
城市维护建设税	138,772.82	485,773.73
教育费附加	64,314.94	291,464.23
房产税	202,425.97	160,232.97
地方教育附加	74,497.93	194,309.49
印花税	309,293.62	157,098.28
其他	29,510.42	2,113.22
合计	1,509,147.90	1,856,002.33

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	10,415,997.49	10,648,881.09
差旅费	4,433,590.49	4,461,620.90
销售与市场费	3,166,798.06	3,870,825.37

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	591,236.21	577,533.51
房租费	114,258.14	190,141.21
产品质量损失	326,894.08	168,872.14
车辆费用	197,113.08	161,650.76
其他费用	31,021.52	172,685.82
合计	19,276,909.07	20,252,210.80

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	4,262,087.61	4,431,092.97
折旧及摊销	1,393,836.54	1,445,930.98
中介机构费用	1,167,965.59	1,083,290.65
办公费	614,607.03	681,920.00
会务费	1,130.00	
租赁费	-	266,168.75
税金	28,227.20	
业务招待费	268,735.21	146,813.63
差旅费	483,481.60	136,526.69
车辆费用	58,609.05	80,885.63
其他零星费用	317,871.02	877,107.04
合计	8,596,550.85	9,149,736.34

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,989,078.08	2,396,512.24
工资薪酬	1,661,974.49	1,063,404.11
检验费和其他	266,405.61	939,902.26
合计	4,917,458.18	4,399,818.61

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,197,086.53	3,236,332.28
减：利息收入	323,414.08	373,958.78
手续费等支出	338,334.82	305,518.12
合计	3,212,007.27	3,167,891.62

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	6,773.39	230,140.00	与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	6,437.83	与收益相关
税金及附加减免	-	6,330.98	与收益相关
个人所得税手续费返还	-	120.53	与收益相关
合计	7,773.39	243,029.34	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 6,773.39 元。

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资现金红利		
合计		

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	90,053.78	7,175.15
应收账款信用减值损失	-4,890,665.37	-2,812,640.58
其他应收款信用减值损失	244,757.99	638,250.80
合计	-4,555,853.60	-2,167,214.63

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-277,251.09	-578,637.72
合同资产减值损失	-3,266.05	-16,237.17
合计	-280,517.14	-594,874.89

(四十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	56,382.93	324,092.79	56,382.93
罚款利得	17,503.50	22,811.00	17,503.50
赔偿收入	40,252.75	-	40,252.75
其他	11,041.74	7,641.92	11,041.74
合计	125,180.92	354,545.71	125,180.92

(四十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	60,000.00	-
罚款损失	27,837.45	2,527.61	27,837.45
非流动资产毁损报废损失	135,464.56	63,441.86	135,464.56
赔偿金	150,000.00	300,000.00	150,000.00
其他	4.05	144,004.03	4.05
合计	313,306.06	569,973.50	313,306.06

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,490,856.30	2,903,686.25

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	315,888.28	850,339.65
合计	1,806,744.58	3,754,025.90

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	15,195,430.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,931,883.74
子公司适用不同税率的影响	-250,025.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,987.46
使用前期未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	
本期未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	-728,240.47
研发费用计扣除的影响	-653,748.96
所得税费用	1,490,856.30

(四十九) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金小计:	354,545.71	629,278.53
政府补助	7,773.79	243,029.34
利息收入	323,414.08	366,249.19
其他	23,357.84	20,000.00
支付其他与经营活动有关的现金小计:	9,529,227.34	8,596,536.76
其中: 差旅费	4,433,590.49	4,461,620.90
销售与市场费	2,961,102.41	2,237,320.35
中介机构代理费用	1,167,965.59	1,083,290.65
其他	966,568.85	814,304.86

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	30,150,000.00	
其中: 收到售后回租款	30,150,000.00	
关联方资金拆入		
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,200,000.00	6,892,982.21
其中: 支付售后回租款项	6,200,000.00	6,697,982.21
担保费		195,000.00

(五十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	13,388,686.09	11,281,947.19
加：信用减值损失	4,555,853.60	2,076,269.84
资产减值准备	280,517.14	579,860.44
固定资产折旧、使用权资产折旧	9,072,778.60	8,572,751.25
无形资产摊销	358,109.44	355,635.66
长期待摊费用摊销	16,300.24	39,084.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,459.57	63,441.86
财务费用（收益以“-”号填列）	3,212,007.27	3,431,332.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-265,583.80	-178,494.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	315,888.28	-126,123.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,855,694.72	-10,296,848.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,755,446.06	-32,739,223.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,057,569.34	28,896,678.91
经营活动产生的现金流量净额	-33,483,555.01	11,956,311.35
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	8,840,350.31	15,883,838.68
减：现金的年初余额	15,704,684.52	19,152,880.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,864,334.21	-3,269,041.95

2.现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	8,840,350.31	15,883,838.68
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,840,350.31	15,883,838.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,840,350.31	15,883,838.68

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,499,871.46	票据保证金
固定资产	79,271,035.68	银行贷款抵押和融资租赁抵押
无形资产	29,049,870.00	银行贷款抵押
合计	138,820,777.14	

六、合并范围的变更

本期新设两家子公司（重庆柯美特建材有限公司和安徽柯美特铝业有限公司），贝瑟门窗经营部已于报告期前注销，本期不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益：

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
柯美特铝业	眉山市	西南地区	生产销售	100.00		投资设立
柯美特管业	眉山市	西南地区	生产销售	100.00		投资设立
安徽柯美特建材	安徽省芜湖市	安徽省	生产销售	100.00		投资设立
柯美特商贸	眉山市	四川	商贸	100.00		投资设立
柯美特门窗	眉山市	四川	生产销售		100.00	投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司生产经营的目标是使股东利益最大化，在正常的生产经营中主要会面临以下金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司很少有外汇销售的情况，汇率风险很小。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款、长期应付款；浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销及信用期限导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额及信用期限，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的性质、财务状况、历史往来交易记录等，确定给予客户的信用期限；交易良好的客户可获得比较长的信用期限。

本公司信用风险主要是受客户自身特性的影响，重大信用风险较为分散；2022年12月31日，本公

司前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.43%。为监控信用风险，本公司按照到期日、账龄等要素对客户资料进行分析和管理的；本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

为控制该项风险，本公司不断强化现金流管理，合理把握固定资产投资节奏，持续拓宽融资渠道、丰富融资手段。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
成都柯美特投资有限公司 (以下简称“柯美特投资”)	成都市	投资咨询，房地产开发经营	20,000,000.00	87.40	87.40

注：本公司最终由自然人卢庚保、王建林、何光进共同控制。

(二) 本公司子公司的情况

详见本附注“六、在其他主体中的权益”所述。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丹棱县六韬企业管理服务中心（有限合伙）（以下简称“六韬管理”）	股东
卢庚保	实际控制人之一、董事
王建林	实际控制人之一、董事
何光进	实际控制人之一、董事
鲁志红	董事
张俊	公司原董事
王成	柯美特投资经理
龙琼	共同控制人配偶
郝啖	共同控制人配偶
安徽国耀创业投资管理有限公司（以下简称“安徽国耀”）	原董事间接投资公司
四川凯本新材料科技有限公司（以下简称“凯本新材”）	王建林担任董事的公司
四川平沙商贸有限公司（以下简称“平沙商贸”）	实际控制人控制的公司
四川颐家建筑安装工程有限公司（以下简称“颐家安装”）	实际控制人控制的公司

(四) 关联方交易

1. 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	卢庚保、龙琼、柯美特铝业、成都市普惠融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	否
本公司	卢庚保	1,500,000.00	2023/4/26	2024/4/25	否
本公司	卢庚保	5,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	否
本公司	卢庚保	5,000,000.00	2023/6/26	2024/6/25	否
柯美特铝业	卢庚保	3,000,000.00	2023/4/28	2026/4/26	否
柯美特铝业	卢庚保、王建林、柯美特投资	20,000,000.00	2023/3/27	2024/3/26	否
柯美特铝业	卢庚保、王建林、柯美特投资	20,000,000.00	2023/4/25	2024/4/24	否
柯美特铝业	王建林、何光进、卢庚保、安徽柯美特、柯美特管业	7,150,000.00	2023/4/23	2025/3/23	否
柯美特铝业	卢庚保、王建林、何光进、柯美特投资	10,000,000.00	2023/6/7	2025/6/7	否
柯美特铝业	卢庚保、王建林、何光进	10,000,000.00	2023/6/29	2026/6/28	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	期初拆入金额	本期增加金额	本期减少	期末余额	本期资金占用费
安徽国耀	6,000,000.00			6,000,000.00	103,833.30
柯美特投资	5,000,000.00	3,700,000.00		8,700,000.00	130,700.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,162,455.44	1,816,455.06

4. 关联应付款项

项目名称	关联方	本期余额	上期余额
应付账款	凯本新材		
其他应付款	平沙商贸	0	110,889.32
其他应付款	安徽国耀	6,103,833.30	6,102,722.21
其他应付款	鲁志红	11,002.00	74,185.00
其他应付款	柯美特投资	8,830,700.00	5,090,000.00
其他应付款	卢庚有	15,688.00	15,688.00
其他应付款	何光进		15,200.00
其他应付款	王建林	296,528.12	296,528.12

5. 经常性关联交易

本报告期内无经常性关联交易。

十、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错：无

(二) 公司股权质押情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已将持有的安徽柯美特股份全部用于银行贷款质押。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	40,502,249.57	35,219,151.62
1 至 2 年	5,966,125.38	4,726,189.56
2 至 3 年	2,247,731.29	1,584,046.51
3 年以上	2,776,394.11	2,817,569.14
减：坏账准备	7,171,392.21	6,510,830.53
合计	44,321,108.14	37,836,126.30

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项计提坏账准备的应收账款	326,731.40	0.63	326,731.40	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	51,165,768.95	99.37	6,844,660.81	13.38
合计	51,492,500.35	100.00	7,171,392.21	13.93

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	326,731.40	0.74	326,731.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	44,020,225.43	99.26	6,184,099.13	14.05

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	44,346,956.83	100.00	6,510,830.53	14.68

(1) 按单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
李海生	119,983.36	119,983.36	3年以上	100.00	清理后判断难以收回
杨江	101,158.24	101,158.24	3年以上	100.00	
重庆市江津区东风装饰工程有限公司	105,589.80	105,589.80	2-3年	100.00	
合计	326,731.40	326,731.40		100.00	

(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	40,502,249.57	5.00	2,025,112.47	35,219,151.62	5.00	1,760,957.58
1至2年	5,966,125.38	20.00	1,193,225.08	4,620,599.76	20.00	924,119.95
2至3年	2,142,141.49	50.00	1,071,070.75	1,362,904.91	50.00	681,452.46
3年以上	2,555,252.51	100.00	2,555,252.51	2,817,569.14	100.00	2,817,569.14
合计	51,165,768.95		6,844,660.81	44,020,225.43		6,184,099.13

3. 坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	6,510,830.53	660,561.68	0.00	0.00	0.00	7,171,392.21
合计	6,510,830.53	660,561.68	0.00	0.00	0.00	7,171,392.21

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
四川阳光大地建筑工程有限公司	2,610,212.04	5.07	130,510.60
大连联广装饰工程有限公司	2,375,888.44	4.61	118,794.42
重庆庆科商贸有限公司	2,158,291.49	4.19	107,914.57
四川佛星建筑有限公司	1,833,244.64	3.56	91,662.23
四川锦熙隆建筑工程有限公司	1,582,737.80	3.07	79,136.89
合计	10,560,374.41	20.50	528,018.71

(二) 其他应收款

类别	期末余额	年初余额
其他应收款项	49,891,268.69	70,142,008.60
减：坏账准备	681,276.36	705,288.51

类别	期末余额	年初余额
合计	49,209,992.33	69,436,720.09

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
保证金	1,061,650.00	621,050.00
备用金	906,423.73	297,322.86
往来款及其他	47,923,194.96	69,223,635.74
减：坏账准备	681,276.36	705,288.51
合计	49,209,992.33	69,436,720.09

2.其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	48,797,401.01	97.81	69,042,788.58	98.43
1至2年	378,063.09	0.76	501,121.26	0.71
2至3年	362,349.93	0.73	60,358.93	0.09
3年以上	353,454.66	0.70	537,739.83	0.77
合计	49,891,268.69	100.00	70,142,008.60	100.00

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	705,288.51			705288.51
本期计提	-24,012.15			-24,012.15
转入第三阶段				
本期核销				
期末余额	681,276.36			681,276.36

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
四川柯美特门窗技术有限公司	往来款	11,020,384.44	1年以内	22.09	
四川柯美特商贸有限公司	往来款	10,695,326.13	1年以内	21.44	
安徽柯美特建材有限公司	往来款	9,541,427.62	1年以内	19.12	
四川柯美特管业有限公司	往来款	8,090,270.09	1年以内	16.22	
四川柯美特铝业有限公司	往来款	5,872,278.68	1年以内	11.77	
合计		45,219,686.96		90.64	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	144,417,600.00		144,417,600.00	144,417,600.00		144,417,600.00
合计	144,417,600.00		144,417,600.00	144,417,600.00		144,417,600.00

对子公司投资:

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
柯美特商贸	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽柯美特建材	30,000,000.00			30,000,000.00
柯美特管业	10,000,000.00			10,000,000.00
柯美特铝业	102,417,600.00			102,417,600.00
合计	144,417,600.00			144,417,600.00

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计:	89,077,350.17	73,622,267.13	137,065,100.69	122,834,417.40
其中: 型材业务	89,077,350.17	73,622,267.13	137,065,100.69	122,834,417.40
其他业务小计:	8,102,645.37	8,102,645.37	697,251.84	697,251.84
其中: 材料收入	8,102,645.37	8,102,645.37	697,251.84	697,251.84
合计	97,179,995.54	81,724,912.50	137,762,352.53	123,531,669.24

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	型材	其他业务收入
在某一时点确认	89,077,350.17	8,102,645.37
合计	89,077,350.17	8,102,645.37

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
非流动资产处置损益	-135,464.56	
计入当期损益的政府补助	7,773.79	
其他营业外收入和支出净额	-52,660.58	
非经常性损益合计	-180,351.35	
所得税影响数	-27,052.70	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	
非经常性损益净额	-153,298.65	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.05	5.39	0.21	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.12	5.41	0.21	0.18

柯美特建材集团股份有限公司

二〇二三年八月二十八日

附件 I 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 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-135,464.56
计入当期损益的政府补助	7,773.79
其他营业外收入和支出净额	-52,660.58
非经常性损益合计	-180,351.35
减：所得税影响数	-27,052.70
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-153,298.65

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期 内使用 金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途 是否履行 必要决策 程序
1	2022年4 月15日	17,347,600.00	0	否	无	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司按照已披露的募集资金用途存放和使用，截至募集资金专项账户注销日，公司募集资金已全部用于补充公司的流动资金，不存在变更募集资金使用范围的情况。公司已于2023年3月28日完

成募集资金专户注销手续。截至募集资金专用账户注销日，公司募集资金专项账户余额为 0.00 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用