



# 吉林利源精制股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 7 月

## 第一节 重要提示和目录

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。

风险提示：

1、市场竞争的风险 铝挤压行业是完全竞争性的市场，进入的门槛并不高。因此，呈现出铝挤压企业数量多，集中度低且以中小企业为主的现状。同时，铝挤压企业后续加工能力普遍不强，产品主要以铝门窗为主，铝挤压厂主要以初级铝挤压材供应市场，因此，在中低端市场的竞争日趋激烈。目前，公司销售区域主要集中于东北地区，是该地区大型的铝型材生产商之一。随着公司新产品的投产和业务规模的扩大，未来将更多参与在华北、华东、国际市场等相对竞争激烈市场的竞争。如果公司不能持续增强竞争能力，在日益激烈的竞争环境下，将面临一定的市场竞争风险。

2、原材料价格波动的风险 公司原材料成本占生产成本的比重较高，如果铝价未来波动幅度较大，将对公司的经营造成一定的影响。为应对铝价波动带来的风险，公司积极研究分析铝价的走势，采取“铝价+加工费”的产品定价模式，结合“以销定产”的订单式生产模式、动态调整的库存管理模式等，最大限度地降低了铝价波动对公司生产经营的不利影响，但是铝价的大幅波动仍会给公司带来一定经营风险。

3、固定资产投资产能消化和影响公司业绩的风险 公司前次非公开发行募投项目已陆续建设完毕，达到预定可使用状态的设备已陆续结转固定资产。相关建设项目的实施可以提升公司产品的技术档次、扩大公司经营规模，进一步完善公司产品结构，提高公司的品牌知名度和综合竞争能力。虽然相关投资项目具有广阔的市场前景，但可能出现由于项目产品市场情况发生变化或市场开拓不力而导致项目产品销售数量、销售价格达不到预期水平的情况。

如果产品销售收入不能按照预期超过盈亏平衡点，则存在影响公司经营业绩的风险。

4、两次非公开发行股票的风险 公司目前存在两次非公开发行股票，一是公司在沈阳新建轨道车辆制造及铝型材深加工建设项目，非公开发行股票融资 40 亿，二是公司员工持股，非公开发行股票 4 亿元。对于两次非公开发行股票事项，存在产业政策变动风险、市场风险、技术风险、原材料价格波动的风险、募集资金投资项目风险、经营和管理风险、盈利能力摊薄风险、审批风险、股市波动风险等。具体风险陈述，公司已在非公开发行股票预案中具体列示，请详见巨潮资讯网公司非公开发行股票预案中的”股票发行相关的风险说明“。

## 目录

第一节 重要提示和目录.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	95

## 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 2014 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 2014 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 2014 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）	1,087,639,791.99	931,345,948.45	16.78%
归属于上市公司股东的净利润（元）	247,817,819.05	211,589,947.26	17.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	239,912,392.32	211,589,947.26	13.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	410,123,089.15	382,527,226.89	7.21%
基本每股收益（元/股）	0.26	0.23	13.04%
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.23	13.04%
加权平均净资产收益率	7.30%	6.62%	0.68%
	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）	7,604,688,474.38	6,701,306,082.62	13.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,603,509,191.53	3,436,334,505.58	4.86%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、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
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	3,481,766.28	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,818,735.76	
减：所得税影响额	1,395,075.31	
合计	7,905,426.73	--

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

2015 年上半年，公司管理层根据年初下达的计划指标，经过全体员工的努力，较好的完成上半年的各项指标。报告期内，公司实现营业收入 108,764 万元，较上年同期增长 16.78%；净利润 24,782 万元，较上年同期增长 17.12%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期营业收入为 1,087,639,791.99 元，较上年同期增长 16.78%，主要是本报告期随着公司业务的增长，公司产销量的增加，带来的营业收入的增加；

报告期营业成本为 696,378,178.15 元，较上年同期增长 12.20%，主要原因为公司产销量的增加，相应的成本投入增加；

报告期销售费用为 3,542,340.35 元，较上年同期减少 6.96%，主要原因为公司本期的运输费用减少；

报告期管理费用为 19,428,040.90 元，较上年同期增长 0.33%；

报告期财务费用为 76,591,272.37 元，较上年同期增长 81.11%，主要原因为本期公司的银行借款增加；

报告期研发投入为 33,770,193.76 元，较上年同期增长 19.68%；

报告期经营活动产生的现金流量净额 410,123,089.15 元，较上年同期增加 7.21%，主要原因为公司销售收入较同期增加；

报告期投资活动产生的现金流量净额-381,771,762.24 元，较上年同期减少 3.02%，主要原因为公司本期无新增大额项目投资。

报告期筹资活动产生的现金流量净额 554,791,943.50 元，较上年同期增加 29.79%，主要原因系报告期内公司取得的借款增加。

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	1,087,639,791.99	931,345,948.45	16.78%	
营业成本	696,378,178.15	620,663,602.08	12.20%	
销售费用	3,542,340.35	3,807,307.71	-6.96%	
管理费用	19,428,040.90	19,364,645.11	0.33%	
财务费用	76,591,272.37	42,289,983.63	81.11%	本期较上期借款增加，产生的利息支出增加。
所得税费用	45,086,591.32	39,416,266.68	14.39%	
研发投入	33,700,193.76	28,158,277.21	19.68%	
经营活动产生的现金流量净额	410,123,089.15	382,527,226.89	7.21%	
投资活动产生的现金流量净额	-381,771,762.24	-393,641,310.54	-3.02%	

筹资活动产生的现金流量净额	544,791,943.50	419,755,626.92	29.79%	
现金及现金等价物净增加额	573,143,270.41	408,641,543.27	40.26%	本期销售收入及相关金融机构借款增加。
应收票据	200,000.00	4,728,079.91	-95.77%	本期公司将收到的票据支付给上游采购厂家。
预付账款	269,584,563.55	91,926,718.79	193.26%	本期预付货款及新建项目前期筹备资金。
固定资产	3,569,085,509.38	1,517,673,135.80	135.17%	本期公司根据前次非公开发行投资项目陆续投入情况结转固定资产。
在建工程	321,133,829.11	2,225,754,695.23	-85.57%	本期公司根据前次非公开发行投资项目陆续投入情况结转固定资产。
短期借款	2,221,000,000.00	1,604,000,000.00	38.47%	本期银行借款增加
预收款项	20,558,417.71	5,670,993.24	262.52%	本期公司新客户的预付货款增加。
应付职工薪酬	9,697,462.12	6,821,510.84	42.16%	本期末公司未支付的职工薪酬。
应交税费	31,168,831.28	-4,122,602.82	-856.05%	本期公司实现的增值税和所得税增加。
其他应付款	7,703,705.31	1,951,160.42	294.83%	本期公司收取的各类押金款增加。
股本	936,000,000.00	468,000,000.00	100.00%	本期公司实施了 2014 年度利润分配方案
营业税金及附加	7,249,424.28	556,788.68	1,202.01%	本期公司增值税增加，相应计提的营业税金及附加增加。
营业外收入	12,283,527.62	8,062,052.09	52.36%	本期收到的设备厂家赔偿款增加。
营业外支出	2,983,025.58	1,658,278.18	79.89%	本期内部销售的进项税额转出增加。

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

2015年上半年，公司经营计划完成均在年初预计范围内，符合前期披露的预计情况。

### 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	1,087,430,003.74	696,264,055.88	35.97%	16.78%	12.18%	2.62%
分产品						
工业用材	458,235,745.93	296,211,978.45	35.36%	21.86%	18.78%	1.68%
装饰、建筑用材	334,580,035.09	222,904,680.22	33.38%	10.37%	8.61%	1.09%
深加工用材	294,614,222.72	177,147,397.21	39.87%	16.90%	6.69%	5.75%
分地区						
东北地区	970,067,620.62	620,797,486.25	36.00%	28.57%	23.60%	2.57%
华北地区	78,974,292.34	51,042,564.97	35.37%	2.66%	-0.63%	2.14%
华东地区	25,964,654.30	16,792,077.61	35.33%	-44.55%	-46.51%	2.37%
华南地区	1,486,220.40	957,048.76	35.61%	-45.61%	-47.79%	2.70%
西南地区	115,540.90	74,096.38	35.87%	-99.52%	-99.54%	3.41%
华中地区	341,854.64	220,667.17	35.45%	43.52%	37.54%	2.81%
其他				-100.00%	-100.00%	-32.66%
出口	10,479,820.54	6,380,114.74	39.12%	-59.54%	-63.36%	6.34%

### 四、核心竞争力分析

公司经过多年的积累，在设备先进性、核心技术、产品品质、客户开发和维护等方面形成较强的竞争优势，综合竞争能力突出。公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

#### 1、先进、齐全的生产线优势

公司经过十多年来在铝挤压行业的经营，目前已经拥有设备先进、工序齐全的铝挤压生产线，包括铝合金圆铸锭熔铸生产线、模具设计与制造生产线、铝型材挤压生产线、铝型材深加工生产线、铝型材表面处理生产线等，且均采用技术先进的生产设备，大部分是从德国、意大利、日本、美国进口。

公司采用行业内领先的铝合金熔铸设备 8 套，包括先进的圆形开盖高效节能熔铝炉和倾动保温炉，能够铸造出符合客户各种指标需求的铝合金圆铸锭，指标包括 1 系-7 系合金配比、抗拉强度、表面洁净度、焊接性能等，并可铸造出空心铝合金棒用于无缝管材的挤压和高端产品制造。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、高强度的特殊铝型材的技术保障。先进的熔铸设备和长期积累的熔铸技术是研发和制造高端铝合金型材的先决条件。

公司从日本三菱、大隈、牧野等公司引进了先进的模具加工中心等模具制造设备，并引进技术人才，进行自主设计研发，建立了规格齐全的模具制造加工车间，如高强超硬 7 系合金挤压所用模具的设计制造，变径管的挤压针头的设计制造等。公

司自身拥有设备先进的模具加工生产线在公司研发新产品、开发关键客户中起到了重要的作用，如成为上海地铁 11 号线项目、深圳地铁 7 号线项目车辆型材的制造商，同时公司内部模具设计生产能缩短产品生产周期，提高生产效率。

公司目前拥有技术领先、挤压吨位完整的挤压生产线，核心的生产设备主要从德国、意大利进口，系同挤压吨位世界最先进的加压设备，有助于公司生产大型、高质量、高附加值的铝挤压材。公司目前在用和将于 2015 年建成的挤压生产线共 26 条，包括了 4.5MN-36MN、45MN、60MN、85 MN、100 MN、160 MN 等完整的挤压机序列，不仅使公司具备了轨道交通领域大截面铝型材、大规格幕墙型材等的挤压能力，还使公司能为电力、石油钻探等领域提供高标准的铝合金无缝管和变径无缝管等铝挤压产品。

随着首发和前次非公开募投项目的陆续投产，公司从日本、美国等国家引进了数十台各种型号和加工规格的加工中心以及蒙皮拉伸机和摩擦搅拌焊设备。公司目前拥有 6 个深加工车间，具备小到精密零部件大到车头车体等超大部件的深加工能力，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生产线，进而提升了公司的盈利水平和综合竞争能力。

公司现拥有全自动氧化/着色/电泳涂漆生产线一套（日本爱铝麦克斯设计）、全自动数控氟碳喷涂生产线一条（日本兰氏）、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自动化程度高、种类、颜色齐全，技术处于国内领先地位。

此外，公司从德国引进 4 条门窗生产线，从芬兰、意大利、德国等国家引进玻璃深加工线，建立了专门的门窗车间，可用于生产高档的门窗、幕墙等建筑型材产品，延伸产品线，提高建筑型材产品的附加值。

## 2、技术和研发优势

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；2010 年底，公司被认定为高新技术企业；2012 年，公司获得“一种用于制造汽车保安件的铝合金及制备方法”发明专利一项；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；2014 年，公司通过了 ISO3834（金属材料熔化焊品质要求）和 EN15085（铁路车辆及其部件的焊接）两项认证；2015 年，公司申请“一种用于制造汽车保安件的铝合金及制备方法”和“一种铝合金内变径无缝管的挤压成型方法”发明专利两项。

公司经过多年发展，在铝合金圆铸锭熔铸、模具设计制造、铝合金挤压、表面处理等方面的技术水平均处于国内领先水平。

### （1）铝合金圆铸锭的熔炼和铸造技术

铝合金熔铸生产线主要分为四道工序，即熔炼、铝液净化，合金配比，铸造。公司引进先进设备，引入先进技术并通过自主创新不断加以改进，构筑了技术水平国内领先的全自动铝合金圆铸锭铸造生产线。

在铝合金熔炼方面，公司引进先进的圆形开盖高效节能熔铝生产线，辅以炉底电磁搅拌系统、互换式燃气燃枪、蓄热装置、倾动保温炉自动控制系统，最大限度降低原料投放频率，减少原料耗损，保持金属熔液金相结构均匀和受热均匀，缩短熔炼时间，促进节能增效。

在铝合金溶液净化方面，公司引进日本三井金属的在线除气和管式过滤装置，通过自主研发，采用多种混合气体混吹精炼和溶剂精炼相结合、管式板式相结合的方式，有效地保证了高端产品对除氢以及除渣等高工艺技术指标要求。公司凭借此项技术于 2008 年成为美国苹果公司笔记本外壳及主体面板铝型材基材的供应商。

在铝合金配比方面，公司在消化吸收传统铝合金配比技术的基础上，自主研发，加入特殊微量元素，大大增强铝合金的机械性能、焊接性能、力学性能和加工性能，能够满足铝型材用户对铝型材品质日益提高的要求，同时为后续的挤压、加工提供保障。

在铝合金圆铸锭铸造方面，公司引进先进的液压同水平热顶铸造技术，并通过自主研发，将密排热顶立式半连续铸造挤压用实心圆铸锭技术和水冷立式半连续铸造空心锭工艺有机结合，辅以先进的均匀化和退火热处理技术，形成行业内领先的铝合金铸造系统。公司通过引进、消化吸收再创新，已熟练掌握空心圆铸锭铸造技术，能够生产多种空心圆铸锭，生产技术国内领先。此项技术为公司成功研发和生产高标准的铝合金无缝管材和变径无缝管材提供了条件。

### （2）模具设计及制造技术

模具在铝型材挤压中起到至关重要的作用，模具的精度、几何尺寸决定了能否成功挤压出符合规格的产品。公司引进先进的模具加工设备，具备制造模具直径从 139mm 到 1600mm 加工能力。公司通过自主研发，已经设计并制造出规格齐全的热挤压模具，同时在特殊模具设计及制造中取得了突破。7 系合金主要为高强超硬合金，在型材挤压时对模具的要求高，公司通过自主设计研发，已经成功设计并制造出用于 7 系合金的挤压模具且用于了型材挤压。

### （3）铝合金挤压技术

公司通过多年实践经验积累及定期及时对工艺信息进行对比、分析、总结、提炼，建成了信息全面的铝型材挤压智能化信息集成系统数据库，其中包括 7 种合金系列、上百余种合金不同断面产品的挤压工艺技术参数，并辅以全自动生产设备通过选取对应的技术参数发出操作指令，进行自动化生产。随着此系统数据的不断更新与完善，公司新产品的研制周期和研制经费得以大大降低，生产效率大幅度提高，公司技术优势和综合竞争力不断增强。

公司不仅掌握了铸锭梯度加热、模拟等温挤压、在线精密淬火、宽展挤压等核心环节技术，在特殊铝合金挤压产品的挤压技术方面也取得进展。铝合金油气钻探杆采用铝合金变断面管材制作而成，其与钢质钻探管比，具有重量轻、抗疲劳、柔性大、耐腐蚀、耐寒、临界速度高等优点，一般用于 2000-10000 米的油气井，可在低温环境下进行大幅度的升降操作，属于高技术产品。目前，我国均采用从日、德、美进口的钢质钻探管。

对于生产铝合金钻杆管体的关键工艺技术——变径无缝管挤压技术，国内同行一直竞相研究却成效甚微，公司通过引进消化吸收再创新，对技术难点逐个突破，目前已熟练掌握变径无缝管挤压技术，打破了依赖进口的局面，为公司进一步优化产品结构、提高产品附加值打下了坚实的技术基础。

### （4）全面、创新表面处理技术

公司拥有一套种类、颜色齐全的全自动立式表面处理生产线，由单镍盐着色、钛金着色、混盐着色三组着色槽和有光电泳、消光电泳、白色电泳、绿色电泳四个电泳槽，共七十二个槽组组成，表面处理型材长度最长达 7.6 米，颜色可达 2,000 余种，能满足客户多样化的需求。公司经过坚持不懈地研究，终于突破多盐着色表面处理生产线不能共容的技术瓶颈，将多种表面处理工艺集中到一条生产线，提高设备使用效率，避免重复建设，节约资源，增强公司综合竞争力。同时，公司对表面处理槽液的稳定性维护和表面处理防腐性能的加强进行深入研究，取得显著成果，目前公司表面处理产品具备永不退色、防酸、防碱、防盐雾的优异性能，且技术成熟。

## 3、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。公司采用先进的设备，掌握先进的生产工艺和技术，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，曾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；2006 年，公司获得吉林省人民政府颁发的“吉林省质量管理奖”；2009 年，公司通过了北车集团的供应商能力评定，成为其 A 级供应商；2014 年，公司通过了军工保密二级认证。公司产品凭借质量优势进入了轨道交通、机械制造、电子电力、石油化工、建筑装修、军工兵器等六大领域。

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 2005 年长春客车厂国家领导人专列客车、2006 年沈阳远大北京奥运工程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，最终成为美国苹果公司笔记本电脑外壳及主体面板铝型材基材的供应商。

随后，公司深入与知名客户合作，开发新产品，通过优秀的产品品质、优质的服务与客户确立了稳定的合作关系。2009 年到 2011 年，公司继续就轨道列车车体型材与北车集团的长客、唐客合作，承接了上海地铁 6 号线、8 号线、长春轻轨车体铝型材项目，同时与沈阳远大合作共同开发微软大厦铝合金幕墙项目等知名幕墙项目，另外还承接了三井物产太阳能发电支撑架台型材项目、加铝英利奔驰、宝马车体铝型材项目。

2012 年至今，随着公司首发募投项目逐渐投产，公司的深加工能力不断提升，在行业内的影响力进一步提升，与沈阳远大、三井物产、长客、英利、一汽、泰开等知名客户进行了广泛的合作，同时也吸引中建钢构、上海玻机等新的优质客户。公司与沈阳远大先后合作了北京国贸三期、北京世纪天桥大厦改造、清华科技园科技大厦、加拿大 L 塔、北京台湾饭店、沈阳桃仙机场 T3 航站楼等项目；公司继续为三井物产提供太阳能支架的同时，开发了散热器等型材深加工产品，在深加工产品方面开展大量合作；参与长客负责的上海地铁 11 号线、深圳地铁 7 号线项目。

此外，公司还开发了吸引了新客户，开发了新产品。首先，公司成功承接了中建钢构重庆国际博览中心铝格栅深加工项目。重庆国际博览中心是由中建钢构承建的世界最大铝合金结构工程，是目前全国第二、西部最大会展中心，全部采用铝合金结构装饰，单体建筑铝合金用量世界第一，空间铝格栅结构杆件数量也是世界第一。其次，公司通过引进消化吸收再创新，突破多个技术难点，成功研制出了可以替代进口的铝合金油气钻探杆变径无缝管体，熟练掌握了变径无缝管挤压技术。铝合金油气钻探杆属于高技术产品，目前，我国在此领域应用的均为从日、德、美进口的钢质钻探管。公司铝合金钻杆变径无缝管体的研制成功，标志着我国油气钻探杆国产化实现了质的突破，为实现替代进口做出了重大贡献。

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。

#### 4、多元化、稳定、优质的客户群优势

公司凭借良好的产品质量，赢得了下游客户的广泛认可。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。公司客户涉及汽车、轨道交通、消费电子电器、电力设备、医疗器械、机电设备、建筑等领域，且与多数客户保持了常年的合作关系。

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。

#### 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”的经营理念，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。

#### 6、区域优势

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。该地区 GDP、工业总产值、建筑及房地产总产值等指标占全国的比重均超过 20%，而该地区铝型材产量占全国比重不到 10%（2010 年），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。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

适用  不适用

**(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	0
已累计投入募集资金总额	210,914.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

(一) 首次公开发行股票募集资金情况 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1397 号文批准, 吉林利源精制股份有限公司 2010 年 11 月首次向社会公众公开发行 A 股 2,360 万股, 每股面值为 1 元, 每股发行价格为 35 元/股, 募集资金总额为人民币 826,000,000.00 元, 扣除发行费用后募集资金净额为人民币 763,256,400.00 元。中准会计师事务所有限公司已于 2010 年 11 月 8 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验, 并出具了中准验字[2010]2049 号《验资报告》验证确认。截至 2015 年 6 月 30 日止, 募集资金累计使用 69,637.61 万元, 余额为 7,501.72 万元。截至 2015 年 6 月 30 日止, 首发募集资金的存储情况列示如下:

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司辽源分行	22001638636055009903	763,256,400.00	75,017,187.86	活期
合计		763,256,400.00	75,017,187.86	

(二) 非公开发行股票募集资金情况 经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]88 号文批准, 吉林利源精制股份有限公司 2013 年 4 月非公开发行股票 13,104 万股, 每股发行价格为 11.06 元/股, 募集资金总额为人民币 1,449,302,400.00 元, 扣除发行费用后募集资金净额为人民币 1,412,753,235.52 元。立信会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2013 年 4 月 26 日对公司非公开发行股票的资金到位情况进行了审验, 并出具了信会师报字[2013]第 113115 号《验资报告》验证确认。截至 2015 年 6 月 30 日止, 募集资金累计使用 141,276.99 万元, 余额为 8.89 万元。截至 2015 年 6 月 30 日止, 非公开发行股票募集资金的存储情况列示如下:

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司辽源分行	22001638636055018301	1,412,753,235.52	88,868.85	活期
合计		1,412,753,235.52	88,868.85	

**(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	是否已	募集资金	调整后投	本报告期	截至期末	截至期末	项目达到	本报告期	是否达到	项目可行
-----------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------

资金投向	变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	投入金额	累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	预定可使用状态日期	实现的效益	预计效益	性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1.特殊铝型材及铝型材深加工项目	否	34,010	34,010	0	33,545.55	98.63%	2011年12月01日	3,025.27	是	否
2.大截面交通运输铝型材深加工项目	否	29,638	29,638	0	23,414.42	79.00%	2013年03月01日	2,037.52		否
轨道交通车体材料深加工项目(注2)	否	149,464	149,464	0	141,276.99	94.52%	2014年12月31日	1,004.05		否
承诺投资项目小计	--	213,112	213,112	0	198,236.96	--	--	6,066.84	--	--
超募资金投向										
永久补充流动资金		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	0	210,914.6	--	--	6,066.84	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	大截面交通铝型材深加工项目产能在 2015 陆续释放, 投产当年不能满负荷生产, 因此未达到预期效益。 轨道交通车体材料深加工项目于 2012 年开工, 截至 2014 年末该项目基本完工, 2015 年陆续投产, 不能满负荷生产, 尚未产生预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 首次公开发行股票超募资金使用情况 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 首次公开发行股票募集资金项目的实施地点变更情况 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
	1、首次公开发行股票募集资金置换情况 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。 2、非公开发行股票募集资金置换情况 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
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2015 年 07 月 31 日	巨潮资讯网

## 4、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	4,099,600.5 3	4,099,600.5 3		-353,184. 51	-353,184.51
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	40,442,370. 26	36,684,416. 49	28,737,620. 74	2,646,329 .75	2,071,502.63
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	135,690.65	-7,530,977. 18		-2,523.96	-2,523.96
天津利源 轨道车辆 制造有限 公司	子公司	制造业、科 学研究和 技术服务 业、建筑业	制造业	3000 万元		-5,336,460. 20		-5,336,46 0.20	-5,336,460.20
东辽县辽 东装饰材 料销售有 限公司	子公司	装饰材料 批发、零售	贸易	50 万元	32,761,592. 71	28,865,346. 16	75,755,150. 37	8,579,387 .84	6,434,542.88
沈阳利源 轨道交通 装备有限 公司	子公司	轨道交通 业、商品技 术进出口 业	制造业	3000 万元	275,415,58 9.12	-100,890.13		-80,890.1 3	-100,890.13

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投 入金额	截至报告期末 累计实际投入 金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如 有）	披露索引（如 有）
轨道车辆制造 及铝型材深加 工建设项目	549,900	1,500	1,500		不适用		无
合计	549,900	1,500	1,500	--	--	--	--

## 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	30.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	32,100	至	38,000
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	29,205.39		
业绩变动的的原因说明	2015 年，公司前次非公开发行股票募投项目将逐步投产，公司业务规模扩大，因此归属于上市公司股东的净利润增长幅度预计会较高。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、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 2015 年 2 月 27 日召开的公司第二届董事会第二十五次会议决议：以公司总股本 468,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.80 元人民币现金（含税），共计分配现金红利 84,240,000 元（含税）。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司总股本变更为 936,000,000 股。该方案经公司 2014 年度股东大会审议通过。公司已于 2015 年 4 月 9 日将 2014 年度利润分配方案实施完毕。

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：	不适用

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

### 八、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、担保情况

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、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

承诺事由	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	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		三年	正常履行

		为：2013 年 11 月 17 日至 2016 年 11 月 16 日。			
其他对公司中小股东所作承诺	王民、张永侠	1、(1) 本人及本人控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与利源精制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利源精制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，保证不与利源精制同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给利源精制造成的经济损失承担赔偿责任		长期	正常履行
	吉林利源精制股份有限公司	"根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，公司在盈利、现金流能满足正常经营和长期发展的前提下，应	2015 年 01 月 01 日	三年	正常履行

	<p>积极推行现金分配方式，未来三年</p> <p>（2015-2017年）每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 20%，具体分配比例由公司董事会根据公司经营状况和发展要求拟定，并由股东大会审议决定；且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。在符合现金分红条件情况下，未来三年</p> <p>（2015-2017年）公司原则上每年进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分配。未来三年（2015-2017）年公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结</p>			
--	---	--	--	--

		构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行采取股票股利分配的方式进行利润分配。			
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				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	132,344,716	28.28%			132,344,716		132,344,716	264,689,432	28.20%
3、其他内资持股	132,344,716	28.28%			132,344,716		132,344,716	264,689,432	28.20%
境内自然人持股	132,344,716	28.28%			132,344,716		132,344,716	264,689,432	28.20%
二、无限售条件股份	335,655,284	71.72%			335,655,284		335,655,284	671,310,568	71.80%
1、人民币普通股	335,655,284	71.72%			335,655,284		335,655,284	671,310,568	71.80%
三、股份总数	468,000,000	100.00%			468,000,000		468,000,000	936,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

根据公司2014年度利润分配事宜，公司对股份进行相关调整。

股份变动的批准情况

适用  不适用

本次股份变动，经公司第二届董事会第二十五次会议审议，并由2014年度股东大会审议通过。

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	114,977		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王民	境内自然人	17.31%	162,000,000	资本公积 转增股本	162,000,000			
张永侠	境内自然人	10.10%	94,500,000	资本公积 转增股本	94,500,000			
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%	12,900,000			12,900,000		
中国建设银行 股份有限公司 －国泰证有 色金属行业指 数分级证券投 资基金	其他	0.76%	7,123,165			7,123,165		
全国社保基金 四一四组合	其他	0.43%	3,999,434			3,999,434		
陈颖鹏	境内自然人	0.41%	3,829,321			3,829,321		
俞占飞	境内自然人	0.41%	3,820,000			3,820,000		
张莹莹	境内自然人	0.34%	3,172,500		2,379,374	793,126		
韩宝利	境内自然人	0.33%	3,089,246		3,089,246			
中国工商银行 股份有限公司- 广发聚瑞股票 型证券投资基 金	其他	0.30%	2,799,828			2,799,828		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
太平人寿保险有限公司－传统－普通保险产品-022L-CT001 深	12,900,000	人民币普通股	12,900,000
中国建设银行股份有限公司－国泰证有色金属行业指数分级证券投资基金	7,123,165	人民币普通股	7,123,165
全国社保基金四一四组合	3,999,434	人民币普通股	3,999,434
陈颖鹏	3,829,321	人民币普通股	3,829,321
俞占飞	3,820,000	人民币普通股	3,820,000
中国工商银行股份有限公司－广发聚瑞股票型证券投资基金	2,799,828	人民币普通股	2,799,828
李军	2,791,500	人民币普通股	2,791,500
程军	2,748,874	人民币普通股	2,748,874
黄琦	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
吴伯平	1,952,804	人民币普通股	1,952,804
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名普通股股东中，股东陈颖鹏通过融资融券信用账户持有本公司股份 3,829,321 股，股东俞占飞通过融资融券信用账户持有本公司股份 3,820,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王民	董事长、总经理	现任	81,000,000			162,000,000			
罗颖俊	董事、副总经理	现任	1,350,000			2,700,000			
韩宝利	监事	离任	1,544,623			3,089,246			
张莹莹	董事、董事会秘书、财务总监	现任	1,586,250			3,172,500			
合计	--	--	85,480,873	0	0	170,961,746	0	0	0

### 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
王民	董事长、总经理	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
罗颖俊	董事、副总经理	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
王建新	董事、副总经理	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
张莹莹	董事、董事会秘书、财务总监	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
周海伦	董事	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
高印寒	董事	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
王立国	独立董事	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。

段德炳	独立董事	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
王文生	独立董事	被选举	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，换届选举产生第三届董事会成员。
王素芬	监事	被选举	2015年03月20日	公司第二届监事会到期，换届选举产生第三届监事会成员。
鲍长江	监事	被选举	2015年03月20日	公司第二届监事会到期，换届选举产生第三届监事会成员。
吕秀云	监事	被选举	2015年03月20日	公司第二届监事会到期，换届选举产生第三届监事会成员。
郑祥健	总工程师	聘任	2015年04月10日	公司第三届董事会聘任高级管理人员。
王贡勇	独立董事	任期满离任	2015年03月20日	公司第二届董事会到期，已连任两届独立董事，第三届董事会不能连任。
韩宝利	监事	任期满离任	2015年03月20日	公司第二届监事会到期，任期满离任。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,209,640,391.98	2,644,613,497.27
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	4,728,079.91
应收账款	88,428,263.65	70,507,401.65
预付款项	269,584,563.55	91,926,718.79
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	24,509.80	26,109.80
买入返售金融资产		
存货	74,540,910.35	77,049,049.49
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,000,000.00	
流动资产合计	3,646,418,639.33	2,888,850,856.91
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	3,569,085,509.38	1,517,673,135.80
在建工程	321,133,829.11	2,225,754,695.23
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	62,986,432.77	64,089,955.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,064,063.79	4,937,438.73
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,958,269,835.05	3,812,455,225.71
资产总计	7,604,688,474.38	6,701,306,082.62
流动负债：		
短期借款	2,221,000,000.00	1,604,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	112,313,437.38	101,874,865.99

项目	期末余额	期初余额
预收款项	20,558,417.71	5,670,993.24
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,697,462.12	6,821,510.84
应交税费	31,168,831.28	-4,122,602.82
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,703,705.31	1,951,160.42
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	54,297,700.67	73,218,579.21
其他流动负债		
流动负债合计	2,456,739,554.47	1,789,414,506.88
非流动负债：		
长期借款	361,808,395.68	323,499,971.18
应付债券	1,042,786,800.01	1,008,730,800.01
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,978,183.74	2,978,183.74
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	136,866,348.95	140,348,115.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,544,439,728.38	1,475,557,070.16
负债合计	4,001,179,282.85	3,264,971,577.04
所有者权益：		
股本	936,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具		

项目	期末余额	期初余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,454,039,795.52	1,922,039,795.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	23,955,699.58	20,358,832.68
盈余公积	117,549,239.69	117,549,239.69
一般风险准备		
未分配利润	1,071,964,456.74	908,386,637.69
归属于母公司所有者权益合计	3,603,509,191.53	3,436,334,505.58
少数股东权益		
所有者权益合计	3,603,509,191.53	3,436,334,505.58
负债和所有者权益总计	7,604,688,474.38	6,701,306,082.62

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,129,238,645.58	2,640,896,673.63
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	4,728,079.91
应收账款	60,097,941.10	52,821,735.81
预付款项	81,396,461.10	91,892,308.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	267,950,600.40	26,109.80
存货	73,417,978.15	75,900,647.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,000,000.00	

流动资产合计	3,616,301,626.33	2,866,265,555.83
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	15,650,000.00	13,650,000.00
投资性房地产		
固定资产	3,565,596,174.70	1,514,250,788.09
在建工程	344,038,805.15	2,249,614,187.63
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	62,986,432.77	64,089,955.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,358,514.87	1,358,514.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,989,629,927.49	3,842,963,446.54
资产总计	7,605,931,553.82	6,709,229,002.37
流动负债：		
短期借款	2,221,000,000.00	1,604,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	111,383,775.75	101,267,614.22
预收款项	19,611,741.59	4,613,856.32
应付职工薪酬	9,528,582.05	6,752,228.77
应交税费	26,954,698.11	-5,382,058.93
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,264,260.92	30,904,687.46

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	54,297,700.67	73,218,579.21
其他流动负债		
流动负债合计	2,483,040,759.09	1,815,374,907.05
非流动负债：		
长期借款	361,808,395.68	323,499,971.18
应付债券	1,042,786,800.01	1,008,730,800.01
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,978,183.74	2,978,183.74
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	136,866,348.95	140,348,115.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,544,439,728.38	1,475,557,070.16
负债合计	4,027,480,487.47	3,290,931,977.21
所有者权益：		
股本	936,000,000.00	468,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,453,989,795.52	1,921,989,795.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	23,955,699.58	20,358,832.68
盈余公积	117,549,239.69	117,549,239.69
未分配利润	1,046,956,331.56	890,399,157.27
所有者权益合计	3,578,451,066.35	3,418,297,025.16
负债和所有者权益总计	7,605,931,553.82	6,709,229,002.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,087,639,791.99	931,345,948.45
其中：营业收入	1,087,639,791.99	931,345,948.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	804,035,883.66	686,743,508.42
其中：营业成本	696,378,178.15	620,663,602.08
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	7,249,424.28	556,788.68
销售费用	3,542,340.35	3,807,307.71
管理费用	19,428,040.90	19,364,645.11
财务费用	76,591,272.37	42,289,983.63
资产减值损失	846,627.61	61,181.21
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）	283,603,908.33	244,602,440.03
加：营业外收入	12,283,527.62	8,062,052.09
其中：非流动资产处置利得		226,778.25
减：营业外支出	2,983,025.58	1,658,278.18
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）	292,904,410.37	251,006,213.94
减：所得税费用	45,086,591.32	39,416,266.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	247,817,819.05	211,589,947.26
归属于母公司所有者的净利润	247,817,819.05	211,589,947.26
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	247,817,819.05	211,589,947.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	247,817,819.05	211,589,947.26
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.26	0.23
(二)稀释每股收益	0.26	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,067,156,884.25	916,459,121.74
减：营业成本	690,928,705.87	616,560,005.08
营业税金及附加	6,133,804.29	157,473.63
销售费用	3,442,742.35	3,739,881.71
管理费用	18,570,969.82	19,274,036.78
财务费用	76,605,200.44	42,285,826.20

资产减值损失	254,031.92	61,181.21
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）	271,221,429.56	234,380,717.13
加：营业外收入	12,283,527.62	8,062,052.09
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	214,163.90	1,377,313.08
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	283,290,793.28	241,065,456.14
减：所得税费用	42,493,618.99	36,063,927.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	240,797,174.29	205,001,528.95
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他	240,797,174.29	205,001,528.95
六、综合收益总额	240,797,174.29	205,001,528.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,327,017,523.68	1,070,851,563.14
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	683,793.39	4,738,422.72
收到其他与经营活动有关的现金	20,927,048.99	87,954,908.11
经营活动现金流入小计	1,348,628,366.06	1,163,544,893.97
购买商品、接受劳务支付的现金	776,581,024.57	705,259,199.49
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	20,945,066.55	22,982,026.66
支付的各项税费	117,610,130.03	30,190,315.53
支付其他与经营活动有关的现金	23,369,055.76	22,586,125.40
经营活动现金流出小计	938,505,276.91	781,017,667.08
经营活动产生的现金流量净额	410,123,089.15	382,527,226.89
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	381,771,762.24	393,641,310.54
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	381,771,762.24	393,641,310.54
投资活动产生的现金流量净额	-381,771,762.24	-393,641,310.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,420,299,150.18	1,018,000,000.00
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	1,420,299,150.18	1,018,000,000.00
偿还债务支付的现金	771,000,000.00	493,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,507,206.68	105,244,373.08
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		
筹资活动现金流出小计	875,507,206.68	598,244,373.08
筹资活动产生的现金流量净额	544,791,943.50	419,755,626.92
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	573,143,270.41	408,641,543.27
加：期初现金及现金等价物余额	2,609,020,990.19	1,157,754,733.33
六、期末现金及现金等价物余额	3,182,164,260.60	1,566,396,276.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,222,202,582.56	1,053,564,977.39
收到的税费返还	683,793.39	4,738,422.72
收到其他与经营活动有关的现金	63,496,671.07	105,371,442.66
经营活动现金流入小计	1,286,383,047.02	1,163,674,842.77
购买商品、接受劳务支付的现金	697,734,151.13	705,259,199.49
支付给职工以及为职工支付的现金	16,388,418.00	18,652,267.90
支付的各项税费	115,354,464.95	29,204,575.32

支付其他与经营活动有关的现金	136,139,806.16	26,999,566.13
经营活动现金流出小计	965,616,840.24	780,115,608.84
经营活动产生的现金流量净额	320,766,206.78	383,559,233.93
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	367,099,802.63	393,641,310.54
投资支付的现金	2,000,000.00	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	369,099,802.63	394,141,310.54
投资活动产生的现金流量净额	-369,099,802.63	-394,141,310.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,420,299,150.18	1,018,000,000.00
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	1,420,299,150.18	1,018,000,000.00
偿还债务支付的现金	771,000,000.00	493,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,507,206.68	105,244,373.08
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	875,507,206.68	598,244,373.08
筹资活动产生的现金流量净额	544,791,943.50	419,755,626.92
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	496,458,347.65	409,173,550.31
加：期初现金及现金等价物余额	2,605,304,166.55	1,156,215,932.70
六、期末现金及现金等价物余额	3,101,762,514.20	1,565,389,483.01

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	468,000,000.00				1,922,039,795.52			20,358,832.68	117,549,239.69		908,386,637.69		3,436,334,505.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	468,000,000.00				1,922,039,795.52			20,358,832.68	117,549,239.69		908,386,637.69		3,436,334,505.58
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	468,000,000.00				-468,000,000.00			3,596,866.90			163,577,819.05		167,174,685.95
（一）综合收益总额											247,817,819.05		247,817,819.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-84,240,000.00		-84,240,000.00
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											-84,240,000.00		-84,240,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	468,000,000.00				-468,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	468,000,000.00				-468,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							3,596,866.90						3,596,866.90
1. 本期提取							3,967,331.46						3,967,331.46
2. 本期使用							370,464.56						370,464.56
(六) 其他													
四、本期期末余额	936,000,000.00				1,454,039,795.52		23,955,699.58	117,549,239.69		1,071,964,456.74			3,603,509,191.53

上年金额

单位：元

项目	上期											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项储备	盈 余 公 积	一般风险准 备	未分 配利 润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	187,200,000.0 0			790,086,560.00		6,608,529.40	50,355,945.2 3		389,815,606.6 9			1,424,066,641. 32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	280,800,000.0 0			1,131,953,235. 52		6,865,611.63	28,933,312.7 8		219,836,284.6 0			1,668,388,444. 53
（一）综合收益总额									289,953,597.3 8			289,953,597.3 8
（二）所有者投入和减少资本	131,040,000.0 0			1,281,713,235. 52								1,412,753,235. 52
1. 股东投入的普通股	131,040,000.0 0			1,281,713,235. 52								1,412,753,235. 52
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							28,933,312.7 8		-70,117,312.7 8			-41,184,000.00
1. 提取盈余公积							28,933,312.7 8		-28,933,312.7 8			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-41,184,000.0 0			-41,184,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	149,760,000.0 0			-149,760,000.0 0								
1. 资本公积转增资本（或股本）	149,760,000.0 0			-149,760,000.0 0								

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 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
(六) 其他												
四、本期期末余额	468,000,000.0				1,922,039,795.	13,474,141.0	79,289,258.0		609,651,891.2			3,092,455,085.
	0				52	3	1		9			85

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	468,000,000.00				1,921,989,795.52			20,358,832.68	117,549,239.69	890,399,157.27	3,418,297,025.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	468,000,000.00				1,921,989,795.52			20,358,832.68	117,549,239.69	890,399,157.27	3,418,297,025.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	468,000,000.00				-468,000,000.00			3,596,866.90		156,557,174.29	160,154,041.19
（一）综合收益总额										240,797,174.29	240,797,174.29
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-84,240,000.00	-84,240,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-84,240,000.00	-84,240,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	468,000,000.00				-468,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	468,000,000.00				-468,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								3,596,866.90			3,596,866.90
1. 本期提取								3,967,331.46			3,967,331.46
2. 本期使用								370,464.56			370,464.56
(六) 其他											
四、本期期末余额	936,000,000.00				1,453,989,795.52			23,955,699.58	117,549,239.69	1,046,956,331.56	3,578,451,066.35

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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) 综合收益总额										289,333,127.79	289,333,127.79
(二) 所有者投入和减少资本	131,040,000.00				1,281,713,235.52						1,412,753,235.52
1. 股东投入的普通股	131,040,000.00				1,281,713,235.52						1,412,753,235.52
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									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. 对所有者(或股东)的分配										-41,184,000.00	-41,184,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	149,760,000.00				-149,760,000.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	149,760,000.00				-149,760,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）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
（六）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

### 三、公司基本情况

吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 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，整体变更设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：220000400007827。2010 年 11 月在证券交易所上市。所属行业为有色金属冶炼和压延加工业类。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 93,600 万股，注册资本为 93,600 万元，注册地：吉林省辽源民营经济开发区友谊工业园区。本公司主要经营活动为：铝型材熔铸和压延加工。本公司的实际控制人为王民、张永侠夫妇。

本财务报表已经公司董事会于 2015 年 7 月 30 日批准报出。

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
1、辽源市利源装潢工程有限公司
2、东辽县辽东装饰材料销售有限公司
3、辽源利源工程机械施工有限公司
4、辽源利源铝型材收购有限公司
5、天津利源轨道车辆制造有限公司
6、沈阳利源轨道交通装备有限公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司自我评估自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、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。

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：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。

### 6、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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ② 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入。

## 8、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。

## 9、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将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日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。

### (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。

处置境外经营时，将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。

## 10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### 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

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在

相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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。

**12、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**

存货发出时按加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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。

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。

本期期末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**

采用永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

**13、划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

**14、长期股权投资****(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## （2）初始投资成本的确定

### 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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### ②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。

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和应支付的相关税费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。

## （3）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会

计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### 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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	4.00%	3.20-9.60
通用机器设备	年限平均法	2-20	4.00%	4.80-48.00
运输设备	年限平均法	8-10	4.00%	9.60-12.00

非生产设备	年限平均法	5-15	4.00%	6.40-19.20
-------	-------	------	-------	------------

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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧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。

## 17、在建工程

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必要支出，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。

## 18、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的各部分分别完工，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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

##### 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：

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

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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

#### ②开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## 20、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、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## ② 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22、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。

## 23、收入

### (1) 销售商品收入确认和计量原则

#### 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) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

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的确认和计量原则

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。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%

### 2、税收优惠

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。公司 2013 至 2015 年度适用 15% 的优惠企业所得税税率。

### 3、其他

(1) 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%；

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	290,862.40	330,371.23

银行存款	3,181,873,398.20	2,608,690,618.96
其他货币资金	27,476,131.38	35,592,507.08
合计	3,209,640,391.98	2,644,613,497.27

其他说明

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	19,171,937.95	25,192,507.08
履约保证金	8,304,193.43	10,400,000.00
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	27,476,131.38	35,592,507.08

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	200,000.00	4,728,079.91
合计	200,000.00	4,728,079.91

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	98,689,401.88	100.00%	10,261,138.23	10.40%	88,428,263.65	79,923,512.27	100.00%	9,416,110.62	11.78%	70,507,401.65
合计	98,689,401.88	100.00%	10,261,138.23	10.40%	88,428,263.65	79,923,512.27	100.00%	9,416,110.62	11.78%	70,507,401.65

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	85,247,671.80	4,262,383.59	5.00%
1 年以内小计	85,247,671.80	4,262,383.59	5.00%
1 至 2 年	2,115,062.79	211,506.28	10.00%
2 至 3 年	11,078,837.86	5,539,418.93	50.00%
3 年以上	247,829.43	247,829.43	100.00%
合计	98,689,401.88	10,261,138.23	

确定该组合依据的说明：

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：

无

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 91,131,088.63 元，占应收款期末余额合计数的比例 92.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,606,570.40 元。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	260,130,425.10	96.49%	81,698,598.05	88.87%
1 至 2 年	2,544,680.99	0.94%	6,720,190.02	7.31%
2 至 3 年	5,714,415.56	2.12%	2,367,303.66	2.58%
3 年以上	1,195,041.90	0.44%	1,140,627.06	1.24%
合计	269,584,563.55	--	91,926,718.79	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 9,454,138.45 元，主要为预付的设备款项，因设备未到，该款项尚未结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 208,938,983.43 元，预付款项期末余额合计数的比例 77.50%。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	597,589.48	100.00%	573,079.68	95.90%	24,509.80	597,589.48	100.00%	571,479.68	95.63%	26,109.80
合计	597,589.48	100.00%	573,079.68	95.90%	24,509.80	597,589.48	100.00%	571,479.68	95.63%	26,109.80

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	13,084.00	654.20	5.00%
1 年以内小计	13,084.00	654.20	5.00%
1 至 2 年	11,200.00	1,120.00	10.00%
2 至 3 年	4,000.00	2,000.00	50.00%
3 年以上	569,305.48	569,305.48	100.00%
合计	597,589.48	573,079.68	

确定该组合依据的说明：

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

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

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	59,552,507.50		59,552,507.50	48,776,902.14		48,776,902.14
在产品	3,235,670.86		3,235,670.86	14,579,520.11		14,579,520.11
库存商品	10,598,911.95		10,598,911.95	12,677,185.89		12,677,185.89
低值易耗品	1,741.83		1,741.83	1,224.40		1,224.40
包装物	1,152,078.21		1,152,078.21	1,014,216.95		1,014,216.95
合计	74,540,910.35		74,540,910.35	77,049,049.49		77,049,049.49

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊销费用	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

其他说明：

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他固定资产	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	196,032,691.85	1,732,136,481.09	14,322,885.73	12,077,797.79	1,954,569,856.46
2.本期增加金额	1,273,697,396.50	861,721,668.82	394,985.91	186,364.04	2,136,000,415.27
(1) 购置		8,987,019.17	394,985.91	186,364.04	9,568,369.12
(2) 在建工程转入	1,273,697,396.50	852,734,649.65			2,126,432,046.15
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	1,469,730,088.35	2,593,858,149.91	14,717,871.64	12,264,161.83	4,090,570,271.73

二、累计折旧	48,922,363.81	379,652,644.07	4,364,786.77	3,956,926.01	436,896,720.66
1.期初余额	16,770,506.98	66,254,323.62	919,563.27	643,647.82	84,588,041.69
2.本期增加金额	16,770,506.98	66,254,323.62	919,563.27	643,647.82	84,588,041.69
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	65,692,870.79	445,906,967.69	5,284,350.04	4,600,573.83	521,484,762.35
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,404,037,217.56	2,147,951,182.22	9,433,521.60	7,663,588.00	3,569,085,509.38
2.期初账面价值	147,110,328.04	1,352,483,837.02	9,958,098.96	8,120,871.79	1,517,673,135.80

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	321,133,829.11		321,133,829.11	2,225,754,695.23		2,225,754,695.23
合计	321,133,829.11		321,133,829.11	2,225,754,695.23		2,225,754,695.23

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
三期工程		1,999,511,415.75	115,221,757.60	2,094,744,687.33		19,988,486.02	99.00%	99	15,649,261.16	3,097,712.14		募股资金
募投项目新增厂房		160,256,995.24	3,475,611.83	163,732,607.07			100.00%	100				其他
合计		2,159,768,410.99	118,697,369.43	2,258,477,294.40		19,988,486.02	--	--	15,649,261.16	3,097,712.14		--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	69,587,183.81	12,000.00		1,894,871.83	71,494,055.64
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	69,587,183.81	12,000.00		1,894,871.83	71,494,055.64
二、累计摊销					
1.期初余额	5,747,383.47	4,900.00		1,651,816.22	7,404,099.69
2.本期增加金额	695,871.90	600.00		407,051.28	1,103,523.18
(1) 计提	695,871.90	600.00		407,051.28	1,103,523.18

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,443,255.37	5,500.00		2,058,867.50	8,507,622.87
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,143,928.44	6,500.00	-163,995.67	62,986,432.77	
2.期初账面价值	63,839,800.34	7,100.00	243,055.61	64,089,955.95	

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,310,797.70	1,358,514.87	9,056,765.78	1,358,514.87
内部交易未实现利润	24,703,659.50	3,705,548.92	23,859,492.40	3,578,923.86
合计	34,014,457.20	5,064,063.79	32,916,258.18	4,937,438.73

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		5,064,063.79		4,937,438.73

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,398,727.88	5,398,727.88
合计	5,398,727.88	5,398,727.88

### (4) 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	期末金额	期初金额	备注
2014			
2017	5,395,894.22	5,395,894.22	
2019	2,833.66	2,833.66	
合计	5,398,727.88	5,398,727.88	--

其他说明：

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,221,000,000.00	1,604,000,000.00
合计	2,221,000,000.00	1,604,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 13、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	88,175,529.63	74,923,982.32
1 至 2 年（含 2 年）	13,998,199.72	17,889,174.26
2 至 3 年（含 3 年）	7,409,362.40	6,281,023.24

3 年以上	2,730,345.63	2,780,686.17
合计	112,313,437.38	101,874,865.99

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
三井金属矿业株式会社	3,897,004.06	未结算
凯天环保科技股份有限公司	3,001,400.00	未结算
意大利奥玛夫	2,963,601.00	未结算
苏州新长光热能科技有限公司	2,100,000.00	未结算
无锡市威特机械有限公司	1,500,000.00	未结算
合计	13,462,005.06	--

其他说明：

**14、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,765,932.56	3,147,696.34
1 至 2 年（含 2 年）	811,130.93	1,915,459.48
2 至 3 年（含 3 年）	1,178,378.34	63,921.17
3 年以上	802,975.88	543,916.25
合计	20,558,417.71	5,670,993.24

**15、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,821,510.84	14,646,186.94	17,522,138.22	9,697,462.12
合计	6,821,510.84	14,646,186.94	17,522,138.22	9,697,462.12

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		12,758,879.00	15,352,093.00	2,593,214.00
3、社会保险费		1,276,682.94	1,276,682.94	
其中：医疗保险费		1,030,419.52	1,030,419.52	
工伤保险费		171,265.90	171,265.90	
生育保险费		74,997.52	74,997.52	
4、住房公积金	206,150.00	410,625.00	207,000.00	2,525.00
5、工会经费和职工教育经费	6,615,360.84	200,000.00	686,362.28	7,101,723.12
合计	6,821,510.84	14,646,186.94	17,522,138.22	9,697,462.12

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,559,819.76	-22,629,124.80
营业税	151,878.82	615,506.58
企业所得税	21,409,526.89	17,651,236.46
城市维护建设税	589,330.26	43,085.46
代扣个人所得税	15,889.02	165,918.15
教育费附加	442,386.53	30,775.33
合计	31,168,831.28	-4,122,602.82

其他说明：

## 17、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	6,641,795.35	999,232.11
1至2年（含2年）	525,724.25	427,574.25
2至3年（含3年）	44,031.65	50,910.00
3年以上	492,154.06	473,444.06
合计	7,703,705.31	1,951,160.42

**18、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,801,337.67	72,722,216.21
一年内到期的长期应付款	496,363.00	496,363.00
合计	54,297,700.67	73,218,579.21

其他说明：

**19、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	251,808,395.68	105,499,971.18
保证借款	30,000,000.00	90,000,000.00
抵押加保证	80,000,000.00	128,000,000.00
合计	361,808,395.68	323,499,971.18

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

**20、应付债券****(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
2014 年利源公司债券	1,042,786,800.01	1,008,730,800.01
合计	1,042,786,800.01	1,008,730,800.01

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

单位：元

14 利源债	100.00	2014.9.22	5 年	1,000,000,000.00	1,008,730,800.01		32,500,000.02	1,555,999.98			1,042,786,800.01
合计	--	--	--	1,000,000,000.00	1,008,730,800.01		32,500,000.02	1,555,999.98			1,042,786,800.01

## 21、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付国债专项资金	2,978,183.74	2,978,183.74

其他说明：

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	140,348,115.23		3,481,766.28	136,866,348.95	政府拨款
合计	140,348,115.23		3,481,766.28	136,866,348.95	--

涉及政府补助的项目：

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	11,719,005.42		442,227.18		11,276,778.24	与资产相关
特殊铝型材及铝型材深加工项目	27,896,223.44		1,072,931.64		26,823,291.80	与资产相关
土地补偿款	31,363,949.41		333,659.04		31,030,290.37	与资产相关
废水处理及中水回用工程	3,339,836.69		416,708.34		2,923,128.35	与资产相关
轨道列车工业铝型材项目	4,568,750.00		637,500.00		3,931,250.00	与资产相关
余热回收节能改造工程	4,290,000.00		390,000.00		3,900,000.00	与资产相关
深海钻探用铝合金管材项目	50,000,000.00				50,000,000.00	与资产相关
进口设备贴息补助	4,170,350.27		188,740.08		3,981,610.19	与资产相关
轿车天窗、保险杠项目	2,000,000.00				2,000,000.00	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

合计	140,348,115.23		3,481,766.28		136,866,348.95	--
----	----------------	--	--------------	--	----------------	----

其他说明：

## 23、股本

单位：元

	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	468,000,000.00			468,000,000.00		468,000,000.00	936,000,000.00

其他说明：

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,922,039,795.52		468,000,000.00	1,454,039,795.52
合计	1,922,039,795.52		468,000,000.00	1,454,039,795.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2015 年 2 月 27 日召开的公司第二届董事会第二十五次会议决议：以公司总股本 468,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.80 元人民币现金（含税），共计分配现金红利 84,240,000 元（含税）。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后，公司总股本变更为 936,000,000 股。该方案经公司 2014 年度股东大会审议通过，并于 2015 年 4 月 9 日实施完毕。

## 25、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,358,832.68	3,967,331.46	370,464.56	23,955,699.58
合计	20,358,832.68	3,967,331.46	370,464.56	23,955,699.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期按相关规定，计提安全生产经费。

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	117,549,239.69			117,549,239.69
合计	117,549,239.69			117,549,239.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	908,386,637.69	609,651,891.29
调整后期初未分配利润	908,386,637.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	247,817,819.05	211,589,947.26
应付普通股股利	84,240,000.00	60,840,000.00
期末未分配利润	1,071,964,456.74	760,401,838.55

调整期初未分配利润明细：

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

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,430,003.74	696,264,055.88	931,179,579.45	620,602,395.57
其他业务	209,788.25	114,122.27	166,369.00	61,206.51
合计	1,087,639,791.99	696,378,178.15	931,345,948.45	620,663,602.08

## 29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	869,194.61	277,414.08
城市维护建设税	3,709,296.10	142,538.35
教育费附加	2,670,933.57	136,836.25
合计	7,249,424.28	556,788.68

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及福利	535,049.00	660,075.00
办公费	842,065.23	75,228.16
差旅费	133,720.90	147,195.50
招待费	185,255.10	122,274.50
广告费	60,000.00	
运输费（含物料消耗）	1,786,250.12	2,802,534.55
合计	3,542,340.35	3,807,307.71

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,287,786.44	5,177,683.63
折旧	2,995,753.62	2,206,223.31
办公费	2,254,017.70	1,717,879.85
税金	1,746,939.05	1,730,823.36
保险	2,127,767.80	2,778,252.42
招待费	1,191.00	28,169.30
物料消耗费	538,051.25	687,194.59
研发费用	1,569,563.65	1,668,333.95
无形资产摊销	1,103,523.18	1,103,523.18
其他	1,803,447.21	2,266,561.52
合计	19,428,040.90	19,364,645.11

其他说明：

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,236,597.63	45,133,708.17
减：利息收入	-4,477,201.47	-3,043,769.56
汇兑损益	602,324.91	-244,170.97
手续费等其他费用	229,551.30	444,215.99
合计	76,591,272.37	42,289,983.63

其他说明：

### 33、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	846,627.61	61,181.21
合计	846,627.61	61,181.21

其他说明：

### 34、营业外收入

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	
其中：固定资产处置利得		226,778.25	
政府补助	3,481,766.28	5,766,845.72	3,481,766.28
无需返还的押金	287,768.04	1,602,692.62	287,768.04
其他	8,513,993.30	465,735.50	8,513,993.30
合计	12,283,527.62	8,062,052.09	12,283,527.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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	442,227.18	442,234.20	与资产相关
特殊铝型材及铝型材深加工项目	1,072,931.64	1,072,931.64	与资产相关
土地补偿款	333,659.04	333,659.04	与资产相关
废水处理及中水回用工程	416,708.34	416,708.34	与资产相关
轨道列车工业铝型材项目	637,500.00	637,500.00	与资产相关
余热回收节能改造工程	390,000.00	390,000.00	与资产相关
进口设备贴息补助	188,740.08	173,812.50	与资产相关
奖励款		500,000.00	与收益相关
保险补贴		1,800,000.00	与收益相关
合计	3,481,766.28	5,766,845.72	--

其他说明：

### 35、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	
进项税转出	2,748,786.98	280,965.10	2,748,786.98
其他	234,238.60	78,000.00	234,238.60
合计	2,983,025.58	1,658,278.18	2,983,025.58

其他说明：

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,213,216.37	36,069,557.24
递延所得税费用	-126,625.05	3,346,709.44
合计	45,086,591.32	39,416,266.68

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	292,904,410.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,493,618.99
子公司适用不同税率的影响	2,719,597.38
所得税费用	45,086,591.32

其他说明

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	4,455,152.77	3,043,769.56

保证金返还	10,285,540.98	82,216,641.32
政府补助	76,000.00	2,300,000.00
其他	6,110,355.24	394,497.23
合计	20,927,048.99	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	本期发生额	上期发生额
保证金	4,357,660.36	18,167,890.33
管理费用	11,905,505.77	2,347,830.24
销售费用	2,824,992.53	1,404,034.94
财务手续费	191,542.34	417,565.34
其他	4,089,354.76	248,804.55
合计	23,369,055.76	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	247,817,819.05	211,589,947.26
加：资产减值准备	846,627.61	61,181.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,346,965.83	53,931,748.26
无形资产摊销	1,103,523.18	1,103,523.18
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）	80,236,597.63	45,577,924.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,625.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,508,139.14	6,538,752.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-201,579,284.54	-37,089,772.89

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	191,001,994.85	98,168,255.52
其他	3,967,331.46	3,944,980.62
经营活动产生的现金流量净额	410,123,089.15	382,527,226.89
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	3,182,164,260.60	1,566,396,276.60
减：现金的期初余额	2,609,020,990.19	1,157,754,733.33
现金及现金等价物净增加额	573,143,270.41	408,641,543.27

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,182,164,260.60	2,609,020,990.19
其中：库存现金	290,862.40	330,371.23
可随时用于支付的银行存款	3,181,873,398.20	2,608,690,618.96
三、期末现金及现金等价物余额	3,182,164,260.60	2,609,020,990.19

其他说明：

## 39、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	27,476,131.38	本公司开立的信用证及保函等履约保证金存款
固定资产	887,717,040.54	公司长期银行贷款占用的抵押资产
无形资产	62,986,432.77	公司长期银行贷款占用的抵押资产
在建工程	677,382,947.00	公司长期银行贷款占用的抵押资产
合计	1,655,562,551.69	--

其他说明：

## 40、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,039,626.23
其中：美元	569,184.36	6.1136	3,479,765.50
欧元	860,260.86	6.8699	5,909,906.08
日元	12,985,588.00	0.0500	649,954.65
长期借款	--	--	154,609,733.35
欧元	22,505,383.39	6.8699	154,609,733.35

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司名称	注册资本	实收资本	业务性质	本公司持股比例	经营情况
沈阳利源轨道交通装备有限公司	3000万	3000万	制造	100%	未经营

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辽源市利源装潢工程有限公司	辽源	辽源	工程	100.00%		设立
辽源利源工程机械施工有限公司	辽源	辽源	工程	100.00%		设立
辽源利源铝型材收购有限公司	辽源	辽源	废旧物资回收	100.00%		收购
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	辽源	辽源	销售	100.00%		设立
天津利源轨道车辆制造有限公司	天津	天津	制造	100.00%		设立
沈阳利源轨道交通装备有限公司	沈阳	沈阳	制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
王民、张永侠				27.40%	27.40%

本企业的母公司情况的说明

本公司的直接控制人与最终控制人为王民、张永侠夫妇，直接控制人与最终控制人持股比例为27.40%。

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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	80,000,000.00	2009年09月24日	2017年09月24日	否
王民、张永侠夫妇	146,000,000.00	2014年04月25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 2.26 亿元借款余额提供个人连带责任保证。

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	846,732.00	890,913.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、公司非公开发行股票修订情况：经本公司 2015 年第二次临时股东大会决议通过，本公司拟非公开发行数量不超过 22,700 万股（含 22,700 万股）股票。本次发行的定价基准日为本次董事会决议公告日（2015 年 6 月 9 日），于该次非公开发行定价基准日前 20 个交易日股票均价为 19.61 元/股，按非公开发行股票的发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日股票交易均价的 90% 的规定，价格为 17.65 元/股，公司确定本次非公开发行股票的发行价格不低于 17.65 元/股。若公司股票在定价基准日至发行日期间发生派息、送股、资本公积金转增等除权除息事项的，本次发行底价将进行相应调整。本次非公开发行股票拟募集资金总额为不超过 400,000 万元，扣除发行费用后全部用于本公司子公司沈阳利源轨道交通装备制造有限公司“轨道车辆制造及铝型材深加工建设项目”。

2、公司 2015 年非公开发行股票即员工持股计划项目的主要内容：发行对象为公司控股股东王民先生和公司 2015 年度员工持股计划，发行方式为锁价发行，发行价格经除权除息调整后为 11.26 元/股，除权除息调整后的发行数量为不超过 3,552.3978 万股，募集资金总额不超过 4 亿元，募集资金用途为偿还银行贷款和补充流动资金。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司从事铝型材压延加工，产品为铝型材，生产与经营集中于东北地区，因此公司未确定报告分部并披露分部信息。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,835,659.12	100.00%	8,737,718.02	12.69%	60,097,941.10	61,307,021.91	100.00%	8,485,286.10	13.84%	52,821,735.81

合计	68,835,659.12	100.00%	8,737,718.02	12.69%	60,097,941.10	61,307,021.91	100.00%	8,485,286.10	13.84%	52,821,735.81
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	55,393,929.04	2,738,963.39	5.00%
1 至 2 年	2,115,062.79	211,506.28	10.00%
2 至 3 年	11,078,837.86	5,539,418.93	50.00%
3 年以上	247,829.43	247,829.43	100.00%
合计	68,835,659.12	8,737,718.02	

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,278,599.52 元，占应收款期末余额合计数的比例 90.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,163,945.95 元。

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	268,523,680.08	100.00%	573,079.68	0.21%	267,950,600.40	597,589.48	100.00%	571,479.68	95.63%	26,109.80
合计	268,523,680.08	100.00%	573,079.68	0.21%	267,950,600.40	597,589.48	100.00%	571,479.68	95.63%	26,109.80

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	267,939,174.60	654.20	5.00%
1 至 2 年	11,200.00	1,120.00	10.00%
2 至 3 年	4,000.00	2,000.00	50.00%
3 年以上	569,305.48	569,305.48	100.00%
合计	268,523,680.08	573,079.68	

确定该组合依据的说明：

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

### 3、长期股权投资

单位：元

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	15,650,000.00		15,650,000.00	13,650,000.00		13,650,000.00
合计	15,650,000.00		15,650,000.00	13,650,000.00		13,650,000.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
辽源利源工程机械施工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
辽源市利源装潢工程有限公司	7,700,000.00	2,000,000.00		9,700,000.00		
辽源利源铝型材收购有限公司	450,000.00			450,000.00		

东辽县辽东装饰材料销售有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	13,650,000.00	2,000,000.00		15,650,000.00		

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,066,947,096.00	690,814,583.60	916,292,752.74	616,498,798.57
其他业务	209,788.25	114,122.27	166,369.00	61,206.51
合计	1,067,156,884.25	690,928,705.87	916,459,121.74	616,560,005.08

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	3,481,766.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,818,735.76	
减：所得税影响额	1,395,075.31	
合计	7,905,426.73	--

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

#### 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.30%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85%	0.26	0.26

## 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

2015 年 7 月 30 日