



柯美特

NEEQ : 870086

柯美特建材集团股份有限公司

Comity Building Materials Group Co., Ltd.

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



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人卢庚保、主管会计工作负责人王建林及会计机构负责人（会计主管人员）袁军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	83
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、柯美特、股份公司	指	柯美特建材集团股份有限公司
柯美特有限、有限公司	指	柯美特建材集团有限公司
四川柯美特	指	四川柯美特建材有限公司（柯美特有限前身）
柯美特投资	指	成都柯美特投资有限公司
六韬管理	指	丹棱县六韬企业管理服务中心（有限合伙）
慧行管理	指	丹棱县慧行企业管理服务中心（有限合伙）
柯美特铝业	指	四川柯美特铝业有限公司
柯美特商贸	指	四川柯美特商贸有限公司
柯美特管业	指	四川柯美特管业有限公司
柯美特门窗	指	四川柯美特门窗技术有限公司
安徽柯美特	指	安徽柯美特建材有限公司
安徽柯美特铝业	指	安徽柯美特铝业有限公司
重庆柯美特	指	重庆柯美特建材有限公司
柯美特安装	指	四川柯美特建筑安装工程有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	柯美特建材集团股份有限公司股东大会
董事会	指	柯美特建材集团股份有限公司董事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所、交易所	指	北京证券交易所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
保荐人、保荐机构、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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	柯美特建材集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Comity Building Materials Group Co., Ltd.		
	Comity		
法定代表人	卢庚保	成立时间	2006年1月17日
控股股东	控股股东为（成都柯美特投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢庚保、王建林、何光进），一致行动人为（卢庚保、王建林、何光进）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-有色金属压延加工（C326）-铝压延加工（C3262）		
主要产品与服务项目	铝合金型材、PVC 型材及系统门窗，其中铝合金型材可细分为建筑铝型材和工业铝型材		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	柯美特	证券代码	870086
挂牌时间	2016年12月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	62,803,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶容	联系地址	四川省眉山市丹棱县丹棱镇机械产业园区
电话	028-86928682	电子邮箱	85768529@qq.com
传真	028-37212626		
公司办公地址	四川省成都市锦江区静康路沙河壹号二期 21F	邮政编码	610000
公司网址	www.kemeite.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91511424MA62J1MD2X		
注册地址	四川省眉山市丹棱县丹棱镇机械产业园区		
注册资本（元）	62,803,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

2024 年上半年，公司的经营计划实现情况如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 681,617,626.08 元，较上年期末 637,020,608.74 元，增长了 7.00%，报告期末，负债总额为 439,217,710.12 元，较上年期末 402,926,281.01 元，增长了 9.01%。报告期末，净资产总额为 242,399,915.96 元，较上年末的 234,094,327.73 元，增长了 3.55%。主要是本期应收账款增加、银行和融资租赁借款增加以及已背书未到期的应收票据增加所致。

2、公司经营成果

报告期内营业收入 414,951,579.97 元，较上年同期的 475,870,212.89 元，下降 12.80%。报告期内营业成本 365,137,216.27 元，较上年同期的 417,991,241.89 元，下降 12.64%。报告期内净利润 14,585,888.23 元，较上年同期的 13,480,829.11 元，增长了 8.20%，主要原因是本期取得政府补助增加所致。

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-23,952,879.63 元，较上年同期的-33,483,555.01 元，增加了 28.46%，主要系销售回款较去年同期改善；报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-22,132,500.22 元，较上年同期的-10,365,512.67 元，减少 113.52%，主要是本期安徽铝业相关基建投资增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为 33,313,625.96 元，较上年同期的 36,984,733.47 元，减少 9.93%，主要是本期借款减少所致。

(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 checked="" 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	414,951,579.97	475,870,212.89	-12.80%
毛利率%	12.00%	12.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,585,888.23	13,480,829.11	8.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,868,499.05	13,634,127.76	-20.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.07%	6.04%	-
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）	4.52%	6.11%	-
基本每股收益	0.23	0.21	9.52%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	681,617,626.08	637,020,608.74	7.00%
负债总计	439,217,710.12	402,926,281.01	9.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,399,915.96	234,094,327.73	3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.86	3.73	3.49%
资产负债率%（母公司）	45.43%	44.24%	-
资产负债率%（合并）	64.44%	63.25%	-
流动比率	1.05	1.05	-
利息保障倍数	5.61	5.78	-
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	-23,952,879.63	-33,483,555.01	28.46%
应收账款周转率	1.42	1.93	-
存货周转率	3.94	4.49	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.00%	12.20%	-
营业收入增长率%	-12.80%	4.44%	-
净利润增长率%	8.20%	26.75%	-

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	38,318,010.16	5.62%	60,867,483.86	9.56%	-37.05%
应收票据	27,848,977.16	4.09%	14,257,170.77	2.24%	95.33%
应收账款	255,164,178.80	37.44%	229,305,053.77	36.00%	11.28%
存货	97,161,170.75	14.25%	85,816,235.58	13.47%	13.22%
其他应收款	4,361,542.61	0.64%	2,547,748.72	0.40%	71.19%
交易性金融资产	135,010.00	0.02%	3,010.00	0.00%	4,385.38%
衍生金融资产	0.00	0.00%	190,200.00	0.03%	-100.00%
其他非流动资产	2,925,818.39	0.43%	890,686.18	0.14%	228.49%
应付职工薪酬	5,778,244.75	0.85%	5,391,188.42	0.85%	7.18%
应交税费	3,257,709.46	0.48%	6,106,917.95	0.96%	-46.66%
其他应付款	17,941,279.55	2.63%	10,689,299.11	1.68%	67.84%
其他流动负债	38,392,960.93	5.63%	31,256,403.33	4.91%	22.83%
应收款项融资	482,999.00	0.07%	1,490,000.00	0.23%	-67.58%
固定资产	173,212,323.83	25.41%	173,169,679.71	27.18%	0.02%
在建工程	13,162,132.57	1.93%	0.00	0.00%	-
短期借款	101,504,921.05	14.89%	89,693,057.90	14.08%	13.17%
长期借款	5,000,000.00	0.73%	5,006,541.70	0.79%	-0.13%
合同负债	22,252,597.10	3.26%	17,074,902.44	2.68%	30.32%
预付款项	5,097,887.55	0.75%	5,244,192.15	0.82%	-2.79%
其他流动资产	739,316.81	0.11%	262,743.17	0.04%	181.38%
使用权资产	121,198.26	0.02%	199,394.98	0.03%	-39.22%
一年内到期的非流动负债	25,420,426.33	3.73%	23,687,655.01	3.72%	7.32%
长期应付款	17,146,470.74	2.52%	7,925,412.21	1.24%	116.35%
未分配利润	82,775,126.57	12.14%	74,469,538.34	11.69%	11.15%
资产合计	681,617,626.08	100.00%	637,020,608.74	100.00%	7.00%

项目重大变动原因

1、货币资金：2024年6月30日期末余额为3,831.80万元，2023年末余额为6,086.75万元，减少2,254.95万元，减少37.05%，主要是本期承兑汇票保证金减少所致。

2、应收票据：2024年6月30日期末余额为2,784.90万元，2023年末余额为1,425.73万元，增加1,359.18万元，增加95.33%，主要是本期承兑汇票已背书未到期增加所致。

- 3、其他应收款：2024年6月30日期末余额为436.15万元，2023年末余额为254.77万元，增加181.38万元，增加71.19%，主要是本期销售备用金增加所致。
- 4、应交税费：2024年6月30日期末余额为325.77万元，2023年末余额为610.69万元，减少284.92万元，减少46.66%，主要是期末土地使用税、所得税减少所致。
- 5、其他应付款：2024年6月30日期末余额为1,794.13万元，2023年末余额为1,068.93万元，增加725.20万元，增加67.84%，主要是本期期末应付股利增加所致。
- 6、其他流动负债：2024年6月30日期末余额为3,839.30万元，2023年末余额为3,125.64万元，增加713.66万元，增加22.83%，主要是本期承兑汇票已背书未到期增加所致。
- 7、应收款项融资：2024年6月30日期末余额为48.30万元，2023年末余额为149.00万元，减少100.70万元，减少67.58%，主要是本期6+9银行应收票据减少所致。
- 8、在建工程：2024年6月30日期末余额为1,316.21万元，2023年末余额为0万元，增加1,316.21万元，主要是本期安徽铝业新建厂房增加所致。
- 9、其他流动资产：2024年6月30日期末余额为73.93万元，2023年末余额为26.27万元，增加47.66万元，增加181.38%，主要是本期待抵扣进项税额增加所致。
- 10、使用权资产：2024年6月30日期末余额为12.12万元，2023年末为19.94万元，下降7.82万元，下降39.22%，主要是本期所有权资产计提折旧所致。
- 11、长期应付款：2024年6月30日期末余额为1,714.65万元，2023年末为792.54万元，增加922.11万元，增长116.35%，主要原因是本期融资租赁款项增加所致。
- 12、交易性金融资产：2024年6月30日期末余额为13.50万元，2023年末为0.30万元，增加13.20万元，增长4,385.38%，主要原因是本期债务工具投资增加所致。
- 13、衍生金融资产：2024年6月30日期末余额为0万元，2023年末为19.02万元，减少19.02万元，下降100.00%，主要原因是本期期货合约到期所致。
- 14、其他非流动资产：2024年6月30日期末余额为292.58万元，2023年末为89.07万元，增加203.51万元，增长228.49%，主要原因是本期预付设备款项增加所致。
- 15、合同负债：2024年6月30日期末余额为2,225.26万元，2023年末为1,707.49万元，增加517.77万元，增长30.32%，主要原因是本期预收客户货款增加所致。

（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	414,951,579.97	-	475,870,212.89	-	-12.80%
营业成本	365,137,216.27	88.00%	417,991,241.89	87.84%	-12.64%
毛利率	12.00%	-	12.16%	-	-
税金及附加	2,081,417.64	0.50%	1,509,147.90	0.32%	37.92%
销售费用	18,709,651.90	4.51%	19,276,909.07	4.05%	-2.94%
管理费用	8,341,810.47	2.01%	8,596,550.84	1.81%	-2.96%
研发费用	3,632,793.33	0.88%	4,917,458.18	1.03%	-26.12%
财务费用	4,098,787.75	0.99%	3,212,007.27	0.67%	27.61%
信用减值损失	-15,870.26	0.00%	-4,629,502.96	-0.97%	-99.66%
资产减值损失	-340,056.89	-0.08%	-280,517.14	-0.06%	21.22%
其他收益	7,024,746.71	1.69%	7,773.79	0.00%	90,264.50%

营业利润	19,618,722.17	4.73%	15,464,651.43	3.25%	26.86%
营业外收入	59,438.71	0.01%	125,180.92	0.03%	-52.52%
营业外支出	2,710,786.38	0.65%	313,306.06	0.07%	765.22%
利息收入	148,955.84	0.04%	323,414.08	0.07%	-53.94%
利润总额	16,967,374.50	4.09%	15,276,526.29	3.21%	11.07%
所得税费用	2,381,486.27	0.57%	1,795,697.18	0.38%	32.62%
净利润	14,585,888.23	3.52%	13,480,829.11	2.83%	8.20%

项目重大变动原因

- 1、信用减值损失：2024年上半年信用减值损失同比减少461.36万元，减少99.66%，主要原因是本期单项计提减少所致。
- 2、其他收益：2024年上半年其他收益同比增加701.70万元，增长90264.50%，主要原因是本期获得政府补助增加所致。
- 3、税金及附加：2024年上半年税金及附加同比增加57.23万元，增长37.92%，主要原因是本期增值税附加税增加所致。
- 4、营业外收入：2024年上半年营业外收入同比减少6.57万元，减少52.52%，主要原因是本期无法支付的应付款项减少所致。
- 5、营业外支出：2024年上半年营业外支出同比增加237.95万元，增加765.22%，主要原因是本期赔偿和滞纳金增加所致。
- 6、所得税费用：2024年上半年所得税费用同比增加58.58万元，增加32.62%，主要原因是本期递延所得税费用减少所致。

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	413,760,462.74	475,135,357.99	-12.92%
其他业务收入	1,191,117.23	734,854.90	62.09%
主营业务成本	364,005,654.90	417,309,441.54	-12.77%
其他业务成本	1,131,561.37	681,800.35	65.97%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
塑型材	56,700,210.68	44,222,808.17	22.01%	-44.75%	-48.49%	2.47%
铝型材	350,702,504.40	313,683,324.71	10.56%	-4.87%	-4.22%	-2.01%
门窗加工	6,357,747.66	6,099,522.02	4.06%	64.49%	54.56%	6.12%
材料销售	1,191,117.23	1,131,561.37	5.00%	62.09%	65.97%	-2.78%
合计	414,951,579.97	365,137,216.27	12.00%	-12.80%	-12.64%	-1.84%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

- 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：毛利率较去年同期上升，主要是销量增加，相关固定费用减少所致

（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	-23,952,879.63	-33,483,555.01	28.46%
投资活动产生的现金流量净额	-22,132,500.22	-10,365,512.67	-113.52%
筹资活动产生的现金流量净额	33,313,625.96	36,984,733.47	-9.93%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：2024年上半年经营活动现金流量净额较2023年上半年增加953.07万元，增长28.46%，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1,176.70万元，减少113.52%，主要是本期安徽铝业基建投资增加所致；
- 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367.11万元，减少9.93%，主要是本期新增融资款项减少所致。

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	487,302,311.18	184,420,711.32	397,880,797.59	10,177,357.07
柯美特管业	控股子公司	聚酰胺型材研发、生产及销售	1,000万元	41,442,512.98	16,564,083.63	7,226,186.02	-434,722.80
柯美特门窗	控股子公司	系统门窗	500万元	8,529,611.92	-12,995,767.98	6,357,747.66	-2,638,660.24

	司	研发、设计、生产及销售					
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	54,884,572.78	15,167,599.05	61,488,529.99	926,272.24
安徽柯美特铝业	控股子公司	铝合金型材研发、设计、生产及销售	3,000 万元	36,878,450.75	31,795,827.14	9,546,772.77	4,560,490.08
重庆柯美特	控股子公司	建筑材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售	200 万元	0	0	0	0
柯美特商贸	控股子公司	材料采购	200 万元	23,383,058.71	7,139,653.56	85,319,749.28	1,999,780.40
柯美特安装	控股子公司	建设工程施工	100 万元	1,379,154.79	-4,628.52	0	-4,628.52

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
四川柯美特建筑安装工程有 限公司	自有资金投资	本次投资是有助于公司业务的拓展，预计对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

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

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

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

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化： 是否存在被调出创新层的风险	本期重大风险未发生重大变化

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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(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	5,264,055.61	2.17%
作为被告/被申请人	2,326,691.49	0.96%
作为第三人	0	0%
合计	7,590,747.10	3.13%

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	四川柯美特铝业有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024/3/23	2025/3/21	连带	是	已事前及时履行
2	四川柯美特铝业有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024/3/26	2025/3/25	连带	是	已事前及时履行
3	四川柯美特铝业有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024/4/4	2025/4/2	连带	是	已事前及时履行
4	四川柯美特铝业有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2024/4/4	2025/4/2	连带	是	已事前及时履行
5	四川柯美特铝业有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024/4/19	2025/4/17	连带	是	已事前及时履行
6	四川柯美特铝业有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2024/5/31	2025/5/23	连带	是	已事前及时履行
7	成都小企业融资担保有限责任公司	2,000,000	0	2,000,000	2024/4/28	2025/3/27	连带	是	已事前及时履行
8	成都小	3,000,000	0	3,000,000	2024/5/20	2025/5/19	连	是	已事

	企业融资担保有限责任公司						带		前及时履行
9	眉山市眉州融资担保有限公司	2,770,000	0	2,770,000	2024/2/27	2025/2/21	连带	是	已事前及时履行
10	眉山市眉州融资担保有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023/8/9	2024/8/9	连带	是	已事前及时履行
总计	-	63,770,000.00	-	63,770,000.00	-	-	-	-	-

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）	63,770,000.00	63,770,000.00
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。

（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） 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	其他（填补回报措施履行承诺）	正在履行中

				报措施履行承诺)		
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	正在履行中

					遗漏情形之回购承诺事项	
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
实际控制人或控股股东	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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,586,000	4.12%	0	2,586,000	4.12%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	200,000	200,000	0.32%
	核心员工	2,481,100	3.95%	-230,502	2,250,598	3.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	60,217,000	95.88%	0	60,217,000	95.88%
	其中：控股股东、实际控制人	52,000,000	82.80%	0	52,000,000	82.80%
	董事、监事、高管	1,010,000	1.61%	-100,000	910,000	1.45%
	核心员工	0	0.00%	100,000	100,000	0.16%
总股本		62,803,000	-	0	62,803,000	-
普通股股东人数						78

股本结构变动情况

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	成都柯美特投资有限公司	50,000,000	0	50,000,000	79.61%	50,000,000	0	0	0
2	丹棱县六韬企业管理服务中心（有限合伙）	3,999,000	0	3,999,000	6.37%	3,999,000	0	0	0
3	丹棱县慧行企业管理服务中心（有限合伙）	1,708,000	0	1,708,000	2.72%	1,708,000	0	0	0
4	廖波	1,560,000	11,101	1,571,101	2.50%	1,500,000	71,101	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	-	59,878,101	95.34%	59,607,000	271,101	0	0

普通股前十名股东情况说明

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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 9.38%的合伙份额。除此之外公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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%
卢庚有	董事、副总经理	男	1966年5月	2024年5月20日	2025年5月12日	200,000	0	200,000	0.32%
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	男	1985年	2019年	2025年	50,000	0	50,000	0.08%

	代表 监事		8月	5月15 日	5月12 日				
任乃 鹏	监事	男	1986年 9月	2022年 1月10 日	2025年 5月12 日	100,000	0	100,000	0.16%
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%
刘献 义	总经 理助 理	男	1981年 9月	2024年 4月26 日	2025年 5月12 日	200,000	0	200,000	0.32%
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%
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%
徐军	独 立 董 事	男	1980年 8月	2024年 5月20 日	2025年 5月12 日	0	0	0	0%
鲁志 红	董 事	男	1977年 1月	2019年 5月15 日	2024年 4月13 日	100,000	0	100,000	0.16%
肖诗 顺	独 立 董 事	男	1971年 9月	2022年 8月24 日	2024年 4月13 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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 9.38%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
鲁志红	董事	离任	无	个人原因
肖诗顺	独立董事	离任	无	个人原因
卢庚有	副总经理	新任	董事、副总经理	聘任
徐军	无	新任	独立董事	聘任
刘献义	无	新任	总经理助理	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

卢庚有，男，1966年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1985年7月至2003年5月，任安徽凤阳县农业局农技员、农技站站长、农艺师；2003年6月至2006年1月，任华塑建材有限公司销售员、片区经理、大区总经理；2006年2月至2016年6月，任四川柯美特建材有限公司、柯美特建材集团有限公司四川销售中心负责人、华东大区负责人；2016年6月至2022年5月，任柯美特建材集团股份有限公司总经理助理；2022年5月至今，任柯美特建材集团股份有限公司副总经理。

徐军，男，1980年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2006年6月至2009年7月，任合肥市创新科技风险投资有限公司投资助理；2009年8月至2013年9月，任合肥市创新科技风险投资有限公司投资经理；2013年10月至2014年4月，任合肥市创新科技风险投资有限公司投资部副经理、高级投资经理；2014年5月至2015年2月，任合肥市创新科技风险投资有限公司投资部经理；2015年3月至2016年1月，任合肥市创新科技风险投资有限公司投资一部经理；2016年2月至2022年11月，任合肥市创新科技风险投资有限公司董事、副总经理；2022年12月至2023年8月，任合肥领鹰创业投资基金管理有限公司董事长；2023年9月至2024年1月，任合肥领鹰创业投资基金管理有限公司投资总监；2024年2月至今，任合肥敦勤投资管理中心（有限合伙）投资总监。

刘献义，男，1981年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年1月至2004年6月，任成都西川建筑材料有限公司销售大区负责人；2004年6月至2009年2月，自主创业；2009年3月至今，历任柯美特建材集团股份有限公司销售经理、中心总经理、大区总监。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	237	66	93	210
管理人员	59	21	11	69
生产人员	379	305	300	384
技术人员	106	25	30	101
员工总计	781	417	434	764

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	50	0	1	49

核心员工的变动情况

核心员工杨乾德因个人原因于2024年3月21日办理了离职手续。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	38,318,010.16	60,867,483.86
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	五（二）	135,010.00	3,010.00
衍生金融资产	五（三）	0	190,200.00
应收票据	五（四）	27,848,977.16	14,257,170.77
应收账款	五（五）	255,164,178.80	229,305,053.77
应收款项融资	五（六）	482,999.00	1,490,000.00
预付款项	五（七）	5,097,887.55	5,244,192.15
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）	4,361,542.61	2,547,748.72
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）	97,161,170.75	85,816,235.58
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
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）	739,316.81	262,743.17
流动资产合计		429,309,092.84	399,983,838.02
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（十一）	12,961,729.13	12,961,729.13
其他非流动金融资产		0	0

投资性房地产		0	0
固定资产	五（十二）	173,212,323.83	173,169,679.71
在建工程	五（十三）	13,162,132.57	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五（十四）	121,198.26	199,394.98
无形资产	五（十五）	41,924,533.73	41,759,274.27
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五（十六）	369,985.55	490,201.30
递延所得税资产	五（十七）	7,630,811.78	7,565,805.15
其他非流动资产	五（十八）	2,925,818.39	890,686.18
非流动资产合计		252,308,533.24	237,036,770.72
资产总计		681,617,626.08	637,020,608.74
流动负债：			
短期借款	五（十九）	101,504,921.05	89,693,057.90
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）	71,986,821.55	88,634,339.32
应付账款	五（二十一）	121,025,072.76	107,949,357.72
预收款项		0	0
合同负债	五（二十二）	22,252,597.10	17,074,902.44
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（二十三）	5,778,244.75	5,391,188.42
应交税费	五（二十四）	3,257,709.46	6,106,917.95
其他应付款	五（二十五）	17,941,279.55	10,689,299.11
其中：应付利息		0	0
应付股利		6,280,300.00	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（二十六）	25,420,426.33	23,687,655.01
其他流动负债	五（二十七）	38,392,960.93	31,256,403.33
流动负债合计		407,560,033.48	380,483,121.20
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0

长期借款	五（二十八）	5,000,000.00	5,006,541.70
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	五（二十九）	17,146,470.74	7,925,412.21
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五（三十）	2,158,291.49	2,158,291.49
递延收益		0	0
递延所得税负债	五（十七）	7,352,914.41	7,352,914.41
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		31,657,676.64	22,443,159.81
负债合计		439,217,710.12	402,926,281.01
所有者权益：			
股本	五（三十一）	62,803,000.00	62,803,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（三十二）	82,509,675.48	82,509,675.48
减：库存股		0	0
其他综合收益	五（三十三）	6,355,474.76	6,355,474.76
专项储备		0	0
盈余公积	五（三十四）	7,956,639.15	7,956,639.15
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（三十五）	82,775,126.57	74,469,538.34
归属于母公司所有者权益合计		242,399,915.96	234,094,327.73
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		242,399,915.96	234,094,327.73
负债和所有者权益合计		681,617,626.08	637,020,608.74

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,611,893.67	34,207,520.27
交易性金融资产		1,010.00	1,010.00
衍生金融资产		0	58,200.00
应收票据		2,474,218.72	557,640.61
应收账款	十三、（一）	32,976,161.89	36,697,552.79
应收款项融资		0	6,000.00

预付款项		837,657.63	597,421.18
其他应收款	十三、(二)	44,271,852.32	36,159,253.54
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		12,978,476.72	14,585,409.16
其中：数据资源		0	0
合同资产		0	0
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		114,151,270.95	122,870,007.55
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	十三、(三)	172,517,600.00	159,917,600.00
其他权益工具投资		12,961,729.13	12,961,729.13
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		26,897,554.67	27,268,643.28
在建工程		0	0
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		4,706,916.06	4,100,333.08
其中：数据资源		0	0
开发支出		0	0
其中：数据资源		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		8,028.83	31,402.91
递延所得税资产		1,639,358.56	1,639,358.56
其他非流动资产		0	64,650.00
非流动资产合计		218,731,187.25	205,983,716.96
资产总计		332,882,458.20	328,853,724.51
流动负债：			
短期借款		35,055,515.97	24,528,709.73
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		39,584,220.00	55,714,004.34
应付账款		22,372,483.99	22,326,653.11
预收款项		0	0
合同负债		3,463,139.11	3,224,177.75

卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		1,366,000.94	1,534,403.15
应交税费		2,555,152.87	406,908.26
其他应付款		30,977,800.35	17,959,027.31
其中：应付利息		0	0
应付股利		6,280,300.00	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		9,970,000.00	12,000,319.44
其他流动负债		2,294,287.68	4,201,808.93
流动负债合计		147,638,600.91	141,896,012.02
非流动负债：			
长期借款		0	0
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	1,443,843.67
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		3,602,135.16	3,602,135.16
负债合计		151,240,736.07	145,498,147.18
所有者权益：			
股本		62,803,000.00	62,803,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		83,205,075.48	83,205,075.48
减：库存股		0	0
其他综合收益		6,355,474.76	6,355,474.76
专项储备		0	0
盈余公积		7,956,639.15	7,956,639.15
一般风险准备		0	0
未分配利润		21,321,532.74	23,035,387.94
所有者权益合计		181,641,722.13	183,355,577.33
负债和所有者权益合计		332,882,458.20	328,853,724.51

法人代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林

会计机构负责人：袁军

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		414,951,579.97	475,870,212.89
其中：营业收入	五（三十六）	414,951,579.97	475,870,212.89
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		402,001,677.36	455,503,315.15
其中：营业成本	五（三十六）	365,137,216.27	417,991,241.89
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五（三十七）	2,081,417.64	1,509,147.90
销售费用	五（三十八）	18,709,651.90	19,276,909.07
管理费用	五（三十九）	8,341,810.47	8,596,550.84
研发费用	五（四十）	3,632,793.33	4,917,458.18
财务费用	五（四十一）	4,098,787.75	3,212,007.27
其中：利息费用		3,678,357.45	3,197,086.53
利息收入		148,955.84	323,414.08
加：其他收益	五（四十二）	7,024,746.71	7,773.79
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-15,870.26	-4,629,502.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-340,056.89	-280,517.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十八）	0.00	0

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,618,722.17	15,464,651.43
加：营业外收入	五（四十九）	59,438.71	125,180.92
减：营业外支出	五（五十）	2,710,786.38	313,306.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,967,374.50	15,276,526.29
减：所得税费用	五（五十一）	2,381,486.27	1,795,697.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,585,888.23	13,480,829.11
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）		14,585,888.23	13,480,829.11
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		14,585,888.23	13,480,829.11
六、其他综合收益的税后净额			0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0
1.不能重分类进损益的其他综合收益			0
（1）重新计量设定受益计划变动额			0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2.将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
（2）其他债权投资公允价值变动		0	0
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
（4）其他债权投资信用减值准备		0	0
（5）现金流量套期储备		0	0
（6）外币财务报表折算差额		0	0
（7）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		14,585,888.23	13,480,829.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		14,585,888.23	13,480,829.11
（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）		0.23	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.21

法定代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王健林

会计机构负责人：袁军

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三（四）	59,180,377.52	97,179,995.54
减：营业成本	十三（四）	48,780,484.64	81,724,912.50
税金及附加		481,469.12	259,331.24
销售费用		3,660,442.72	4,450,045.53
管理费用		5,337,976.13	5,641,156.42
研发费用		1,641,237.67	1,587,076.48
财务费用		1,379,464.56	1,143,216.13
其中：利息费用		1,378,768.34	1,228,207.25
利息收入		29,303.04	264,802.89
加：其他收益		0.00	3,000.00
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		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）		457,484.16	-754,607.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-102,389.22	-4,934.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,745,602.38	1,617,714.60
加：营业外收入		31,747.18	42,987.48
减：营业外支出		0.00	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,713,855.20	1,660,702.08
减：所得税费用		0.00	-88,613.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,713,855.20	1,749,315.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,713,855.20	1,749,315.97
（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		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0

2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		-1,713,855.20	1,749,315.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.03

法人代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林

会计机构负责人：袁军

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		410,827,629.75	512,937,387.42
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	7,233,141.26	354,545.71
经营活动现金流入小计		418,060,771.01	513,291,933.13
购买商品、接受劳务支付的现金		389,244,413.43	493,572,929.46
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		31,775,734.68	31,210,523.68

支付的各项税费		13,694,611.98	12,462,807.66
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	7,298,890.55	9,529,227.34
经营活动现金流出小计		442,013,650.64	546,775,488.14
经营活动产生的现金流量净额		-23,952,879.63	-33,483,555.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,132,500.22	10,365,512.67
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		22,132,500.22	10,365,512.67
投资活动产生的现金流量净额		-22,132,500.22	-10,365,512.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
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		93,670,000.00	56,000,000.00
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（四十九）	18,500,000.00	30,150,000.00
筹资活动现金流入小计		112,170,000.00	86,150,000.00
偿还债务支付的现金		65,719,047.88	36,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,068,663.08	6,965,266.53
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（四十九）	9,068,663.08	6,200,000.00
筹资活动现金流出小计		78,856,374.04	49,165,266.53
筹资活动产生的现金流量净额		33,313,625.96	36,984,733.47
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		-12,771,753.89	-6,864,334.21
加：期初现金及现金等价物余额		16,045,062.51	15,704,684.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,273,308.62	8,840,350.31

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,136,312.65	128,970,567.89
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		31,747.18	42,987.48
经营活动现金流入小计		91,168,059.83	129,013,555.37
购买商品、接受劳务支付的现金		78,378,845.37	84,281,899.24
支付给职工以及为职工支付的现金		8,365,544.89	8,023,000.00
支付的各项税费		2,991,756.36	3,893,066.11
支付其他与经营活动有关的现金		7,345,556.34	5,552,790.58
经营活动现金流出小计		97,081,702.96	101,750,755.93
经营活动产生的现金流量净额		-5,913,643.13	27,262,799.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,345,572.23	1,338,213.49
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,345,572.23	1,338,213.49
投资活动产生的现金流量净额		-1,345,572.23	-1,338,213.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		25,526,806.24	15,500,000.00
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		25,526,806.24	15,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,659,068.34	4,996,387.25
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		22,659,068.34	42,996,387.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,867,737.90	-27,496,387.25
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		-4,391,477.46	-1,571,801.30

加：期初现金及现金等价物余额		5,845,266.41	5,113,889.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,453,788.95	3,542,088.14

法人代表人：卢庚保

主管会计工作负责人：王建林

会计机构负责人：袁军

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四(一)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(三十)

附注事项索引说明

见附注说明

(二) 财务报表项目附注

柯美特建材集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

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: 丹棱县丹棱镇机械产业园区;

总部地址：丹棱县丹棱镇机械产业园区；

统一社会信用代码：91511424MA62J1MD2X；

（二）企业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 8 月 28 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），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。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 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。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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。

（十一）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。

（十二）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

(十三) 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。

(十四) 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高誉的账面价值，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、投资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。

（十五）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。

(十六) 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。

(十七) 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

(十八) 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。

(十九)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。

(二十)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

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
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定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3. 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 预计负债

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

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

(二十五)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。

(二十六)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。

(二十七)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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

（三十）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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同纳税主体的企业所得税税率

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

(二) 重要税收优惠及批文

1、根据财政部、国家税务总局、国家发改委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。根据《中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 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。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,273,308.62	16,045,062.51
其他货币资金	35,044,701.54	44,822,421.35
合计	38,318,010.16	60,867,483.86

（二）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	135,010.00	3,010.00	---
其中：债务工具投资	135,010.00	3,010.00	---
合计	135,010.00	3,010.00	---

(三) 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

(四) 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	27,848,977.16	14,257,170.77
商业承兑汇票		
小计	27,848,977.16	14,257,170.77
减：坏账准备		
合计	27,848,977.16	14,257,170.77

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	24,817,232.51	13,407,170.77
合计	24,817,232.51	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	27,848,977.16	100.00			27,848,977.16
其中：组合 1 银行承兑汇票	27,848,977.16	100.00			27,848,977.16
组合 2 商业承兑汇票					
合计	27,848,977.16	100.00			27,848,977.16

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

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 (%)	
组合 2 商业承兑汇票					
合计	14,257,170.77	100.00			14,257,170.77

(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	27,848,977.16			14,257,170.77		
合计	27,848,977.16			14,257,170.77		

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	0					0
合计	0					0

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	232,780,051.47	219,452,217.64
1 至 2 年	39,460,954.61	26,437,767.85
2 至 3 年	16,077,851.64	17,775,436.79
3 年以上	16,068,773.79	15,030,239.46
小计	304,387,631.51	278,695,661.74
减: 坏账准备	49,223,452.71	49,390,607.97
合计	255,164,178.80	229,305,053.77

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	24,164,691.26	7.94	19,193,091.29	79.43	4,971,599.97
按组合计提坏账准备的应收账款	280,222,940.25	92.06	30,030,361.42	10.72	250,192,578.83
其中: 账龄组合	280,222,940.25	92.06	30,030,361.42	10.72	250,192,578.83
合计	304,387,631.51	100.00	49,223,452.71	16.17	255,164,178.80

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

(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
四川天悦建设有限公司	3,676,413.11	2,757,309.83	75	法务催收多年回收率及账龄分析
重庆庆科商贸有限公司	2,655,767.04	1,991,825.28	75	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	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	75	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	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	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	法务催收多年回收率及账龄分析
四川鸿煜达装饰材料有限公司	737,031.34	552,773.51	75	法务催收多年回收率及账龄分析
安徽世纳置业发展有限公司	705,528.57	529,146.43	75	法务催收多年回收率及账龄分析
其他公司	8,080,618.80	6,799,849.94	75、100	法务催收多年回收率及账龄分析
合计	24,164,691.26	19,193,091.29		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
四川天悦建设有限公司	3,666,413.11	2,749,809.83	75.00	四川天悦建设有限公司
重庆庆科商贸有限公司	3,259,544.97	2,444,658.73	75.00	重庆庆科商贸有限公司
云南亚铝铝业工程有限公司	2,636,827.11	1,977,620.33	75.00	云南亚铝铝业工程有限公司
重庆航星实业有限公司	1,948,443.69	1,461,332.77	100.00	重庆航星实业有限公司
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	贵州龙里天宸房地产开发有限公司
四川华达通用建设工程有限公司	1,480,000.00	1,110,000.00	75.00	四川华达通用建设工程有限公司
四川联发门窗工程有限公司	1,374,117.56	1,030,588.17	75.00	四川联发门窗工程有限公司
四川省鑫泓房地产开发有限公司	1,320,747.98	1,320,747.98	100.00	四川省鑫泓房地产开发有限公司

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
重庆千弘实业有限公司	1,029,196.06	771,897.05	75.00	重庆千弘实业有限公司
其他公司	12,051,176.18	9,803,705.56	75%、100%	其他公司
合计	30,270,668.88	23,798,512.09		

(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	231,329,840.71	11,566,492.04	5	216,551,796.18	10,827,589.81	5.00
1 至 2 年	32,528,365.85	6,505,673.17	20	16,849,412.19	3,369,882.44	20.00
2 至 3 年	8,813,074.96	4,406,537.48	50	7,258,321.72	3,629,160.86	50.00
3 年以上	7,551,658.73	7,551,658.73	100	7,765,462.77	7,765,462.77	100.00
合计	280,222,940.25	30,030,361.42		248,424,992.86	25,592,095.88	

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	49,390,607.97		167,155.27			49,223,452.70
合计	49,390,607.97		167,155.27			49,223,452.70

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

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
四川佛星建筑有限公司	8,510,922.01	2.80	425,546.10
重庆庆恒商贸有限公司	4,929,847.32	1.62	246,492.37
宜宾卓冠装饰工程有限公司	4,626,570.14	1.52	231,328.51
重庆境钰建筑工程有限责任公司	4,525,139.61	1.49	226,256.98
四川万福天毅商贸有限公司	3,979,938.53	1.31	198,996.93
合计	26,572,417.61	8.74	1,328,620.89

(六) 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	482,999.00	1,490,000.00
合计	482,999.00	1,490,000.00

(七) 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	5,097,887.55	100.00	5,236,866.70	99.86
1 至 2 年	0	0	7,325.45	0.14
合计	5,097,887.55	100.00	5,244,192.15	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(%)
成都广硕铝业有限公司	911,735.77	17.88
国网四川省电力公司丹棱县供电分公司	823,342.52	16.15
南陵中燃城市燃气发展有限公司	358,639.80	7.04
成都富森美家居股份有限公司	170,682.05	3.35
四川省产品质量监督检验检测院	150,000.00	2.94
合计	2,414,400.14	47.36

(八) 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	4,361,542.61	2,547,748.72
合计	4,361,542.61	2,547,748.72

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	3,552,939.27	1,903,422.86
1 至 2 年	787,666.98	541,993.71
2 至 3 年	712,233.45	610,603.72
3 年以上	957,953.00	957,953.00
小计	6,010,792.70	4,013,973.29
减：坏账准备	1,649,250.09	1,466,224.57
合计	4,361,542.61	2,547,748.72

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	2,500,401.36	2,034,742.72
备用金	3,465,101.73	1,565,414.04

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	45,289.61	368,743.96
代垫社保及公积金		45,072.57
小计	6,010,792.70	4,013,973.29
减：坏账准备	1,649,250.09	1,466,224.57
合计	4,361,542.61	2,547,748.72

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,466,224.57			1,466,224.57
2024 年 1 月 1 日余额在本期	1,466,224.57			1,466,224.57
—转入第三阶段				
本期计提	183,025.52			183,025.52
本期转回				
本期核销				
2024 年 6 月 30 日余额	1,649,250.09			1,649,250.09

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	1,466,224.57	183,025.52				1,649,250.09
合计	1,466,224.57	183,025.52				1,649,250.09

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	4.99	15,000.00
周桃	备用金	382,404.00	1 年以内 238,132.00； 1-2 年 144,272.00	6.36	40,761.00
朱毅	备用金	209,535.40	1 年以内	3.49	10,476.77
干桂军	备用金	175,600.00	3 年以上	2.92	175,600.00
毛兴合	备用金	159,877.43	1 年以内	2.66	7,993.87
合计		1,227,416.83		20.42	249,831.64

(九) 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	15,384,058.85		15,384,058.85	24,432,388.69		24,432,388.69
在产品	10,577,190.45		10,577,190.45	5,481,925.08		5,481,925.08
库存商品	72,534,231.57	1,334,310.12	71,199,921.45	56,896,175.04	994,253.23	55,901,921.81
合计	98,495,480.87	1,334,310.12	97,161,170.75	86,810,488.81	994,253.23	85,816,235.58

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	994,253.23	340,056.89				1,334,310.12
合计	994,253.23	340,056.89				1,334,310.12

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	739,316.81	262,743.17
合计	739,316.81	262,743.17

(十一) 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	12,961,729.13						12,961,729.13
合计	12,961,729.13						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		

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	173,212,323.83	173,169,679.71
固定资产清理		
合计	173,212,323.83	173,169,679.71

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	130,236,910.58	128,642,922.58	57,420,820.61	1,421,491.12	317,722,144.89
2.本期增加金额		9,098,352.95	12,089.82	20,973.45	9,131,416.22
(1) 购置		9,098,352.95	12,089.82	20,973.45	9,131,416.22
(2) 在建工程转入					0.00
3.本期减少金额		751,997.05			751,997.05
处置或报废		751,997.05			751,997.05
4.期末余额	130,236,910.58	136,989,278.48	57,432,910.43	1,442,464.57	326,101,564.06
二、累计折旧					
1.期初余额	41,098,736.40	62,999,973.24	39,378,739.86	1,075,015.68	144,552,465.18
2.本期增加金额	3,187,499.72	3,911,371.63	1,656,898.96	10,132.27	8,765,902.58
计提	3,187,499.72	3,911,371.63	1,656,898.96	10,132.27	8,765,902.58
3.本期减少金额		429,127.53			429,127.53
处置或报废		429,127.53			429,127.53
4.期末余额	44,286,236.12	66,482,217.34	41,035,638.82	1,085,147.95	152,889,240.23
三、账面价值					
1.期末账面价值	85,950,674.46	70,507,061.14	16,397,271.61	357,316.62	173,212,323.83
2.期初账面价值	89,138,174.18	65,642,949.34	18,042,080.75	346,475.44	173,169,679.71

(十三)在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	13,162,132.57	0
合计	13,162,132.57	0

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
安徽铝业在建车间	13,162,132.57		13,162,132.57	0		0
合计	13,162,132.57		13,162,132.57	0		0

(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
安徽铝业在建车间	40,000,000.00	0	13,162,132.57		13,162,132.57	自筹
合计	40,000,000.00	0	13,162,132.57		13,162,132.57	自筹

(十四)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	582,572.18	582,572.18
2. 本期增加金额	78,196.72	78,196.72
计提	78,196.72	78,196.72
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	660,768.90	660,768.90
三、账面价值		
1. 期末账面价值	121,198.26	121,198.26
2. 期初账面价值	199,394.98	199,394.98

(十五) 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	49,612,185.00	230,398.52	49,842,583.52
2. 本期增加金额			
购置	0	590,948.48	590,948.48
3. 本期减少金额			
其他			
4. 期末余额	49,612,185.00	821,347.00	50,433,532.00
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,020,949.14	62,360.11	8,083,309.25
2. 本期增加金额	362,042.27	63,646.75	425,689.02
计提	362,042.27	63,646.75	425,689.02
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,382,991.41	126,006.86	8,508,998.27
三、账面价值			
1. 期末账面价值	41,229,193.59	695,340.14	41,924,533.73
2. 期初账面价值	41,591,235.86	168,038.41	41,759,274.27

(十六) 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	31,402.91		23,164.25		8,238.66

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
装修费	458,798.39		97,051.50		361,746.89
合计	490,201.30		120,215.75		369,985.55

(十七) 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	7,630,811.78	50,872,702.80	7,486,142.82	49,908,231.23
可抵扣亏损				
内部交易未实现利润			79,662.33	531,082.19
小计	7,630,811.78	50,872,702.80	7,565,805.15	50,439,313.41
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	1,121,554.37	7,477,029.13
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	6,231,360.04	41,542,400.39
小计	7,352,914.41	49,019,429.52	7,352,914.41	49,019,429.52

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	1,942,854.54
可抵扣亏损	22,946,198.19	22,946,198.19
合计	24,889,052.73	24,889,052.73

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
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	5,742,394.5
合计	22,946,198.19	22,946,198.19

(十八) 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	2,925,818.39		2,925,818.39	890,686.18		890,686.18
合计	2,925,818.39		2,925,818.39	890,686.18		890,686.18

(十九)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	60,500,000.00	49,000,000.00
借款利息	504,921.05	193,057.90
合计	101,504,921.05	89,693,057.90

(二十)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,986,821.55	88,634,339.32
合计	71,986,821.55	88,634,339.32

(二十一)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)	116,656,173.38	104,138,572.22
1年以上	4,368,899.38	3,810,785.50
合计	121,025,072.76	107,949,357.72

(二十二)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)	22,013,708.88	16,905,366.09
1年以上	238,888.22	169,536.35
合计	22,252,597.10	17,074,902.44

(二十三)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	5,389,079.00	32,162,791.01	31,775,734.68	5,776,135.33
离职后福利-设定提存计划	2,109.42	3,265,596.22	3,265,596.22	2,109.42
合计	5,391,188.42	35,428,387.23	35,041,330.90	5,778,244.75

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	5,387,785.04	29,901,316.66	29,514,260.33	5,774,841.37
职工福利费		13,666.99	13,666.99	
社会保险费	998.46	1,726,006.26	1,726,006.26	998.46

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗及生育保险费	865.98	1,537,755.63	1,537,755.63	865.98
工伤保险费	132.48	188,250.63	188,250.63	132.48
住房公积金	295.5	521,801.10	521,801.10	295.50
工会经费和职工教育经费				
合计	5,389,079.00	32,162,791.01	31,775,734.68	5,776,135.33

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	2,038.08	3,155,154.66	3,155,154.66	2,038.08
失业保险费	71.34	110,441.56	110,441.56	71.34
合计	2,109.42	3,265,596.22	3,265,596.22	2,109.42

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	848,739.18	1,382,301.78
企业所得税	1,878,451.80	2,948,889.41
房产税	20,598.35	20,598.33
土地使用税	141,445.61	1,480,244.86
个人所得税	158,473.44	9,555.73
城市维护建设税	33,356.99	39,325.57
教育费附加	13,342.79	20,264.69
地方教育附加	20,014.19	35,716.65
印花税和其他	143,287.11	170,020.93
合计	3,257,709.46	6,106,917.95

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	6,280,300.00	
其他应付款	11,660,979.55	10,689,299.11
合计	17,941,279.55	10,689,299.11

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	6,030,000.00	6,137,975.33
保证金、押金	238,888.23	181,176.67
待支付费用报销款	5,066,671.54	4,320,560.66
代扣代缴款	237,764.44	17,007.53

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,280,300.00	
其他	87,655.34	32,578.92
合计	17,941,279.55	10,689,299.11

(二十六) 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	9,970,000.00	12,000,319.44
一年内到期的长期应付款	15,450,426.33	11,637,445.90
一年内到期的租赁负债		49,889.67
合计	25,420,426.33	23,687,655.01

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,575,728.42	17,849,232.56
未终止确认的已背书未到期应收银行承兑票据	24,817,232.51	13,407,170.77
未终止确认的已背书未到期商业承兑汇票		
合计	38,392,960.93	31,256,403.33

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	5,000,000.00	5,006,541.70	4.5%-5%
合计	5,000,000.00	5,006,541.70	

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,146,470.74	7,925,412.21
合计	17,146,470.74	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	34,253,662.51	20,896,623.66
减：未确认融资费用	1,656,765.44	1,333,765.55
小计	32,596,897.07	19,562,858.11
减：一年内到期的长期应付款	15,450,426.33	11,637,445.90
合计	17,146,470.74	7,925,412.21

(三十) 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	

(三十一)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

(三十二)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	82,509,675.48			82,509,675.48

(三十三)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	6,355,474.76				6,355,474.76
其他权益工具投资公允价值变动	6,355,474.76				6,355,474.76
其他综合收益合计	6,355,474.76				6,355,474.76

(三十四)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	7,956,639.15			7,956,639.15
合计	7,956,639.15			7,956,639.15

(三十五)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	74,469,538.34	58,897,927.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	74,469,538.34	58,897,927.02
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,585,888.23	13,480,829.11
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	6,280,300.00	3,768,180.00
期末未分配利润	82,775,126.57	68,610,576.13

(三十六)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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,760,462.74	364,005,654.90	475,135,357.99	417,309,441.54
其他业务	1,191,117.23	1,131,561.37	734,854.90	681,800.35
合计	414,951,579.97	365,137,216.27	475,870,212.89	417,991,241.89

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		
其中：塑料异型材	56,700,210.68	44,222,808.17
铝合金型材	350,702,504.40	313,683,324.71
门窗	6,357,747.66	6,099,522.02
销售材料	1,191,117.23	1,131,561.37
按商品转让时间		
其中：某一时点转让	414,951,579.97	365,137,216.27
某一时段转让		

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城镇土地使用税	690,332.20	690,332.20
城市维护建设税	363,645.22	138,772.82
教育费附加	168,533.15	64,314.94
房产税	242,045.68	202,425.97
地方教育附加	195,217.02	74,497.93
印花税	390,133.95	309,293.62
其他	31,510.42	29,510.42
合计	2,081,417.64	1,509,147.90

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	12,223,450.84	10,415,997.49
差旅费	3,553,211.44	4,433,590.49
销售与市场费	1,804,791.38	3,166,798.06
办公费	458,900.23	591,236.21
房租费	133,545.23	114,258.14
产品质量损失	239,901.11	326,894.08
车辆费用	250,083.34	197,113.08
其他费用	45,768.33	31,021.52
合计	18,709,651.90	19,276,909.07

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	4,395,454.28	4,262,087.61
折旧及摊销	1,333,853.54	1,393,836.54
中介机构费用	564,075.83	1,167,965.59
办公费	646,056.08	614,607.03
会务费	34,556.23	1,130.00
税金	31,222.21	28,227.20
业务招待费	27,148.93	268,735.21
差旅费	253,371.56	483,481.60
车辆费用	655,444.89	58,609.05
其他零星费用	400,626.92	317,871.01
合计	8,341,810.47	8,596,550.84

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	531,897.79	2,989,078.08
工资薪酬	2,413,538.46	1,661,974.49
检验费和其他	687,357.08	266,405.61
合计	3,632,793.33	4,917,458.18

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,678,357.45	3,197,086.53
减：利息收入	306,391.22	323,414.08
手续费等支出	726,821.52	338,334.82
合计	4,098,787.75	3,212,007.27

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	7,024,746.71	6,773.39	与收益相关
稳岗补贴		1,000.00	与收益相关
合计	7,024,746.71	7,773.39	

(四十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		90,053.78
应收账款信用减值损失	167,155.26	-4,890,665.37
其他应收款信用减值损失	-183,025.52	171,108.63
合计	-15,870.26	-4,629,502.96

(四十四)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	-340,056.89	-277,251.09
合同资产减值损失	0	-3,266.05
合计	-340,056.89	-280,517.14

(四十五) 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	3,848.07	56,382.93	3,848.07
罚款利得	32,642.19	17,503.50	32,642.19
赔偿收入		40,252.75	
其他	22,948.45	11,041.74	22,948.45
合计	59,438.71	125,180.92	59,438.71

(四十六) 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
罚款损失	275,784.98	27,837.45	275,784.98
非流动资产毁损报废损失	397,244.00	135,464.56	397,244.00
赔偿金	319,350.00	150,000.00	319,350.00
滞纳金	1,718,407.40		1,718,407.40
其他		4.05	
合计	2,710,786.38	313,306.06	2,710,786.38

(四十七) 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	2,446,492.90	1,490,856.30
递延所得税费用	-65,006.63	304,840.88
合计	2,381,486.27	1,795,697.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	16,967,374.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,241,843.63
子公司适用不同税率的影响	-1,696,737.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	446,305.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期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	-65,006.63
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-544,919.00
所得税费用	2,381,486.27

(四十八)其他综合收益

详见附注五、(三十六)。

(四十九)现金流量表

1. 经营活动有关的现金

收到和支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金小计:	7,233,141.26	354,545.71
政府补助	7,024,746.71	7,773.79
利息收入	148,955.84	323,414.08
其他	59,438.71	23,357.84
支付其他与经营活动有关的现金小计:	7,298,890.55	9,529,227.34
其中: 差旅费	3,806,583.00	4,433,590.49
销售与市场费	1,804,791.38	2,961,102.41
中介机构代理费用	564,075.83	1,167,965.59
其他	1,123,440.34	966,568.85

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	18,500,000.00	30,150,000.00
其中: 收到售后回租款	18,500,000.00	30,150,000.00
关联方资金拆入		
支付的其他与筹资活动有关的现金	9,068,663.08	6,200,000.00
其中: 支付售后回租款项	9,068,663.08	6,200,000.00
担保费		
合计	9,431,336.92	23,950,000.00

(五十)现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,585,888.23	13,388,686.09
加: 信用减值损失	15,870.26	4,555,853.60
资产减值准备	340,056.89	280,517.14
固定资产折旧、使用权资产折旧	8,414,971.77	9,072,778.60
无形资产摊销	425,689.02	358,109.44
长期待摊费用摊销	120,215.75	16,300.24
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	135,459.57
财务费用(收益以“-”号填列)	4,098,787.75	3,212,007.27
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,006.63	-265,583.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		315,888.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-11,684,992.06	-17,855,694.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,280,075.65	-49,755,446.06

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,075,715.04	3,057,569.34
经营活动产生的现金流量净额	-23,952,879.63	-33,483,555.01
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	3,273,308.62	8,840,350.31
减：现金的年初余额	16,045,062.51	15,704,684.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,771,753.89	-6,864,334.21

2.现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,273,308.62	8,840,350.31
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,273,308.62	8,840,350.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,273,308.62	8,840,350.31

六、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

七、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。

八、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
----	-------	-------

政府补助	7,024,746.71	6,773.39
稳岗补贴		1,000.00
合计	7,024,746.71	7,773.39

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(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。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丹棱县六韬企业管理服务中心(有限合伙)(以下简称“六韬管理”)	股东
卢庚保	实际控制人之一、董事
王建林	实际控制人之一、董事
何光进	实际控制人之一、董事
鲁志红	董事
张俊	公司原董事
王成	柯美特投资经理
龙琼	共同控制人配偶
郝啖	共同控制人配偶
安徽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

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

被担保方	担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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、卢庚保、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	四川柯美特铝业有限公司证, 龙琼, 卢庚保	9,970,000.00	2022/7/11	2024/7/10	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、卢庚保	5,000,000.00	2023/11/22	2024/11/21	否
柯美特建材集团股份有限公司	卢庚保, 成都柯美特投资有限公司	5,000,000.00	2023/12/21	2024/12/20	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, 成都市普惠融资担保有限责任公司	10,000,000.00	2024/3/20	2025/3/20	否
柯美特建材集团股份有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司、卢庚保、四川柯美特铝业有限公司	2,000,000.00	2024/4/28	2025/3/27	否
柯美特建材集团股份有限公司	成都小企业融资担保有限责任公司、卢庚保、四川柯美特铝业有限公司	3,000,000.00	2024/5/20	2025/5/19	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保、龙琼、眉山市眉州融资担保有限公司	10,000,000.00	2023/8/9	2024/8/9	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	10,000,000.00	2024/3/23	2025/3/21	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	10,000,000.00	2024/3/26	2025/3/25	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	10,000,000.00	2024/4/4	2025/4/2	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	10,000,000.00	2024/4/4	2025/4/2	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保、龙琼、柯美特建材集团股份有限公司	3,000,000.00	2024/4/19	2025/4/17	否
四川柯美特铝业有限公司	卢庚保, 柯美特建材集团股份有限公司	3,000,000.00	2024/5/31	2025/5/23	否
四川柯美特商贸有限公司	成都柯美特投资有限公司, 卢庚保, 王建林	2,000,000.00	2023/8/18	2026/8/17	否
四川柯美特门窗技术有限公司	委托眉山市眉州融资担保有限公司为中国工商银行股份有限公司丹棱支行客户做担保, 卢庚保个人担保	2,770,000.00	2024/2/27	2025/2/21	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	356,222.20

3. 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	2,692,672.22	2,162,455.44

(五) 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	卢庚有	15,688.00	
其他应付款	王建林	296,528.12	296,528.12
其他应付款	鲁志红	0	3,246.05
其他应付款	成都柯美特投资有限公司	0	710,357.19

十、承诺及或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	30,660,222.74	35,302,345.25
1 至 2 年	3,352,079.74	5,189,360.03
2 至 3 年	2,710,862.45	2,592,702.70
3 年以上	5,690,378.32	3,561,241.56
小计	42,413,543.25	46,645,649.54
减：坏账准备	9,437,381.36	9,948,096.75
合计	32,976,161.89	36,697,552.79

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	4,762,716.10	11.23	3,651,502.78	76.67
按组合账龄合计计提坏账准备的应收账款	37,650,827.15	88.77	5,785,878.58	15.37
其中：账龄组合	37,650,827.15	88.77	5,785,878.58	15.37
合计	42,413,543.25	100.00	9,437,381.36	22.25

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	5,031,930.08	10.79	3,852,811.44	76.57
按组合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

(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	2,106,949.06	1,659,677.50	75.00、100.00	法务催收多年回收率及账龄分析
	4,536,916.01	3,482,152.71		

债务人名称	期初余额			
	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		

(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	30,660,222.74	1,533,011.14	5.00	34,999,310.67	1,749,965.53	5.00
1至2年	2,352,882.18	470,576.44	20.00	1,881,378.30	376,275.66	20.00
2至3年	1,710,862.45	855,431.23	50.00	1,527,972.75	763,986.38	50.00
3年以上	2,926,859.78	2,926,859.78	100.00	3,205,057.74	3,205,057.74	100.00

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 (%)
合计	37,650,827.15	5,785,878.58		41,613,719.46	6,095,285.31	

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	9,948,096.75		510,715.39			9,437,381.36
合计	9,948,096.75		510,715.39			9,437,381.36

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期未核销应收账款。

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	2,655,767.04	6.26	1,991,825.28
四川佛星建筑有限公司	1,748,524.46	4.12	87,426.22
重庆庆恒商贸有限公司	1,403,746.24	3.31	70,187.31
重庆美佳鑫商贸有限公司	1,071,153.52	2.53	535,576.76
古蔺县耀阳置业有限公司	1,069,425.61	2.52	53,471.28
合计	7,948,616.87	18.74	2,738,486.85

(二) 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	44,271,852.32	36,159,253.54
合计	44,271,852.32	36,159,253.54

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	43,993,275.22	35,862,047.81
1 至 2 年	236,677.34	163,467.62
2 至 3 年	380,000.00	408,000.00
3 年以上	536,666.89	547,274.01
小计	45,146,619.45	36,980,789.44
减：坏账准备	874,767.13	821,535.90
合计	44,271,852.32	36,159,253.54

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,368,990.03	1,166,650.00
备用金	256,908.23	375,663.09
往来款及其他	43,520,721.19	35,438,476.35
小计	45,146,619.45	36,980,789.44
减：坏账准备	874,767.13	821,535.90
合计	44271852.32	36,159,253.54

(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	821,535.90			821,535.90
2023 年 1 月 1 日余额在本期	821,535.90			821,535.90
—转入第三阶段				
本期计提	53,231.23			53,231.23
本期转回				
本期核销				
2023 年 12 月 31 日余额	874,767.13			874,767.13

(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	821,535.90	53,231.23				821,535.90
合计	821,535.90	53,231.23				821,535.90

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：

本期无核销的其他应收款。

(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	23,987,776.98	1 年以内	53.13	
四川柯美特铝业有限公司	往来款	3,875,907.78	1 年以内	8.59	
安徽柯美特建材有限公司	往来款	5,665,545.46	1 年以内	12.55	
四川柯美特门窗技术有限公司	往来款	9,659,268.10	1 年以内	21.40	
安徽柯美特铝业有限公司	往来款	332,222.87	1 年以内	0.74	
合计		43,520,721.19		96.40	

(三) 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	172,517,600.00		172,517,600.00	159,917,600.00		159,917,600.00
合计	172,517,600.00		172,517,600.00	159,917,600.00		159,917,600.00

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	12,600,000.00		28,100,000.00
合计	159,917,600.00	12,600,000.00		172,517,600.00

(四) 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	58,683,457.32	48,283,564.44	89,077,350.17	73,622,267.13
其他业务	496,920.20	496,920.20	8,102,645.37	8,102,645.37
合计	59,180,377.52	48,780,484.64	97,179,995.54	81,724,912.50

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	59,180,377.52	48,780,484.64
其中：塑料异型材	58,683,457.32	48,283,564.44
销售材料	496,920.20	496,920.20
按商品转让时间	59,180,377.52	48,780,484.64
其中：某一时点转让	59,180,377.52	48,780,484.64
某一时段转让		

十四、补充资料

(一) 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		-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	7,024,746.71	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

项目	本期金额	上期金额
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,651,347.67	293,563.60
减：所得税影响额	656,009.86	624,920.24
合计	3,717,389.18	3,823,377.08

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		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	6.07	6.14	0.23	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52	6.21	0.17	0.22

柯美特建材集团股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
计入当期损益的政府补助	7,024,746.71
其他营业外收入和支出净额	-2,651,347.67
非经常性损益合计	4,373,399.04
减：所得税影响数	656,009.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	3,717,389.18

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用