



# 吉林利源精制股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人王民、主管会计工作负责人张莹莹及会计机构负责人(会计主管人员)邢海燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录.....	2
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 优先股相关情况.....	23
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节 财务报告.....	25
第十节 备查文件目录.....	105

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	利源精制	股票代码	002501
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林利源精制股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	利源精制		
公司的外文名称（如有）	Jilin Liyuan Precision Manufacturing Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	LYPM		
公司的法定代表人	王民		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莹莹	
联系地址	吉林省辽源民营经济开发区友谊工业园区	
电话	0437-3166501	
传真	0437-3166501	
电子信箱	liyuanxingcaizqb@sina.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	931,345,948.45	1,001,552,926.74	-7.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	211,589,947.26	150,429,726.83	40.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	206,146,739.44	145,822,308.56	41.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	382,527,226.89	302,461,736.41	26.47%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.42	7.14%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.42	7.14%
加权平均净资产收益率	6.62%	7.69%	-1.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,299,756,733.65	4,576,846,598.59	15.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,246,585,249.63	3,092,455,085.85	4.98%

#### 二、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-1,072,534.83	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,766,845.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,709,463.02	
减：所得税影响额	960,566.09	
合计	5,443,207.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年年初，公司根据实际情况，制订了经营目标，预计全年业绩增长范围为30%-50%，上半年，公司坚持技术转型研发，以产品转型升级为主题，提高管理能力、提高员工技术技能、提高产品质量为，降低消耗、降低费用、降低成本、降低非用工，继续抓产量、质量、工艺、成品率、工作效率，保证了公司产品在建筑装修、轨道交通、机械制造、电子电力、石油化工、特殊铝型材领域内的应用。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，营业收入为931,345,948.45元，较同期减少7.01%，公司产品定价模式为“铝锭基价+加工费”，报告期内，铝锭价格较同期下降，因此影响公司销售价格，导致营业收入下降。因公司利润来源为加工费，因此，铝锭价格的变动，对公司盈利情况没有影响。

报告期，营业成本为620,663,602.08元，较同期减少15.52%，原因为公司原材料铝锭较同期采购价格下降导致成本下降；

报告期，销售费用为3,807,307.71元，较同期增长83.11%，原因为报告期公司根据客户要求，为客户运输产品产生的运输费增加；

报告期，管理费用为19,364,645.11元，较同期增长20.49%，原因为公司较同期相比，保险保费支出较多；

报告期，财务费用为42,289,983.63元，较同期减少41.37%，原因为报告期较上年同期相比，贷款减少，相应的利息支出减少；

报告期，研发投入为28,158,277.21元，较同期减少6.81%，原因为公司相关试验用材料较同期相比，采购成本下降；

报告期，经营活动产生的现金流量净额382,527,226.89元，较同期增加26.47%，主要原因为报告期较同期，因固定资产抵扣影响公司增值税额减少；

报告期，投资活动产生的现金流量净额-393,641,310.54元，较同期减少19.12%，主要原因为公司非公开发行项目建设已接近尾声，较同期相比，支出减少；

报告期，筹资活动产生的现金流量净额419,755,626.92元，较同期减少50.71%，主要原因

是上年同期公司完成了非公开发行股票事宜。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	931,345,948.45	1,001,552,926.74	-7.01%	
营业成本	620,663,602.08	734,708,129.50	-15.52%	
销售费用	3,807,307.71	2,079,193.30	83.11%	报告期公司根据客户要求，为客户运输产品产生的运输费增加。
管理费用	19,364,645.11	16,071,169.08	20.49%	
财务费用	42,289,983.63	72,128,267.21	-41.37%	报告期较同期银行借款减少，相应贷款利息支出减少。
所得税费用	39,416,266.68	28,452,144.91	38.54%	报告期利润较同期增加，相应计提的所得税增加。
研发投入	28,158,277.21	30,216,389.33	-6.81%	
经营活动产生的现金流量净额	382,527,226.89	302,461,736.41	26.47%	
投资活动产生的现金流量净额	-393,641,310.54	-486,668,381.97	-19.12%	
筹资活动产生的现金流量净额	419,755,626.92	851,612,237.54	-50.71%	上年同期公司取得非公开发行的募集资金款项，与本报告期相比较，筹资活动现金流量净额减少。
现金及现金等价物净增加额	408,641,543.27	667,405,591.98	-38.77%	上年同期，公司取得非公开发行的募集资金款项。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年，公司实际业绩符合年初预计的范围。



### 三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
工 业	931,179,579.45	620,663,602.08	33.35%	-7.03%	-15.52%	6.70%
分产品						
工业用材	376,021,049.25	249,386,668.11	33.68%	-13.90%	-22.75%	7.60%
建筑装饰用材	303,133,276.72	205,242,696.98	32.29%	13.26%	0.80%	8.37%
深加工材	252,025,253.48	166,034,236.99	34.12%	-15.19%	-20.28%	4.20%
分地区						
外销	25,903,397.74	17,412,263.96	32.78%	-26.54%	-31.23%	4.59%
内销						
其中：东北	754,510,781.18	502,259,331.98	33.43%	2.10%	-7.52%	6.93%
华北	76,924,415.80	51,365,928.60	33.23%	-18.27%	-25.60%	6.57%
华东	46,823,473.06	31,391,346.07	32.96%	-49.27%	-53.44%	6.00%
华南	2,732,498.36	1,833,233.15	32.91%			
西南	23,961,357.30	16,183,500.72	32.46%	-40.72%	-45.11%	5.40%
华中	238,185.92	160,442.04	32.64%	-38.70%	-43.58%	5.83%
其他	85,470.09	57,555.56	32.66%	25.00%	15.67%	5.43%

### 四、核心竞争力分析

公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

#### (1) 区域优势

公司是东北、华北地区仅次于辽宁忠旺的铝型材供应商，具有较明显的规模、质量、品牌和成本优势。

受经济运输半径（成本）等因素的影响，铝型材生产和销售具有明显的区域特征。公司地处东北工业基地，紧邻充满经济活力的京津冀蒙地区，靠近原料和消费市场，在生产和销售方面均具有明显的区域优势和产业链配套优势。

首先，公司所处的东北、华北地区铝型材生产能力严重不足，多年来一直是铝型材净输入地区，供需缺口巨大，是国内铝型材的“蓝海市场”。

其次，在国家“振兴东北”以及“打造中国增长第三极”战略部署下，该地区原本在国

内拥有重要地位的汽车整车及零部件（一汽集团、北汽集团、华晨、哈飞）、轨道交通（长春客车、唐山客车）、石油化工（大庆、辽河）、电力设备、IT、航空等产业，将迎来进一步发展的良好机遇，同时亦将对工业铝型材产品形成持续、快速增长的消费需求。该地区近年来房地产业发展速度较快，带动了建筑铝型材需求的快速增长，尤其是北方地区因气温因素，对建筑节能标准高，对高品质节能建筑铝型材门窗需求日益提高。

### **（2）多元化、稳定、优质的客户群优势**

公司拥有不同领域的国内、国际客户群体，多元化、稳定、优质的客户群优化了公司的资源配置，提高了公司的抗风险、抗周期能力，并丰富了公司的产业经验，增强了未来发展潜力。

工业铝型材及深加工产品方面，公司在消费电子电器、汽车、轨道交通、电力设备、医疗器械、机电设备等领域拥有多元化及稳定的客户群，主要包括日本三井物产金属制品有限公司、广达电脑股份有限公司、肯联英利（长春）汽车结构有限公司、长春轨道客车股份有限公司、山东泰开高压开关有限公司等。较之建筑型材客户，工业材及深加工产品客户通常规模较大，对公司研发能力、管理水平，及产品质量、精度、交货时间要求较高，同时工业材及深加工产品客户在选择供应商时更加注重供应商的规模、产品品质、售后服务等可持续性方面，从而通常对供应商的考察期较长，一旦确定供应商后不会轻易变动，具有业务关系和需求稳定的特点。公司成为众多著名公司的供应商，充分说明公司的工业型材及深加工产品品质稳定、可靠，为公司未来的发展奠定了良好的客户基础。

建筑铝型材方面，公司目前以沈阳远大集团、哈尔滨隆迪科工贸有限公司、哈尔滨华加新型建材有限公司以及全国各地大型建筑铝型材经销商为主，在东北、华北地区具有众多、稳定的客户群。

优质的客户群保证了公司的稳健、持续增长。公司注重与客户的长期战略合作关系，积极成为客户供应链的重要一环，通过不断降低生产成本、提高产品技术含量来帮助客户降低采购成本，增强客户终端产品的竞争力。

### **（3）工艺技术和设备优势**

公司采用技术先进的生产设备，其中大部分是从德国、意大利、日本、美国进口，使公司可以生产大型、高质量、高附加值的铝型材及深加工产品。

2013年初，公司从德国西马克梅尔公司引进的100MN正向挤压机正式投产，该挤压机处于国际领先水平，具有性能良好、运转可靠、控制精度高的特点，为生产大规格铝型材特别

是交通运输铝型材提供了保障。该设备的投产开启了公司生产大规格铝型材的进程，为实现公司产品多元化、高端化的战略奠定了基础。另外，随着非公开发行股票募投项目的实施，公司继续从西马克进口160MN的大规格挤压机。未来公司将继续进口挤压设备，不断完善公司的装备水平和完整度，实现小到精密电子产品零件，大到车头车体超大部件的深加工能力，将从单一的铝型材供应商转变为工业机械产品供应商。

2011年底，公司投入生产的45MN德国西马克挤压机，是目前国内首台双动双向挤压机，其可以实现恒力挤压，有效减少挤压力损失，提高能量利用效率，控制制品温升，保证产品的性能指标，满足变径无缝管等加工要求很高的铝挤压材生产需要。公司于2008年完成安装并投产的60MN油压双动铝挤压机自意大利达涅利公司（全球三大冶金设备提供商之一）全套引进，处于国际领先水平。公司熔铸设备选用世界先进的熔铝炉、均质炉，设备附件由美国进口，先进程度国内领先，在烧损率、节能减排方面具有较大优势。公司是国内同行中少数几家拥有大型立式淬火系统的企业，且设备性能领先，是公司生产高附加值、强硬度的特殊铝型材的技术保障。

随着首发募投项目的陆续投产，公司目前拥有进口5轴加工中心10台，进口3轴加工中心70台，大大的提高了铝型材的深加工能力，进一步提高了产品附加值和完善了公司的产业链，进而提升了公司的盈利水平和综合竞争能力；随着非公开募投项目的实施，公司陆续引进了五轴数控龙门铣、五轴数控龙门加工中心、先进的蒙皮拉伸机和摩擦搅拌焊设备，使公司具备车头车体等超大部件的深加工能力。

公司现拥有全自动氧化/着色/电泳涂漆生产线一条（日本爱铝麦克斯设计）、静电粉末喷涂生产线两条（瑞士进口）、木纹转印生产线六条（意大利进口）、隔热复合生产线八条，公司铝型材表面处理技术处于国内领先地位。

在重视先进生产设备投资的同时，公司还注重技术的引进、消化吸收和创新。自成立以来，公司通过培养和引进专业技术人才，逐年加大研发投入，持续推进技术和产品创新，取得了显著成果。公司研发中心于2006年被评为省级企业技术中心，公司彩色喷涂、木纹转印隔热保温节能铝型材、仿不锈钢节能环保铝型材成果获辽源市科技进步一等奖。2010年底，公司被认定为高新技术企业；2013年，公司通过了高新技术企业复审，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策。

#### **（4）产品质量及品牌优势**

公司产品质量在同行业内处于领先地位。公司掌握了先进的生产工艺和操作技术，产品

无论在内在质量如合金成分、强度、延伸率，还是在表面处理的质量如色彩、光泽、表面硬度、平滑性、耐光、耐候、耐腐蚀等方面，都已超过国家标准。公司有效执行了一套完整、严格的质量控制和管理体系，通过了ISO9001:2000质量管理体系认证和GJB9001A-2001军工质量管理体系认证；公司被国家质量技术监督检验检疫总局评定为“产品免检单位”，所生产的“利源”牌铝合金型材为国家免检产品。

产品质量的领先优势使得公司在客户中建立了良好的品牌声誉。公司“利源”品牌在同行业中已经具有较高的知名度，先后被评为“吉林省名牌”、“吉林省著名商标”。公司凭借品牌优势，在2006年沈阳远大集团北京奥运工程、2005年长春客车厂国家领导人专列客车等知名工程的铝型材招标中脱颖而出。2008年，公司通过层层认证和遴选，最终成为广达电脑Macbook笔记本电脑代工业务全球供应链上的笔记本外壳及主体面板铝型材基材的供应商之一。近年来，公司在行业内的影响力进一步提升，承接的三井物产太阳能架台项目、上海地铁6号线、8号线、长春轻轨车体铝型材项目、加铝英利奔驰、宝马车体铝型材项目、中建钢构重庆国际博览中心铝格栅深加工等知名项目，凭借良好的质量，赢得了下游客户的广泛认可。

产品质量及品牌优势不仅促进了公司销售和效益的增长，也提升了公司企业形象。

### **(5) 两元发展模式优势**

公司地处东北工业基地，紧邻充满经济活力的京津冀蒙地区，多年来，公司综合考虑自身区位优势、行业经营特征、行业竞争格局及行业发展趋势，走出了在专业化基础上实现多元化发展的道路。公司在东北、华北地区这一“蓝海市场”深耕细作，最终发展成为该区域市场在生产技术水平、品种规格、市场份额方面均居前列的专业化供应商，成为国内工业与建筑铝型材两块业务平衡发展的综合供应商之一。

公司始终坚持“发挥比较优势、专注蓝海市场、服务领先客户、注重产品创新”的发展战略，凭借管理层对市场的深刻理解和民营企业高效的决策机制优势，不断实行产品结构的调整和升级，很好契合了下游市场的发展趋势，实现了公司的快速、健康成长，取得了行业领先的经营效益水平。

两元发展的经营模式，增强了公司整体抗风险、抗周期能力，优化了公司资源配置，实现了资源的协同效应，为企业赢得了行业发展先机，是公司成功的关键因素之一。未来几年，公司将继续坚持这一发展模式，在提升产品质量、扩大业务规模的基础上，加强公司深加工能力，延伸公司产业价值链，实现最佳的经营效益。

## 五、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	217,600.96
报告期投入募集资金总额	148.64
已累计投入募集资金总额	210,914.56
募集资金总体使用情况说明	
募集资金存放与使用情况，详见公司 2014 年 7 月 31 日发布在巨潮资讯网的关于公司 2014 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
特殊铝型材及铝型材深加工项目	否	34,010	34,010	7.3	33,545.55	98.63%	2011年12月	2,920.52	是	否
大截面交通运输铝型材深加工项目	否	29,638	29,638	141.34	23,414.42	79.00%	2013年03月	891.03		否
轨道交通车体材料深加工项目	否	149,464	149,464		141,276.95	94.52%	2014年12月			
承诺投资项目小计	--	213,112	213,112	148.64	198,236.92	--	--	3,811.55	--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--	12,677.64	12,677.64		12,677.64		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	12,677.64	12,677.64		12,677.64	--	--		--	--
合计	--	225,789.64	225,789.64	148.64	210,914.56	--	--	3,811.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由于国外进口设备到货时间延迟，大截面交通铝型材深加工项目未按原计划完工投产。该项目实际于2013年4月达到生产要求，由于生产时间不足一年，因此未达到预期效益。									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2011年3月16日经本公司一届十七次董事会审议通过的《关于使用部分超募资金永久补充公司流动资金的议案》，同意将超募资金12,677.64万元，补充公司流动资金。上述议案已经公司监事会、独立董事、保荐机构平安证券有限责任公司审议通过2011年4月19日经本公司2010年年度股东大会审议通过，并进行公告。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2011年8月10日公司一届二十二次董事会审议通过了《关于变更募集资金投资项目部分实施地点的议案》，同意增加募投项目的部分实施地点，并使用公司自有资金购买新增土地及新建厂房，以保证募投项目的顺利实施。上述议案经公司监事会、独立董事审议通过，公司保荐机构平安证券有限责任公司出具了保荐意见，并进行公告。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010年11月29日本公司根据第一届董事会第十六次会议审议通过的《关于用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，以募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金30,825万元。上述议案已经公司监事会、独立董事审议通过，公司保荐机构平安证券有限责任公司出具了核查意见，中准会计师事务所有限公司出具了《以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（中准专审字[2010]2105号），并已公告。 2013年6月21日本公司根据第二届董事会第十五次会议审议通过的《用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，以募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金129,825.38万元。上述议案已经公司监事会、独立董事审议通过，公司保荐机构华林证券有限责任公司出具了核查意见，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于吉林利源铝业股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（信会师报字[2013]第113472号），并已公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户中
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
特殊铝型材及铝型材深加工项目、大截面交通运输铝型材深加工项目、轨道交通车体材料深加工项目	2014 年 07 月 31 日	募集资金存放与使用情况，详见巨潮资讯网，关于公司 2014 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

**2、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
辽源利源工程机械施工有限公司	子公司	工程	机械施工服务	500 万元	4,970,735.80	4,970,583.70		-503,588.86	-507,221.76
辽源市利源装潢工程有限公司	子公司	工程	装潢服务	800 万元	36,971,838.97	34,799,691.90	4,591,679.54	-1,729,116.29	-1,843,908.28
辽源利源铝型材收购有限公司	子公司	废品回收	废铝	50 万元	139,129.53	-7,528,175.30		-2,555.74	-2,555.74
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	子公司	商业	装饰材料批发、零售	50 万元	17,371,258.71	11,079,455.77	114,688,224.20	14,105,947.69	10,579,455.77

**六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计**

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	28,300	至	32,740
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	21,824.63		
业绩变动的原因说明	公司两期募投项目产能陆续投放，相应带来业绩增加。		

**七、公司报告期利润分配实施情况**

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

根据公司2014年2月27日召开的公司第二届董事会第二十次会议决议：以公司总股本468,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.30元人民币现金（含税），共计分配现金红利

60,840,000元（含税）。该方案经公司2013年年度股东大会审议通过，已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 八、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年06月24日	本公司会议室	实地调研	机构	齐鲁证券太原营业部 连建军	公司生产经营、募集资金投资项目情况
2014年06月21日	本公司会议室	实地调研	机构	华鑫证券 陈明钧	公司生产经营、募集资金投资项目情况



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及相关法律、法规及规范性文件的要求，不断改进和完善公司的法人治理结构，建立健全内部管理控制制度体系，开展了治理活动，加强规范运作，进一步提高治理水平。公司治理实际情况与中国证监会发布的《上市公司治理准则》基本符合。

#### 1、公司规范运作

报告期内，公司股东大会、董事会、董事会专门委员会、监事会及公司管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定赋予的权限行使职责，未出现董事会越权行使股东大会权力的行为，未出现董事会越权干预监事会运作的行为，未出现董事会越权干预管理层运营的行为；公司董事、监事及高级管理人员各司其责、恪尽职守。公司运作规范、高效。

#### 2、信息披露良好

报告期内，公司按照证券监管部门的相关规定，严格执行相关信息披露制度，公司信息披露真实、准确、及时、完整。

#### 3、独立运作

公司与控股股东王民、张永侠在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，保证了公司具有独立完整的业务及自主经营能力。公司不存在向控股股东报送未公开信息等违反公司治理准则的非规范行为。公司不存在同业竞争和关联交易等。

#### 4、不断完善相关制度的建设

目前，公司已形成规范的管理体系，各项制度均得到有效执行，并根据监管部门要求、市场环境及公司实际需要不断完善制度建设，贯彻落实制度。

### 二、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承					

诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	王民、张永侠	<p>王民、张永侠承诺：将首次公开发行前所持有的股份在原有的限售期到期日（2013年11月16日）之后，继续延长锁定期36个月，即延长锁定期为：2013年11月17日至2016年11月16日。在此期间不转让或委托他人管理其持有的公司股份，也不由本公司收购该部分股份。前述承诺期满后，王民、张永侠夫妇还承诺在王民担任公司董事、监事及高级管理人员期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五，在王民离职后半年内不转让其持有的公司股份。</p>	2013年11月17日	三年	严格遵守上述承诺
其他对公司中小股东所作承诺	王民、张永侠	<p>公司控股股东、实际控制人王民、张永侠夫妇在公司进行非公开发行A股股票时做出承诺：（1）本人及本人控制的</p>		长期	严格遵守上述承诺

	<p>其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。（2）对本人下属全资企业、直接或间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、经理）以及控股地位使该企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与公司同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。</p>			
承诺是否及时履行	是			
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无			

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	263,384,716	56.28%				-131,040,000	-131,040,000	132,344,716	28.28%
2、国有法人持股	49,100,000	10.56%				-49,100,000	-49,100,000		
3、其他内资持股	214,284,716	45.79%				-81,940,000	-81,940,000	132,344,716	28.28%
其中：境内法人持股	68,440,000	14.62%				-68,440,000	-68,440,000		
境内自然人持股	145,844,716	31.16%				-13,500,000	-13,500,000	132,344,716	28.28%
二、无限售条件股份	204,615,284	43.72%				131,040,000	131,040,000	335,655,284	71.72%
1、人民币普通股	204,615,284	43.72%				131,040,000	131,040,000	335,655,284	71.72%
三、股份总数	468,000,000	100.00%						468,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	23,496		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				变动情况	股份数量	股份数量		
王民	境内自然人	17.31%	81,000,000		81,000,000			
张永侠	境内自然人	10.10%	47,250,000		47,250,000			
安徽省铁路建设投资基金有限公司	国有法人	4.91%	23,000,000			23,000,000		
全国社保基金一零八组合	其他	4.27%	20,000,000			20,000,000		
金鹰基金公司—民生—金鹰定增1号资产管理计划	其他	3.79%	17,716,330			17,716,330		
袁吉	境内自然人	2.88%	13,500,000			13,500,000		
财通基金公司—平安银行—平安信托—平安财富*创赢一期28号集合资金信托计划	其他	2.88%	13,500,000			13,500,000		
安徽省投资集团控股有限公司	国有法人	2.78%	13,000,000			13,000,000		
申银万国证券股份有限公司	国有法人	2.14%	10,000,000			10,000,000		
太平人寿保险有限公司—传统—普通保险产品-022L-CT001 深	其他	1.38%	6,450,000			6,450,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、本公司控股股东及实际控制人为王民、张永侠夫妇，构成关联关系。2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				

安徽省铁路建设投资基金有限公司	23,000,000	人民币普通股	23,000,000
全国社保基金一零八组合	20,000,000	人民币普通股	20,000,000
金鹰基金公司－民生－金鹰定增 1 号资产管理计划	17,716,330	人民币普通股	17,716,330
袁吉	13,500,000	人民币普通股	13,500,000
财通基金公司－平安银行－平安信托－平安财富*创赢一期 28 号集合资金信托计划	13,500,000	人民币普通股	13,500,000
安徽省投资集团控股有限公司	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
申银万国证券股份有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
太平人寿保险有限公司－传统－普通保险产品-022L-CT001 深	6,450,000	人民币普通股	6,450,000
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	6,099,837	人民币普通股	6,099,837
中国工商银行－博时第三产业成长股票证券投资基金	5,954,592	人民币普通股	5,954,592
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 第七节 优先股相关情况

本节同容，公司不适用。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周媛凤	董事、副总经理	离任	2014 年 03 月 31 日	因个人原因申请辞职。
王举荣	董事、副总经理	离任	2014 年 06 月 12 日	因个人身体原因申请辞职。



## 第九节 财务报告

### 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,625,366,096.48	1,283,581,053.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,000,000.00	5,471,348.00
应收账款	66,882,309.10	63,425,974.25
预付款项	179,745,352.86	141,772,176.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,240.00	724,637.66
买入返售金融资产		
存货	76,063,391.38	82,602,144.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,950,071,389.82	1,577,577,334.13
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	1,410,605,675.29	1,115,605,169.29
在建工程	1,869,391,384.97	1,813,333,529.55
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,225,174.25	66,162,030.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,463,109.32	4,168,534.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,349,685,343.83	2,999,269,264.46
资产总计	5,299,756,733.65	4,576,846,598.59
流动负债：		
短期借款	1,511,000,000.00	968,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	95,496,685.39	111,464,640.04
预收款项	9,252,789.78	7,921,732.42
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,502,684.33	7,175,124.75
应交税费	26,790,248.95	-32,463,816.69
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,313,349.03	3,011,259.96
应付分保账款		

保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	23,496,363.00	41,496,363.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,678,852,120.48	1,106,605,303.48
非流动负债：		
长期借款	279,000,000.00	279,000,000.00
应付债券		
长期应付款	3,474,547.37	3,474,547.37
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	91,844,816.17	95,311,661.89
非流动负债合计	374,319,363.54	377,786,209.26
负债合计	2,053,171,484.02	1,484,391,512.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	468,000,000.00	468,000,000.00
资本公积	1,922,039,795.52	1,922,039,795.52
减：库存股		
专项储备	16,854,357.55	13,474,141.03
盈余公积	79,289,258.01	79,289,258.01
一般风险准备		
未分配利润	760,401,838.55	609,651,891.29
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	3,246,585,249.63	3,092,455,085.85
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	3,246,585,249.63	3,092,455,085.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,299,756,733.65	4,576,846,598.59

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

## 2、母公司资产负债表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,624,359,302.89	1,282,042,253.36
交易性金融资产		
应收票据	2,000,000.00	5,471,348.00
应收账款	66,882,309.10	63,425,974.25
预付款项	179,717,352.86	141,727,371.20
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,240.00	724,637.66
存货	76,063,391.38	82,602,144.03
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,949,036,596.23	1,575,993,728.50
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,650,000.00	13,150,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,406,942,251.72	1,111,700,669.86
在建工程	1,893,250,877.47	1,835,266,725.95
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,225,174.25	66,162,030.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	884,185.44	878,555.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,379,952,488.88	3,027,157,981.97
资产总计	5,328,989,085.11	4,603,151,710.47

流动负债：		
短期借款	1,511,000,000.00	968,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	96,624,734.49	112,922,689.14
预收款项	53,179,277.55	4,339,546.20
应付职工薪酬	8,365,976.26	7,105,842.68
应交税费	20,496,291.78	-33,243,781.46
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,312,816.31	35,092,324.94
一年内到期的非流动负债	23,496,363.00	41,496,363.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,717,475,459.39	1,135,712,984.50
非流动负债：		
长期借款	279,000,000.00	279,000,000.00
应付债券		
长期应付款	3,474,547.37	3,474,547.37
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	91,844,816.17	95,311,661.89
非流动负债合计	374,319,363.54	377,786,209.26
负债合计	2,091,794,822.93	1,513,499,193.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	468,000,000.00	468,000,000.00
资本公积	1,921,989,795.52	1,921,989,795.52
减：库存股		
专项储备	16,854,357.55	13,474,141.03
盈余公积	79,289,258.01	79,289,258.01
一般风险准备		
未分配利润	751,060,851.10	606,899,322.15
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,237,194,262.18	3,089,652,516.71

负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,328,989,085.11	4,603,151,710.47
-------------------	------------------	------------------

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

### 3、合并利润表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	931,345,948.45	1,001,552,926.74
其中：营业收入	931,345,948.45	1,001,552,926.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	686,743,508.42	828,091,547.08
其中：营业成本	620,663,602.08	734,708,129.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	556,788.68	5,666,156.79
销售费用	3,807,307.71	2,079,193.30
管理费用	19,364,645.11	16,071,169.08
财务费用	42,289,983.63	72,128,267.21
资产减值损失	61,181.21	-2,561,368.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	244,602,440.03	173,461,379.66
加：营业外收入	8,062,052.09	5,706,223.37
减：营业外支出	1,658,278.18	285,731.29
其中：非流动资产处置损失	1,299,313.08	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	251,006,213.94	178,881,871.74
减：所得税费用	39,416,266.68	28,452,144.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	211,589,947.26	150,429,726.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	211,589,947.26	150,429,726.83
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.45	0.42
（二）稀释每股收益	0.45	0.42
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	211,589,947.26	150,429,726.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	211,589,947.26	150,429,726.83
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

#### 4、母公司利润表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	916,459,121.74	1,000,374,483.75
减：营业成本	616,560,005.08	731,394,830.00
营业税金及附加	157,473.63	5,528,730.36
销售费用	3,739,881.71	2,079,193.30
管理费用	19,274,036.78	15,934,168.54
财务费用	42,285,826.20	72,142,654.79
资产减值损失	61,181.21	-2,547,280.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,380,717.13	175,842,186.81
加：营业外收入	8,062,052.09	5,706,223.37
减：营业外支出	1,377,313.08	4,993.62
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	241,065,456.14	181,543,416.56

减：所得税费用	36,063,927.19	28,357,308.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	205,001,528.95	153,186,108.45
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	205,001,528.95	153,186,108.45

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

## 5、合并现金流量表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,070,851,563.14	1,159,772,186.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,738,422.72	3,765,924.67
收到其他与经营活动有关的现金	87,954,908.11	158,015,852.86
经营活动现金流入小计	1,163,544,893.97	1,321,553,964.52
购买商品、接受劳务支付的现金	705,259,199.49	901,266,947.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		



支付给职工以及为职工支付的现金	22,982,026.66	16,577,306.50
支付的各项税费	30,190,315.53	74,308,130.64
支付其他与经营活动有关的现金	22,586,125.40	26,939,843.56
经营活动现金流出小计	781,017,667.08	1,019,092,228.11
经营活动产生的现金流量净额	382,527,226.89	302,461,736.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	393,641,310.54	486,668,381.97
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	393,641,310.54	486,668,381.97
投资活动产生的现金流量净额	-393,641,310.54	-486,668,381.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,414,403,235.52
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,018,000,000.00	1,178,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,018,000,000.00	2,592,403,235.52
偿还债务支付的现金	493,000,000.00	1,635,938,612.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,244,373.08	103,950,952.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		901,432.77
筹资活动现金流出小计	598,244,373.08	1,740,790,997.98
筹资活动产生的现金流量净额	419,755,626.92	851,612,237.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	408,641,543.27	667,405,591.98

加：期初现金及现金等价物余额	1,157,754,733.33	633,718,292.48
六、期末现金及现金等价物余额	1,566,396,276.60	1,301,123,884.46

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

## 6、母公司现金流量表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,053,564,977.39	1,159,243,259.99
收到的税费返还	4,738,422.72	3,765,924.67
收到其他与经营活动有关的现金	105,371,442.66	459,641,121.96
经营活动现金流入小计	1,163,674,842.77	1,622,650,306.62
购买商品、接受劳务支付的现金	705,259,199.49	900,800,215.51
支付给职工以及为职工支付的现金	18,652,267.90	13,016,772.60
支付的各项税费	29,204,575.32	72,119,519.97
支付其他与经营活动有关的现金	26,999,566.13	283,343,847.23
经营活动现金流出小计	780,115,608.84	1,269,280,355.31
经营活动产生的现金流量净额	383,559,233.93	353,369,951.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	393,641,310.54	486,668,381.97
投资支付的现金	500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	394,141,310.54	486,668,381.97
投资活动产生的现金流量净额	-394,141,310.54	-486,668,381.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,414,403,235.52

取得借款收到的现金	1,018,000,000.00	1,178,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,018,000,000.00	2,592,403,235.52
偿还债务支付的现金	493,000,000.00	1,635,938,612.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,244,373.08	103,950,952.29
支付其他与筹资活动有关的现金		901,432.77
筹资活动现金流出小计	598,244,373.08	1,740,790,997.98
筹资活动产生的现金流量净额	419,755,626.92	851,612,237.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	409,173,550.31	718,313,806.88
加：期初现金及现金等价物余额	1,156,215,932.70	582,176,372.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,565,389,483.01	1,300,490,179.72

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	468,000,000.00	1,922,039,795.52		13,474,141.03	79,289,258.01		609,651,891.29			3,092,455,085.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	468,000,000.00	1,922,039,795.52		13,474,141.03	79,289,258.01		609,651,891.29			3,092,455,085.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,380,216.52			150,749,947.26			154,130,163.78
（一）净利润							211,589,947.26			211,589,947.26
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							211,589,947.26			211,589,947.26
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-60,840,000.00			-60,840,000.00
1. 提取盈余公积										

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,840,000.00			-60,840,000.00
4. 其他										
（五）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. 其他										
（六）专项储备				3,380,216.52						3,380,216.52
1. 本期提取				3,944,980.62						3,944,980.62
2. 本期使用				564,764.10						564,764.10
（七）其他										
四、本期期末余额	468,000,000.00	1,922,039,795.52		16,854,357.55	79,289,258.01		760,401,838.55			3,246,585,249.63

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	187,200,000.00	790,086,560.00		6,608,529.40	50,355,945.23		389,815,606.69			1,424,066,641.32
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他									
二、本年年初余额	187,200,000.00	790,086,560.00		6,608,529.40	50,355,945.23		389,815,606.69		1,424,066,641.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,800,000.00	1,131,953,235.52		6,865,611.63	28,933,312.78		219,836,284.60		1,668,388,444.53
（一）净利润							289,953,597.38		289,953,597.38
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							289,953,597.38		289,953,597.38
（三）所有者投入和减少资本	280,800,000.00	1,131,953,235.52							1,412,753,235.52
1. 所有者投入资本	131,040,000.00	1,281,713,235.52							1,412,753,235.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他	149,760,000.00	-149,760,000.00							
（四）利润分配					28,933,312.78		-70,117,312.78		-41,184,000.00
1. 提取盈余公积					28,933,312.78		-28,933,312.78		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-41,184,000.00		-41,184,000.00
4. 其他									
（五）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. 其他									
（六）专项储备				6,865,611.63					6,865,611.63
1. 本期提取				7,193,967.16					7,193,967.16
2. 本期使用				328,355.53					328,355.53

(七) 其他									
四、本期期末余额	468,000,000.00	1,922,039,795.52		13,474,141.03	79,289,258.01		609,651,891.29		3,092,455,085.85

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林利源精制股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	468,000,000.00	1,921,989,795.52		13,474,141.03	79,289,258.01		606,899,322.15	3,089,652,516.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	468,000,000.00	1,921,989,795.52		13,474,141.03	79,289,258.01		606,899,322.15	3,089,652,516.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				3,380,216.52			144,161,528.95	147,541,745.47
（一）净利润							205,001,528.95	205,001,528.95
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							205,001,528.95	205,001,528.95
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配							-60,840,000.00	-60,840,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-60,840,000.00	-60,840,000.00
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备				3,380,216.52				3,380,216.52
1. 本期提取				3,944,980.62				3,944,980.62
2. 本期使用				564,764.10				564,764.10
(七) 其他								
四、本期期末余额	468,000,000.00	1,921,989,795.52		16,854,357.55	79,289,258.01		751,060,851.10	3,237,194,262.18

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	187,200,000.00	790,036,560.00		6,608,529.40	50,355,945.23		387,683,507.14	1,421,884,541.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								



其他								
二、本年年初余额	187,200,000.00	790,036,560.00		6,608,529.40	50,355,945.23		387,683,507.14	1,421,884,541.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	280,800,000.00	1,131,953,235.52		6,865,611.63	28,933,312.78		219,215,815.01	1,667,767,974.94
（一）净利润							289,333,127.79	289,333,127.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							289,333,127.79	289,333,127.79
（三）所有者投入和减少资本	280,800,000.00	1,131,953,235.52						1,412,753,235.52
1. 所有者投入资本	131,040,000.00	1,281,713,235.52						1,412,753,235.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	149,760,000.00	-149,760,000.00						
（四）利润分配					28,933,312.78		-70,117,312.78	-41,184,000.00
1. 提取盈余公积					28,933,312.78		-28,933,312.78	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-41,184,000.00	-41,184,000.00
4. 其他								
（五）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. 其他								
（六）专项储备				6,865,611.63				6,865,611.63
1. 本期提取				7,193,967.16				7,193,967.16
2. 本期使用				328,355.53				328,355.53

(七) 其他								
四、本期期末余额	468,000,000.00	1,921,989,795.52		13,474,141.03	79,289,258.01		606,899,322.15	3,089,652,516.71

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：张莹莹

会计机构负责人：邢海燕

## 二、公司基本情况

### (一) 公司概况

公司名称：吉林利源精制股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)。

注册地址：吉林省辽源民营经济开发区友谊工业园区。

注册登记批准机关：辽源市工商行政管理局。

企业法人营业执照注册号为：220000400007827。

法定代表人：王民。

### (二) 公司历史沿革简述

本公司前身系辽源利源铝业集团有限公司，是在辽源市利源散热器制造有限公司的基础上发展起来的。辽源市利源散热器制造有限公司是由自然人股东王民、张永侠于2001年11月13日共同出资设立的有限责任公司，注册资本50万元。2002年8月22日股东王民、张永侠对公司进行增资，增资后公司注册资本为3000万元。

2003年6月经公司股东会决议，公司名称变更为辽源利源铝业有限公司。

2005年10月28日，辽源利源铝业有限公司股东会决议同意公司名称由辽源利源铝业有限公司更名为辽源利源铝业集团有限公司。2005年12月8日辽源市经济委员会以辽经济政法字[2005]49号文《关于组建辽源利源铝业集团的批复》同意组建辽源利源铝业集团，集团母公司名称为辽源利源铝业有限公司，子公司为辽源市利源型材有限公司、辽源市利源装潢工程有限公司、辽源利源铝合金铸造有限公司。2005年12月8日公司完成了名称变更的工商登记并换发了营业执照。

2007年12月28日公司吸收王民等19名自然人股东增资款共计14,977,250.00元，其中500万元增加注册资本，9,977,250.00元增加资本公积，并于2007年12月29日变更工商登记，变更后的注册资本为3,500万元。2008年6月12日，吉林省商务厅以吉商审办函字[2008]33号文《关于新企创业投资企业对辽源利源铝业集团有限公司增资备案的意见》，同意公司变更为中外合资经营企业。2008年7月8日公司吸收新企创业投资企业7,517,000.00美元（相当于人民币51,480,000.00元）出资，其中计入注册资本900万元人民币，并于2008年7月10日变更工商登记，变更后的注册资本4,400万元，公司类型相应变更为中外合资的有限责任公司。2008年7月16日公司吸收江苏新潮科技集团有限公司出资额人民币28,600,000.00元、上海赛捷投资合伙企业（有限合伙）出资额人民币40,040,000.00元，其中分别计入注册资本500万元、700万元，并于2008年7月30日变更工商登记，变更后的注册资本5,600万元。

2008年8月16日根据公司股东会决议及发起人协议，以2008年7月31日为基准日，在原辽源利源铝业集团有限公司基础上，整体变更设立吉林利源铝业股份有限公司。保持原股东持股比例不变，以上述时点经审计的净资产为基准，按3.0569:1比例，折合股本为人民币70,000,000.00元，差额部分计入资本公积。变更行为已经吉林省商务厅吉商审办字[2008]187号文件批准，并已于2008年11月10日获得吉林省人民政府颁发的中华人民共和国外商投资企业批准证书。公司于2008年11月18日获得吉林省工商行政管理局颁发变更后的企业法人营业执照。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议及2010年10月12日中国证券监督管理委员会《关于核准吉林利源铝业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可（2010）1397号文）核准文件，本公司向社会公开发行人民币普通股2,360万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币35.00元。本次发行后，股本变更为人民币9,360万元。公司于2010年11月25日获得吉林省工商行政管理局颁发变更后的企业法人营业执照。

根据本公司于2011年4月召开的2010年度股东大会决议，本公司以2010年12月31日股本9,360万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增9,360万股，并于2011年度实施。转增后，注册资本增至人民币18,720万元。经吉林省工商行政管理局核准，公司于2011年5月取得了变更后的企业法人营业执照。

截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数18,720万股，公司注册资本为18,720万元。

根据本公司于2013年4月召开的2012年度股东大会决议，本公司以2012年12月31日股本18,720万股为基数，按每10股由资本公积金转增8股，共计转增14,976万股，并于2013年度实施。转增后，注册资本增至人民币33,696万元。

根据本公司2012年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准吉林利源铝业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]88号）核准文件，本公司非公开发行股票共募集资金净额为人民币141,275.32万元，其中增加注册资本人民币13,104万元，增加资本公积人民币128,171.32万元。变更后的注册资本增至46,800万元。上述两次增资已经2013年第二次临时股东大会决议通过，并已办妥工商变更登记手续。

根据本公司2013年第二次临时股东大会决议、吉林省经济技术合作局《关于吉林利源铝业股份有限公司由中外合资企业转为内资企业的批复》（吉经局审办字[2013]75号）批准，2013年6月，公司由外资企业变更为内资企业，并已办妥工商变更登记手续。

根据本公司2013年第四次临时股东大会决议，公司名称由“吉林利源铝业股份有限公

司”变更为“吉林利源精制股份有限公司”、对公司经营范围做出部分变更（变更后的经营范围如“一、（四）”所述），并已办妥工商变更登记手续。

### （三） 行业性质及主要产品

本公司属有色金属压延加工业的铝型材加工业，主要产品为铝型材。

### （四） 经营范围

生产销售铝合金精密加工件、铝型材深加工部件；石油化工、电子电器、航空、航天、航海、汽车、轿车用铝合金部件；研发、制造铝合金轨道车辆、车头、车体、集装箱；生产销售铝合金型材、棒材、管材（包括无缝管）；制造各种铝型材产品及铝门窗；生产销售钢化玻璃、中空玻璃、夹胶玻璃、防弹玻璃和防火玻璃（物理工艺过程）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定经营或禁止的除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（以上经营项目：法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营）。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

自公历1月1日至6月30日止。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

#### 1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；

将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他



综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）

计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### 3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### 4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### 5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部（除本公司特别提示外）直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

不适用

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元以上的应收账款与 100 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如有客观证据表明其已发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	其他方法	合并范围内的应收款项
组合 2	账龄分析法	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生了减值。
-------------	-----------------

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。
-----------	--

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

计价方法：加权平均法。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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，则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，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付

的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。 2) 损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。 3) 长期股权投资的处置处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其



他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### （3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-30	4.00%	3.20-9.60
机器设备	2-20	4.00%	4.80-48.00
电子设备	8-10	4.00%	9.60-12.00
运输设备	5-15	4.00%	6.40-19.20

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 15、在建工程

### （1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转

入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### 1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	采用合同性权利规定的期限
专利	10 年	采用法定性权利规定的期限
软件	2 年	预期更新年限

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### **(5) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 18、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



## 19、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

1) 销售商品收入确认和计量的总体原则公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。 2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准 ①内销货物本公司以往销售历史证明，通常情况下根据销售合同，客户验收货物后，本公司已取得收款权利，与货物所有权有关的主要风险和报酬已转移给客户，因此本公司内销货物于客户验收后确认收入实现。 ②出口货物对于海运出口货物，当货物在装运港越过船舷后确认收入实现。货物装船后，其毁损、灭失等主要风险和报酬已转移给了客户，而之前本公司已对货物的品质、数量进行检验，根据历史经验客户对货物品质、数量提出异议的风险仅为一项很小的次要风险，不影响收入确认。对于出口到保税区货物，当货物运到保税区内客户所在地，由客户验收后确认收入实现。 3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍本公司主要从事铝型材产品的研发、生产与销售业务。公司生产多种产品，大致上可分为三大类，即工业铝型材、深加工铝型材和建筑铝型材产品。产品销售分为国内销售与出口销售。其中，出口销售分为境外出口与出口至保税区内国外公司两类。工业铝型材及深加工铝型材基本通过直销方式销售，部分建筑铝型材通过经销商向零散性终端用户进行销售。公司产品销售主要采取“基准铝价+加工费”的定价原则。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

#### 1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司本期无让渡资产使用权收入。

**(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法****1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2) 本公司本期无按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。

**20、政府补助****(1) 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等，本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。对于政府文件等未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：1) 对于综合性项目的政府补助，本公司将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。2) 对于其他类政府补助，本公司将认定为与收益相关的政府补助。

## (2) 会计政策

### 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助以及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的补助，于期末按应收金额计量。

对于其他类政府补助，本公司于实际收到款项时，按照到账的实际金额计量。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

报告期内，未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

报告期内，未发生变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

报告期内，未发生变更。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司内销货物销售额计算销项税,扣除进项税额后计缴。	17%
营业税	按应交营业税收入计税	3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额计税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

- 1) 本公司增值税税率为17%。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%、17%。
- 2) 本公司子公司辽源市利源装潢工程有限公司、辽源利源工程机械施工有限公司，报告期内营业税税率为3%。
- 3) 本公司城市维护建设税按应缴纳流转税额的7%计缴。
- 4) 本公司子公司辽源市利源装潢工程有限公司、辽源利源工程机械施工有限公司所得税实行核定征收，报告期按营业收入的10%核定应纳税所得额，所得税税率为25%。

### 2、税收优惠及批文

根据《关于公布吉林省2013年第一批高新技术企业复审结果的通知》(吉科办字[2013]117号)文件，本公司通过2013年高新技术企业复审，并取得高新技术企业证书，发证日期为2013年5月24日。2013至2015年度适用15%的优惠企业所得税税率。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
辽源利源工程机械施工有限责任公司	有限责任	辽源	工程	5000000	普通机械设备安装工程（法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目取得许可证后方可经营），地基与基础工程、土石方工程、公路路基施工工程（凭资质证经营）	5,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	有限责任	东辽经济开发区	商业	500000	装饰材料批发、零售（法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）	500,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
-------	-------	-----	------	------	------	---------	---------------------	------	-------	--------	--------	----------------------	---

辽源市利源装潢工程有限公司	有限 责任	辽 源	工 程	8000000	制作安装保温节能铝门窗、玻璃幕墙、室内外装潢	8,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
辽源利源铝型材收购有限公司	有限 责任	辽 源	废 品 回 收	500000	废铝收购、自用、不允许外销（外省市）	500,000.00		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

与上报度财务报告相比，本期新增合并单位1家。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位1家，原因为公司出资50万元人民币独资设立东辽县辽东装饰材料销售有限公司，由东辽县工商行政管理局于2014年2月21日颁布发了20422000017158号企业法人营业执照。该公司属本公司全资子公司，纳入公司合并报告范围内。

## 3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	11,079,455.77	10,579,455.77

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	175,984.54	--	--	142,487.87
人民币	--	--	175,984.54	--	--	142,487.87
银行存款：	--	--	1,565,213,498.47	--	--	1,156,073,444.83
人民币	--	--	1,564,537,287.40	--	--	1,154,279,036.87
美元	66,193.31	6.1528	407,274.19	157,619.94	6.0969	960,993.02
欧元	32,036.82	8.3946	268,936.28	98,993.26	8.4189	833,414.36
日元	10.00	0.060815	0.60	10.00	0.057771	0.58
其他货币资金：	--	--	59,976,613.47	--	--	127,365,121.29
人民币	--	--	16,082,930.99	--	--	8,072,888.69



美元	6,195,000.00	6.1528	5,687,046.45	6,195,000.00	6.0969	37,770,295.50
欧元	8,872,072.03	8.3946	33,450,567.03	8,872,072.03	8.4189	74,693,087.22
日元	118,205,499.00	0.060815	4,756,069.00	118,205,499.00	0.057771	6,828,849.88
合计	--	--	1,625,366,096.48	--	--	1,283,581,053.99

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	49,576,613.47	117,373,028.16
履约保证金（保函保证金）	10,400,000.00	9,992,093.13
合 计	59,976,613.47	127,365,121.29

## 2、应收票据

### （1）应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	5,471,348.00
合计	2,000,000.00	5,471,348.00

### （2）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
海宁恒丰机械有限公司	2014年06月13日	2014年12月13日	100,000.00	
开封空分集团有限公司	2014年06月12日	2014年12月12日	100,000.00	
永康市攀臣五金有限公司	2014年01月16日	2014年07月13日	100,000.00	
沈阳远大铝业工程有限公司	2014年06月12日	2014年11月03日	200,000.00	
沈阳远大铝业工程有限公司	2014年06月19日	2014年11月19日	1,500,000.00	
合计	--	--	2,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	72,230,260.78	100.00%	5,347,951.68	7.40%	68,675,565.90	100.00%	5,249,591.65	7.64%
组合小计	72,230,260.78	100.00%	5,347,951.68	7.40%	68,675,565.90	100.00%	5,249,591.65	7.64%
合计	72,230,260.78	--	5,347,951.68	--	68,675,565.90	--	5,249,591.65	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内(含1年)	41,962,417.77	58.10%	2,098,120.89	36,820,228.53	53.62%	1,841,011.43
1年以内小计	41,962,417.77	58.10%	2,098,120.89	36,820,228.53	53.62%	1,841,011.43
1至2年	30,020,013.58	41.56%	3,002,001.36	31,607,507.94	46.02%	3,160,750.79
3年以上	247,829.43	0.34%	247,829.43	247,829.43	0.36%	247,829.43
合计	72,230,260.78	--	5,347,951.68	68,675,565.90	--	5,249,591.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中建钢构江苏有限公司	与本公司无关联关系	29,185,841.72	1-2 年	40.41%
沈阳远大铝业工程有限公司	与本公司无关联关系	20,263,782.52	1 年以内	28.05%
肯联英利（长春）汽车结构有限公司	与本公司无关联关系	7,809,922.45	1 年以内	10.81%
成都方向商贸有限公司	与本公司无关联关系	2,822,000.00	1 年以内	3.91%
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	与本公司无关联关系	2,629,831.31	1 年以内	3.64%
合计	--	62,711,378.00	--	86.82%

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	584,505.48	100.00%	570,265.48	97.56%	1,332,081.96	100.00%	607,444.30	45.60%
组合小计	584,505.48	100.00%	570,265.48	97.56%	1,332,081.96	100.00%	607,444.30	45.60%
合计	584,505.48	--	570,265.48	--	1,332,081.96	--	607,444.30	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内（含 1 年）	11,200.00	1.92%	560.00	762,776.48	57.26%	38,138.82
1 年以内小计	11,200.00	1.92%	560.00	762,776.48	57.26%	38,138.82
1 至 2 年	4,000.00	0.68%	400.00			

3 年以上	569,305.48	97.40%	569,305.48	569,305.48	42.74%	569,305.48
合计	584,505.48	--	570,265.48	1,332,081.96	--	607,444.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
辽源民营经济开发区管理委员会	与本公司无关联关系	200,000.00	3 年以上	34.22%
吉林通汇会计师事务所	与本公司无关联关系	150,000.00	3 年以上	25.66%
长春市南关区人民法院	与本公司无关联关系	137,573.18	3 年以上	23.54%
保定市汇源铝材有限公司	与本公司无关联关系	61,732.30	3 年以上	10.56%
辽源民营经济开发区管理委员会	与本公司无关联关系	20,000.00	3 年以上	3.42%
合计	--	569,305.48	--	97.40%

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	163,339,543.79	90.87%	111,924,678.41	78.95%
1 至 2 年	14,794,197.81	8.23%	28,674,960.73	20.23%
2 至 3 年	1,033,380.00	0.57%	942,292.60	0.66%
3 年以上	578,231.26	0.32%	230,244.46	0.16%
合计	179,745,352.86	--	141,772,176.20	--

预付款项账龄的说明

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原
------	--------	----	----	------

				因
上海文琢国际贸易有限公司	是公司材料供应商,与本公司无关联关系	34,362,530.59	1 年以内	尚未到货
佛山市南海金达机械公司	是本公司设备供应商,与本公司无关联关系	27,130,330.00	1 年以内 2,046.99 万; 1-2 年 666.04 万	尚未到货
美国伊利压力机系统公司	是本公司设备供应商,与本公司无关联关系	22,964,465.10	1 年以内	尚未到货
奥地利哈格机械制造有限公司	是本公司设备供应商,与本公司无关联关系	17,584,509.60	1 年以内	尚未到货
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	是本公司材料供应商,与本公司无关联关系	12,288,028.13	1 年以内	尚未到货
合计	--	114,329,863.42	--	--

预付款项主要单位的说明

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	57,092,103.87		57,092,103.87	50,697,922.29		50,697,922.29
在产品	13,319,609.48		13,319,609.48	20,884,930.81		20,884,930.81
库存商品	4,531,203.15		4,531,203.15	9,776,646.30		9,776,646.30
低值易耗品	1,161.43		1,161.43	1,234.36		1,234.36
包装物	1,119,313.45		1,119,313.45	1,241,410.27		1,241,410.27
合计	76,063,391.38		76,063,391.38	82,602,144.03		82,602,144.03

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	1,439,165,048.00	350,397,096.78	4,305,993.59	1,785,256,151.19
其中: 房屋及建筑物	182,202,280.70	13,830,411.15		196,032,691.85
机器设备	1,232,573,197.41	335,636,418.71	3,922,823.59	1,564,286,792.53
运输工具	12,860,941.22	725,725.54	383,170.00	13,203,496.76

其他固定资产	11,528,628.67		204,541.38		11,733,170.05
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	323,559,878.71		53,931,748.26	2,841,151.07	374,650,475.90
其中: 房屋及建筑物	42,858,377.77		2,921,987.10		45,780,364.87
机器设备	273,973,381.68		49,517,580.15	2,623,510.51	320,867,451.32
运输工具	3,794,373.28		866,036.47	217,640.56	4,442,769.19
其他固定资产	2,933,745.98		626,144.54		3,559,890.52
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,115,605,169.29		--		1,410,605,675.29
其中: 房屋及建筑物	139,343,902.93		--		150,252,326.98
机器设备	958,599,815.73		--		1,243,419,341.21
运输工具	9,066,567.94		--		8,760,727.57
其他固定资产	8,594,882.69		--		8,173,279.53
其他固定资产			--		
五、固定资产账面价值合计	1,115,605,169.29		--		1,410,605,675.29
其中: 房屋及建筑物	139,343,902.93		--		150,252,326.98
机器设备	958,599,815.73		--		1,243,419,341.21
运输工具	9,066,567.94		--		8,760,727.57
其他固定资产	8,594,882.69		--		8,173,279.53

本期折旧额 53,931,748.26 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 317,176,999.82 元。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,869,391,384.97		1,869,391,384.97	1,813,333,529.55		1,813,333,529.55
合计	1,869,391,384.97		1,869,391,384.97	1,813,333,529.55		1,813,333,529.55

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
三期工程		1,667,371,202.41	321,299,320.09	303,504,757.21				11,321,224.73	1,641,320.11		募集加 自筹	1,685,165,765.29
募投项目新增厂房		138,578,187.20	18,507,204.53								自筹	157,085,391.73
合计		1,805,949,389.61	339,806,524.62	303,504,757.21		--	--	11,321,224.73	1,641,320.11	--	--	1,842,251,157.02

在建工程项目变动情况的说明

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
轨道交通车体材料深加工项目	厂房、土建工程已结束，机器设备正在安装。	

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	71,327,388.98	166,666.66		71,494,055.64
(1).土地使用权	69,587,183.81			69,587,183.81
(2).专利	12,000.00			12,000.00
(3).软件	1,728,205.17	166,666.66		1,894,871.83
二、累计摊销合计	5,165,358.21	1,103,523.18		6,268,881.39
(1).土地使用权	4,355,639.67	695,871.90		5,051,511.57
(2).专利	3,700.00	600.00		4,300.00
(3).软件	806,018.54	407,051.28		1,213,069.82
三、无形资产账面净值合计	66,162,030.77	-936,856.52		65,225,174.25
(1).土地使用权	65,231,544.14	-695,871.90		64,535,672.24
(2).专利	8,300.00	-600.00		7,700.00
(3).软件	922,186.63	-240,384.62		681,802.01
(1).土地使用权				
(2).专利				
(3).软件				
无形资产账面价值合计	66,162,030.77	-936,856.52		65,225,174.25
(1).土地使用权	65,231,544.14	-695,871.90		64,535,672.24
(2).专利	8,300.00	-600.00		7,700.00
(3).软件	922,186.63	-240,384.62		681,802.01

本期摊销额 1,103,523.18 元。

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	884,185.44	878,555.39
未实现内部利润	3,578,923.88	3,289,979.46



小计	4,463,109.32	4,168,534.85
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	7,868,763.85	7,871,319.59
合计	7,868,763.85	7,871,319.59

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	2,472,869.63	2,475,425.37	
2017	5,395,894.22	5,395,894.22	
合计	7,868,763.85	7,871,319.59	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	5,918,217.16	5,857,035.95
未实现内部利润	23,859,492.50	21,933,196.40
小计	29,777,709.66	27,790,232.35

**(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	4,463,109.32		4,168,534.85	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
递延所得税资产和递延所得税负债的说明	

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

**11、资产减值准备明细**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,857,035.95	61,181.21			5,918,217.16
合计	5,857,035.95	61,181.21			5,918,217.16

**12、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	1,511,000,000.00	968,000,000.00
合计	1,511,000,000.00	968,000,000.00

短期借款分类的说明

银行名称	借款金额
中国建设银行股份有限公司辽源分行	620,000,000.00
吉林银行辽源金汇支行	300,000,000.00
招商银行长春经济技术开发区支行	400,000,000.00
中国工商银行股份有限公司辽源市东风支行	191,000,000.00
合计	1,511,000,000.00

**13、应付账款****(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	69,464,907.26	96,937,300.74
一至二年	22,848,531.42	11,611,602.98
二至三年	587,587.70	327,604.40
三年以上	2,595,659.01	2,588,131.92
合计	95,496,685.39	111,464,640.04

## (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因
苏州新长光热能科技有限公司	8,400,000.00	未结算
凯天环保科技股份有限公司	7,719,300.00	未结算
三井物产机械技术株式会社	7,494,608.64	未结算
美铝北冶工业大连有限公司	7,395,000.00	未结算
三井金属矿业株式会社	4,531,560.98	未结算
合计	35,540,469.62	

## 14、预收账款

## (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	8,118,336.94	7,258,061.99
一至二年	647,343.94	119,754.18
二至三年	100,263.09	236,400.24
三年以上	386,845.81	307,516.01
合计	9,252,789.78	7,921,732.42

## (2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

公司账龄超过一年的预收账款，为公司收取的客户模具费用，未达到合同规定的最低产量时，该部分费用仍预留在公司。

## 15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,017,144.00	16,092,339.60	15,486,472.60	2,623,011.00
三、社会保险费		2,712,613.30	2,712,613.30	
其中：医疗保险费		268,469.28	268,469.28	
基本养老保险费		2,315,642.57	2,315,642.57	
失业保险费				
工伤保险费		53,488.20	53,488.20	

生育保险费		23,542.16	23,542.16	
意外伤害险		51,471.09	51,471.09	
六、其他	5,157,980.75	721,692.58		5,879,673.33
合计	7,175,124.75	19,526,645.48	18,199,085.90	8,502,684.33

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额5,879,376.33元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿0.00元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	722,141.00	-45,921,137.02
营业税	35,914.88	302,609.68
企业所得税	24,881,261.53	13,087,684.04
个人所得税	885,684.87	30,713.43
城市维护建设税	134,297.07	21,182.68
教育费附加	130,949.60	15,130.50
合计	26,790,248.95	-32,463,816.69

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	2,338,817.07	1,887,315.40
一至二年	980,847.40	167,350.00
二至三年	80,350.15	59,558.15
三年以上	913,334.41	897,036.41
合计	4,313,349.03	3,011,259.96

### (2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的其他应付款为公司收取的押金类款项。

**18、一年内到期的非流动负债****(1) 一年内到期的非流动负债情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	23,000,000.00	41,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	496,363.00	496,363.00
合计	23,496,363.00	41,496,363.00

**(2) 一年内到期的长期借款**

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押加保证	18,000,000.00	36,000,000.00
合计	23,000,000.00	41,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行黑龙江省分行	2009 年 09 月 25 日	2014 年 10 月 25 日	人民币	浮动利率		18,000,000.00		36,000,000.00
国家开发银行吉林省分行	2005 年 07 月 14 日	2014 年 07 月 14 日	人民币	浮动利率		5,000,000.00		5,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	23,000,000.00	--	41,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

**(3) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
轨道列车用铝型材国债专项资金	2006-4-13 至 2021-6-13	5,460,000.00			496,363.00	信用

一年内到期的长期应付款的说明

## 19、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	115,000,000.00	115,000,000.00
抵押加保证	164,000,000.00	164,000,000.00
合计	279,000,000.00	279,000,000.00

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行黑龙江省分行	2009年09月25日	2017年09月24日	人民币元	浮动利率		80,000,000.00		80,000,000.00
中国进出口银行黑龙江省分行	2012年04月28日	2019年04月25日	人民币元	浮动利率		164,000,000.00		164,000,000.00
国家开发银行吉林省分行	2005年07月14日	2020年07月13日	人民币元			35,000,000.00		35,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	279,000,000.00	--	279,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

## 20、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
应付国债专项资金	2006-4-13 至 2021-6-13	5,460,000.00	浮动利率		3,474,547.37	

## 21、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助	91,844,816.17	95,311,661.89
合计	91,844,816.17	95,311,661.89

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
大截面交通运输铝型材深加工项目	12,603,473.82		442,234.20		12,161,239.62	与资产相关
特殊铝型材及铝型材深加工项目	30,042,086.72		1,072,931.64		28,969,155.08	与资产相关
土地补偿款	32,031,267.49		333,659.04		31,697,608.45	与资产相关
轨道列车工业铝型材项目	5,843,750.00		637,500.00		5,206,250.00	与资产相关
废水处理及中水回用工程	4,173,253.37		416,708.34		3,756,545.03	与资产相关
余热回收节能改造工程	5,070,000.00		390,000.00		4,680,000.00	与资产相关
轨道交通车体材料深加工项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
进口设备贴息补助	4,547,830.49		173,812.50		4,374,017.99	与资产相关
合计	95,311,661.89		3,466,845.72		91,844,816.17	--

## 22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	468,000,000.00						468,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

## 23、专项储备

专项储备情况说明

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,474,141.03	3,944,980.62	564,764.10	16,854,357.55

合计	13,474,141.03	3,944,980.62	564,764.10	16,854,357.55
----	---------------	--------------	------------	---------------

根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），本期计提安全生产费3,944,980.62元。

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,922,039,795.52			1,922,039,795.52
合计	1,922,039,795.52			1,922,039,795.52

资本公积说明

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,289,258.01			79,289,258.01
合计	79,289,258.01			79,289,258.01

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

## 26、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	609,651,891.29	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	211,589,947.26	--
应付普通股股利	60,840,000.00	
期末未分配利润	760,401,838.55	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的



经审计的利润数

**27、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	931,179,579.45	1,001,552,926.74
其他业务收入	166,369.00	
营业成本	620,663,602.08	734,708,129.50

**(2) 主营业务（分行业）**

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	931,179,579.45	620,663,602.08	1,001,552,926.74	734,708,129.50
合计	931,179,579.45	620,663,602.08	1,001,552,926.74	734,708,129.50

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业用材	376,021,049.25	249,386,668.11	436,731,955.08	322,825,296.85
建筑装饰用材	303,133,276.72	205,242,696.98	267,649,397.96	203,620,738.38
深加工材	252,025,253.48	166,034,236.99	297,171,573.70	208,262,094.27
合计	931,179,579.45	620,663,602.08	1,001,552,926.74	734,708,129.50

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	25,903,397.74	17,412,263.96	35,259,645.66	25,319,708.94
内销				
其中：东北	754,510,781.18	502,259,331.98	738,984,571.13	543,114,167.42

华北	76,924,415.80	51,365,928.60	94,123,414.55	69,036,069.25
华东	46,823,473.06	31,391,346.07	92,305,111.07	67,419,503.72
华南	2,732,498.36	1,833,233.15		
西南	23,961,357.30	16,183,500.72	40,423,220.49	29,484,530.39
华中	238,185.92	160,442.04	388,587.77	284,390.09
其他	85,470.09	57,555.56	68,376.07	49,759.69
合计	931,179,579.45	620,663,602.08	1,001,552,926.74	734,708,129.50

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	117,532,276.58	12.62%
第二名	53,380,362.66	5.73%
第三名	39,268,216.11	4.22%
第四名	38,134,569.53	4.09%
第五名	28,518,260.26	3.06%
合计	276,833,685.14	29.72%

营业收入的说明

## 28、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	277,414.08	655,515.35	3%
城市维护建设税	142,538.35	2,922,874.16	7%
教育费附加	136,836.25	2,087,767.28	3%、2%
合计	556,788.68	5,666,156.79	--

营业税金及附加的说明

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	660,075.00	672,797.00
办公费	75,228.16	52,960.45
差旅费	147,195.50	167,745.90

招待费	122,274.50	30,868.00
广告费		71,900.00
运输费（含物料消耗）	2,802,534.55	955,177.93
其他		127,744.02
合计	3,807,307.71	2,079,193.30

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,177,683.63	6,706,573.20
折旧	2,206,223.31	1,806,900.48
办公费	1,717,879.85	1,937,788.02
税金	1,730,823.36	1,886,796.58
保险	2,778,252.42	373,717.94
招待费	28,169.30	815,784.55
物料消耗费	687,194.59	706,941.95
研发费用	1,668,333.95	
无形资产摊销	1,103,523.18	1,049,945.36
其他	2,266,561.52	786,721.00
合计	19,364,645.11	16,071,169.08

### 31、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,133,708.17	68,596,119.60
减：利息收入	-3,043,769.56	-3,045,005.54
汇兑损益	-244,170.97	2,553,629.13
未确认融资租赁费用摊销		2,156,517.88
票据贴现费用		
保理及信用证等手续费	417,565.34	903,532.77
其他	26,650.65	963,473.37
合计	42,289,983.63	72,128,267.21

## 32、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	61,181.21	-2,561,368.80
合计	61,181.21	-2,561,368.80

## 33、营业外收入

## (1) 营业外收入情况

单位：元

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
非流动资产处置利得合计	226,778.25	326,436.81	226,778.25
其中：固定资产处置利得	226,778.25	326,436.81	226,778.25
政府补助	5,766,845.72	5,355,784.46	5,766,845.72
无需返还的押金	1,602,692.62		1,602,692.62
其他	465,735.50	24,002.10	465,735.50
合计	8,062,052.09	5,706,223.37	

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
特殊铝型材及铝型材深加工项目	1,072,931.64	1,607,737.53	与资产相关	是
大截面交通运输铝型材深加工项目	442,234.20	375,941.65	与资产相关	是
进口设备贴息	173,812.50		与资产相关	是
奖励款	500,000.00	1,650,000.00	与收益相关	是
保险补贴	1,800,000.00		与收益相关	是
轨道列车工业铝型材项目	637,500.00	637,500.00	与资产相关	是
废水处理及中水回用工程	416,708.34	416,708.34	与资产相关	是
节能改造工程	390,000.00	390,000.00	与资产相关	是
土地补偿款	333,659.04	277,896.94	与资产相关	是
合计	5,766,845.72	5,355,784.46	--	--

### 34、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	1,299,313.08		
其中：固定资产处置损失	1,299,313.08		1,299,313.08
进项税转出	280,965.10	280,733.49	280,965.10
其他	78,000.00	4,997.80	78,000.00
合计	1,658,278.18	285,731.29	

营业外支出说明

### 35、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	36,069,557.24	28,077,467.89
递延所得税调整	3,346,709.44	374,677.02
合计	39,416,266.68	28,452,144.91

### 36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### (2) 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### (3) 基本每股收益指标

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	211,589,947.26	150,429,726.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	206,146,739.44	145,822,308.56
本公司发行在外普通股的加权平均数	468,000,000.00	358,800,000
基本每股收益（元/股）	0.45	0.42
基本每股收益（元/股）（扣除非经常性损益后）	0.44	0.41

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	468,000,000	336,960,000
加：本期发行的普通股加权数		131,040,000*2/12=21840000
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	468,000,000	358,800,000

注：(1)2013年实施资本公积转股149,760,000股，根据规定相应调整比较列报期初数，调整后为336,960,000股。

(2)上期增加数为2013年4月非公开发行股票131,040,000股。

## 37、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息	3,043,769.56
保证金返还	82,216,641.32
政府补助	2,300,000.00
其他	394,497.23
合计	87,954,908.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
保证金	18,167,890.33
管理费用	2,347,830.24
销售费用	1,404,034.94
财务手续费	417,565.34
其他	248,804.55
合计	22,586,125.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## 38、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	211,589,947.26	150,429,726.83
加：资产减值准备	61,181.21	-2,561,368.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,931,748.26	35,610,674.19
无形资产摊销	1,103,523.18	1,049,945.36
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）	-1,299,313.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	45,577,924.16	75,107,699.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,538,752.65	12,805,242.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,089,772.89	-98,674,854.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,168,255.52	125,273,144.11
其他	3,944,980.62	3,421,527.59
经营活动产生的现金流量净额	382,527,226.89	302,461,736.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,566,396,276.60	1,301,123,884.46
减：现金的期初余额	1,157,754,733.33	633,718,292.48
现金及现金等价物净增加额	408,641,543.27	667,405,591.98

**(2) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,566,396,276.60	1,157,754,733.33
其中：库存现金	175,984.54	200,444.90
可随时用于支付的银行存款	1,566,220,292.06	1,300,923,439.56
三、期末现金及现金等价物余额	1,566,396,276.60	1,157,754,733.33

现金流量表补充资料的说明

**七、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
王民、张永侠夫妇	控股股东	自然人					27.40%	27.40%		

本企业的母公司情况的说明

**2、本企业的子公司情况**

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
辽源市利源装潢工程有限公司	控股子公司	有限责任	辽源	王民	工程	800	100.00%	100.00%	73254715-9
辽源利源工程机械施工有限公司	控股子公司	有限责任	辽源	王民	工程	500	100.00%	100.00%	57409045-5
辽源利源型材收购有限公司	控股子公司	有限责任	辽源	王民	废品回收	50	100.00%	100.00%	72675240-4
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	控股子公司	有限责任	辽源	刘宇	商业	50	100.00%	100.00%	08884096-X

**3、关联方交易****(1) 关联担保情况**

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王民、张永侠夫妇	本公司	80,000,000.00	2009年09月24日	2017年09月24日	否



王民、张永侠夫妇	本公司	200,000,000.00	2012年04月26日	2019年04月25日	否
----------	-----	----------------	-------------	-------------	---

## 关联担保情况说明

截至本期末止，本公司实际控制人王民、张永侠夫妇为中国进出口银行向本公司提供的2.80亿元借款余额提供个人连带责任保证。

## 八、承诺事项

## 1、重大承诺事项

(1) 截至2014年6月30日止，本公司以自有房产账面价值1.22亿元；自有设备账面价值为8.54亿元；自有土地账面价值0.65亿元；自有在建工程账面价值3.03亿元，为抵押取得银行借款余额为2.00亿元。

(2) 截至2014年6月30日止，本公司已开具不可撤销的未履行完毕的信用证金额为：日元113,518,205.00、美元885,000.00、欧元34,796,883.00。

## 九、资产负债表日后事项

## 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
公司债	经2013年第三次临时股东会决议，本公司计划向符合法律法规规定的投资者公开发行总额不超过10亿元的公司债券，债券发行按面值平价发行，债券为5年期限固定利率债券，债券票面金额为100元。发行债券募集资金用于偿还公司债务和补充公司流动资金。		截止本次财务报表对外报出批准日，本公司尚未对外发行公司债券。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	72,230,260.78	100.00%	5,347,951.68	7.40%	68,675,565.90	100.00%	5,249,591.65	7.64%
组合小计	72,230,260.78	100.00%	5,347,951.68	7.40%	68,675,565.90	100.00%	5,249,591.65	7.64%
合计	72,230,260.78	--	5,347,951.68	--	68,675,565.90	--	5,249,591.65	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	41,962,417.77	58.10%	2,098,120.89	36,820,228.53	53.62%	1,841,011.43
1 年以内小计	41,962,417.77	58.10%	2,098,120.89	36,820,228.53	53.62%	1,841,011.43
1 至 2 年	30,020,013.58	41.56%	3,002,001.36	31,607,507.94	46.02%	3,160,750.79
3 年以上	247,829.43	0.34%	247,829.43	247,829.43	0.36%	247,829.43
合计	72,230,260.78	--	5,347,951.68	68,675,565.90	--	5,249,591.65

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

公司应收账款均为应收客户货款。

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中建钢构江苏有限公司	与本公司无关联关系	29,185,841.72	1-2 年	40.41%
沈阳远大铝业工程有限公司	与本公司无关联关系	20,263,782.52	1 年以内	28.05%

肯联英利（长春）汽车结构有限公司	与本公司无关联关系	7,809,922.45	1 年以内	10.81%
成都方向商贸有限公司	与本公司无关联关系	2,822,000.00	1 年以内	3.91%
辽宁金螳螂幕墙装饰有限公司	与本公司无关联关系	2,629,831.31	1 年以内	3.64%
合计	--	62,711,378.00	--	86.82%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	584,505.48	100.00%	570,265.48	97.56%	1,332,081.96	100.00%	607,444.30	45.60%
组合小计	584,505.48	100.00%	570,265.48	97.56%	1,332,081.96	100.00%	607,444.30	45.60%
合计	584,505.48	--	570,265.48	--	1,332,081.96	--	607,444.30	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内（含 1 年）	11,200.00	1.92%	560.00	762,776.48	57.26%	38,138.82
1 年以内小计	11,200.00	1.92%	560.00	762,776.48	57.26%	38,138.82
1 至 2 年	4,000.00	0.68%	400.00			
3 年以上	569,305.48	97.40%	569,305.48	569,305.48	42.74%	569,305.48
合计	584,505.48	--	570,265.48	1,332,081.96	--	607,444.30

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
辽源民营经济开发区管理委员会	与本公司无关联关系	200,000.00	3 年以上	34.22%
吉林通汇会计师事务所	与本公司无关联关系	150,000.00	3 年以上	25.66%
长春市南关区人民法院	与本公司无关联关系	137,573.18	3 年以上	23.54%
保定市汇源铝材有限公司	与本公司无关联关系	61,732.30	3 年以上	10.56%
辽源民营经济开发区管理委员会	与本公司无关联关系	20,000.00	3 年以上	3.42%
合计	--	569,305.48	--	97.40%

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
辽源利源工程机械施工有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100.00%	100.00%				
辽源市利源装潢工程有限公司	成本法	7,700,000.00	7,700,000.00		7,700,000.00	100.00%	100.00%				
辽源利源铝型材收购有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	100.00%	100.00%				
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	成本法	500,000.00			500,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	13,650,000.00	13,150,000.00		13,650,000.00	--	--	--			

长期股权投资的说明

以上公司均为本公司全资子公司，全部纳入合并范围内。

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	916,292,752.74	1,000,374,483.75
其他业务收入	166,369.00	
合计	916,459,121.74	1,000,374,483.75
营业成本	616,560,005.08	731,394,830.00

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	916,292,752.74	616,560,005.08	1,000,374,483.75	731,394,830.00
合计	916,292,752.74	616,560,005.08	1,000,374,483.75	731,394,830.00

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业用材	376,021,049.25	249,386,668.11	436,731,955.08	322,825,296.85
建筑装饰用材	288,246,450.01	201,139,099.98	266,470,954.97	200,307,438.88
深加工材	252,025,253.48	166,034,236.99	297,171,573.70	208,262,094.27
合计	916,292,752.74	616,560,005.08	1,000,374,483.75	731,394,830.00

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	25,903,397.74	17,412,263.96	35,259,645.66	25,319,708.94
内销				
其中：东北	742,966,485.24	499,658,902.91	737,806,128.14	539,800,867.92
华北	74,275,764.52	50,162,760.67	94,123,414.55	69,036,069.25

华东	46,129,593.57	31,091,346.07	92,305,111.07	67,419,503.72
华南	2,732,498.36	1,833,233.15		
西南	23,961,357.30	16,183,500.72	40,423,220.49	29,484,530.39
华中	238,185.92	160,442.04	388,587.77	284,390.09
其他	85,470.09	57,555.56	68,376.07	49,759.69
合计	916,292,752.74	616,560,005.08	1,000,374,483.75	731,394,830.00

## (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	196,754,928.72	21.47%
第二名	41,811,256.41	4.56%
第三名	40,950,211.09	4.47%
第四名	40,423,220.49	4.41%
第五名	37,610,491.34	4.10%
合计	357,550,108.05	39.01%

营业收入的说明

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	205,001,528.95	153,186,108.45
加：资产减值准备	61,181.21	-2,547,280.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,690,672.40	35,449,956.95
无形资产摊销	1,103,523.18	1,049,945.36
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）	-1,299,313.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	45,573,766.73	75,122,086.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,630.05	382,092.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,538,752.65	12,805,242.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-36,074,570.85	-96,140,846.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,024,342.17	170,641,118.46
其他	3,944,980.62	3,421,527.59
经营活动产生的现金流量净额	383,559,233.93	353,369,951.31

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	1,565,389,483.01	1,300,490,179.72
减: 现金的期初余额	1,156,215,932.70	582,176,372.84
现金及现金等价物净增加额	409,173,550.31	718,313,806.88

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
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)	-1,072,534.83	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,766,845.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,709,463.02	
减: 所得税影响额	960,566.09	
合计	5,443,207.82	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目,应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

单位: 元

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.62%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.45%	0.44	0.44

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动 比率	变动原因
应收票据	2,000,000.00	5,471,348.00	-63.45%	主要原因为本期银行承兑汇票较上期减少
短期借款	1,511,000,000.00	968,000,000.00	56.10%	主要原因为本期银行借款增加
应交税费	26,790,248.95	-32,463,816.69	-182.52%	主要原因为本期利润增加相应计得的所得税增加。
其他应付款	4,313,349.03	3,011,259.96	43.24%	主要原因为本期押金增加
一年内到期的非流动负债	23,496,363.00	41,496,363.00	-43.28%	主要原因为本期归还到期借款。
营业税金及附加	556,788.68	5,666,156.79	-90.17%	本期缴纳的增值税额较上期减少,相应税费附加减少。
销售费用	3,807,307.71	2,079,193.30	83.11%	本报告期公司根据客户要求,为客户运输产品产生的运输费增加。

财务费用	42,289,983.63	72,128,267.21	-41.37%	本报告期较同期银行借款减少，相应贷款利息支出减少。
资产减值损失	61,181.21	-2,561,368.80	-102.39%	本期坏账准备减少
营业外收入	8,062,052.09	5,706,223.37	41.29%	本期财政补助较上期增加
营业外支出	1,658,278.18	285,731.29	480.36%	本期处置固定资产增加
所得税费用	39,416,266.68	28,452,144.91	38.54%	本报告期利润较同期增加，相应计提的所得税增加。
筹资活动产生的现金流量净额	419,755,626.92	851,612,237.54	-50.71%	上年同期公司取得非公开发行的募集资金款项，与本报告期相比较，筹资活动现金流量净额减少。



## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

吉林利源精制股份有限公司

法定代表人：王民

2014年7月30日