



柯美特
NEEQ: 870086

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



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、 大信会计师事务所（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“九、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	27
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	122

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	指	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）
四川柯美特铝业	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
安徽柯美特建材	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
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
监事会	指	柯美特建材集团股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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
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）
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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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、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：新能源汽车电池托盘、防撞梁、天窗导轨、散热器、液冷板、显示器支架等。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，在全体员工共同奋斗下，公司经营业绩逆势持续增长。

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 637,020,608.74 元，较上年期末 567,654,871.59 元，增长了 12.22%，报告期末，负债总额为 402,926,281.01 元，较上年期末 349,098,176.38 元，增长了 15.42%。报告期末，净资产总额为 234,094,327.73，较上年末的 218,556,695.21 元，增长了 7.11%。主要是本期盈利所致。

2、公司经营成果

报告期内营业收入 965,831,946.74 元，较上年同期的 911,889,885.10 元，增长 5.92%。报告期内营业成本 847,170,910.07 元，较上年同期的 795,778,767.76 元，增长 6.46%。报告期内净利润 19,879,623.92 元，较上年同期的 34,646,375.11 元，下降了 42.62%，主要原因是本期应收账款增加，计提减值损失增加所致。

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 25,412,014.31 元，较上年同期的 8,776,993.03 元，增加了 189.53%，主要系本期应付采购款较上年增加，致使本年购买商品、接受劳务支付的现金较去年减少，导致本年经营活动产生的现金流量净额增加；报告期内公司投资活动产生的现金流量净额 -20,216,005.50 元，较上年同期的 -17,396,993.03 元，减少 16.20%，主要是本年无收回投资的金额，导致本年投资活动产生的现金流量净额减少；报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 -4,855,630.82 元，较上年同期的 5,171,803.89 元，减少 193.89%，主要是上期取得定向增发融资款项所致。

(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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
详细情况	根据四川省经济和信息化厅于 2022 年 1 月 14 日下发的《四川省经济和信息化厅关于公布 2021 年度四川省“专精特新”中小企业及通过复核企业名单的通知》（川经信企业函〔2022〕36 号）文件内容：公司通过四川省“专精特新”期满复核，有效期至 2024 年。

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	965,831,946.74	911,889,885.10	5.92%
毛利率%	12.29%	12.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,879,623.92	34,646,375.11	-42.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,509,154.86	30,822,998.03	-36.71%
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）	8.78%	17.61%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	8.62%	15.66%	-
基本每股收益	0.32	0.56	-42.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	637,020,608.74	567,654,871.59	12.22%
负债总计	402,926,281.01	349,098,176.38	15.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	234,094,327.73	218,556,695.21	7.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.48	7.18%
资产负债率%（母公司）	44.24%	51.13%	-
资产负债率%（合并）	63.25%	61.50%	-
流动比率	1.05	1.11	-
利息保障倍数	4.38	8.18	-
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	25,412,014.31	8,776,993.03	189.53%
应收账款周转率	3.83	7.25	-
存货周转率	9.89	9.88	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.22%	3.86%	-
营业收入增长率%	5.92%	6.60%	-
净利润增长率%	-42.66%	31.06%	-

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	60,867,483.86	9.56%	51,900,512.53	9.14%	17.28%
应收票据	14,257,170.77	2.24%	17,957,637.13	3.16%	-20.61%
应收账款	229,305,053.77	36.00%	197,096,402.64	34.72%	16.34%
存货	85,816,235.58	13.47%	84,152,948.02	14.82%	1.98%
其他应收款	2,547,748.72	0.40%	5,024,859.60	0.89%	-49.30%
无形资产	41,759,274.27	6.56%	29,407,979.44	5.18%	42.00%
合同资产	0.00	0.00%	262,961.60	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	7,565,805.15	1.19%	5,590,722.03	0.98%	35.33%
应付职工薪酬	5,391,188.42	0.85%	4,954,408.53	0.87%	8.82%
应交税费	6,106,917.95	0.96%	9,848,241.08	1.73%	-37.99%
其他应付款	10,689,299.11	1.68%	10,895,013.41	1.92%	-1.89%
其他流动负债	31,256,403.33	4.91%	29,936,197.91	5.27%	4.41%
应收款项融资	1,490,000.00	0.23%	1,761,730.66	0.31%	-15.42%
固定资产	173,169,679.71	27.18%	146,211,142.40	25.76%	18.44%
在建工程	0.00	0.00%	9,117,868.30	1.61%	-100.00%
短期借款	89,693,057.90	14.08%	82,619,418.07	14.55%	8.56%
长期借款	5,006,541.70	0.79%	13,730,000.00	2.42%	-63.54%
预付款项	5,244,192.15	0.82%	3,380,073.04	0.60%	55.15%
其他流动资产	262,743.17	0.04%	303,350.11	0.05%	-13.39%
其他非流动资产	890,686.18	0.14%	0.00	0.00%	-
使用权资产	199,394.98	0.03%	458,498.84	0.08%	-56.51%
一年内到期的非流动负债	23,687,655.01	3.72%	6,697,085.08	1.18%	253.70%
租赁负债	0.00	0.00%	174,889.21	0.03%	-100.00%
长期应付款	7,925,412.21	1.24%	0.00	0.00%	-
递延所得税负债	7,352,914.41	1.15%	6,545,264.82	1.15%	12.34%
未分配利润	74,469,538.34	11.69%	58,897,927.02	10.38%	26.44%
资产合计	637,020,608.74	100.00%	567,654,871.59	100.00%	12.22%

项目重大变动原因：

- 1、其他应收款：2023年12月31日期末余额为254.77万元，2022年末余额为502.49万元，减少166.32万元，下降49.30%，主要是安徽厚殖资产管理有限公司及张俊偿还借款所致。
- 2、无形资产：2023年12月31日期末余额为4,175.93万元，2022年末余额为2,940.80万元，增加1235.13

万元，增长 42.00%，主要是本期新增安徽铝业土地使用权 1,539.56 万元所致。

3、合同资产：2023 年 12 月 31 日期末余额为 0.00 万元，2022 年末余额为 26.30 万元，减少 26.30 万元，下降 100%，原因是合同约定中的质保期到期，合同资产重分类到应收账款所致。

4、递延所得税资产：2023 年 12 月 31 日期末余额为 756.58 万元，2022 年末余额为 559.07 万元，增加 197.51 万元，增长 35.33%，主要是本期计提减值损失增加，确认递延所得税资产所致。

5、应交税费：2023 年 12 月 31 日期末余额为 610.69 万元，2022 年末余额为 984.82 万元，减少 374.13 万元，下降 37.99%，主要是本期期末未交增值税减少所致。

6、在建工程：2023 年 12 月 31 日期末余额为 0.00 万元，2022 年末为 911.79 万元，减少 911.79 万元，下降 100%，原因为前期在建工程本期转固所致。

7、长期借款：2023 年 12 月 31 日期末余额为 599.65 万元，2022 年末为 1,373.00 万元，减少 872.35 万元，下降 63.54%，主要原因是长期借款剩余时间减少，重分类到一年内到期的流动负债所致。

8、预付款项：2023 年 12 月 31 日期末余额为 524.42 万元，2022 年末为 338.01 万元，增加 186.41 万元，增长 55.15%，主要原因是本期预付铝棒材料款增加所致。

9、其他非流动资产：2023 年 12 月 31 日期末余额为 89.07 万元，2022 年末为 0.00 万元，增加 89.07 万元，主要原因是本期预付设备购置及施工款所致。

10、使用权资产：2023 年 12 月 31 日期末余额为 19.94 万元，2022 年末为 45.85 万元，减少 25.91 万元，下降 56.51%，主要是本期所有权资产计提折旧所致。

11、一年内到期的非流动负债：2023 年 12 月 31 日期末余额为 2368.77 万元，2022 年末为 669.71 万元，增加 1699.06 万元，增长 253.7%，主要原因是长期应付款，长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。

12、租赁负债：2023 年 12 月 31 日期末余额为 0.00 万元，2022 年末为 17.49 万元，减少 17.49 万元，下降 100%，原因是当期未确认租赁负债所致。

(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	965,831,946.74	-	911,889,885.10	-	5.92%
营业成本	847,170,910.07	87.71%	795,778,767.76	87.27%	6.46%
毛利率%	12.29%	-	12.73%	-	-
销售费用	42,730,000.95	4.42%	34,417,083.25	3.77%	24.15%
管理费用	16,031,331.31	1.66%	16,076,007.96	1.76%	-0.28%
研发费用	5,995,973.81	0.62%	9,377,994.85	1.03%	-36.06%
财务费用	6,835,749.50	0.71%	5,938,708.92	0.65%	15.10%
信用减值损失	-20,611,230.38	-2.13%	-4,193,169.82	-0.46%	391.54%
资产减值损失	-600,508.89	-0.06%	-378,729.88	-0.04%	58.56%
其他收益	1,138,318.12	0.12%	470,401.35	0.05%	141.99%
资产处置收益	-877,849.14	-0.09%	0.00	0.00%	-
营业利润	22,795,565.11	2.36%	41,847,155.41	4.59%	-45.53%
营业外收入	257,587.07	0.03%	441,129.52	0.05%	-41.61%
营业外支出	82,210.10	0.01%	381,633.55	0.04%	-78.46%

净利润	19,879,623.92	2.06%	34,646,375.11	3.80%	-42.62%
利息收入	570,717.13	0.06%	666,323.72	0.07%	-14.35%
利润总额	22,970,942.08	2.38%	41,906,651.38	4.60%	-45.19%
所得税费用	3,091,318.16	0.32%	7,260,276.27	0.80%	-57.42%
其他综合收益的税后净额	-1,284,168.59	-0.13%	-142,643.35	-0.02%	800.27%

项目重大变动原因：

- 1、研发费用：2023 年研发费用同比减少 338.20 万元，减少 36.06%，主要原因是本期重点对基础项目研发，相关材料支出减少所致。
- 2、信用减值损失：2023 年信用减值损失同比增加 1,641.81 万元，增长 391.54%，主要原因是本期应收账款增加，计提减值损失增加所致。
- 3、资产减值损失：2023 年资产减值损失同比增加 22.18 万元，增长 58.56%，主要原因是本期存货计提减值损失增加所致。
- 4、其他收益：2023 年其他收益同比增加 66.79 万元，增长 141.99%，主要原因是本期获得政府补助增加所致。
- 5、营业外收入：2023 年营业外收入同比减少 18.35 万元，减少 41.61%，主要原因是本期无法支付的应付款项减少所致。
- 6、营业外支出：2023 年营业外支出同比减少 29.94 万元，减少 78.46%，主要原因是非流动资产毁损报废损失减少所致。
- 7、所得税费用：2023 年所得税费用同比减少 416.90 万元，减少 57.42%，主要原因是当期递延所得税费用减少所致。
- 8、其他综合收益税后净额：2023 年其他综合收益税后净额同比减少 114.15 万元，减少 800.27%，主要原因是本期其他权益工具投资确认的收益减少所致。
- 9、营业利润：2023 年营业利润同比减少 1,905.16 万元，减少 45.53%，主要原因是本期应收账款增加，计提减值损失增加所致。
- 10、利润总额：2023 年营业利润同比减少 1,893.57 万元，减少 45.19%，主要原因是本期应收账款增加，计提减值损失增加所致。
- 11、净利润：2023 年营业利润同比减少 1,476.68 万元，减少 42.62%，主要原因是本期应收账款增加，计提减值损失增加所致。

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	964,603,198.85	911,002,624.54	5.88%
其他业务收入	1,228,747.89	887,260.56	38.49%
主营业务成本	846,153,266.45	795,169,243.42	6.41%
其他业务成本	1,017,643.62	609,524.34	66.96%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分比
塑型材	194,140,994.51	147,087,877.04	24.24%	-11.85%	-22.30%	10.66%
铝型材	761,655,654.97	689,972,188.74	9.41%	11.34%	15.11%	-2.97%
门窗加工	8,806,549.37	9,093,200.67	-3.25%	31.82%	40.06%	-6.07%
材料销售	1,228,747.89	1,017,643.62	17.18%	38.49%	66.96%	-14.12%
合计	965,831,946.74	847,170,910.07	12.29%	5.92%	6.46%	-0.34%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、塑型材：毛利率较去年同期上升，主要是原材料价格下降，产品售价保持稳定所致；
- 2、铝型材：毛利率较去年同期下降，主要是铝材加工费下降，成本变化不大，导致毛利下降所致；
- 3、门窗加工：毛利率较去年同期下降，主要是原材料价格上涨，相关固定费用增加所致。

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	重庆庆恒商贸有限公司	22,726,485.49	2.35%	否
2	四川万福天毅商贸有限公司	11,834,111.18	1.23%	否
3	四川益新远东门窗工程有限公司	11,677,460.14	1.21%	否
4	自贡市远龙装饰设计有限公司	10,808,229.29	1.12%	否
5	贵州龙里天宸房地产开发有限公司	8,332,423.67	0.86%	否
合计		65,378,709.77	6.77%	-

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	成都瑞广鑫金属材料有限公司	204,777,803.03	24.17%	否
2	四川云达铝业	140,263,698.58	16.56%	否
3	成都广硕铝业	129,995,393.17	15.34%	否
4	上海川正投资有限公司	98,959,395.04	11.68%	否
5	四川正升铝业	75,708,804.40	8.94%	否
合计		649,705,094.22	76.69%	-

(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	25,412,014.31	8,776,993.03	189.53%
投资活动产生的现金流量净额	-20,216,005.50	-17,396,993.03	16.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,855,630.82	5,171,803.89	-193.89%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 2023 年经营活动现金流量净额较 2022 年增加 1,663.50 万元, 增长 189.53%, 主要系本期应付采购款较上年增加, 致使本年购买商品、接受劳务支付的现金较去年减少, 导致本年经营活动产生的现金流量净额增加;

2、投资活动产生的现金流量净额: 2023 年投资活动产生现金流量净额减少 281.90 万元, 减少 16.20%, 主要是上年收回投资收到的现金 783.68 万元, 本年无收回投资的金额, 导致本年投资活动产生的现金流量净额减少;

3、筹资活动产生的现金流量净额: 2023 年筹资活动产生现金流量净额减少 1,022.74 万元, 减少 193.89%, 主要是上期取得定向增发融资款项所致。

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	413,450,512.90	172,253,431.21	762,455,548.94	18,443,344.21
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	40,490,614.83	16,998,806.43	17,355,905.06	2,985,147.49
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	5,503,549.52	-10,357,107.74	9,106,260.48	-7,443,915.84
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	30,454,003.98	14,241,326.81	129,834,389.14	968,112.60
安徽柯美特铝业	控股子公司	铝合金型材研发、设计、生产及销	3,000 万元	15,426,210.34	13,535,337.06	0	-2,764,662.94

重庆柯美特建材	控股子公司	售 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	15,243,100.86	5,139,873.16	137,925,443.66	2,301,932.10

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

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) 理财产品投资情况

适用 不适用

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,995,973.81	9,377,994.85
研发支出占营业收入的比例%	0.62%	1.03%

研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%
--------------	-------	-------

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	22	36
研发人员合计	23	37
研发人员占员工总量的比例%	2.88%	3.33%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	12
公司拥有的发明专利数量	1	1

(四) 研发项目情况

2023 年度公司共进行 18 项研发项目，具体情况如下：

序号	所属公司	研发项目名称	研发项目来源	研发项目开展形式	研发项目成果形式	研发项目的经济目标	所处阶段
1	柯美特建材集团股份有限公司	PVC-ASA 共混改性共挤材料	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	开发全新产品	批试阶段
2	柯美特建材集团股份有限公司	挤出模具挤出性能优化	公司自选项目	自主完成	对已有产品、工艺等实现突破性变革	增加产品功能或提高性能	已量产
3	柯美特建材集团股份有限公司	全自动正压风送供料系统	公司自选项目	自主完成	自主研发的新产品原型或样机、样件、样品、配方、新装置	减少环境污染 提高劳动生产率	正常应用
4	柯美特建材集团股份有限公司	三玻两中空节能型材断面开发	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
5	安徽柯美特建材有限公司	TPE 复合密封胶条的应用	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
6	安徽柯美特建材有限公司	PE-PE 双层共挤复合材料在彩色型材中的应用	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产

7	四川柯美特铝业有限公司	显示器支架铝合金型材产品开发	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	开发全新产品	批试阶段
8	四川柯美特铝业有限公司	电池托盘铝合金型材项目开发	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	开发全新产品	批试阶段
9	四川柯美特门窗技术有限公司	2024款 K2 窗纱一体平开窗	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
10	四川柯美特门窗技术有限公司	2024款 K3 窗纱一体平开窗	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
11	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 133 全景断桥景观窗	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
12	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 40 极简平开门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
13	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 62 单轨单扇吊滑极简推拉门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
14	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 62 单轨吊滑极简推拉门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
15	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 116 两轨地滑极简推拉门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
16	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 116 两轨吊滑极简推拉门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
17	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 173 三联联动地滑极简推拉门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产
18	四川柯美特门窗技术有限公司	极享 173 三联联动吊滑极简推拉门	公司自选项目	自主完成	自主开发的新技术或新工艺、新工法、新服务	增加产品功能或提高性能	已量产

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

2023 年度贵公司确认的营业收入总额为 96,583.19 万元。贵公司对于营业收入是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，产品销售在通过客户的验收的时点确认相关收入。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入按照时点确认是否符合企业会计准则的要求；（2）对本年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及收方单、发货记录、发货单、现金流等资料，并对交易发生额及应收账款余额进行函证，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；（3）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（4）将产量与主要原材料、水、电、燃气进行分析性程序，分析产量是否符合相关能源的消耗趋势及主要原料的数量关系，进而验证销售数量的真实性；（5）评估对销售收入的披露是否恰当。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款的账面余额为 27,869.57 万元，已计提的坏账准备为 4,939.06 万元。应收账款坏账准备计提的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”，应收账款账面余额及坏账准备金额参见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释（五）应收账款”。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定。因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的可回收性，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解并评价贵公司对应收款项可

回收性评估的主要控制措施以及运作的有效性；（2）分析应收款项账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关账龄划分的准确性；（3）检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况和前瞻性资料进行适当调整等；（4）分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；（5）重新计算坏账准备计提的准确性；（6）对期后回款进行检查；（7）复核管理层对应收账款及坏账准备相关披露的充分性。

七、 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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
下游行业市场波动带来的风险	公司主营塑料异型材和铝型材的生产销售，其主要面向房地产市场开展销售活动，受房地产市场环境影响较大。如遇房地产市场下滑，将影响公司整体经营。
劳动力成本上升的风险	公司员工人数较多，近年来用工成本的不断上涨，一方面将会降低公司的竞争优势，另一方面也会加大公司成本控制的难度，进而对公司的生产经营造成不利影响。
原材料价格波动风险	公司塑料异型材产品以 PVC 为主要原材料，PVC 价格的波动对生产成本的影响至关重要。我国 PVC 原料主要产自石油化工业，其价格随煤炭、原油价格波动而波动；公司铝型材产品主要原材料为电解铝锭加工而来的铝棒，铝合金加工型材的销售价格随铝锭价格波动而变化，公司铝棒采购价格主要参考中国铝业股份有限公司官网每日发布的现货价格并上浮一定比例，产品定价原则按铝锭价格+加工费确定，公司铝型材产品原材料

	采购价格受国际和国内市场供求关系影响颇大。尽管公司实行“以销定产”的生产模式，并针对铝型材产品采取了铝锭价格+加工费的定价模式，然而一旦产品原材料价格短期内发生大幅波动，仍将影响公司的加工成本和利润率。
偿债风险	公司属于资金密集型产业，随着公司业务规模的扩大，公司对资金的需求呈逐年上升趋势。报告期内，银行借款和融资租赁为公司重要的融资方式。报告期末，公司流动比率为 1.05，资产负债率（母公司）为 44.24%，资产负债率(合并)为 63.25%。虽然公司的长短期偿债能力有一定的改善，但若无法获得足够的营运资金，公司将存在偿债风险，对正常生产经营将造成不利影响。
应收账款余额较高的风险	报告期末公司应收账款余额较大，占比较高。尽管公司制定的信用政策适当，并对单项金额重大的应收账款单独进行了减值测试，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，则有发生坏账的风险，并因此对公司的经营业绩产生不利影响。
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.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	19,751,307.55	8.46%
作为被告/被申请人	2,158,291.49	0.92%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	21,909,599.04	9.38%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月29日	2026年6月29日	连带	是	已事前及时履行
2	柯美特铝业	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年6月7日	2025年6月7日	连带	是	已事前及时履行
3	柯美特铝业	7,150,000.00	0	7,150,000.00	2023年3月23日	2025年3月23日	连带	是	已事前及时履行
4	柯美特铝业	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年12月13日	2024年12月12日	连带	是	已事前及时履行
5	柯美特铝业	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年4月23日	2025年3月23日	连带	是	已事前及时履行
6	成都市普惠融资担保有限责任公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2023年3月21日	2024年3月20日	连带	否	已事前及时履行
7	眉山市眉州融资担保有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	2023年3月27日	2024年3月26日	连带	否	已事前及时履行
8	眉山市眉州融资担保有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2023年8月9日	2024年8月8日	连带	否	已事前及时履行

合计	-	62,150,000.00	0	62,150,000.00	-	-	-	-	-
----	---	---------------	---	---------------	---	---	---	---	---

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

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）	47,150,000.00	47,150,000.00
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

对担保公司的担保均为合并范围借款提供的担保。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2023年3月31日公司召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《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，公司管理层可根据实际经营情况对公司及子公司之间的担保金额进行调配，亦可对新设立的子公司分配担保额度。

同时，在必要时由卢庚保、龙琼、王建林、郝暎、何光进、刘祥玉（其中，卢庚保、王建林、何光进为公司共同实际控制人，龙琼为卢庚保配偶，郝暎为王建林配偶，刘祥玉为何光进配偶）等为上述综合授信额度无偿提供连带责任担保，在此额度范围内，不需要单独进行审批。

预计期限自股东大会审议通过12个月以内。

报告期内挂牌公司提供担保（包括公司与子公司之间、子公司之间相互提供无偿担保及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）170,500,000.00元。

（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	170,500,000.00
委托理财	0	0
债权债务往来事项	6,000,000.00	6,000,000.00
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。

安徽国耀借款600万元，其中400万元，借款期间2023年7月14日到2024年7月13日，借款年利率7%，另外200万元，借款期间2023年10月10日到2024年10月9日，借款年利率6%。

安徽国耀为原董事张俊担任董事的公司、柯美特投资是柯美特的控股股东，以上两笔借款均为补充流动资金需求。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。

违规关联交易情况

适用 不适用

（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
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
公司	2023年11月10日	-	挂牌	其他承诺（杜绝资金占用、规范公司治理）	其他（杜绝资金占用、规范公司治理）	正在履行中
实际控制人	2023年11	-	挂牌	其他承诺	其他（杜绝资金	正在履行中

或控股股东	月 10 日			(杜绝资金占用、规范公司治理)	占用、规范公司治理)	
-------	--------	--	--	-----------------	------------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 调查处罚事项

公司于 2023 年 10 月 17 日收到《中国证券监督管理委员会四川监管局关于对柯美特建材集团股份有限公司及卢庚保、何光进、王建林采取责令改正措施的决定》([2023]69 号)；于 2023 年 10 月 30 日收到《中国证券监督管理委员会四川监管局关于对叶容采取出具警示函措施的决定》([2023]71 号)。

以上行政监管措施对公司生产经营未产生重大不利影响。

公司于 2023 年 11 月 16 日完成整改并向四川监管局提交了书面整改报告，同时加强法律法规学习，提高公司规范运作水平和信息披露质量，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司信息披露管理办法》等法律法规和业务规则诚实守信、规范运作。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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%
有限售条件股份	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、实际控制人	51,500,000	82.00%	500,000	52,000,000	82.80%
	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		76				

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	968,000	0	968,000	1.54%	968,000	0	0	0
6	王建林	600,000	0	600,000	0.96%	600,000	0	0	0
7	何光进	432,000	0	432,000	0.69%	432,000	0	0	0
8	许光辉	200,000	0	200,000	0.32%	0	200,000	0	0
9	叶容	200,000	0	200,000	0.32%	200,000	0	0	0
10	卢庚有	200,000	0	200,000	0.32%	200,000	0	0	0
合计		59,867,000	0	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、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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

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	2023年12月31日	17,347,600.00	0.00	否	无	0.00	不适用

募集资金使用详细情况：

本次股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，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，公司募集公告编号：2023-089 资金专项账户余额为 0.00 元。上述募集资金专项账户注销后，公司与开源证券股份有限公司、工商银行股份有限公司签署的《募集资金专户三方监管协议》项下的权利义务随之终止

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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 4 月 20 日	0.6	0	0
合计	0.6	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

本公司 2022 年度权益分配现金红利，其中挂牌前机构类限售股由本公司自行派发，其余委托中国证券登记结算有限责任公司北京分公司代派，已经于 2023 年 6 月 19 日划入股东资金账户。

(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	1.0	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
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	968,000	0	968,000	1.54%
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	600,000	0	600,000	0.96%
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	432,000	0	432,000	0.69%
鲁志红	董事	男	1977年1月	2019年5月15日	2025年4月13日	100,000	0	100,000	0.16%
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	200,000	0	200,000	0.32%
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	50,000	0	50,000	0.08%
任乃鹏	监事	男	1986年9月	2022年1月10日	2025年5月12日	100,000	0	100,000	0.16%
卢	副总	男	1966年	2019年5	2025年	200,000	0	200,000	0.32%

庚有	经理		5月	月15日	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	200,000	0	200,000	0.32%
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	160,000	0	160,000	0.25%
龙永强	独立董事	男	1970年5月	2022年5月12日	2025年5月12日	0	0	0	0%
肖诗顺	独立董事	男	1971年9月	2022年8月24日	2025年4月13日	0	0	0	0%
蔡伟	独立董事	男	1973年12月	2023年4月20日	2025年5月12日	0	0	0	0%

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。

公司董事会于 2024 年 4 月 13 日收到董事鲁志红、独立董事肖诗顺先生递交的辞职报告，由于个人原因，申请辞去公司董事职务，本次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，未导致职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一。

（二） 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 4 月至今，任柯美特独立董事。

(三) 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
销售人员	232	61	56	237
管理人员	62	1	4	59
生产人员	396	78	95	379
技术人员	104	18	16	106
员工总计	794	158	171	781

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	74	82
专科	211	201
专科以下	505	494
员工总计	794	781

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

- 1、薪酬政策：报告期内，公司明确规范各部门具体岗位的任职资格及岗位薪酬级别，确定了以公司业绩为导向的薪酬和奖金激励方案。
- 2、培训计划：公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，公司定期对不同岗位进培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
袁军	无变动	公司财务部总经理	150,000	-100	149,900
唐斌	无变动	公司技术工程师	100,000	0	100,000
何海军	无变动	公司塑材技术中心经理	40,000	-100	39,900
许光辉	无变动	公司研发部总经理	200,000	0	200,000

李世兵	无变动	柯美特铝材制造部总经理	100,000	0	100,000
韩文	离职	无	10,000	-5,700	4,300
刘献义	无变动	柯美特铝材总裁助理	200,000	0	200,000
冯强	离职	无	70,000	0	70,000
王洋	无变动	安徽建材公司副总经理	30,000	0	30,000
王效兴	无变动	安徽铝材苏北营销中心副总经理	20,000	0	20,000
吴晓峰	无变动	安徽建材公司安徽营销中心副总经理	50,000	0	50,000
江中海	无变动	柯美特铝材重庆主城营销中心总经理	60,000	-500	59,500
卢小敏	无变动	柯美特铝材门窗事业部总经理	100,000	-200	99,800
杨旭	无变动	公司销售管理部副总经理	60,000	0	60,000
谭秀军	无变动	公司项目成都龙泉办事处主任	25,000	0	25,000
王磊	离职	无	30,000	0	30,000
杨代强	无变动	公司项目成都成华办事处主任	35,000	0	35,000
李曙	离职	无	100	6,155	6,255
蔡忠	无变动	公司项目成都武侯办事处主任	35,000	0	35,000
杜红光	无变动	公司项目成都双流办事处主任	36,000	0	36,000
邓王中	无变动	公司项目成都郫都办事处主任	35,000	0	35,000
杨春	无变动	公司项目川东北汉中办事处主任	20,000	0	20,000
罗纲	无变动	公司项目川东北绵阳办事处	30,000	0	30,000

		主任			
张欢	无变动	公司项目川东北德阳办事处主任	30,000	0	30,000
吴之斌	无变动	公司成都营销中心副总经理	100,000	0	100,000
周树雄	无变动	柯美特铝业云南营销中心副总经理	35,000	0	35,000
张华富	无变动	柯美特铝业川西南营销中心副总经理	100,000	0	100,000
周桃	无变动	柯美特铝业项目川西南泸州办事处主任	50,000	0	50,000
樊建刚	无变动	柯美特铝业项目川西南资阳办事处主任	25,000	0	25,000
陈雪龙	无变动	柯美特铝业战略业务部经理	40,000	0	40,000
王程城	无变动	公司信息科副经理	45,000	0	45,000
王文蓁	无变动	公司基地核算副经理	65,000	0	65,000
李芋桦	无变动	柯美特铝业重庆周边营销中心副总经理	35,000	0	35,000
麦大权	无变动	柯美特铝业项目重庆周边达州办事处主任	30,000	0	30,000
陈文军	无变动	柯美特铝业项目重庆周边云阳办事处主任	50,000	0	50,000
汪康宁	离职	无	20,000	0	20,000
刘云	无变动	公司人事行政部经理	50,000	0	50,000
翟建英	无变动	公司销售人事副经理	35,000	0	35,000
丁传燕	无变动	公司销售内勤科主管	20,000	0	20,000
戴玉丽	无变动	公司采购一科副经理	30,000	0	30,000
李林	无变动	柯美特铝业采购二科副经理	35,000	0	35,000

谢程程	无变动	公司四川塑材制造部副总经理	10,000	0	10,000
白威	无变动	公司四川塑材质检科副经理	35,000	0	35,000
郭朝德	无变动	公司四川塑材挤出 A 班班长	10,000	-100	9,900
赵昌文	无变动	公司四川塑材制造部挤出车间主任	10,000	0	10,000
侯勇	无变动	公司四川塑材设备科主管	20,000	0	20,000
罗东勇	无变动	柯美特铝业四川铝材挤压车间带班主任	10,000	0	10,000
朱静	无变动	柯美特铝业制造部喷涂车间见习主管	15,000	0	15,000
吕建宾	无变动	柯美特铝业制造部穿条 10 组组长	10,000	0	10,000
刘阳	无变动	柯美特铝业制造部经理	60,000	0	60,000
马政	无变动	安徽建材项目安徽芜湖办事处业务代表	10,000	0	10,000
彭先冬	无变动	安徽建材项目安徽蚌埠办事处主任	20,000	0	20,000
胡曙光	无变动	柯美特铝业河南营销中心副总经理	10,000	0	10,000
杨乾德	无变动	安徽建材质量管理部技术员	30,000	0	30,000
李祖胜	离职	无	0	0	0
杨冬民	无变动	公司销售技术服务科主管	0	0	0

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；核心员工李祖胜因个人原因于 2023 年 10 月 8 日办理了离职手续。

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
监事会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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》《全国中小企业股份转让系统股票定向发行指南》等有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理机制，建立有效的内控管理体系，规范公司运作，公司于2023年3月31日召开第三届董事会第六次会议，会议通过了修订《公司章程》、《董事会议事规则》，及制定《柯美特建材集团股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》、《股东大会议事规则（北京证券交易所上市后适用）》、《董事会议事规则（北京证券交易所上市后适用）》、《募集资金管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《关联交易管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《对外担保管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《对外投资管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《利润分配管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《累积投票制实施细则（北京证券交易所上市后适用）》、《内幕信息知情人登记管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《信息披露管理办法（北京证券交易所上市后适用）》、《网络投票实施细则（北京证券交易所上市后适用）》、《投资者关系管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《独立董事工作制度（北京证券交易所上市后适用）》、《董监高薪酬管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《独立董事津贴制度（北京证券交易所上市后适用）》、《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度（北京证券交易所上市后适用）》、《年报信息披露重大差错责任追究制度（北京证券交易所上市后适用）》、《承诺管理制度（北京证券交易所上市后适用）》的议案；公司于2023年3月31日召开第三届监事会第三次会议，会议通过了《柯美特建材集团股份有限公司章程（草案）（北交所上市后适用）》、《监事会议事规则（北交所上市后适用）》的议案；公司于2023年4月20日召开2022年年度股东大会审议通过了上述议案。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、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、财务决策均按照《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等有关公司内部制度规定的程序进行。报告期内，公司各部门和人员都健康有序的运作，未发生违法，违规现象。未发生重大决策失误现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按《监事会议事规则》独立运行，对本年报告期内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的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。公司具有独立的经营场所和完整的业务流程，并设置了与业务相关的审计法务部、财务部、销售管理部、门窗事业部、人事行政部、生产运营部、营销中心、研发部等职能部门。公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。公司与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争的情况，不存在影响公司独立性的重大、频繁的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有与业务相关的资产的所有权或使用权，公司相关财产权属明晰。截至本说明书出具之日，公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和相关制度等有关文件与公司员工签订劳动合同。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司人员独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。公司财务独立。

5、机构独立性

公司建立健全了内部管理机构，能够独立行使经营管理权。公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权。公司不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立《重大事项决策管理制度》，报告期内，公司未发生管理制度重大缺陷情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

根据《公司章程》第八十一条的规定，股东大会就选举董事、监事进行表决时，实行累积投票制。报告期内，2022 年年度股东大会审议《关于增补蔡伟先生为公司第三届董事会独立董事的议案》时候使用了累积投票制进行表决。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司于 2023 年 4 月 20 日召开的 2022 年年度股东大会采用现场投票、网络投票和通讯投票相结合方式召开。公司同一股东只能选择现场投票、网络投票和通讯投票中的一种方式，如果同一表决权出现重复投票表决的，以第一次投票表决结果为准。本次会议出席会议股东 16 名，代表公司有表决权股份数 60,377,100 股，占公司有表决权股份总数 96.1373%，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 100 股，占公司有表决权股份总数的 0.0002%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 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	大信审字[2024]第 1-02668 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李志军 陶传宝 0 年 0 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元

审 计 报 告

大信审字[2024]第 1-02668 号

柯美特建材集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了柯美特建材集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以

对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（三）收入确认

1. 事项描述

2023 年度贵公司确认的营业收入总额为 96,583.19 万元。贵公司对于营业收入是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，产品销售在通过客户的验收的时点确认相关收入。由于营业收入是贵公司关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对上述收入确认问题，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条款与条件，评价收入按照时点确认是否符合企业会计准则的要求；（2）对本年度记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及收方单、发货记录、发货单、现金流等资料，并对交易发生额及应收账款余额进行函证，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；（3）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（4）将产量与主要原材料、水、电、燃气进行分析性程序，分析产量是否符合相关能源的消耗趋势及主要原料的数量关系，进而验证销售数量的真实性；（5）评估对销售收入的披露是否恰当。

（四）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司应收账款的账面余额为 27,869.57 万元，已计提的坏账准备为 4,939.06 万元。应收账款坏账准备计提的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”，应收账款账面余额及坏账准备金额参见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释（五）应收账款”。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的厘定。因此我们将该事项作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款的可回收性，我们实施的审计程序主要包括：（1）了解并评价贵公司对应收款项可回收性评估的主要控制措施以及运作的有效性；（2）分析应收款项账龄划分是否合理，并抽取账龄分析表中的项目与相关单据进行比较，检查相关账龄划分的准确性；（3）检查贵公司用以构成相关判断的资料是否准确、合理，包括用于计算历史损失率的数据的准确性、预期信用损失是否按目前经济状况

和前瞻性资料进行适当调整等；（4）分析客户信誉情况，并执行应收账款函证程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；（5）重新计算坏账准备计提的准确性；（6）对期后回款进行检查；（7）复核管理层对应收账款及坏账准备相关披露的充分性。

四、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 2023 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。

五、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。

六、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。

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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李志军

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：陶传宝

二〇二四年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	60,867,483.86	51,900,512.53
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五（二）	3,010.00	0
衍生金融资产	五（三）	190,200.00	0
应收票据	五（四）	14,257,170.77	17,957,637.13
应收账款	五（五）	229,305,053.77	197,096,402.64
应收款项融资	五（六）	1,490,000.00	1,761,730.66
预付款项	五（七）	5,244,192.15	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（八）	2,547,748.72	5,024,859.60
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（九）	85,816,235.58	84,152,948.02
合同资产	五（十）	0	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（十一）	262,743.17	303,350.11
流动资产合计		399,983,838.02	361,840,475.33
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（十二）	12,961,729.13	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（十三）	173,169,679.71	146,211,142.40
在建工程	五（十四）	0	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（十五）	199,394.98	458,498.84
无形资产	五（十六）	41,759,274.27	29,407,979.44

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十七）	490,201.30	555,669.54
递延所得税资产	五（十八）	7,565,805.15	5,590,722.03
其他非流动资产	五（十九）	890,686.18	0
非流动资产合计		237,036,770.72	205,814,396.26
资产总计		637,020,608.74	567,654,871.59
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	89,693,057.90	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（二十二）	88,634,339.32	70,382,431.28
应付账款	五（二十三）	107,949,357.72	95,082,931.57
预收款项		0	0
合同负债	五（二十四）	17,074,902.44	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（二十五）	5,391,188.42	4,954,408.53
应交税费	五（二十六）	6,106,917.95	9,848,241.08
其他应付款	五（二十七）	10,689,299.11	10,895,013.41
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（二十八）	23,687,655.01	6,697,085.08
其他流动负债	五（二十九）	31,256,403.33	29,936,197.91
流动负债合计		380,483,121.20	326,489,730.86
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	五（三十）	5,006,541.70	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（三十一）	0	174,889.21
长期应付款	五（三十二）	7,925,412.21	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五（三十三）	2,158,291.49	2,158,291.49
递延收益		0	0

递延所得税负债	五（十八）	7,352,914.41	6,545,264.82
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		22,443,159.81	22,608,445.52
负债合计		402,926,281.01	349,098,176.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十四）	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（三十五）	82,509,675.48	81,799,318.29
减：库存股		0	0
其他综合收益	五（三十六）	6,355,474.76	7,639,643.35
专项储备		0	0
盈余公积	五（三十七）	7,956,639.15	7,416,806.55
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（三十八）	74,469,538.34	58,897,927.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		234,094,327.73	218,556,695.21
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		234,094,327.73	218,556,695.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		637,020,608.74	567,654,871.59

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12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,207,520.27	43,921,232.86
交易性金融资产		1,010.00	0
衍生金融资产		58,200.00	0
应收票据		557,640.61	6,328,802.28
应收账款	十四、（一）	36,697,552.79	37,836,126.30
应收款项融资		6,000.00	145,084.29
预付款项		597,421.18	1,898,545.78
其他应收款	十四、（二）	36,159,253.54	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		14,585,409.16	20,548,761.68
合同资产		0	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		122,870,007.55	180,378,234.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、（三）	159,917,600.00	144,417,600.00
其他权益工具投资		12,961,729.13	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		27,268,643.28	26,864,048.19
在建工程		0	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		4,100,333.08	4,093,067.69
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		31,402.91	77,731.41
递延所得税资产		1,639,358.56	2,175,343.83
其他非流动资产		64,650.00	0
非流动资产合计		205,983,716.96	192,628,993.74
资产总计		328,853,724.51	373,007,228.62
流动负债：			
短期借款		24,528,709.73	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		55,714,004.34	70,382,431.28
应付账款		22,326,653.11	21,956,451.47
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,534,403.15	1,631,758.58
应交税费		406,908.26	1,354,824.59
其他应付款		17,959,027.31	20,302,718.73
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		3,224,177.75	3,437,925.99
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		12,000,319.44	288,493.14
其他流动负债		4,201,808.93	8,074,554.25
流动负债合计		141,896,012.02	172,985,856.66
非流动负债：			

长期借款		0	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		1,443,843.67	1,833,837.74
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,602,135.16	17,722,129.23
负债合计		145,498,147.18	190,707,985.89
所有者权益（或股东权益）：			
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		83,205,075.48	82,494,718.29
减：库存股		0	0
其他综合收益		6,355,474.76	7,639,643.35
专项储备		0	0
盈余公积		7,956,639.15	7,416,806.55
一般风险准备		0	0
未分配利润		23,035,387.94	21,945,074.54
所有者权益（或股东权益）合计		183,355,577.33	182,299,242.73
负债和所有者权益（或股东权益）合计		328,853,724.51	373,007,228.62

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

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		965,831,946.74	911,889,885.10
其中：营业收入	五（三十九）	965,831,946.74	911,889,885.10
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		922,085,111.34	865,941,231.34
其中：营业成本	五（四十三）	847,170,910.07	795,778,767.76
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(四十)	3,321,145.70	4,352,668.60
销售费用	五(四十一)	42,730,000.95	34,417,083.25
管理费用	五(四十二)	16,031,331.31	16,076,007.96
研发费用	五(四十三)	5,995,973.81	9,377,994.85
财务费用	五(四十四)	6,835,749.50	5,938,708.92
其中：利息费用		6,803,146.43	5,838,732.23
利息收入		570,717.13	666,323.72
加：其他收益	五(四十五)	1,138,318.12	470,401.35
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（损失以“-”号填列）		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）	五(四十六)	-20,611,230.38	-4,193,169.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十七)	-600,508.89	-378,729.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十八)	-877,849.14	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,795,565.11	41,847,155.41
加：营业外收入	五(四十九)	257,587.07	441,129.52
减：营业外支出	五(五十)	82,210.10	381,633.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,970,942.08	41,906,651.38
减：所得税费用	五(五十一)	3,091,318.16	7,260,276.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,879,623.92	34,646,375.11
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）		19,879,623.92	34,646,375.11
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（净亏损以“-”号填列）		19,879,623.92	34,646,375.11
六、其他综合收益的税后净额		-1,284,168.59	-142,643.35
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,284,168.59	-142,643.35

1.不能重分类进损益的其他综合收益		-1,284,168.59	-142,643.35
（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	五（五十）	-1,284,168.59	-142,643.35
（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		18,595,455.33	34,503,731.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,595,455.33	34,503,731.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.56
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	0.56

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	2022 年
一、营业收入	十四（四）	185,707,242.67	258,550,067.90
减：营业成本	十四（四）	152,082,227.42	227,591,011.53
税金及附加		905,045.96	1,227,954.31
销售费用		8,827,004.74	7,334,852.15
管理费用		11,528,008.42	10,935,488.21
研发费用		3,476,558.56	2,748,015.13
财务费用		1,816,716.91	1,926,432.93
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
加：其他收益		1,069,622.59	151,000.00
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（损失以“-”号填列）		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)		-1,504,714.79	3,719,650.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-89,621.04	-54,788.91
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-286,854.64	0
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		6,260,112.78	10,602,175.53
加: 营业外收入		53,522.91	186,461.46
减: 营业外支出		3,857.45	255,503.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		6,309,778.24	10,533,133.02
减: 所得税费用		911,452.24	1,562,424.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,398,326.00	8,970,708.64
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		5,398,326.00	8,970,708.64
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0	0
五、其他综合收益的税后净额		-1,284,168.59	-142,643.35
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,284,168.59	-142,643.35
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		-1,284,168.59	-142,643.35
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		4,114,157.41	8,828,065.29
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2023 年	2022 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		988,378,974.79	1,019,117,137.90
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	261,660.27
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	5,312,291.40	14,314,418.46
经营活动现金流入小计		993,691,266.19	1,033,693,216.63
购买商品、接受劳务支付的现金		844,503,633.80	908,286,639.51
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		67,706,837.13	64,835,206.38
支付的各项税费		29,084,516.42	25,353,435.23
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十三）	26,984,264.53	26,440,942.48
经营活动现金流出小计		968,279,251.88	1,024,916,223.60
经营活动产生的现金流量净额		25,412,014.31	8,776,993.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	7,836,800.00
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		2,163.00	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	五（五十三）	2,350,300.00	0
投资活动现金流入小计		2,352,463.00	7,836,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,375,258.50	25,233,793.03
投资支付的现金		193,210.00	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		22,568,468.50	25,233,793.03
投资活动产生的现金流量净额		-20,216,005.50	-17,396,993.03
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		98,500,000.00	125,500,000.00
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	五（五十三）	14,036,620.08	5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		112,536,620.08	147,847,600.00
偿还债务支付的现金		88,520,000.00	116,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,560,204.37	12,119,032.23
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	五（五十三）	18,312,046.53	14,056,763.88
筹资活动现金流出小计		117,392,250.90	142,675,796.11
筹资活动产生的现金流量净额		-4,855,630.82	5,171,803.89
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	五（五十四）	340,377.99	-3,448,196.11
加：期初现金及现金等价物余额	五（五十四）	15,704,684.52	19,152,880.63
六、期末现金及现金等价物余额	五（五十四）	16,045,062.51	15,704,684.52

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	2022 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		194,733,440.18	245,497,699.54
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		142,375,226.81	69,965,169.84
经营活动现金流入小计		337,108,666.99	315,462,869.38
购买商品、接受劳务支付的现金		148,852,806.22	263,646,476.99
支付给职工以及为职工支付的现金		18,093,468.38	17,476,325.70
支付的各项税费		7,245,915.78	5,635,416.06
支付其他与经营活动有关的现金		117,375,891.99	7,933,506.75
经营活动现金流出小计		291,568,082.37	294,691,725.50

经营活动产生的现金流量净额		45,540,584.62	20,771,143.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	7,836,800.00
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	7,836,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		412,347.40	1,691,435.03
投资支付的现金		15,559,210.00	50,000,000.00
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		15,971,557.40	51,691,435.03
投资活动产生的现金流量净额		-15,971,557.40	-43,854,635.03
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
取得借款收到的现金		26,500,000.00	75,500,000.00
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		26,500,000.00	92,847,600.00
偿还债务支付的现金		49,520,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,817,650.25	8,424,303.95
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		55,337,650.25	70,989,303.95
筹资活动产生的现金流量净额		-28,837,650.25	21,858,296.05
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		731,376.97	-1,225,195.10
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		5,845,266.41	5,113,889.44

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	62,803,000.00				81,799,318.29		7,639,643.35		7,416,806.55		58,897,927.02		218,556,695.21
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	62,803,000.00				81,799,318.29		7,639,643.35		7,416,806.55		58,897,927.02		218,556,695.21
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					710,357.19		-1,284,168.59		539,832.60		15,571,611.32		15,537,632.52
(一) 综合收益总额							-1,284,168.59				19,879,623.92		18,595,455.33
(二) 所有者投入和减少资本					710,357.19								710,357.19
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				710,357.19								710,357.19
(三) 利润分配								539,832.60	-4,308,012.60			-3,768,180.00
1. 提取盈余公积								539,832.60	-539,832.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-3,768,180.00		-3,768,180.00
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	62,803,000.00			82,509,675.48	6,355,474.76	7,956,639.15		74,469,538.34				234,094,327.73

项目	2022 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	57,207,000.00				70,047,718.29		7,782,286.70		6,519,735.68		31,428,922.78		172,985,663.45
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	57,207,000.00				70,047,718.29		7,782,286.70		6,519,735.68		31,428,922.78		172,985,663.45
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	5,596,000.00				11,751,600.00		-142,643.35		897,070.87		27,469,004.24		45,571,031.76
(一) 综合收益总额							-142,643.35				34,646,375.11		34,503,731.76
(二) 所有者投入和减 少资本	5,596,000.00				11,751,600.00								17,347,600.00
1. 股东投入的普通股	5,596,000.00				11,751,600.00								17,347,600.00
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								897,070.87	-7,177,370.87			-6,280,300.00
1. 提取盈余公积								897,070.87	-897,070.87			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												-6,280,300.00
4. 其他												-6,280,300.00
(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	62,803,000.00				81,799,318.29		7,639,643.35	7,416,806.55		58,897,927.02		218,556,695.21

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	62,803,000.00				82,494,718.29		7,639,643.35		7,416,806.55		21,945,074.54	182,299,242.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,803,000.00				82,494,718.29		7,639,643.35		7,416,806.55		21,945,074.54	182,299,242.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					710,357.19		-1,284,168.59		539,832.60		1,090,313.40	1,056,334.60
（一）综合收益总额							-1,284,168.59				5,398,326.00	4,114,157.41
（二）所有者投入和减少资本					710,357.19							710,357.19
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					710,357.19						710,357.19
(三) 利润分配								539,832.60		-4,308,012.60	-3,768,180.00
1. 提取盈余公积								539,832.60		-539,832.60	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,768,180.00	-3,768,180.00
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	62,803,000.00				83,205,075.48	6,355,474.76		7,956,639.15		23,035,387.94	183,355,577.33

项目	2022 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	57,207,000.00				70,743,118.29		7,782,286.70		6,519,735.68		20,151,736.77	162,403,877.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,207,000.00				70,743,118.29		7,782,286.70		6,519,735.68		20,151,736.77	162,403,877.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,596,000.00				11,751,600.00		-142,643.35		897,070.87		1,793,337.77	19,895,365.29
（一）综合收益总额							-142,643.35				8,970,708.64	8,828,065.29
（二）所有者投入和减少资本	5,596,000.00				11,751,600.00							17,347,600.00
1. 股东投入的普通股	5,596,000.00				11,751,600.00							17,347,600.00
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									897,070.87		-7,177,370.87	-6,280,300.00
1. 提取盈余公积									897,070.87		-897,070.87	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-6,280,300.00	-6,280,300.00
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	62,803,000.00				82,494,718.29		7,639,643.35		7,416,806.55		21,945,074.54	182,299,242.73

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

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）

企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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：丹陵县丹棱镇机械产业园区；

总部地址：丹陵县丹棱镇机械产业园区；

统一社会信用代码：91511424MA62J1MD2X；

（二）企业实际从事的主要经营活动

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）

本公司主要经营建筑铝型材、塑钢型材、工业铝材、系统门窗等多品种、多类别产品。

（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 2024 年 4 月 29 日批准报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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。

重要会计政策和会计估计

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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

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。

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。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例 5%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上,且金额超过 100 万元,或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上,且金额超过 100 万元,或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上,且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 3%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上(或期末余额占比 10%以上),且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上,且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上,且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上,且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上,且金额超过 100 万元
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上,且绝对金额超过 100 万元,或对净利润影响超过 10%
重要的或有事项	金额超过 200 万元,且占合并报表净资产绝对值 10%以上

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,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。

控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

(3) 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。

(4) 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。

现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票账龄做为组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合

对于划分为组合的应收票据，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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，按照历史平均坏账率计提坏账准备。

5. 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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	其他应收款账龄做为组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

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. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(2) 基于库龄确定存货可变现净值的计算方法和确定依据

类别	库龄	确定依据	具体计算方法
库存商品	1年以上	库龄超过1年的产成品	可回收单价*重量-销售的相关税费

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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	按照合同资产账龄确认

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活
动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。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。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及其他、运输设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.5
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

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。

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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	预计使用期限	直线法
软件	5	预计使用期限	直线法

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认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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：结合研究开发项目情况，披露研究支出的归集范围。通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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。

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、使用权资产、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。

长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

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。

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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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。

合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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。

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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。确认为递延收益的金额，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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

重要会计政策变更、会计估计变更

重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

税项

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%
四川柯美特商贸有限公司	20%

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 29 号中《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（建材工业）有关条款，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，2023 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。

合并财务报表重要项目注释

货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	16,045,062.51	15,704,684.52
其他货币资金	44,822,421.35	36,195,828.01
合计	60,867,483.86	51,900,512.53

交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,010.00		---
其中：债务工具投资	3,010.00		---
合计	3,010.00		---

衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	190,200.00	
合计	190,200.00	

应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,257,170.77	16,267,396.80
商业承兑汇票		1,787,801.66
小计	14,257,170.77	18,055,198.46
减：坏账准备		97,561.33
合计	14,257,170.77	17,957,637.13

2. 期末已背书或贴现但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	23,934,488.91	13,407,170.77
合计	23,934,488.91	13,407,170.77

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	14,257,170.77	100.00			14,257,170.77
其中：组合 1 银行承兑汇票	14,257,170.77	100.00			14,257,170.77
组合 2 商业承兑汇票					
合计	14,257,170.77	100.00			14,257,170.77

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	18,055,198.46	100.00	97,561.33	0.54	17,957,637.13
其中：组合 1 银行承兑汇票	16,103,971.76	89.19			16,103,971.76
组合 2 商业承兑汇票	1,951,226.70	10.81	97,561.33	5.00	1,853,665.37
合计	18,055,198.46	100.00	97,561.33	0.54	17,957,637.13

(1) 组合 1：银行承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,257,170.77			16,103,971.76		
合计	14,257,170.77			16,103,971.76		

(2) 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内				1,951,226.70	97,561.33	5.00
合计				1,951,226.70	97,561.33	5.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	97,561.33		97,561.33			
合计	97,561.33		97,561.33			

应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	219,452,217.64	180,077,173.27
1 至 2 年	26,437,767.85	29,322,194.44
2 至 3 年	17,775,436.79	5,878,631.22
3 年以上	15,030,239.46	10,800,736.26
小计	278,695,661.74	226,078,735.19
减：坏账准备	49,390,607.97	28,982,332.55

账龄	期末余额	期初余额
合计	229,305,053.77	197,096,402.64

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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	30,270,668.88	10.86	23,798,512.09	78.62	6,472,156.79
按组合计提坏账准备的应收账款	248,424,992.86	89.14	25,592,095.88	10.30	222,832,896.98
其中：账龄组合	248,424,992.86	89.14	25,592,095.88	10.30	222,832,896.98
合计	278,695,661.74	100.00	49,390,607.97	17.72	229,305,053.77

类别	期初余额				账面价值
	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	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	197,096,402.64
其中：账龄组合	220,392,910.55	97.49	23,296,507.91	10.57	197,096,402.64
合计	226,078,731.19	100.00	28,982,332.55	12.82	197,096,402.64

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川天悦建设有限公司	3,666,413.11	2,749,809.83	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
重庆庆科商贸有限公司	3,259,544.97	2,444,658.73	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
云南亚铝铝业工程有限公司	2,636,827.11	1,977,620.33	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
重庆航星实业有限公司	1,948,443.69	1,461,332.77	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
贵州龙里天宸房地产开发有限公司	1,504,202.22	1,128,151.67	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
四川华达通用建设工程有限公司	1,480,000.00	1,110,000.00	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
四川联发门窗工程有限公司	1,374,117.56	1,030,588.17	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
四川省鑫泓房地产开发有限公司	1,320,747.98	1,320,747.98	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
重庆千弘实业有限公司	1,029,196.06	771,897.05	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
其他公司	12,051,176	9,803,70	75%、	法务催收多年

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
	.18	5.56	100%	回收率及账龄分析
合计	30,270,668.88	23,798,512.09		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
四川省鑫泓房地产开发有限公司	1,320,747.98	1,320,747.98	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
其他公司	4,365,076.66	4,365,076.66	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
合计	5,685,824.64	5,685,824.64	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	216,551,796.18	10,827,589.81	5.00	180,077,173.27	9,003,858.66	5.00
1 至 2 年	16,849,412.19	3,369,882.44	20.00	29,064,022.98	5,812,804.60	20.00
2 至 3 年	7,258,321.72	3,629,160.86	50.00	5,543,739.30	2,771,869.65	50.00
3 年以上	7,765,462.77	7,765,462.77	100.00	5,707,975.00	5,707,975.00	100.00
合计	248,424,992.86	25,592,095.88		220,392,910.55	23,296,507.91	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	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	28,982,332.55	24,595,585.46	1,643.36	4,185,666.68		49,390,607.97
合计	28,982,332.55	24,595,585.46	1,643.36	4,185,666.68		49,390,607.97

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 4,185,666.68 元, 其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆庆科商贸有限公司	货款	1,077,008.75	法务催收多年回收率及账龄	经总经理办公会同意	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
			分析	意核销	
陕西明珠建筑配套工程有限责任公司	货款	444,175.71	法务催收多年回收率及账龄分析	经总经理办公会同意核销	否
云南银汇钢结构工程有限公司	货款	336,148.69	法务催收多年回收率及账龄分析	经总经理办公会同意核销	否
南京坤维门窗工程有限公司	货款	233,008.66	法务催收多年回收率及账龄分析	经总经理办公会同意核销	否
四川胜天建材有限责任公司	货款	287,728.13	法务催收多年回收率及账龄分析	经总经理办公会同意核销	否
李鹏	货款	222,675.24	法务催收多年回收率及账龄分析	经总经理办公会同意核销	否
合计		2,600,745.18			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆庆恒商贸有限公司	15,110,812.38	5.42	755,540.62
四川万福天毅商贸有限公司	7,684,111.18	2.76	384,205.56
日月幕墙门窗股份有限公司	3,877,437.96	1.39	193,871.90
重庆金铂尼门窗有限公司	3,729,702.37	1.34	186,485.12
四川天悦建设有限公司	3,666,413.11	1.32	2,749,809.83
合计	34,068,477.00	12.23	4,269,913.03

应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑票据	1,490,000.00	1,761,730.66
合计	1,490,000.00	1,761,730.66

预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,236,866.70	99.86	3,318,016.54	98.16
1至2年	7,325.45	0.14	62,056.50	1.84
合计	5,244,192.15	100.00	3,380,073.04	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海川正投资有限公司	3,267,246.42	62.30
四川省丹棱县天然气有限责任公司	545,013.27	10.39
国网四川省电力公司丹棱县供电分公司	672,777.45	12.83
四川昕泰装饰材料有限公司	92,923.82	1.77
眉山市华楷酒店管理有限责任公司	40,535.77	0.77
合计	4,618,496.73	88.07

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,547,748.72	5,024,859.60
合计	2,547,748.72	5,024,859.60

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,903,422.86	4,672,675.59
1 至 2 年	541,993.71	693,765.48
2 至 3 年	610,603.72	65,717.93
3 年以上	957,953.00	5,042,653.64
小计	4,013,973.29	10,474,812.64
减：坏账准备	1,466,224.57	5,449,953.04
合计	2,547,748.72	5,024,859.60

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,034,742.72	939,461.71
备用金	1,565,414.04	2,488,452.86
往来款	368,743.96	4,504,428.62
代垫社保及公积金	45,072.57	120,095.98
其他		2,422,373.47
小计	4,013,973.29	10,474,812.64
减：坏账准备	1,466,224.57	5,449,953.04
合计	2,547,748.72	5,024,859.60

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	5,449,953.04			5,449,953.04
2023 年 1 月 1 日余额在 本期	4,552,261.65			4,552,261.65
—转入第三阶段	897,691.39			897,691.39
本期计提	29,955.38		897,691.39	927,646.77
本期转回	4,812,797.16			4,812,797.16
本期核销	98,578.08			98,578.08

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2023年12月31日余额	568,533.18		897,691.39	1,466,224.57

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,449.95 3.04	927,646.77	4,812,797.16	98,578.08		1,466,224.57
合计	5,449.95 3.04	927,646.77	4,812,797.16	98,578.08		1,466,224.57

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
安徽厚殖资产管理有限公司及张俊	4,026,711.42	款项已经清理	债务重组	账龄3年以上按照100%计提坏账
合计	4,026,711.42			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	押金及保证金	300,000.00	1年以内	7.47	15,000.00
周桃	备用金	312,072.00	1年以内 67,800.00; 1-2年 144,272.00	7.77	37,244.40
王军	备用金	188,928.61	1年以内 69,540.19;2-3年 119,388.42	4.71	63,171.22
干桂军	备用金	175,600.00	3年以上	4.37	175,600.00
毛兴合	备用金	159,741.98	1年以内	3.98	7,987.10
合计		1,136,342.59		28.30	299,002.72

存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,432,388.69		24,432,388.69	26,760,707.40		26,760,707.40
在产品	5,481,925.08		5,481,925.08	5,805,573.08		5,805,573.08

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	56,896,175.04	994,253.23	55,901,921.81	51,930,350.98	343,683.44	51,586,667.54
合计	86,810,488.81	994,253.23	85,816,235.58	84,496,631.46	343,683.44	84,152,948.02

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	343,683.44	655,181.75		4,611.96		994,253.23
合计	343,683.44	655,181.75		4,611.96		994,253.23

合同资产

1. 合同资产分类

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
销售质保金				313,022.50	50,060.90	262,961.60
合计				313,022.50	50,060.90	262,961.60

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合1 账龄组合					
合计					

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备的合同资产					
其中：组合1 账龄组合	313,022.50	100.00	50,060.90	15.99	262,961.60
合计	313,022.50	100.00	50,060.90	15.99	262,961.60

按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内				83,624.03	4,181.20	5.00
1 至 2 年				229,398.47	45,879.70	20.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
合计				313,022.50	50,060.90	15.99

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
销售质保金	50,060.90		50,060.90		质保期到期	
合计	50,060.90		50,060.90		质保期到期	

其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	262,743.17	303,350.11
合计	262,743.17	303,350.11

其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
安徽国耀创业投资有限公司	14,472.515.71				1,510,786.58		12,961,729.13
合计	14,472.515.71				1,510,786.58		12,961,729.13

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安徽国耀创业投资有限公司		7,477,029.13		
合计		7,477,029.13		

固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	173,169,679.71	146,211,142.40
固定资产清理		
合计	173,169,679.71	146,211,142.40

固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	114,501,501.22	104,771,085.67	53,223,145.14	1,420,436.25	273,916,168.28
2.本期增加金额	15,735,409.36	25,642,446.14	6,976,711.45	8,400.00	48,362,966.95
(1) 购置	3,096,511.98	7,296,552.97	6,976,711.45	8,400.00	17,378,176.40
(2) 在建工程转入	12,638,897.38	18,345,893.17			30,984,790.55
3.本期减少金额		1,770,609.23	2,779,035.98	7,345.13	4,556,990.34
处置或报废		1,770,609.23	2,779,035.98	7,345.13	4,556,990.34
4.期末余额	130,236,910.58	128,642,922.58	57,420,820.61	1,421,491.12	317,722,144.89
二、累计折旧					
1.期初余额	33,294,889.65	56,974,867.30	36,453,704.90	981,564.03	127,705,025.88
2.本期增加金额	7,803,846.75	7,474,841.07	5,131,953.93	96,795.16	20,507,436.91
计提	7,803,846.75	7,474,841.07	5,131,953.93	96,795.16	20,507,436.91
3.本期减少金额		1,449,735.13	2,206,918.97	3,343.51	3,659,997.61
处置或报废		1,449,735.13	2,206,918.97	3,343.51	3,659,997.61
4.期末余额	41,098,736.40	62,999,973.24	39,378,739.86	1,075,015.68	144,552,465.18
三、账面价值					
1.期末账面价值	89,138,174.18	65,642,949.34	18,042,080.75	346,475.44	173,169,679.71
2.期初账面价值	81,206,611.57	47,796,218.37	16,769,440.24	438,872.22	146,211,142.40

在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程		9,117,868.30
合计		9,117,868.30

1. 在建工程

(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				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

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
管业 7#车间				2,731,591.67		2,731,591.67
管业 2#车间				1,645,609.00		1,645,609.00
管业 6#车间				1,645,609.02		1,645,609.02
合计				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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	期末余额	资金来源
17 号 4000T 挤压机	15,000,000.00		14,247,787.61	14,247,787.61		自筹
合计	15,000,000.00		14,247,787.61	14,247,787.61		

使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	781,967.16	781,967.16
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	781,967.16	781,967.16
二、累计折旧		
1. 期初余额	323,468.32	323,468.32
2. 本期增加金额	259,103.86	259,103.86
计提	259,103.86	259,103.86
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	582,572.18	582,572.18
三、账面价值		
1. 期末账面价值	199,394.98	199,394.98
2. 期初账面价值	458,498.84	458,498.84

无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,566,869.00	56,610.48	36,623,479.48
2. 本期增加金额	15,395,616.00	173,788.04	15,569,404.04

项目	土地使用权	软件	合计
购置	15,395,616.00	173,788.04	15,569,404.04
3. 本期减少金额	2,350,300.00		2,350,300.00
其他	2,350,300.00		2,350,300.00
4. 期末余额	49,612,185.00	230,398.52	49,842,583.52
二、累计摊销			
1. 期初余额	7,208,817.74	6,682.30	7,215,500.04
2. 本期增加金额	812,131.40	55,677.81	867,809.21
计提	812,131.40	55,677.81	867,809.21
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,020,949.14	62,360.11	8,083,309.25
三、账面价值			
1. 期末账面价值	41,591,235.86	168,038.41	41,759,274.27
2. 期初账面价值	29,358,051.26	49,928.18	29,407,979.44

注：本公司收到土地征地补偿款减少土地使用权原值 2,350,300.00 元。

长期待摊费用

类别	期初余额	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		46,328.50		31,402.91
装修费	477,938.13	544,291.07	563,430.81		458,798.39
合计	555,669.54	544,291.07	609,759.31		490,201.30

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明细

项目	期末余额		期初余额	
	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	7,486,142.82	49,908,231.23	5,084,496.04	29,292,253.67
可抵扣亏损			475,262.69	3,168,417.90
内部交易未实现利润	79,662.33	531,082.19	30,963.30	206,422.00
小计	7,565,805.15	50,439,313.41	5,590,722.03	32,667,093.57
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	1,121,554.37	7,477,029.13	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	6,231,360.04	41,542,400.39	5,197,092.47	34,647,283.13
小计	7,352,914.41	49,019,429.52	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	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,942,854.54	1,695,227.18
可抵扣亏损	22,946,198.19	17,684,906.49
合计	24,889,052.73	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	期初余额
2023 年		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
2028 年	5,742,394.5	
合计	22,946,198.19	17,684,906.49

其他非流动资产

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
预付设备购置及施工款	890,686.18		890,686.18			
合计	890,686.18		890,686.18			

所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	44,822,421.35	质押	票据保证金	36,195,828.01	质押	票据保证金
固定资产	202,360,976.18	抵押	银行贷款抵押和融资租赁抵押	59,227,849.18	抵押	银行贷款抵押和融资租赁抵押
无形资产	34,216,569.00	抵押	银行贷款抵押	34,216,569.00	抵押	银行贷款抵押
合计	281,399,966.53			129,640,246.19		

短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+质押+保证借款	40,500,000.00	40,500,000.00
保证借款	49,000,000.00	42,000,000.00
借款利息	193,057.90	119,418.07
合计	89,693,057.90	82,619,418.07

应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,634,339.32	70,382,431.28
合计	88,634,339.32	70,382,431.28

应付账款

按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	104,138,572.22	88,886,984.95
1 年以上	3,810,785.50	6,195,946.62
合计	107,949,357.72	95,082,931.57

合同负债

合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	16,905,366.09	11,465,290.51
1 年以上	169,536.35	4,608,713.42
合计	17,074,902.44	16,074,003.93

应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,954,408.53	63,805,620.41	63,370,949.94	5,389,079.00
离职后福利-设定提存计划		4,337,996.61	4,335,887.19	2,109.42
合计	4,954,408.53	68,143,617.02	67,706,837.13	5,391,188.42

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	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	60,612,394.66	60,179,018.15	5,387,785.04
职工福利费		25,690.60	25,690.60	
社会保险费		2,292,815.45	2,291,816.99	998.46
其中：医疗及生育保险费		2,042,744.51	2,041,878.53	865.98
工伤保险费		250,070.94	249,938.46	132.48
住房公积金		788,318.70	788,023.20	295.5
工会经费和职工教育经费		86,401.00	86,401.00	
合计	4,954,408.53	63,805,620.41	63,370,949.94	5,389,079.00

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,190,550.27	4,188,512.19	2,038.08
失业保险费		147,446.34	147,375.0	71.34

			0	
合计		4,337,996.61	4,335,887.19	2,109.42

应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,382,301.78	4,320,190.23
企业所得税	2,948,889.41	2,126,899.02
房产税	20,598.33	20,598.33
土地使用税	1,480,244.86	1,480,244.86
个人所得税	9,555.73	76,959.23
城市维护建设税	39,325.57	745,043.18
教育费附加	20,264.69	466,014.55
地方教育附加	35,716.65	279,028.50
印花税和其他	170,020.93	333,263.18
合计	6,106,917.95	9,848,241.08

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,689,299.11	10,895,013.41
合计	10,689,299.11	10,895,013.41

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,137,975.33	6,192,628.68
保证金、押金	181,176.67	148,378.29
待支付费用报销款	4,320,560.66	4,507,376.08
代扣代缴款	17,007.53	16,676.00
其他	32,578.92	29,954.36
合计	10,689,299.11	10,895,013.41

一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	12,000,319.44	6,168,204.97
一年内到期的长期应付款	11,637,445.90	288,493.14
一年内到期的租赁负债	49,889.67	240,386.97
合计	23,687,655.01	6,697,085.08

其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	17,849,232.56	14,661,876.20
未终止确认的已背书未到期应收银行承兑票据	13,407,170.77	14,332,823.12
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票		941,498.59
合计	31,256,403.33	29,936,197.91

长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,006,541.70	13,730,000.00	4.5%-5%
合计	5,006,541.70	13,730,000.00	

租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	56,789.98	451,209.11
减：未确认融资费用	6,900.31	35,932.93
减：一年内到期的租赁负债	49,889.67	240,386.97
合计		174,889.21

长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,925,412.21	
合计	7,925,412.21	

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
融资租赁费	20,896,623.66	
减：未确认融资费用	1,333,765.55	
小计	19,562,858.11	
减：一年内到期的长期应付款	11,637,445.90	
合计	7,925,412.21	

预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
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	

股本

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

资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	81,799,318.29			81,799,318.29
其他资本公积		710,357.19		710,357.19
合计	81,799,318.29	710,357.19		82,509,675.48

注：2023年11月2日，成都柯美特投资出具了《关于柯美特建材集团和成都柯美特投资往来说明》，截至2023年10月31日，应收柯美特建材集团股份有限公司710,357.19元，成都柯美特投资有限公司不再对此债权索取，予以免除。

其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	7,639.64 3.35	-1,510,786.58	-226,617.99	-1,284,168.59	6,355.474.76
其他权益工具投资公允价值变动	7,639.64 3.35	-1,510,786.58	-226,617.99	-1,284,168.59	6,355.474.76
其他综合收益合计	7,639.64 3.35	-1,510,786.58	-226,617.99	-1,284,168.59	6,355.474.76

盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,416,806.55	539,832.60		7,956,639.15
合计	7,416,806.55	539,832.60		7,956,639.15

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	58,897,927.02	37,125,781.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-5,696,858.40
调整后期初未分配利润	58,897,927.02	31,428,922.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,879,623.92	34,646,375.11
减：提取法定盈余公积	539,832.60	897,070.87
应付普通股股利	3,768,180.00	6,280,300.00
期末未分配利润	74,469,538.34	58,897,927.02

营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	964,603,198.85	846,153,266.45	911,002,624.54	795,169,243.42
其他业务	1,228,747.89	1,017,643.62	887,260.56	609,524.34
合计	965,831,946.74	847,170,910.07	911,889,885.10	795,778,767.76

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型	965,831,946.74	847,170,910.07
其中：塑料异型材	194,140,994.51	147,087,877.04
铝合金型材	761,655,654.97	689,972,188.74
门窗	8,806,549.37	9,093,200.67
销售材料	1,228,747.89	1,017,643.62
按商品转让时间	965,831,946.74	847,170,910.07
其中：某一时点转让	965,831,946.74	847,170,910.07
某一时段转让		

税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	1,365,123.02	1,380,586.54
城市维护建设税	319,618.33	892,050.59
教育费附加	197,833.31	534,822.91
地方教育附加	146,836.07	324,452.67
房产税	548,067.33	430,921.06
印花税	743,667.64	732,764.75
其他		57,070.08
合计	3,321,145.70	4,352,668.60

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	22,981,111.11	19,855,368.20
差旅费	10,282,903.10	7,315,245.95
销售与市场费	5,807,258.06	5,006,045.73
办公费	2,006,261.13	1,264,268.52
房租费	1,095,009.30	583,756.42
产品质量损失	539,454.88	113,463.91
其他费用	18,003.37	278,934.52
合计	42,730,000.95	34,417,083.25

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	8,000,516.58	6,622,451.35
中介及咨询费用	1,293,059.45	2,594,332.89
折旧费及摊销	1,889,779.87	2,016,000.67
办公费用	3,009,550.02	1,612,178.90
差旅费	914,214.68	1,523,158.18
业务招待费	627,434.42	1,105,131.70
其他	296,776.29	602,754.27
合计	16,031,331.31	16,076,007.96

研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,323,284.78	5,484,187.33
员工费用	4,291,232.34	2,970,151.14
技术支持费	262,759.45	466,213.49
折旧和摊销费	11,713.38	282,497.18
其他	106,983.86	174,945.71
合计	5,995,973.81	9,377,994.85

财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,803,146.43	5,838,732.23
减：利息收入	570,717.13	666,323.72
手续费等支出	603,320.20	766,300.41
合计	6,835,749.50	5,938,708.92

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
工业发展补助款	1,050,000.00	376,100.00	与收益相关
稳岗补贴	64,508.52	49,632.24	与收益相关
租房补贴	22,809.60	38,217.60	与收益相关
个人所得税手续费返还		120.53	与收益相关
其他零星补助	1,000.00	6,330.98	与收益相关
合计	1,138,318.12	470,401.35	

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	97,561.33	152,933.43
应收账款信用减值损失	-24,593,942.10	-4,721,275.47
其他应收款信用减值损失	3,885,150.39	375,172.22
合计	-20,611,230.38	-4,193,169.82

资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-650,569.79	-343,683.43
合同资产减值损失	50,060.90	-35,046.45
合计	-600,508.89	-378,729.88

资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-877,849.14	
合计	-877,849.14	

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	108,666.54	349,529.32	108,666.54
罚款利得	125,564.16	58,401.65	125,564.16
其他	23,356.37	33,198.55	23,356.37
合计	257,587.07	441,129.52	257,587.07

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	82,206.05	31,197.21	82,206.05
非流动资产毁损报废损失		234,067.63	
赔偿金		22,918.00	
其他	4.05	33,450.71	4.05
合计	82,210.10	381,633.55	82,210.10

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
当期所得税费用	4,032,133.70	4,690,551.75
递延所得税费用	-940,815.54	2,569,724.52
合计	3,091,318.16	7,260,276.27

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	22,970,942.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,445,641.31
子公司适用不同税率的影响	-535,998.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,115.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-145,216.89
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	1,533,207.20
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-1,373,430.92
所得税费用	3,091,318.16

其他综合收益

详见附注五、（三十六）。

现金流量表

1. 经营活动有关的现金

（1）收到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
受限票据保证金转回	3,165,500.00	10,594,780.99
政府补助	1,138,318.12	470,401.35
利息收入和其他	1,008,473.28	3,249,236.12
合计	5,312,291.40	14,314,418.46

（2）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
差旅费	10,515,359.10	9,049,837.85
销售与市场费	5,574,802.06	5,125,801.16
保证金及往来款	2,115,468.56	3,611,013.07
办公费	4,943,983.10	2,945,258.26
中介及咨询费用	1,293,059.45	2,158,416.53
手续费等其他支出	2,541,592.26	3,550,615.61
合计	26,984,264.53	26,440,942.48

2. 投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
征地补偿款	2,350,300.00	
合计	2,350,300.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到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
关联方资金拆入		5,000,000.00
收到非银行机构借款	4,000,000.00	
收到融资租赁款	10,000,000.00	
收到政策性利息补贴	36,620.08	
合计	14,036,620.08	5,000,000.00

(2) 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
支付售后回租款项	14,312,046.53	13,601,763.88
担保费		455,000.00
偿还非银行机构借款	4,000,000.00	
合计	18,312,046.53	14,056,763.88

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	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,879,623.92	34,646,375.11
加：资产减值准备	600,508.89	378,729.88
信用减值损失	20,611,230.38	7,988,639.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	20,507,436.91	17,679,201.73
使用权资产折旧	259,103.86	
无形资产摊销	867,809.21	762,026.24
长期待摊费用摊销	609,759.31	94,777.23
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）	877,849.14	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		234,067.63
净敞口套期损失（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）	6,803,146.43	6,293,732.23
投资损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,975,083.12	329,886.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,034,267.57	1,655,760.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,663,287.56	-7,919,779.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,829,893.80	-31,273,220.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,170,456.83	-18,375,887.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,412,014.31	8,776,993.03
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,045,062.51	15,704,684.52
减：现金的期初余额	15,704,684.52	19,152,880.63
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	340,377.99	-3,448,196.11

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,045,062.51	15,704,684.52
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,045,062.51	15,704,684.52
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,045,062.51	15,704,684.52

研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,323,284.78	5,484,187.33
员工费用	4,291,232.34	2,970,151.14
技术支持费	262,759.45	466,213.49
折旧和摊销费	11,713.38	282,497.18
其他	106,983.86	174,945.71
合计	5,995,973.81	9,377,994.85
其中：费用化研发支出	5,995,973.81	9,377,994.85

在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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	
四川柯美特铝业有限公司	眉山市	西南地区	生产销售	100.00		投资设立
四川柯美特管业有限公司	眉山市	西南地区	生产销售	100.00		投资设立
安徽柯美特建材有限公司	安徽省芜湖市	安徽省	生产销售	100.00		投资设立
四川柯美特商贸有限公司	眉山市	四川	商贸	100.00		投资设立
四川柯美特门窗有限公司	眉山市	四川	生产销售		100.00	投资设立
重庆柯美特建材有限公司	重庆市	重庆	销售	100.00		投资设立
安徽柯美特铝业有限公司	安徽省芜湖市	安徽省	生产销售	100.00		投资设立

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；2023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12.22%。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。

政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
工业发展补助款	1,050,000.00	376,100.00
稳岗补贴	64,508.52	49,632.24
租房补贴	22,809.60	38,217.60
个人所得税手续费返还		120.53
其他零星补助	1,000.00	6,330.98
合计	1,138,318.12	470,401.35

关联方关系及其交易

本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	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	79.61	79.61

注: 本公司最终由自然人卢庚保、王建林、何光进共同控制。

本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

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
丹陵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
安徽厚殖资产管理有限公司(以下简称“安徽厚殖”)	原董事担任法定代表人的公司
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

关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为担保方

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
安徽柯美特建材有限公司	卢庚保、龙琼	2,000,000.00	2023/10/9	2024/10/9	否

安徽柯美特建材有限公司	卢庚保、龙琼	4,000,000.00	2023/7/13	2024/7/13	否
四川柯美特商贸有限公司	成都柯美特投资有限公司	2,000,000.00	2023/8/18	2026/8/17	否
四川柯美特商贸有限公司	卢庚保	2,000,000.00	2023/8/18	2026/8/17	否
四川柯美特商贸有限公司	王建林	2,000,000.00	2023/8/18	2026/8/17	否
柯美特建材集团股份有限公司	眉山市眉州融资担保有限公司	5,000,000.00	2022/3/28	2024/3/27	否
柯美特建材集团股份有限公司	成都柯美特投资有限公司	5,000,000.00	2022/11/29	2024/11/21	否
柯美特建材集团股份有限公司	卢庚保	5,000,000.00	2022/11/29	2024/11/21	否
柯美特建材集团股份有限公司	成都柯美特投资有限公司	5,000,000.00	2022/12/19	2024/12/20	否
柯美特建材集团股份有限公司	卢庚保	5,000,000.00	2022/12/19	2024/12/20	否
柯美特建材集团股份有限公司	卢庚保	25,000,000.00	2019/1/22	2024/1/22	否
柯美特建材集团股份有限公司	四川柯美特铝业有限公司	20,500,000.00	2022/6/14	2025/12/31	否
柯美特建材集团股份有限公司	卢庚保	40,500,000.00	2023/9/8	2024/9/7	否
柯美特建材集团股份有限公司	卢庚保、四川柯美特铝业有限公司	5,000,000.00	2023/3/21	2024/3/21	否
四川柯美特铝业有限公司	柯美特建材集团股份有限公司	3,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保	3,000,000.00	2023/4/27	2026/4/26	否
四川柯美特铝业有限公司	北京宏贤企业管理咨询有限公司	3,000,000.00	2023/3/23	2024/3/22	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保、四川柯美特管业有限公司	10,000,000.00	2023/9/26	2024/9/25	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保、王建林、柯美特建材集团股份有限公司、成都柯美特投资有限公司	54,000,000.00	2023/3/27	2026/3/26	否
四川柯美特铝业有限公司	眉山市眉州融资担保有限公司	10,000,000.00	2022/8/4	2023/8/4	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保、龙琼	10,000,000.00	2023/8/4	2024/9/4	否

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	期初余额	本期增加金额	本期减少	期末余额	本期资金占用费
安徽国耀创业投资管理有限公司	拆入	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	356,222.20
成都柯美特投资有限公司	拆入	4,509,042.29		4,509,042.29		
安徽厚殖及张俊	拆出	4,002,161.63		4,002,161.63		

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽厚殖及张俊	关联方债务互相抵消	4,002,161.63	
成都柯美特投资有限公司	关联方债务互相抵消	-4,002,161.63	

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,175,503.76	2,379,126.04

关联方往来

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	平沙商贸		110,889.32
其他应付款	安徽国耀		6,102,722.21
其他应付款	鲁志红	3,246.05	74,185.00
其他应收款	柯美特投资		490,995.71
其他应付款	卢庚有		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
其他应付款	成都柯美特投资有限公司	710,357.19	

承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

无

母公司财务报表主要项目注释

应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,302,345.25	35,219,151.62
1 至 2 年	5,189,360.03	4,726,189.56
2 至 3 年	2,592,702.70	1,584,046.51
3 年以上	3,561,241.56	2,817,569.14
小计	46,645,649.54	44,346,956.83
减：坏账准备	9,948,096.75	6,510,830.53
合计	36,697,552.79	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 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	5,031,930.08	10.79	3,852,811.44	76.57
按组合账龄合计计提坏账准备的应收账款	41,613,719.46	89.21	6,095,285.31	14.65
其中：账龄组合	41,613,719.46	89.21	6,095,285.31	14.65
合计	46,645,649.54	100.00	9,948,096.75	21.33

类别	期初余额			
	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
按组合合计计提坏账准备的应收账款	44,020,225.43	99.26	6,184,099.13	14.05
其中：账龄组合	44,020,225.43	99.26	6,184,099.13	14.05
合计	44,346,956.83	100.00	6,510,830.53	14.68

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
重庆庆科商贸有限公司	2,429,966.95	1,822,475.21	75.00	法务催收多年回收率及账龄分析
其他公司	2,601,963.13	2,030,336.23	75.00%、100.00%	法务催收多年回收率及账龄分析
合计	5,031,930.08	3,852,811.44		

债务人名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
李海生	119,983.36	119,983.36	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
杨江	101,158.24	101,158.24	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
重庆市江津区东风装饰工程有限公司	105,589.80	105,589.80	100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
合计	326,731.40	326,731.40		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,999,310.67	1,749,965.53	5.00	35,219,151.62	1,760,957.58	5.00
1 至 2 年	1,881,378.30	376,275.66	20.00	4,620,599.76	924,119.95	20.00
2 至 3 年	1,527,972.75	763,986.38	50.00	1,362,904.91	681,452.46	50.00
3 年以上	3,205,057.74	3,205,057.74	100.00	2,817,569.14	2,817,569.14	100.00
合计	41,613,719.46	6,095,285.31		44,020,225.43	6,184,099.13	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	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	5,337,841.24		1,900,575.02		9,948,096.75
合计	6,510,830.53	5,337,841.24		1,900,575.02		9,948,096.75

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,900,575.02 元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
重庆庆科商贸有限公司	货款	1,077,008.75	清理后判断难以收回	经总经理办公会同意核销	否
陕西明珠建筑配套工程有限责任公司	货款	444,175.71	清理后判断难以收回	经总经理办公会同意核销	否
合计		1,521,184.46			

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆庆科商贸有限公司	2,429,966.95	5.21	1,822,475.21
四川佛星建筑有限公司	1,622,170.77	3.48	81,108.54
四川阳光大地建筑工程有限公司	2,497,596.92	5.35	124,879.85
四川鼎诚雅筑建筑工程有限公司	1,081,126.40	2.32	54,056.32
重庆庆恒商贸有限公司	3,511,239.88	7.53	175,561.99
合计	11,142,100.92	23.89	2,258,081.91

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,159,253.54	69,436,720.09
合计	36,159,253.54	69,436,720.09

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	35,862,047.81	69,042,788.58
1 至 2 年	163,467.62	501,121.26
2 至 3 年	408,000.00	60,358.93
3 年以上	547,274.01	4,539,901.46
小计	36,980,789.44	74,144,170.23
减：坏账准备	821,535.90	4,707,450.14
合计	36,159,253.54	69,436,720.09

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,166,650.00	621,050.00
备用金	375,663.09	297,322.86
往来款及其他	35,438,476.35	73,225,797.37
小计	36,980,789.44	74,144,170.23
减：坏账准备	821,535.90	4,707,450.14
合计	36,159,253.54	69,436,720.09

(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）	
2023年1月1日余额	4,707,450.14			4,707,450.14
2023年1月1日余额在本期	4,160,176.13			4,160,176.13
一转入第三阶段	547,274.01			547,274.01
本期计提			547,274.01	547,274.01
本期转回	4,334,610.17			4,334,610.17
本期核销	98,578.08			98,578.08
2023年12月31日余额	274,261.89		547,274.01	821,535.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款	4,707,450.14	547,274.01	4,334,610.17	98,578.08		821,535.90
合计	4,707,450.14	547,274.01	4,334,610.17	98,578.08		821,535.90

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回或收回金额	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
安徽厚殖资产管理公司及张俊	4,026,711.42	款项已经清理	债务重组	账龄3年以上按照100%计提坏账
合计	4,026,711.42			

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 98,578.08 元，其中核销的重要其他应收款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
李建春	备用金	21,773.47	员工离职无法收回	经总经理办公会同意核销	否
罗跃	备用金	76,804.61	员工离职无法收回	经总经理办公会同意核销	否
合计		98,578.08			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川柯美特管业有限公司	往来款	15,814,469.77	1年以内	42.76	
四川柯美特铝业有限公司	往来款	1,876,559.10	1年以内	5.07	
安徽柯美特建材有限公司	往来款	3,567,079.27	1年以内	9.65	
四川柯美特门窗技术有限公司	往来款	12,315,001.75	1年以内	33.30	
安徽柯美特铝业有限公司	往来款	1,537,570.65	1年以内	4.16	
合计		35,110,680.54		94.94	

长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,917,600.00		159,917,600.00	144,417,600.00		144,417,600.00
合计	159,917,600.00		159,917,600.00	144,417,600.00		144,417,600.00

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
四川柯美特管业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
四川柯美特铝业有限公司	102,417,600.00			102,417,600.00
安徽柯美特建材有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
四川柯美特商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
安徽柯美特铝业有限公司		15,500,000.00		15,500,000.00
合计	144,417,600.00	15,500,000.00		159,917,600.00

营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,578,099. 86	151,935,254.8 6	257,344,419. 76	226,664,960. 84
其他业务	129,142.81	146,972.56	1,205,648.14	926,050.69
合计	185,707,242. 67	152,082,227.4 2	258,550,067. 90	227,591,011. 53

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	营业收入	营业成本
按业务类型	185,707,242.67	152,082,227.42
其中：塑料异型材	185,578,099.86	151,935,254.86
销售材料	129,142.81	146,972.56
按商品转让时间	185,707,242.67	152,082,227.42
其中：某一时点转让	185,707,242.67	152,082,227.42
某一时段转让		

补充资料

当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-877,849.14	-234,067.63
2. 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	1,138,318.12	470,401.35
单独进行减值测试的应收款项、合同资产等减值准备转回		3,918,400.00
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	175,376.97	293,563.60
减：所得税影响额	65,376.89	624,920.24
合计	370,469.06	3,823,377.08

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（%）		每股收益	
			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	8.78	17.35	0.32	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62	15.44	0.31	0.50

柯美特建材集团股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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 不适用

单位：元

1、对合并财务报表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	4,558,413.68	5,024,859.60		
固定资产	147,569,746.25	146,211,142.40		
递延所得税资产	4,986,715.32	5,590,722.03		
应付账款	94,764,229.45	95,082,931.57		
应交税费	8,427,012.60	9,848,241.08		
其他应付款	16,095,902.73	10,895,013.41		
盈余公积	6,893,621.05	7,416,806.55		
未分配利润	56,248,305.02	58,897,927.02		
营业收入	1,019,945,294.19	911,889,885.10		
营业成本	904,340,100.51	795,778,767.76		
信用减值损失	-7,988,639.38	-4,193,169.82		
所得税费用	6,676,198.74	7,260,276.27		

2、对母公司财务报表的影响

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	1,575,019.59	2,175,343.83		
应付账款	21,637,749.35	21,956,451.47		
其他应付款	17,106,557.02	20,302,718.73		
盈余公积	6,893,621.05	7,416,806.55		
未分配利润	25,382,799.63	21,945,074.54		
营业成本	228,868,724.27	227,591,011.53		
信用减值损失	-198,749.20	3,719,650.80		
所得税费用	974,664.38	1,562,424.38		

公司已于 2023 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统官网披露了前期会计差错更正公告。

(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	-877,849.14
计入当期损益的政府补助	1,138,318.12
其他营业外收入和支出净额	175,376.97
非经常性损益合计	435,845.95

减：所得税影响数	65,376.89
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	370,469.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用