

吉林利源精制股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人居茜、主管会计工作负责人董玉及会计机构负责人（会计主管人员）董玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及的未来发展规划和经营目标等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	21
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 债券相关情况.....	37
第八节 财务报告.....	38
第九节 其他报送数据.....	168

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、利源股份	指	吉林利源精制股份有限公司
利源供应链	指	吉林利源精制供应链有限公司
报告期内、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
报告期初、期初、年初	指	2025 年 1 月 1 日
报告期末、期末、年末	指	2025 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
倍有智能、控股股东	指	倍有智能科技（长春）有限公司，曾用名：倍有智能科技（深圳）有限公司
江苏步步高、间接控股股东	指	江苏步步高置业有限公司
辽源中院、法院	指	吉林省辽源市中级人民法院
东辽法院	指	吉林省东辽县人民法院
《重整计划》/重整计划	指	《吉林利源精制股份有限公司重整计划》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《吉林利源精制股份有限公司章程》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	利源股份	股票代码	002501
变更前的股票简称（如有）	利源精制		
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）	利源股份		
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）	LIYUAN		
公司的法定代表人	居茜		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王占德	赵金鑫
联系地址	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号
电话	0437-3166501	0437-3166501
传真	0437-3166501	0437-3166501
电子信箱	liyuanxingcaizqb@sina.com	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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2025 年 4 月 7 日，公司完成了法定代表人的工商变更登记手续，并取得辽源市市场监督管理局换发的《营业执照》。公司法定代表人变更为居茜女士，其他登记事项不变。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成法定代表人变更并换发营业执照的公告》，公告编号：2025-031。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	97,786,730.01	183,318,078.02	-46.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-57,702,730.30	-74,980,278.19	23.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-58,267,583.73	-77,429,582.14	24.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-96,309,840.47	-166,548,624.23	42.17%
基本每股收益（元/股）	-0.02	-0.02	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	-0.02	0.00%
加权平均净资产收益率	-17.89%	-7.24%	-10.65%
	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）	940,005,276.14	930,751,092.09	0.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	294,208,556.25	351,015,433.80	-16.18%

五、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。

六、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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-358,261.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,795,798.65	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,374,511.42	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,864.48	
少数股东权益影响额（税后）	36.68	
合计	564,853.43	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司所处行业情况

公司及控股子公司主要从事汽车轻量化产品、新能源产品、工业铝型材、建筑铝型材、铝合金深加工产品、轨道交通装备部件及铝液等铝产品的研发、生产与销售业务等，所属行业为铝型材行业及轨道交通装备部件制造行业。公司所属证监会行业门类为制造业，公司所属行业为有色金属冶炼和压延加工业。

1、公司所处行业基本情况

我国是铝生产和消费大国。根据中国有色金属加工工业协会数据，2024 年，中国铝加工材综合产量为 4900 万吨，比上年增长 4.4%，其中剔除铝箔坯料后的铝加工材产量为 4286 万吨，比上年增长 4.2%。

2、铝的特性和用途

铝具有密度低、表面光亮、质量轻、易加工、比强度高、抗冲击性好、耐腐蚀、导电导热性好、成形性好、可焊接、可回收再利用等诸多优良特性。虽然铝的发现和生产与钢铁、铜相比都比较晚，但由于其蕴藏量丰富、冶炼工艺简便、性能优异，得到了越来越广泛的应用。目前，铝已广泛应用于建筑结构、光伏、汽车零部件、电子电力、机械装备，耐用消费等多个领域，不但是制造业发展的主要基础材料，也是高新技术发展和国防建设的重要支撑材料，是大宗商品领域里用途最广的有色金属。

各类铝产品被广泛地运用于国民经济的各个领域：基础设施建设中的建筑用铝型材；光伏发电用太阳能电池板框架和支架等材料；5G 基站用铝型材和铝合金制散热器；交通运输中的轨道车的车头和车体结构件以及列车内部的座椅和隔门等载运部件、集装箱货柜、汽车防撞梁、仪表盘横梁和支架、新能源电动汽车电池壳体；电子电器产品领域的壳体和其他铝合金部件。

铝型材以其性能稳定、轻便美观、环保安全、节能减排和循环可回收性等多方面的优异性能，随着技术的不断进步被开发出更多新的应用领域，成为经济发展过程中需求增速最快的金属材料。在过去 20 年间，中国的铝消费增长速度就一直保持高于 GDP 的增速发展，但仍保持逐年递增的良好态势，铝的应用和发展前景广阔，是重要的基础原材料和战略物资。

铝具有密度低、易于回收、加工性能好的特点，保持良好性能的同时相比铜等金属具有相对较低的成本，环保性能与性价比较为突出。近年来，铝代钢、铝代铜制造机械设备部件持续增长。

近年来，受益于国内基础设施投资及汽车、光伏、轨道交通、消费电子电器等领域的高速发展，我国工业铝型材的产销量保持着较快的增长速度，但相比欧美国家 70% 以上的需求比例，我国工业铝型材仍然有巨大的发展空间。铝合金作为发展迅速的基础材料，可满足交通运输、机械设备及电力工程等行业轻量化发展的需要，在减少碳排放、降低能源消耗，促进环保和循环经济等方面将发挥重要作用。

3、行业特有经营模式

铝型材加工方面，行业内企业产品定价普遍采用“铝锭价格+加工费”的定价模式，该定价模式决定了铝加工企业盈利相对独立于铝价波动。铝产业链主要由铝土矿开采、氧化铝生产、电解铝生产、铝加工制造等四部分构成，前三部分的定价均与铝现货价格直接相关，但铝加工行业通行的产品定价模式为“铝锭价格+加工费”。因此，技术装备实力、产品下游需求、行业竞争结构以及成本控制能力等因素是其盈利前景的决定性因素。汽车零部件制造方面，根据汽车轻量化发展的需求以及铝合金材料的自身特点，越来越多的部件采用铝合金材料替代钢材料，使铝合金材质在汽车产品的应用越来越广泛。根据主机厂的特点，一般情况下研发周期一年至两年左右，每个项目的生命周期约为三至五年，计划相对稳定。

4、行业区域性、周期性和季节性特征

(1) 区域性特征明显

经过二十几年的快速发展，我国铝型材工业基本形成了华南（广东）、华东（江浙鲁）、东北（辽吉）等三大产业集群，聚集了中国 80% 以上的铝型材企业，形成了巨大的集群效应。其中广东地区企业是国内铝型材行业的先行者，产品以建筑型材为主，产量约占全国总产量的 40%，是国内规模最大的铝型材行业产业集群。山东、辽宁及吉林等地，相关企业起点高，且具有产业配套优势，是国内铝型材行业的后起之秀。

(2) 行业的周期性、季节性

工业铝型材行业下游行业众多，不存在明显的周期性及季节性。建筑铝型材受下游房地产、建筑业的周期性波动，具有一定的周期性。同时，由于下游房地产、建筑业受季节性因素影响第一季度开工不足，导致建筑铝型材的生产和销售也具有较为明显的季节性特征，通常第一季度的产量和销量较低。轨道交通装备部件制造方面，一定程度上受工程施工行业周期影响，上半年一般是淡季。

(二) 报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要产品及用途

公司及控股子公司主要从事汽车轻量化产品、新能源产品、工业铝型材、建筑铝型材、铝合金深加工产品、轨道交通装备部件及铝液等铝产品的研发、生产与销售业务等。

(1) 汽车轻量化产品、新能源产品及轨道交通装备部件。公司在上述领域拥有十几年的技术积累。目前公司在材料开发的基础之上，进行了冲压、弯曲成型、机加、焊接等深加工技术研发。产品主要用于新能源汽车电池壳体、防撞梁、门槛梁、储能产品、仪表盘、电机壳体、轨道交通装备部件以及新能源产品等。轨道交通装备部件按客户的要求提供车头大部件和车体大部件等。

(2) 工业铝型材。公司按照客户的规格和质量标准进行定制化生产，产品主要为交通运输、电子电器、太阳能光伏、耐用消费品、机电电力设备等终端产品的零件与部件。

(3) 建筑铝型材。公司建筑铝型材主要用于组装楼宇建筑采用的门窗框、幕墙系统及室内装修材料，公司重点生产经过复杂表面处理的高档建筑铝型材产品。

(4) 铝合金深加工产品。铝型材深加工产品是公司根据客户需求，将铝型材产品通过切割、CNC 加工、焊接、打磨及表面处理等加工进一步加工成为可供客户使用的成品或半成品。

(5) 铝液供应。公司采取铝液直供模式，通过废铝回收分类、熔炼、除渣、精炼、成分控制及保温炉恒温等加工，生产铝液供应客户。

2、公司主要经营模式

(1) 采购模式

公司主要原材料为铝锭、铝棒和废铝。在安排生产采购方面，公司采用“以销定产、以产定购”方式，根据客户订单及生产经营计划采用持续分批量的形式向供应商实施采购。公司采购模式如下：

①采购定价方式

公司铝锭采购定价方式：主要以长江有色金属现货铝价格或者上海有色金属现货铝价格等权威市场价格为基础，考虑运输成本等因素，进行小幅调整确定铝锭采购价格。一般合同约定以付款日当日价格，或者一段时间的平均价格（不超过一个月）结算。

公司铝棒的采购定价方式：通过向铝棒制作厂商采购铝棒，定价方式为“铝锭价格+铝棒加工费和运费”。

生产铝液的主要原材料为铝锭及废铝。废铝，包括新废铝和旧废铝。新废铝主要指铝材加工企业与铸件生产企业在制造产品过程中所产生的工艺废料以及因成分、性能不合格而报废的铝产品。旧废铝主要指铝制品经过消费后，从社会上回收的废铝与废铝件，主要来源于报废的建筑材料、汽车、通用机械、电器等。新废铝价格基本按照纯铝市场价格乘以一定的系数确定，公司主要通过向供应商签署采购合同，供应商在合同有效期内分批次供货。旧废铝种类相对较多，价格也参差不齐，旧废铝参考市场报价及废料出水率/折率确定价格。

其他原辅材料的采购定价方式通过招标、比价、选择定点供货商等方式进行。

②付款结算方式

公司铝型材加工业务一般在采购前一段时间或者订单日向供应商预付货款。实际发货后，按照实际到货数量和价格结算。

(2) 生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。公司每年与下游客户签订产品销售的框架协议，协议执行时公司将依据客户确认的订单制定生产计划并组织实施。

公司针对不同类型的产品采用不同的生产方式：①针对通用半成品、常用产品，公司为提高生产效率，降低过程成本，采用大批量生产方式；②针对不同客户对产品不同成分、不同规格的要求，公司采用多品种、小批量生产方式，以适应市场的快速变化和客户的个性化需求。

(3) 销售模式

公司产品销售采用直销（由公司直接销售给终端客户）与授权经销（公司销售给经销商后由其自行销售）相结合的销售方式。其中，工业型材及深加工型材基本通过直销，部分建筑型材也直接销售给下游大型门窗、幕墙企业。直销方式有利于建立长期、稳定的客户渠道，能有效地提高产品销售价格，可有效满足客户个性化需求，实现效益最大化。部分建筑型材通过经销商向零散性终端用户进行销售。经销方式有利于发挥经销商在当地的销售网络优势，提高公司资金运作效率，实现规模最大化。轨道交通装备部件通过招投标、技术交流等方式确定合作内容、技术参数、交货期限、价格、质量标准等，签约后实施。

公司与常年客户签订产品销售的框架协议，以订单的形式确定每批产品的供需数量、规格、价格，并按照订单约定组织生产、发货、结算、回款，提供一切售前、售中和售后服务。

二、核心竞争力分析

经过多年的积累，公司在铝合金的铸造和配比、铝型材挤压、模具设计和制造、铝型材表面处理、铝型材深加工、铝型材焊接、汽车零部件及轨道交通装备部件制造与开发等方面形成较强的核心竞争优势，综合竞争能力突出。铝合金的密度仅有钢的三分之一，在铝合金中加入或保留适量的金属或非金属元素，可增加铝型材的抗拉强度、可控的屈服强度及延伸率等特性，且具有良好的可塑性和回收性。相较于钢制部件，铝合金制部件重量更轻、加工更易于成型，加工

手段丰富，且可以实现局部的加强、加重、弯曲变形等，是理想的汽车轻量化材料。公司研发和生产的汽车轻量化铝型材产品，如新能源电池壳体、防撞梁及仪表盘等都已在高端车型中广泛应用。

公司竞争优势主要体现在以下几个方面：

1、先进齐全的生产装备优势

生产设备性能领先，是生产多品类、高附加值产品提升公司盈利能力的基础。经过二十余年在铝挤压行业的经营，目前公司拥有技术领先、工序齐全的熔铸生产线、德国西马克铝挤压生产线、热处理生产线、表面处理生产线、铝合金五轴联动 CNC 加工中心、各种成型设备、全自动铝合金部件精密焊接生产线（FSW、TIG、MIG、低温冷焊等）和先进的铝挤压模具加工设备等。

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、铝型材深加工、铝型材焊接等方面的技术水平均处于国内领先水平。

利源股份始终坚持以“客户为中心”，以“超越客户期望”为己任，传承“感恩 奋斗 创新 专业”的企业文化核心理念，持续推进以客户需求为导向的定制化产品供给，高端定制化产品需求培育工作稳步实施，新产品开发取得重大突破。

（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、合金配比和铸造。公司引进先进设备，引入先进技术并通过自主研发创新不断加以改进，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。

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，通过加入特殊微量元素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。

（2）高性能、轻量化铝合金材料的研发技术

2022 年 9 月，利源股份与吉林大学材料科学与工程学院成立了联合创新工程中心。这是公司首度携手著名高校共同建立产学研合作机构，是企业深入贯彻创新发展理念的标志性成果，更是企业发展史上的重要里程碑。

通过该联合创新工程中心，双方在高服役性能、高成型性能 6 系铝合金材料成分优化、设计、产业化生产和纳米强化高性能热作模具钢铝合金挤压模具开发上达成合作协议，并步入在研阶段。纳米颗粒强化模具钢项目将通过纳米颗粒增加模具钢强韧性，增加模具使用寿命，降低生产成本。新能源乘用车用高性能 6 系铝合金开发已申报 2023 年省级重点研发项目，其性能指标为抗拉强度 $\geq 370\text{MPa}$ ，屈服强度 $\geq 230\text{MPa}$ ，延伸率 $\geq 10\%$ ，材料性能显著提高，同等强度下可降低产品重量，顺应汽车轻量化的发展趋势。

随着联合创新工程中心的成立，利源股份将依托吉林大学材料科学与工程学院的技术、人才和理论优势，不断加深双方的产学研合作关系，以材料研发为重点，着眼于汽车轻量化的战略发展方向，在汽车零部件材料结构优化设计、轻量化设计、集成铸件、仿真模拟、产品可靠性验证及前沿新型材料、制备工艺、技术与产品开发等方面进行产学研合作研究及开发，实现优势互补、成果转化、合作双赢，不断增强企业产品的市场竞争力，为企业的创新发展源源不断注入新动能。

（3）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铝型材挤压。

（4）铝合金挤压技术

公司通过多年实践经验积累及定期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，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。公司曾连续多年为苹果笔记本电脑供应铝合金外壳，充分说明了客户对公司生产设备、生产技术以及产品品质的充分认可。

（5）深加工技术

公司通过转型升级，拉长产业链，在铝合金产品深加工方面，公司现有数百台 CNC 加工中心、多条全自动铝合金部件精密焊接生产线（FSW、TIG、MIG、低温冷焊等）拓宽了产品加工范围，积累了经验丰富的技术和人才，吸引了一批国际、国内优质的客户，承接了长期、稳定的订单。在铝合金深加工产品、汽车轻量化产品、新能源产品、轨道交通装备、消费电子类产品及军工领域对铝合金产品的深加工形成了一定的优势。

（6）低碳制造、绿色发展

公司深入贯彻落实党中央、国务院关于碳达峰、碳中和重大战略决策部署，积极参与吉林省支持绿色低碳发展、推动“双碳”工作，不断夯实基础，推进绿色制造，降低供应链碳排放量、降低公司总体运营碳排放量、降低价值链碳排放量，开辟绿色低碳可持续发展道路。

公司主要从事工业铝型材、建筑铝型材、铝合金深加工产品、汽车轻量化产品、新能源产品及轨道交通装备部件的研发、生产与销售业务等。在汽车轻量化及新能源汽车领域，铝因为其优越的减重效果、安全性能、回收利用性以及较高的储量、较低的提炼制造成本而被认为是理想的节能减排材料。汽车车身约占汽车总重量的 30%，据中国汽车工业协会统计，空载情况下，约 70% 的油耗用在车身重量上，若汽车整车重量降低 10%，燃油效率可提高 6%-8%；整车重量每减少 100kg，其百公里油耗可降低 0.4-1.0L，二氧化碳排放量也将相应减少 7.5-12.5g/km。汽车轻量化后车辆加速性提高，

车辆控制稳定性、噪音、振动方面也均有改善。因此，车身重量的降低将对整车的耗能经济性、车辆控制稳定性、减少废气排放都有显著效果。公司主营产品有利于降低价值链碳排放量。“双碳”背景下，再生有色金属因碳排放量少而具备优势，2021年7月，国家发展和改革委员会发布《“十四五”循环经济发展规划》，提出到2025年再生铝产量达到1,150万吨的发展规划。

公司持续通过对铝及铝合金等原材料进行回收再利用、对绿色能源铝锭进行采购和使用、制造装备的节能降耗改造，积极研究投建厂区屋顶太阳能光伏项目可行性等多项举措，持续践行低碳制造、绿色发展理念。

(7) 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，共七十二个槽组构成，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褪色、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，都已高于国家标准。公司有效执行了一套完整、严格的质量控制和管理体系。公司产品凭借质量优势进入了汽车、轨道交通、机械制造、电子电力、石油化工、建筑装修、军工兵器等七大领域。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。

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。2012年至今，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。

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（含新能源汽车）、光伏、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。公司目前正在积极拓展新能源汽车和储能领域的客户。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	97,786,730.01	183,318,078.02	-46.66%	主要系公司报告期调整客户结构和产品结构所致。
营业成本	104,031,592.18	209,140,228.72	-50.26%	主要系公司报告期调整客户结构和产品结构所致。
销售费用	941,123.92	604,741.52	55.62%	主要系公司报告期子公司拓展业务所致。
管理费用	19,243,112.17	21,331,553.93	-9.79%	主要系公司报告期精益运营和持续改善等所致。
财务费用	9,752,683.93	2,579,507.44	278.08%	主要系公司报告期汇兑损益变动所致。
研发投入	4,720,884.44	3,772,888.42	25.13%	主要系公司报告期研发投入增加等所致。
经营活动产生的现金流量净额	-96,309,840.47	-166,548,624.23	42.17%	主要系公司报告期精益运营和持续改善等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-354,619.93	33,764,984.09	-101.05%	主要系公司报告期无处置资产现金增加等所致。
筹资活动产生的现金流量净额	86,254,902.59	31,035,827.36	177.92%	主要系公司本报告期增加股东借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-11,589,524.57	-101,747,812.72	88.61%	主要系公司本报告期采购付款减少及股东借款增加等所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	97,786,730.01	100%	183,318,078.02	100%	-46.66%
分行业					
工业	97,786,730.01	100.00%	183,318,078.02	100.00%	-46.66%
分产品					
铝型材自产	84,455,433.79	86.37%	177,025,032.11	96.57%	-52.29%
铝型材来料加工	4,777,460.14	4.88%	6,293,045.91	3.43%	-24.08%
铝液	8,553,836.08	8.75%			100.00%
分地区					
境内	97,786,730.01	100.00%	183,318,078.02	100.00%	-46.66%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

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	97,786,730.01	104,031,592.18	-6.39%	-46.66%	-50.26%	7.70%
分产品						
铝型材自产	84,455,433.79	90,668,026.20	-7.36%	-52.29%	-55.01%	6.49%
铝型材来料加工	4,777,460.14	5,249,684.83	-9.88%	-24.08%	-30.93%	10.90%
铝液	8,553,836.08	8,113,881.15	5.14%	100.00%	100.00%	5.14%
分地区						
境内	97,786,730.01	104,031,592.18	-6.39%	-46.66%	-50.26%	7.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-536,962.94	0.92%	主要系公司处置子公司等所致。	否
资产减值	-9,073,437.14	15.48%	主要系公司报告期内计提资产减值损失等所致。	否
营业外收入	1,803,996.65	3.08%	主要系公司冲回计提的留债展期违约金等所致。	否
营业外支出	6,034,905.19	10.29%	主要系公司报废模具损失及计提诉讼赔偿款等所致。	否
信用减值损失	-726,798.12	1.24%	主要系公司报告期内计提坏账准备等所致。	否
其他收益	4,795,798.65	8.18%	主要系公司结转政府补助所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	13,919,569.01	1.48%	23,806,231.65	2.56%	-1.08%	主要系公司报告期偿还债务等所致。
应收账款	79,387,998.68	8.45%	73,078,213.98	7.85%	0.60%	主要系公司报告期应收账款增加等所致。
存货	55,675,801.01	5.92%	41,114,804.27	4.42%	1.50%	主要系公司报告期库存增加等所致。
固定资产	590,410,587.50	62.81%	608,539,749.43	65.38%	-2.57%	主要系公司报告期计提折旧等所致。
在建工程	73,471,223.83	7.82%	71,328,631.47	7.66%	0.16%	本期无重大变化。
使用权资产	5,840,483.37	0.62%	6,405,691.47	0.69%	-0.07%	本期无重大变化。
短期借款	17,409,056.66	1.85%	7,558,187.09	0.81%	1.04%	主要系公司报告期已贴现未到期票据增加所致。

合同负债	1,169,835.04	0.12%	2,241,238.00	0.24%	-0.12%	本期无重大变化。
长期借款	16,247,992.33	1.73%	30,259,622.33	3.25%	-1.52%	主要系公司报告期按照重整计划偿还留债及将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
租赁负债	4,281,992.93	0.46%	5,109,226.83	0.55%	-0.09%	本期无重大变化。
应收票据	22,717,783.36	2.42%	15,345,511.07	1.65%	0.77%	主要系公司报告期票据结算业务增加等所致。
应收款项融资	1,370,085.82	0.15%	6,293,415.22	0.68%	-0.53%	主要系公司报告期票据贴现业务减少等所致。
预付款项	13,504,767.24	1.44%	11,687,201.33	1.26%	0.18%	本期无重大变化。
其他应收款	11,438,686.32	1.22%	1,060,846.22	0.11%	1.11%	主要系公司报告期业务保证金增加等所致。
其他流动资产	7,131,728.59	0.76%	7,997,900.11	0.86%	-0.10%	本期无重大变化。
无形资产	61,847,435.30	6.58%	63,041,820.50	6.77%	-0.19%	本期无重大变化。
其他非流动资产	3,289,126.11	0.35%	1,051,075.37	0.11%	0.24%	本期无重大变化。
应付账款	25,060,843.62	2.67%	20,568,793.02	2.21%	0.46%	主要系公司报告期应付账款增加等所致。
应付职工薪酬	28,037,240.84	2.98%	27,725,716.24	2.98%	0.00%	本期无重大变化。
应交税费	14,902,828.84	1.59%	11,436,860.08	1.23%	0.36%	本期无重大变化。
其他应付款	165,988,867.76	17.66%	110,476,015.96	11.87%	5.79%	主要系公司报告期增加股东借款等所致。
一年内到期的非流动负债	104,232,300.88	11.09%	73,822,524.15	7.93%	3.16%	主要系公司报告期按照重整计划偿还留债及将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
其他流动负债	5,027,929.83	0.53%	5,415,528.19	0.58%	-0.05%	本期无重大变化。
长期应付款	159,614,125.21	16.98%	172,090,795.77	18.49%	-1.51%	主要系公司报告期按照重整计划偿还留债及将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
预计负债	48,521,726.94	5.16%	52,034,823.45	5.59%	-0.43%	主要系公司报告期计提诉讼赔偿损失所致。
递延收益	40,488,010.92	4.31%	45,258,945.72	4.86%	-0.55%	本期无重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	1,702,861.93	1,702,861.93	司法冻结、保证金
固定资产	3,113,784,185.77	400,014,935.74	抵押
无形资产	80,256,563.14	61,217,081.27	抵押
合计	3,195,743,610.84	462,934,878.94	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
354,619.93	1,561,878.91	-77.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业相关政策及影响

铝是重要的基础原材料，是关系国计民生和国民经济发展的战略资源。经过多年发展，我国铝产业规模不断壮大、产业结构持续优化、装备技术水平不断提升，形成了较为完备的产业体系。

近年来，为推动铝产业高质量发展，更好支撑制造业重点产业链发展和满足人民美好生活需要，国家有关部门出台了一系列指导政策。

（1）战略引领：《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》将先进有色金属材料列为推动制造业优化升级重点。《战略性新兴产业分类（2018）》明确高品质铝材制造属于先进有色金属材料，属于战略性新兴产业。

（2）路径细化：《铝产业高质量发展实施方案（2025—2027 年）》提出以铝节铜、以铝代木、以铝代钢、以铝代塑应用策略，扩大铝产品在市政设施、汽车、光伏、家具家居等领域的应用规模及层次，扩大铝消费重点方向。《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》等文件强化技术协同。重点支持高强、高韧、耐腐蚀铝合金材料制备技术研发及产业化应用。

在“一带一路”产能合作与“双碳”战略叠加背景下，具备低碳工艺、智造能力和高端产品矩阵的现代化铝企，将主导未来市场竞争。

2、公司发展战略

公司认真分析内外环境，梳理利源发展脉络，结合利源实际制定了未来发展战略。提出“始终以客户为中心，通过产业升级，结构调整，迭代创新，精益运营，建立模块化、智能化、标准化、专业化的运营体系，逐步发展成为铝制品行业的首选系统供应商”的目标，在此基础上生成了《LY·SPARK》“燎原·星火”计划。主要是以客户为中心，以模块化为载体，以产业化为依托，以体系化为根本，以精益化为基础，以绿色化为引领，以数智化为手段，以专业化为保障，以创新化为抓手的战略计划。

公司将以防风险、强管理、固根基、开新局为总体经营原则，持续改善经营状况、压缩费用、降低成本、加大研发投入、加强市场开拓，争取早日实现扭亏为盈。公司将根据市场及自身情况，积极投入研发，不断提升产品质量与品类，努力拓展新的销售领域，开拓更多新客户和新项目，向着达成客户满意、超越客户期待的目标不断前行。

3、公司可能面临的主要风险和应对措施

（1）原材料价格波动的风险

公司主要原材料为铝锭，虽然公司铝型材加工基本采用“铝锭价格+加工费”的定价模式，但是由于铝锭价格波动与订单条款调整之间并不能做到实时匹配，因此若铝锭价格发生大幅波动，则会对公司经营业绩产生影响。

应对措施：铝型材加工方面，行业内企业产品定价普遍采用“铝锭价格+加工费”的定价模式，公司采用该模式进行产品销售定价，并按照“以销定产”的模式进行生产管理，优化存货管理，最大限度降低原材料价格波动对公司的影响。

（2）市场竞争加剧风险

铝型材及铝部件行业属于技术与资金密集型行业，在现有的行业竞争格局中，市场竞争逐步分化，马太效应日益显著。市场竞争激烈，产品同质化现象较为严重，企业生存压力加剧。

应对措施：公司将积极关注国家政策动向，坚持以客户和市场为导向，充分利用现有优势，通过技术创新、产品开发等措施，提升产品技术含量、提高产品质量、优化产品结构、扩大业务规模。

（3）应收账款风险

部分光伏产品客户账期长且存在逾期回款情况。如果未来公司主要客户的财务状况发生重大不利变化，可能会导致公司应收账款不能及时收回，将会对公司的资金周转和经营发展产生一定的不利影响。

应对措施：报告期内，调整客户结构和产品结构，收回客户款项。未来，公司将进一步强化应收账款管理，重点开拓信誉良好的客户；同时，将通过各种方式加强应收款项清收工作，将应收账款余额控制在合理范围内。

（4）安环风险

国家和社会层面目前高度重视安全生产、环境保护，企业在日常生产经营过程中可能存在一定的安全、环保风险。为改善空气和水的质量，国家对工业单位的排放指标进行了修改，监控方式也由传统的定期检查变为在线监控，一旦排放超标，处罚严格。公司已经持续加大环保投入，按照最新、最严格的环保标准对现有生产设备及工艺流程进行了改造，确保达标排放和高效运行。目前就针对环保问题的固定投资额及后续运行情况来看，如国家要求进一步严格，公司将进一步增加环保投入，可能会为公司运营带来额外的投资和成本压力。

应对措施：公司将不断夯实安全管理基础，增强全员安全责任意识，加大安全风险分级管控力度，始终把安全生产、环境保护和员工的职业健康放在首要位置，推动各项安环工作措施落实到位，确保安环监管全覆盖，营造持续稳定生产经营环境。

（5）宏观政策变化风险

公司业务与国家宏观经济政策密切相关，国家宏观经济调控政策的调整、产业结构和政策调控方向等因素都可能对公司的发展造成重大影响；另外，国家的货币政策、财政政策、税收政策的变化等也可能对公司的发展造成重大影响。公司将持续优化市场布局，推动产业结构升级、科学调配资源、创新参与模式，增强风险驾驭能力，不断提高公司竞争力，实现资源效益最大化、公司利益最大化。

应对措施：公司将密切关注国家政策，围绕公司战略规划，动态调整经营策略，严格控制成本，深入进行精细化管理，积极拓展融资渠道等应对措施，提高抗风险能力；公司将持续优化市场布局，推动产业结构升级、科学调配资源、创新参与模式，不断提高公司竞争力。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、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
居茜	董事	被选举	2025年03月31日	工作调动
段力平	董事	被选举	2025年03月31日	工作调动
叶彬	董事	被选举	2025年03月31日	工作调动
唐朝晖	董事	被选举	2025年03月31日	工作调动
马勇	监事会主席	被选举	2025年03月31日	工作调动
国海军	监事	被选举	2025年03月31日	工作调动
王占德	董事	任免	2025年03月14日	工作调动
董玉	董事	任免	2025年03月14日	工作调动
高云辉	董事	离任	2025年03月14日	工作调动
代有田	董事	离任	2025年03月14日	工作调动
徐黎	监事会主席	离任	2025年03月31日	工作调动
任云天	监事	离任	2025年03月31日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内，公司未实施股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
与公司或公司子公司签订正式劳动合同的员工，包括公司的董事、监事、高级管理人员，公司的中层管理人员，以及在公司或公司子公司工作的其他员工。	63	3,535,400	①公司于2015年3月20日召开2014年度股东大会，审议通过《<吉林利源精制股份有限公司2015年度员工持股计划（草案）（认购非公开发行股票方式）>的议案》，同意实施员工持股计划，并授权董事会全权办理员工持股计划相关事宜。②2016年3月8日员工持股计划完成股票购买，累计购入公司股份6,334,200股，成交金额合计71,323,092元，员工持股计划购买股票的锁定期为2016年3月8日至2019年3月7日，公司员工持股计划锁定期已于2019年3月7日届满。③2019年2月28日，公司第四届董事会第五次会议审议通过《关于修订<吉林利源精制股份有限公司2015年度员工持股计划（草案）>的议案》，同意将员工持股计划的存续期由48个月延长至120个月（自2016年3月8日至2026年3月7日），并修订持有人的退出机制，完善相关流程。④经申请，吉林利源精制股份有限公司——第一期员工持股计划于2019年5月24日解除限售上市流通。以上情况，具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。	0.10%	参加对象认购员工持股计划份额的款项来源于参加对象的合法薪酬及其他合法方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
无	无	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况：报告期内，员工持股计划未发生通过参加股东大会的方式进行权利行使的情况。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

一直以来，公司都恪守社会责任准则，在关注公司自身发展的同时，关注相关方利益，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，以更优的质量、更严的标准，忠实地履行企业社会责任，积极回报社会。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	江苏步步高置业有限公司	股份减持承诺	在本次权益变动完成之日起 18 个月内，不直接或间接处置、转让所持有的上市公司的股份或股份对应权益。	2025 年 02 月 27 日	2025 年 3 月 10 日起 18 个月	正常履行中
其他承诺	许明哲	增持承诺	增持主体承诺在上述实施期限内完成本次增持计划，承诺在增持期间及法定期限内不减持公司股份，并将严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规及规范性文件的相关规定执行，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2024 年 08 月 07 日	2025 年 5 月 6 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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。

五、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

六、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

（一）董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告进行了审计，并出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对审计报告中所涉及事项专项说明如下：

1、审计报告中强调事项段所涉及事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表“附注十三（二）、1”所述，利源股份共收到 1357 名股民诉讼材料，主要系黄某某、李某某及张某某等投资者诉公司虚假陈述责任纠纷的案件，涉及诉讼金额累计 41,544.16 万元。截至 2025 年 4 月 28 日：1025 件已有生效判决，诉请金额为 20,765.58 万元，判赔金额合计为 4,013.98 万元，已确认其他应付款；240 件撤诉，诉请金额为 3,560.41 万元；92 件尚无生效判决，诉请金额 17,218.17 万元，预计赔偿金额合计 668.87 万元，已确认预计负债。

本段内容不影响已发表的审计意见。

2、公司董事会对该强调事项段的专项说明

公司自 2021 年 4 月 20 日至 2025 年 4 月 28 日期间，陆续收到辽源市中级人民法院《应诉通知书》、《起诉状》等材料。根据《起诉状》等材料显示：本公司于 2020 年 7 月 28 日收到中国证监会吉林监管局下发的《行政处罚决定》，决定书认定公司未及时披露大股东股份质押和冻结、重大债务逾期违约等情况，并做出处罚决定对公司责令改正，给予警告，并处 60 万元罚款；本公司于 2022 年 10 月 25 日收到中国证监会吉林监管局下发的《行政处罚决定书》，决定书认定公司披露 2015 年-2017 年营业收入和货币资金、2015 年-2018 年在建工程和利润总额、2017 年-2018 年固定资产和固定资产折旧等存在虚假记载情况，并做出处罚决定对公司给予警告，并处 60 万元罚款。

黄某某、李某某等 1357 个投资者依据上述《行政处罚决定》向辽源中院提起诉讼请求：要求公司赔偿投资损失款约为 41,544.16 万元。为维护公司合法权益，公司聘请第三方专业法律服务机构作为公司代理人，负责办理上述案件。截至 2025 年 4 月 28 日：1025 件已有生效判决，诉请金额为 20,765.58 万元，判赔金额合计为 4,013.98 万元，已确认其他应付款；240 件撤诉，诉请金额为 3,560.41 万元；92 件尚无生效判决，诉请金额 17,218.17 万元，预计赔偿金额合计 668.87 万元，已确认预计负债。

为准确预计诉讼赔偿损失，根据辽源市中级人民法院、吉林省高级人民法院选取示范案件对该类案件的客观事实作出了认定，并以上海高金金融研究院的核定结果作为认定本案原告损失的依据，同时明确该系列案件应受《重整计划》调整，公司据此计提预计负债。不排除报告日后仍有投资者向法院提起诉讼索赔的可能，对于此类案件由于金额无法可靠计量，故未确认为预计负债。

3、公司董事会对相关事项的意见

公司董事会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）严格执行审计准则，为公司出具带强调事项段的无保留意见审计报告，公司董事会表示理解和认可。公司将采取积极有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。董事会将持续关注非标准审计意见涉及事项的进展情况，将根据相关进展严格按照监管要求履行信息披露义务，切实维护公司和全体股东的合法权益。

（二）监事会对《董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。监事会对董事会出具的《董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》发表如下意见：

1、《董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》符合公司的实际情况，我们同意该专项说明的内容。

2、公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，持续督促董事会和管理层推进相关工作，采取有力措施解决公司存在的各种问题。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
黄某某、李某某及孙某某等 1375 人诉利源股份证券虚假陈述纠纷	41,842.89	是	截至 2025 年 8 月 23 日： ①1051 件已有生效判决， 诉请金额合计约 22,121.49 万元，判赔金额合计约 4,169.93 万元；其中 20 人 提起再审，诉请金额合计 1,675.39 万元；②244 件撤 诉，诉请金额合计约 3,601.67 万元；③24 件不 服一审判决提起上诉，尚 未有生效判决，诉请金额 合计约 5,227.30 万元，一 审判赔金额合计约 227.42 万元；④再审发回重审一 审尚未判决的 3 件，诉请 金额合计约 49.52 万元； ⑤尚未有一审判决的 5 件，诉请金额合计约 178.37 万元；⑥已有判决 尚未生效的 47 件，诉请金 额合计约 4,311.73 万元， 判赔金额合计约 338.79 万 元；⑦二审判决发回重审 1 件，诉请金额为 6,352.81 万元。	一、部分案件已有生 效判决，部分案件尚 未有生效判决。二、 法院在最新作出的民 事判决书中已明确赔 偿金额应受重整计划 的约束。根据《重整 计划》第三条第 (三)款债权受偿方 案规定：“.....4.普通 债权。.....(1).....每 家债权人 10 万元以下 (含 10 万元)的债权 部分，按照 100%的清 偿比例在重整计划执 行期限内一次性现金 受偿。.....(3).....非 带息类普通债权人 10 万元以上的部分可选 择按照 15.51%的清 偿比例在重整计划执 行期限内一次性现金 受偿，剩余部分利源精 制不再承担清偿责 任。.....”三、公司已 计提预计负债。	①部分案 件已有生 效判决， 公司依照 判决指定 由公司承 担的部分 ，按照重 整计划规 定的清偿 方案履行 ；②部分 案件尚未 有生效判 决。	2021 年 07 月 29 日	巨潮资讯网， 公告编号： 2021-056、 2021-090、 2022-077、 2023-022、 2023-033、 2024-044、 2024-071、 2025-002、 2025-012、 2025-030、 2025-040、 2025-051、 2025-052、 2025-056、 2025-057、 2025-061
劳动纠纷 23 件	399.7	否	已审结。	判决公司应承担金额 合计 15.79 万元。	部分案件 已履行完 毕，部分 案件尚未 履行。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网， 公告编号： 2024-044、 2024-071、 2025-002、 2025-012、 2025-030、 2025-040、 2025-051、 2025-052
承揽合同纠纷 1 件	138.22	否	已审结。	驳回原告诉请。	不适用。	2024 年 08 月 31 日	巨潮资讯网， 《2024 年半年 度报告》、公 告编号：2025- 002、2025- 012、2025-051

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
买卖合同纠纷 1 件	3,982.7	否	公司诉讼地位为原告, 已审结。	判决已生效。	已进入执行阶段。	2024 年 11 月 01 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-071、2025-012
支付令 2 件	280.66	否	已生效。	已履行。	已履行。	2024 年 09 月 19 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-052、2025-012、2025-057
买卖合同纠纷 3 件	491.06	否	已审结, 公司均已提起再审, 其中 1 件再审申请已受理, 诉请金额 170.36 万元, 尚未裁判。	均判决公司承担补充赔偿责任。	均已履行完毕。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-044、2024-071、2025-012、2025-040
买卖合同纠纷 1 件	211.31	是	一审已判决, 公司已提起上诉。	原告将公司作为共同被告, 一审判决公司承担补充赔偿责任。	不适用。	2024 年 09 月 19 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-052、2025-012、2025-051
建设工程施工合同纠纷 1 件	1,386.39	否	已审结。	发回重审案件, 已有生效判决, 判赔金额为 722.18 万元及利息。	已进入执行阶段。	2023 年 02 月 07 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2023-006、2023-022、2023-033、2024-044、2025-030、2025-040、2025-051、2025-056
建设工程施工合同 1 件	18.98	否	公司诉讼地位为原告, 已审结。	判决原审被告承担赔偿责任。	已进入执行阶段。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-044、2025-040
合同纠纷 1 件	23.58	否	已审结。	庭外和解, 对方已撤诉。	已履行完毕。	2025 年 04 月 29 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-040、2025-051
劳动纠纷 2 件	11.38	否	已审结。	均已有生效裁决, 判赔金额 3.95 万元。	尚未履行。	2025 年 04 月 29 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-040、2025-051、2025-052、2025-056
买卖合同纠纷 1 件	846.44	否	公司诉讼地位为原告, 已审结。	判决被告赔偿各项损失合计 846.44 万元。	已申请执行。	2025 年 04 月 29 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-040、2025-052
买卖合同纠纷 3 件	1,237.54	是	一审已判决, 各方当事人均提起上诉。	原告将公司作为共同被告, 一审判决公司承担补充赔偿责任。	不适用。	2025 年 06 月 24 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-051、2025-056、2025-057

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
买卖合同纠纷 1 件	5,140.1	否	公司诉讼地位为原告, 尚未判决。	不适用。	不适用。	2025 年 07 月 09 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-052
买卖合同纠纷 1 件	100.2	否	公司诉讼地位为原告, 已审结。	法院作出民事调解书, 被告分期履行付款义务。	对方未依据生效调解书履行义务, 公司已申请执行。	2025 年 07 月 19 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-056、2025-057
江阴永利诉安徽恒道能源科技有限公司等 8 名被告合同纠纷	2,000	是	一审已判决, 尚未生效。	原告将公司作为共同被告, 判决公司承担补充赔偿责任。尚未生效。	不适用。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-044、2024-051、2025-061
江阴科玛、江阴永利、江阴海达诉江阴利源精制材料科技有限公司等 8 名被告民事纠纷	1,607.31	是	一审已判决, 尚未生效。	原告将公司作为共同被告, 判决公司承担补充赔偿责任。尚未生效。	不适用。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2024-044、2024-051、2025-061
买卖合同纠纷 1 件	24.34	否	原告将公司作为共同被告, 要求公司承担补充责任, 尚未判决。	不适用。	不适用。	2025 年 08 月 02 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2025-057

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	--------------------	--------------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)	
江苏步步高置业有限公司	本公司间接控股股东	借款		5,000		0.00%		5,000	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		间接控股股东为公司提供无息借款，主要用于补充流动资金，有利于公司稳定发展，体现了间接控股股东对公司业务发展及生产经营的大力支持，对公司未来发展会产生积极影响。公司接受江苏步步高无息借款暨关联交易事项，公司无需提供担保，也无需支付利息，不会对公司本期和未来财务状况、经营成果和现金流量等产生不利影响，不会影响公司的独立性，不存在损害公司和中小股东利益的情况。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、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。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司控制权变更及控股股东名称变更

(1) 2025 年 2 月，公司控股股东倍有智能的三名自然人股东吴睿、陈阳、刘江与江苏步步高签署了《关于倍有智能科技（深圳）有限公司之股权转让协议》。江苏步步高受让吴睿、陈阳和刘江持有的倍有智能 100% 股权。具体内容详见公司于 2025 年 2 月 21 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于公司实际控制人及间接股东签署〈股权转让协议〉暨控制权拟发生变更的公告》，公告编号：2025-010。

(2) 2025 年 3 月, 江苏步步高受让吴睿、陈阳和刘江持有的倍有智能 100% 股权事项在深圳市市场监督管理局完成工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东完成工商变更登记暨控制权变更完成的公告》, 公告编号: 2025-017。

(3) 2025 年 4 月, 公司收到控股股东倍有智能的通知, 经长春市市场监督管理局净月高新技术产业开发区分局核准, 倍有智能的注册地址已迁移至长春市净月开发区, 其公司名称已由“倍有智能科技(深圳)有限公司”变更为“倍有智能科技(长春)有限公司”, 住所由“深圳市南山区粤海街道科技园社区科发路 8 号金融服务技术创新基地 3 栋整套”变更为“长春市净月开发区生态大街 3777 号长春净月明宇广场 A2 栋 29 层 29295 号房间”并已完成了工商变更登记手续, 取得了新换发的《营业执照》。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 17 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东名称变更的公告》, 公告编号: 2025-032。

2、董事长增持公司股份计划实施完成

2024 年 8 月 6 日, 公司收到董事长许明哲先生发来的《股份增持计划告知函》。公司董事长许明哲先生基于对公司未来发展前景的坚定信心以及长期投资价值的认可, 为促进公司持续、稳定、健康发展, 维护公司及全体股东权益, 增强投资者信心, 与公司共同发展, 计划以集中竞价、大宗交易或法律法规允许的其他交易方式, 增持公司股份。增持股份的金额不低于人民币 1,000 万元。截至 2025 年 3 月 28 日, 利源股份董事长许明哲先生通过深圳证券交易所系统以集中竞价方式累计增持公司股份 4,706,400 股, 占公司总股本的比例为 0.1326%, 增持股份成交金额为 10,000,090.00 元(不含交易费用)。上述增持计划已实施完成。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 29 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于董事长增持公司股份计划实施完成的公告》, 公告编号: 2025-025。

3、回购公司股份方案实施完成

2024 年 2 月 29 日, 公司召开了第五届董事会第十八次会议, 审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。截至 2025 年 2 月 28 日, 公司本次回购股份期限届满, 通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 5,324,100 股, 累计已回购股份数量占公司目前总股本的比例为 0.15%, 最高成交价为 1.05 元/股, 最低成交价为 1.01 元/股, 累计成交总金额为 5,496,545.00 元(不含交易费用)。公司本次回购股份方案已实施完毕。本次回购符合相关法律法规、规范性文件及公司股份回购方案的规定。具体详见公司于 2025 年 3 月 4 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于回购公司股份方案实施完成暨股份变动的公告》, 公告编号: 2025-015。

4、间接控股股东为上市公司提供财务资助

2025 年 3 月 27 日, 公司召开了第六届董事会第七次会议, 审议通过了《关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的议案》。为支持公司稳定发展及补充流动资金, 公司间接控股股东江苏步步高向公司提供 2,000 万元的无息借款, 借款期限为 12 个月, 自借款发放之日起计算借款期限。公司无需对上述借款提供担保。

2025 年 4 月 28 日, 公司召开了第六届董事会第十次会议, 审议通过了《关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的议案》。2025 年 5 月 21 日, 公司召开 2024 年度股东大会, 审议通过了《关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的议案》。为支持公司稳定发展及补充流动资金, 公司间接控股股东江苏步步高向公司提供 3,000 万元的无息借款, 借款期限为 12 个月, 自借款发放之日起计算借款期限。公司无需对上述借款提供担保。

2025 年 8 月 22 日, 公司召开了第六届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的议案》。为支持公司稳定发展及补充流动资金, 公司间接控股股东江苏步步高向公司提供 2,000 万元的无息借款, 借款期限为 12 个月, 自借款发放之日起计算借款期限。公司无需对上述借款提供担保。

截至本报告日, 间接控股股东江苏步步高累计为上市公司(不含控股子公司)提供财务资助 7,000 万元, 均为无息借款。公司无需对上述借款提供担保。

5、信息披露索引

报告期内，公司在《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网披露的重要事项如下：

公告编号	公告日期	公告标题
2025-001	2025-01-03	关于回购公司股份的进展公告
2025-002	2025-01-09	关于诉讼事项的进展公告
2025-003	2025-01-21	2024 年度业绩预告
2025-004	2025-02-07	关于回购公司股份的进展公告
2025-005	2025-02-08	第六届董事会第五次会议决议公告
2025-006	2025-02-08	第六届监事会第三次会议决议公告
2025-007	2025-02-08	关于董事长增持公司股份计划延期的公告
2025-008	2025-02-08	关于召开 2025 年第一次临时股东大会的通知
2025-009	2025-02-21	关于控股股东股权结构变更的进展公告
2025-010	2025-02-21	关于公司实际控制人及间接股东签署《股权转让协议》暨控制权拟发生变更的公告
2025-011	2025-02-25	股票交易异常波动公告
2025-012	2025-02-26	关于诉讼事项的进展公告
2025-013	2025-02-27	股票交易异常波动公告
2025-014	2025-03-01	2025 年第一次临时股东大会决议公告
2025-015	2025-03-04	关于回购公司股份方案实施完成暨股份变动的公告
2025-016	2025-03-04	股票交易异常波动公告
2025-017	2025-03-12	关于控股股东完成工商变更登记暨控制权变更完成的公告
2025-018	2025-03-15	第六届董事会第六次会议决议公告
2025-019	2025-03-15	第六届监事会第四次会议决议公告
2025-020	2025-03-15	关于变更董事、监事的公告
2025-021	2025-03-15	关于修订《公司章程》的公告
2025-022	2025-03-15	关于召开 2025 年第二次临时股东大会的通知
2025-023	2025-03-28	第六届董事会第七次会议决议公告
2025-024	2025-03-28	关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告
2025-025	2025-03-29	关于董事长增持公司股份计划实施完成的公告
2025-026	2025-04-01	2025 年第二次临时股东大会决议公告
2025-027	2025-04-01	第六届董事会第八次会议决议公告
2025-028	2025-04-01	第六届监事会第五次会议决议公告
2025-029	2025-04-01	关于选举监事会主席的公告
2025-030	2025-04-02	关于诉讼事项的进展公告
2025-031	2025-04-09	关于完成法定代表人变更并换发营业执照的公告
2025-032	2025-04-17	关于控股股东名称变更的公告
2025-033	2025-04-23	第六届董事会第九次会议决议公告
2025-034	2025-04-23	关于债务重组的公告
2025-035	2025-04-29	董事会决议公告
2025-036	2025-04-29	监事会决议公告

公告编号	公告日期	公告标题
2025-037	2025-04-29	2024 年年度报告摘要
2025-038	2025-04-29	2025 年一季度报告
2025-039	2025-04-29	关于董事、监事和高级管理人员 2024 年度薪酬情况及 2025 年度薪酬方案的公告
2025-040	2025-04-29	关于诉讼事项的进展公告
2025-041	2025-04-29	关于计提信用减值损失、资产减值准备及预计负债和报废资产的公告
2025-042	2025-04-29	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告
2025-043	2025-04-29	关于会计政策变更的公告
2025-044	2025-04-29	年度股东大会通知
2025-045	2025-04-29	关于续聘会计师事务所的公告
2025-046	2025-04-29	关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告
2025-047	2025-04-29	关于 2024 年度利润分配预案的公告
2025-048	2025-05-22	2024 年度股东大会决议公告
2025-049	2025-05-22	关于参加 2025 年吉林辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的公告
2025-050	2025-06-24	关于部分债务到期的公告
2025-051	2025-06-24	关于诉讼事项的进展公告

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2025 年 7 月 16 日，公司召开了第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于接受关联方无偿担保的议案》。为支持公司全资子公司利源供应链日常生产经营，公司间接控股股东江苏步步高无偿为利源供应链提供不超过 5,000.00 万元的担保，有效期自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，担保方式为抵押担保，担保额度可用于应付货款、借款等事项。上述额度在有效期内可循环使用。利源供应链本次接受关联方无偿担保事项，公司及利源供应链无需向江苏步步高支付担保费用，亦无需提供反担保。具体担保金额、担保期限、担保方式等事项根据利源供应链生产经营需要，以各方后续签署的担保协议或担保文件约定为准。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	994	0.00%	0	0	0	3,529,800	3,529,800	3,530,794	0.10%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	994	0.00%	0	0	0	3,529,800	3,529,800	3,530,794	0.10%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	994	0.00%	0	0	0	3,529,800	3,529,800	3,530,794	0.10%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	3,549,999,006	100.00%	0	0	0	-	-	3,546,469,206	99.90%
1、人民币普通股	3,549,999,006	100.00%	0	0	0	-	-	3,546,469,206	99.90%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	3,550,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	3,550,000,000	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

股份回购的实施进展情况

 适用 □ 不适用

回购公司股份方案实施完成

2024 年 2 月 29 日，公司召开了第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。截至 2025 年 2 月 28 日，公司本次回购股份期限届满，通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 5,324,100 股，累计已回购股份数量占公司目前总股本的比例为 0.15%，最高成交价为 1.05 元/股，最低成交价为 1.01 元/股，累计成交总金额为 5,496,545.00 元（不含交易费用）。公司本次回购股份方案已实施完毕。本次回购符合相关法律法规、规范性文件及公司股份回购方案的规定。具体详见公司于 2025 年 3 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案实施完成暨股份变动的公告》，公告编号：2025-015。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
许明哲	0	0	3,529,800	3,529,800	高管锁定股	该股份系公司董事长报告期内增持股份。按股份变动管理相关规定执行。
合计	0	0	3,529,800	3,529,800	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	100,034	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
倍有智能科技（长春）有限公司	境内非国有法人	22.54%	800,000,000	0	0	800,000,000	冻结	800,000,000
吉林银行股份有限公司辽源金汇支行	境内非国有法人	3.55%	125,954,377	0	0	125,954,377	不适用	0
辽源市智晟达资产管理 有限公司	境内非国有法人	2.33%	82,716,355	0	0	82,716,355	不适用	0

锦银金融租赁有限责任公司	境内非国有法人	1.77%	62,981,157	0	0	62,981,157	不适用	0
东北证券股份有限公司	国有法人	1.65%	58,435,789	- 35000 00	0	58,435,789	不适用	0
长城国泰（舟山）产业并购重组基金合伙企业（有限合伙）	国有法人	1.49%	52,724,077	0	0	52,724,077	不适用	0
谢仁国	境内自然人	1.04%	37,030,804	0	0	37,030,804	不适用	0
辽源市巨峰生化科技有限责任公司	境内非国有法人	0.94%	33,433,375	0	0	33,433,375	质押	33,433,375
北信瑞丰基金—工商银行—华融国际信托—华融融汇 54 号权益投资集合资金信托计划	其他	0.64%	22,878,335	0	0	22,878,335	不适用	0
辽源市基石投资控股有限公司	境内非国有法人	0.56%	20,000,000	0	0	20,000,000	不适用	0
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）	锦银金融租赁有限责任公司、东北证券股份有限公司、吉林银行股份有限公司辽源金汇支行、辽源市智晟达资产管理有限公司和辽源市巨峰生化科技有限责任公司、辽源市基石投资控股有限公司六家法人机构因执行《重整计划》划转股票成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
倍有智能科技（长春）有限公司	800,000,000	人民币普通股	800,000,000					
吉林银行股份有限公司辽源金汇支行	125,954,377	人民币普通股	125,954,377					
辽源市智晟达资产管理有限公司	82,716,355	人民币普通股	82,716,355					
锦银金融租赁有限责任公司	62,981,157	人民币普通股	62,981,157					
东北证券股份有限公司	58,435,789	人民币普通股	58,435,789					
长城国泰（舟山）产业并购重组基金合伙企业（有限合伙）	52,724,077	人民币普通股	52,724,077					
谢仁国	37,030,804	人民币普通股	37,030,804					
辽源市巨峰生化科技有限责任公司	33,433,375	人民币普通股	33,433,375					
北信瑞丰基金—工商银行—华融国际信托—华融融汇 54 号权益投资集合资金信托计划	22,878,335	人民币普通股	22,878,335					
辽源市基石投资控股有限公司	20,000,000	人民币普通股	20,000,000					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无							

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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。

四、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）
许明哲	董事长	现任	0	4,706,400	0	4,706,400	0	0	0
刘树茂	董事、总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
居茜	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
段力平	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
叶彬	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐朝晖	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜婕	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴吉林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
江泽利	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马勇	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
国海军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王晓琳	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王占德	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
董玉	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
李红举	副总裁	现任	0	0	0	0	0	0	0
高云辉	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
代有田	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
徐黎	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
任云天	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	0	4,706,400	0	4,706,400	0	0	0

五、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

原实际控制人名称	吴睿
新实际控制人名称	张源
变更日期	2025 年 03 月 10 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于控股股东完成工商变更登记暨控制权变更完成的公告》，公告编号：2025-017
指定网站披露日期	2025 年 03 月 12 日

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 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：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

2025 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	13,919,569.01	23,806,231.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,717,783.36	15,345,511.07
应收账款	79,387,998.68	73,078,213.98
应收款项融资	1,370,085.82	6,293,415.22
预付款项	13,504,767.24	11,687,201.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,438,686.32	1,060,846.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	55,675,801.01	41,114,804.27
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,131,728.59	7,997,900.11
流动资产合计	205,146,420.03	180,384,123.85

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	590,410,587.50	608,539,749.43
在建工程	73,471,223.83	71,328,631.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,840,483.37	6,405,691.47
无形资产	61,847,435.30	63,041,820.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,289,126.11	1,051,075.37
非流动资产合计	734,858,856.11	750,366,968.24
资产总计	940,005,276.14	930,751,092.09
流动负债：		
短期借款	17,409,056.66	7,558,187.09
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,060,843.62	20,568,793.02
预收款项		
合同负债	1,169,835.04	2,241,238.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,037,240.84	27,725,716.24
应交税费	14,902,828.84	11,436,860.08
其他应付款	165,988,867.76	110,476,015.96

项目	期末余额	期初余额
其中：应付利息	749,364.55	430,104.57
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	104,232,300.88	73,822,524.15
其他流动负债	5,027,929.83	5,415,528.19
流动负债合计	361,828,903.47	259,244,862.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,247,992.33	30,259,622.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,281,992.93	5,109,226.83
长期应付款	159,614,125.21	172,090,795.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	48,521,726.94	52,034,823.45
递延收益	40,488,010.92	45,258,945.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	269,153,848.33	304,753,414.10
负债合计	630,982,751.80	563,998,276.83
所有者权益：		
股本	3,550,000,000.00	3,550,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,577,382,708.15	4,577,382,708.15
减：库存股	5,497,069.25	5,497,069.25
其他综合收益		
专项储备	54,481,327.63	54,097,066.49
盈余公积	269,060,989.43	269,060,989.43
一般风险准备		
未分配利润	-8,151,219,399.71	-8,094,028,261.02
归属于母公司所有者权益合计	294,208,556.25	351,015,433.80
少数股东权益	14,813,968.09	15,737,381.46
所有者权益合计	309,022,524.34	366,752,815.26
负债和所有者权益总计	940,005,276.14	930,751,092.09

法定代表人：居茜

主管会计工作负责人：董玉

会计机构负责人：董玉

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	2,657,490.02	2,540,681.46
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,526,926.96	15,345,511.07
应收账款	82,399,131.91	86,361,110.80
应收款项融资	1,370,085.82	6,293,415.22
预付款项	10,218,567.36	10,723,533.66
其他应收款	38,377,580.36	3,871,749.16
其中：应收利息		
应收股利		
存货	39,223,774.88	40,586,118.74
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,161,373.18	5,976,006.82
流动资产合计	202,934,930.49	171,698,126.93
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,500,000.00	17,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	606,653,751.53	625,240,139.47
在建工程	73,471,223.83	71,328,631.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,840,483.37	6,405,691.47
无形资产	61,847,435.30	63,041,820.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	3,289,126.11	1,051,075.37
非流动资产合计	768,602,020.14	784,567,358.28

项目	期末余额	期初余额
资产总计	971,536,950.63	956,265,485.21
流动负债：		
短期借款	17,409,056.66	7,558,187.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	30,245,267.93	25,745,612.87
预收款项		
合同负债	1,054,759.04	1,818,509.33
应付职工薪酬	25,401,321.37	25,222,633.99
应交税费	14,510,124.41	9,706,408.15
其他应付款	186,245,828.32	131,624,990.55
其中：应付利息	749,364.55	430,104.57
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	104,232,300.88	73,822,524.15
其他流动负债	5,012,969.95	5,360,573.46
流动负债合计	384,111,628.56	280,859,439.59
非流动负债：		
长期借款	16,247,992.33	30,259,622.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,281,992.93	5,109,226.83
长期应付款	159,614,125.21	172,090,795.77
长期应付职工薪酬		
预计负债	48,521,726.94	52,034,823.45
递延收益	40,488,010.92	45,258,945.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	269,153,848.33	304,753,414.10
负债合计	653,265,476.89	585,612,853.69
所有者权益：		
股本	3,550,000,000.00	3,550,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,577,332,708.15	4,577,332,708.15
减：库存股	5,497,069.25	5,497,069.25
其他综合收益		
专项储备	54,481,327.63	54,097,066.49
盈余公积	269,060,989.43	269,060,989.43
未分配利润	-8,127,106,482.22	-8,074,341,063.30
所有者权益合计	318,271,473.74	370,652,631.52
负债和所有者权益总计	971,536,950.63	956,265,485.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	97,786,730.01	183,318,078.02
其中：营业收入	97,786,730.01	183,318,078.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,640,565.59	245,396,648.84
其中：营业成本	104,031,592.18	209,140,228.72
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,951,168.95	7,967,728.81
销售费用	941,123.92	604,741.52
管理费用	19,243,112.17	21,331,553.93
研发费用	4,720,884.44	3,772,888.42
财务费用	9,752,683.93	2,579,507.44
其中：利息费用	4,023,608.12	3,874,698.22
利息收入	5,471.94	39,778.94
加：其他收益	4,795,798.65	6,001,065.79
投资收益（损失以“—”号填列）	-536,962.94	480,060.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-726,798.12	-3,975,433.36
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,073,437.14	-11,508,010.35
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-75,169.21
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-54,395,235.13	-71,156,057.36
加：营业外收入	1,803,996.65	2,851.03
减：营业外支出	6,034,905.19	3,956,749.86
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-58,626,143.67	-75,109,956.19
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,626,143.67	-75,109,956.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-58,626,143.67	-75,109,956.19
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	-57,702,730.30	-74,980,278.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	-923,413.37	-129,678.00
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) 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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	-58,626,143.67	-75,109,956.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	-57,702,730.30	-74,980,278.19
归属于少数股东的综合收益总额	-923,413.37	-129,678.00
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.02	-0.02
(二) 稀释每股收益	-0.02	-0.02

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：居茜

主管会计工作负责人：董玉

会计机构负责人：董玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	92,597,394.11	185,003,728.94
减：营业成本	100,932,944.52	211,168,536.19
税金及附加	7,873,780.18	7,965,030.19
销售费用	345,891.57	604,741.52
管理费用	14,118,581.38	16,949,896.51
研发费用	3,927,245.58	3,772,888.42
财务费用	8,876,106.77	2,341,221.79
其中：利息费用	3,145,701.68	3,635,270.08
利息收入	249.01	35,748.48
加：其他收益	4,791,294.31	5,977,608.93
投资收益（损失以“—”号填列）	-536,962.94	480,060.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-238,253.33	-8,308,308.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-9,073,437.14	-11,508,010.35
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-75,169.21
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-48,534,514.99	-71,232,404.20
加：营业外收入	1,803,996.65	2,851.03
减：营业外支出	6,034,900.58	3,956,749.86
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-52,765,418.92	-75,186,303.03
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-52,765,418.92	-75,186,303.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-52,765,418.92	-75,186,303.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-52,765,418.92	-75,186,303.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	50,108,726.73	60,338,655.94
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		26,972.25
收到其他与经营活动有关的现金	6,880,223.02	4,035,190.61
经营活动现金流入小计	56,988,949.75	64,400,818.80
购买商品、接受劳务支付的现金	95,418,962.83	174,130,733.60
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		
拆出资金净增加额		
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	23,930,488.34	28,191,509.39
支付的各项税费	3,784,252.33	6,288,015.86
支付其他与经营活动有关的现金	30,165,086.72	22,339,184.18
经营活动现金流出小计	153,298,790.22	230,949,443.03
经营活动产生的现金流量净额	-96,309,840.47	-166,548,624.23
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		35,326,863.00
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		35,326,863.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	354,619.93	1,561,878.91
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	354,619.93	1,561,878.91
投资活动产生的现金流量净额	-354,619.93	33,764,984.09
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	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	39,434,896.77	103,613,264.59
筹资活动现金流入小计	89,434,896.77	103,613,264.59

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
偿还债务支付的现金	976,306.44	68,485,297.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,203,687.74	4,092,139.81
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	3,179,994.18	72,577,437.23
筹资活动产生的现金流量净额	86,254,902.59	31,035,827.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.07	0.06
五、现金及现金等价物净增加额	-10,409,557.88	-101,747,812.72
加：期初现金及现金等价物余额	22,626,264.96	125,473,643.95
六、期末现金及现金等价物余额	12,216,707.08	23,725,831.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	49,200,172.60	58,181,474.88
收到的税费返还		26,972.25
收到其他与经营活动有关的现金	73,296,745.37	5,366,981.49
经营活动现金流入小计	122,496,917.97	63,575,428.62
购买商品、接受劳务支付的现金	68,342,470.83	173,996,269.85
支付给职工以及为职工支付的现金	17,123,830.71	24,234,004.10
支付的各项税费	3,125,452.11	6,145,257.82
支付其他与经营活动有关的现金	70,335,533.59	26,232,876.10
经营活动现金流出小计	158,927,287.24	230,608,407.87
经营活动产生的现金流量净额	-36,430,369.27	-167,032,979.25
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		35,326,863.00
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		35,326,863.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,619.93	1,561,878.91
投资支付的现金		
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	230,619.93	1,561,878.91
投资活动产生的现金流量净额	-230,619.93	33,764,984.09
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	39,434,896.77	103,613,264.59
筹资活动现金流入小计	39,434,896.77	103,613,264.59
偿还债务支付的现金	976,306.44	18,485,297.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,203,687.74	3,852,711.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,179,994.18	22,338,009.09
筹资活动产生的现金流量净额	36,254,902.59	81,275,255.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.07	0.06
五、现金及现金等价物净增加额	-406,086.68	-51,992,739.60
加：期初现金及现金等价物余额	1,360,714.77	75,139,669.81
六、期末现金及现金等价物余额	954,628.09	23,146,930.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15	5,497,069.25		54,097,066.49	269,060,989.43		-8,094,028,261.02		351,015,433.80	15,737,381.46	366,752,815.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15	5,497,069.25		54,097,066.49	269,060,989.43		-8,094,028,261.02		351,015,433.80	15,737,381.46	366,752,815.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								384,261.14			-57,191,138.69		-56,806,877.55	-923,413.37	-57,730,290.92
（一）综合收益总额											-57,702,730.30		-57,702,730.30	-923,413.37	-58,626,143.67
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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											511,591.61		511,591.61		511,591.61
1. 提取盈余公积															

项目	2025 年半年度													
	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			其他
优先股		永续债	其他											
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他										511,591.61		511,591.61		511,591.61
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							384,261.14					384,261.14		384,261.14
1. 本期提取							981,992.70					981,992.70		981,992.70
2. 本期使用							-597,731.56					-597,731.56		-597,731.56
（六）其他														
四、本期期末余额	3,550,000,000.00			4,577,382,708.15	5,497,069.25		54,481,327.63	269,060,989.43		-8,151,219,399.71		294,208,556.25	14,813,968.09	309,022,524.34

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15			53,166,054.59	269,060,989.43		-7,375,926,982.66		1,073,682,769.51		1,073,682,769.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15			53,166,054.59	269,060,989.43		-7,375,926,982.66		1,073,682,769.51		1,073,682,769.51
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						4,478,206.00		595,741.44			-74,980,278.19		-78,862,742.75	-129,678.00	-78,992,420.75
(一) 综合收益总额											-74,980,278.19		-74,980,278.19		-74,980,278.19
(二) 所有者投入和减少资本						4,478,206.00							-4,478,206.00		-4,478,206.00
1. 所有者投入的普通股															
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						4,478,206.00							-4,478,206.00		-4,478,206.00
4. 其他															
(三) 利润分配														-129,678.00	-129,678.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

项目	2024 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
3. 对所有者（或股东）的分配														-129,678.00	-129,678.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							595,741.44					595,741.44		595,741.44	
1. 本期提取							1,119,753.66					1,119,753.66		1,119,753.66	
2. 本期使用							-524,012.22					-524,012.22		-524,012.22	
（六）其他															
四、本期期末余额	3,550,000.00				4,577,382.708.15	4,478,206.00	53,761,796.03	269,060,989.43		-7,450,907,260.85		994,820,026.76	-129,678.00	994,690,348.76	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15	5,497,069.25		54,097,066.49	269,060,989.43	-8,074,341,063.30		370,652,631.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15	5,497,069.25		54,097,066.49	269,060,989.43	-8,074,341,063.30		370,652,631.52
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								384,261.14		-52,765,418.92		-52,381,157.78
(一) 综合收益总额										-52,765,418.92		-52,765,418.92
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)												

项目	2025 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							384,261.14					384,261.14
1. 本期提取							981,992.70					981,992.70
2. 本期使用							-597,731.56					-597,731.56
（六）其他												
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15	5,497,069.25	54,481,327.63	269,060,989.43	-8,127,106,482.22			318,271,473.74

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15			53,166,054.59	269,060,989.43	-7,360,737,343.36		1,088,822,408.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15			53,166,054.59	269,060,989.43	-7,360,737,343.36		1,088,822,408.81
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						4,478,206.00		595,741.44		-75,186,303.03		-79,068,767.59
(一) 综合收益总额										-75,186,303.03		-75,186,303.03
(二) 所有者投入和减少资本						4,478,206.00						-4,478,206.00
1. 所有者投入的普通股												
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						4,478,206.00						-4,478,206.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							595,741.44					595,741.44
1. 本期提取							1,119,753.66					1,119,753.66
2. 本期使用							-524,012.22					-524,012.22
(六) 其他												
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15	4,478,206.00	53,761,796.03	269,060,989.43	-7,435,923,646.39			1,009,753,641.22

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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，2010 年 11 月在深圳证券交易所上市。

公司的统一社会信用代码：912204007325471408。所属行业为有色金属冶炼和压延加工业类。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股份总数 355,000.00 万股，注册资本为 355,000.00 万元，注册地址：吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营活动为：生产销售铝合金精密加工件、铝型材深加工件；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进出口业务（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）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2025 年 4 月 17 日，本公司母公司倍有智能科技（深圳）有限公司更名为倍有智能科技（长春）有限公司，2025 年 3 月，本公司的实际控制人变更为张源。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 8 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，注销 1 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(5) 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 收入确认

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37 的各项描述。

(7) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对未决诉讼、产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

1、遵循企业会计准则的声明

本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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单个项目坏账准备金额≥人民币 100 万元
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回	单个项目金额≥人民币 20 万元
本期重要的应收款项核销	单个项目核销金额≥人民币 20 万元
重要的在建工程单项金额（本年投入且期末余额）	单个项目期末余额>人民币 100 万元
重要的非全资子公司	期末净资产占期末合并净资产 1%以上且少数股东权益金额大于人民币 1000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	占应付账款期末余额 10%以上且金额>人民币 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款期末余额 5%以上且金额>人民币 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单个项目占合同负债期末余额 10%以上且金额>人民币 100 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的

被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；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，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进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

2.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单独主体）均纳入合并财务报表。

3.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。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2.共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经

营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产的分类、确认和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,则终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债,账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时,评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度,并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形),则根据其是否保留了对金融资产的控制,分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

(1) 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

金融资产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。

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资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未

来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7.金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失有充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量信用损失。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融工具减值。

17、存货

1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2.存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。产成品、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。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、6.金融工具减值。

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30、长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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	10-40	4	2.40-9.60
机器设备	年限平均法	2-20	4	4.80-48.00
运输工具	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
电子设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

无

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30、长期资产减值。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及软件等。

1.无形资产的初始计量

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.无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	直线法
专利	10-20 年	直线法
软件	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 30、长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产、使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

31、长期待摊费用

无

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品收入
- （2）来料加工收入

1.收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

销售商品收入和来料加工收入：将商品运达客户指定交货地点并由客户签收后确认收入。

3.特定交易的收入处理原则

- （1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

- （2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

1.合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

一、安全生产经费

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取计提安全生产费：

- 1.上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 2.35% 提取；
- 2.上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25% 提取；
- 3.上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25% 提取；
- 4.上一年度营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1% 提取；
- 5.上一年度营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05% 提取。

安全生产费在提取时计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。在使用时，对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，同时确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

二、债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权

的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

43、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

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、来料加工、出售固定资产 租赁服务利息收入	13%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司	
辽源市利源装潢工程有限公司	20%
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	20%
松原利源精制科技有限公司	20%
吉林利源精制供应链有限公司	25%
长春利源精制实业有限公司	20%
辽源利源工程机械施工有限公司	25%
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	20%

2、税收优惠

1.根据《财政部国家税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。”本公司 2025 年 1-6 月可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

2.根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”本公司子公司辽源市利源装潢工程有限公司、东辽县辽东装饰材料销售有限公司、长春利源精制实业有限公司、松原利源精制科技有限公司及吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司 2025 年 1-6 月减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加应纳税额的 50%。

3.根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定：“2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”、“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”本公司子公司辽源市利源装潢工程有限公司、东辽县辽东装饰材料销售有限公司、长春利源精制实业有限公司、松原利源精制科技有限公司及吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司 2025 年 1-6 月应纳税所得额减按 25%，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.2022 年 11 月 29 日，本公司通过高新技术企业复审（编号：GR202222000388，发证时间 2022 年 11 月 29 日，有效期三年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，本期按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

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
银行存款	13,919,569.01	23,806,231.65
合计	13,919,569.01	23,806,231.65

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	5,585.30	5,585.30
司法冻结	1,697,276.63	1,174,381.39
合计	1,702,861.93	1,179,966.69

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

注 1.2019 年 12 月 4 日，沈阳利源轨道交通装备有限公司（以下简称沈阳利源）因被法院裁定破产重整且被管理人接管，公司已丧失对其财务与经营的控制权不再纳入合并范围。公司 2019 年对沈阳利源的股权投资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，并按照金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理。2022 年 2 月 21 日，沈阳利源管理人发布关于《沈阳利源轨道交通装备有限公司重整计划草案》再次表决结果的公告，《重整计划草案》表决结果为未通过。2022 年 6 月 6 日，沈阳市中级人民法院宣告沈阳利源轨道交通装备有限公司破产。2022 年 11 月 2 日沈阳利源管理人发布的表决结果报告显示，《破产财产分配方案》已表决通过；2023 年 12 月 15 日，沈阳利源管理人发布《沈阳利源轨道交通装备有限公司破产清算案最后一次破产财产分配公告》。截至财务报告批准报出日，《沈阳利源轨道交通装备有限公司破产清算案最后一次破产财产分配公告》已执行完毕，但法院尚未进行破产清算裁定。

如上述，由于沈阳利源已宣告破产，《沈阳利源轨道交通装备有限公司破产清算案最后一次破产财产分配公告》已执行完毕。根据破产财产的分配情况，公司未能收到相应的投资回报，也未能收回对其股权投资，公允价值仍为 0.00。

注 2.利源股份以其持有沈阳利源的 30,900 万股股权向宁夏天元投资管理有限公司提供质押担保、11,000.00 万股股权向深圳国鼎晟贸易有限公司提供质押担保、61,100.00 万股股权向中安百联（北京）资产管理有限公司提供质押担保。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明

无

4、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	22,717,783.36	15,345,511.07
合计	22,717,783.36	15,345,511.07

（2）按坏账计提方法分类披露

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	

其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		22,436,986.49
合计		22,436,986.49

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	111,743,134.35	105,214,829.92
1 至 2 年	32,290,482.57	32,608,157.77
2 至 3 年	22,258,315.94	21,453,709.48
3 年以上	17,107,398.63	17,107,392.27
3 至 4 年	6.36	
5 年以上	17,107,392.27	17,107,392.27
合计	183,399,331.49	176,384,089.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,499,792.64	52.62%	82,823,348.69	85.83%	13,676,443.95	96,669,792.64	54.81%	82,823,348.69	85.68%	13,846,443.95
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	86,899,538.85	47.38%	21,187,984.12	24.38%	65,711,554.73	79,714,296.80	45.19%	20,482,526.77	25.69%	59,231,770.03
其中：										
账龄组合	86,899,538.85	47.38%	21,187,984.12	24.38%	65,711,554.73	79,714,296.80	45.19%	20,482,526.77	25.69%	59,231,770.03
合计	183,399,331.49	100.00%	104,011,332.81	56.71%	79,387,998.68	176,384,089.44	100.00%	103,305,875.46	58.57%	73,078,213.98

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	51,400,997.84	44,600,997.84	51,400,997.84	44,600,997.84	86.77%	预计部分可收回
公司 2	6,330,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	100.00%	预计无法收回
公司 3	38,937,961.22	32,061,517.27	38,937,961.22	32,061,517.27	82.34%	预计部分可收回
合计	96,669,792.64	82,823,348.69	96,499,792.64	82,823,348.69		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	66,644,339.55	3,332,217.01	5.00%

1-2年	2,063,829.69	206,382.97	10.00%
2-3年	1,083,970.98	541,985.51	50.00%
3-4年	6.36	6.36	100.00%
4-5年			
5年以上	17,107,392.27	17,107,392.27	100.00%
合计	86,899,538.85	21,187,984.12	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	82,823,348.69					82,823,348.69
按组合计提坏账准备	20,482,526.77	705,457.35				21,187,984.12
合计	103,305,875.46	705,457.35				104,011,332.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名:	51,400,997.84		51,400,997.84	28.03%	44,600,997.84
第二名:	38,937,961.22		38,937,961.22	21.23%	32,061,517.27
第三名:	24,160,211.67		24,160,211.67	13.17%	1,208,010.58
第四名:	9,665,834.78		9,665,834.78	5.27%	483,291.74
第五名:	7,317,054.15		7,317,054.15	3.99%	365,852.71
合计	131,482,059.66		131,482,059.66	71.69%	78,719,670.14

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,370,085.82	6,293,415.22
合计	1,370,085.82	6,293,415.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,146,051.67	
合计	22,146,051.67	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	6,293,415.22		-4,923,329.40		1,370,085.82	
合计	6,293,415.22		-4,923,329.40		1,370,085.82	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,438,686.32	1,060,846.22
合计	11,438,686.32	1,060,846.22

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	63,655,642.68	63,387,674.50
保证金	10,000,000.00	41,300.00
其他	749,055.81	576,543.12
合计	74,404,698.49	64,005,517.62

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	16,053,182.00	5,524,898.10
1 至 2 年	110,679.53	85,905.17
2 至 3 年	562,022.20	562,276.56
3 年以上	57,678,814.76	57,832,437.79
3 至 4 年	516.50	1,383.51
4 至 5 年	1,121.37	
5 年以上	57,677,176.89	57,831,054.28
合计	74,404,698.49	64,005,517.62

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	70,312,818.75	94.50%	60,312,818.75	85.78%	10,000,000.00	60,312,818.75	94.23%	60,312,818.75	100.00%	
其中：										
按组合	4,091,879.74	5.50%	2,653,193.42	64.84%	1,438,686.32	3,692,698.87	5.77%	2,631,852.65	71.27%	1,060,846.22

计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	4,091,879.74	5.50%	2,653,193.42	64.84%	1,438,686.32	3,692,698.87	5.77%	2,631,852.65	71.27%	1,060,846.22
合计	74,404,698.49	100.00%	62,966,012.17	84.63%	11,438,686.32	64,005,517.62	100.00%	62,944,671.40	98.34%	1,060,846.22

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	55,516,265.19	55,516,265.19	55,516,265.19	55,516,265.19	100.00%	预计无法收回
公司 2			10,000,000.00			预计可收回
公司 3	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	100.00%	预计无法收回
公司 4	427,500.00	427,500.00	427,500.00	427,500.00	100.00%	预计无法收回
公司 5	424,070.80	424,070.80	424,070.80	424,070.80	100.00%	预计无法收回
公司 6	416,713.14	416,713.14	416,713.14	416,713.14	100.00%	预计无法收回
公司 7	388,295.71	388,295.71	388,295.71	388,295.71	100.00%	预计无法收回
公司 8	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	100.00%	预计无法收回
公司 9	103,250.00	103,250.00	103,250.00	103,250.00	100.00%	预计无法收回
其他 23 家	421,665.91	421,665.91	421,665.91	421,665.91	100.00%	预计无法收回
合计	60,312,818.75	60,312,818.75	70,312,818.75	60,312,818.75		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,113,751.05	55,687.41	5.00%
1—2 年	110,679.53	11,067.95	10.00%
2—3 年	562,022.20	281,011.10	50.00%
3—4 年	516.50	516.50	100.00%
4—5 年	1,121.37	1,121.37	100.00%
5 年以上	2,303,789.09	2,303,789.09	100.00%
合计	4,091,879.74	2,653,193.42	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		2,631,852.65	60,312,818.75	62,944,671.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		21,340.77		21,340.77
2025 年 6 月 30 日余额		2,653,193.42	60,312,818.75	62,966,012.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	60,312,818.75					60,312,818.75
按组合计提坏账准备	2,631,852.65	21,340.77				2,653,193.42
合计	62,944,671.40	21,340.77				62,966,012.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名：	往来款	55,516,265.19	5年以上	74.61%	55,516,265.19
第二名：	保证金	10,000,000.00	1年以内	13.44%	
第三名：	往来款	2,390,058.00	1年以内	3.21%	2,390,058.00
第四名：	代垫款项	692,810.51	1-2年、5年以上	0.93%	207,770.70
第五名：	往来款	427,500.00	1年以内	0.57%	427,500.00
合计		69,026,633.70		92.77%	58,541,593.89

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	10,679,741.87	79.08%	8,509,633.08	72.81%
1 至 2 年	1,162,465.87	8.61%	2,762,644.78	23.64%
2 至 3 年	1,247,636.03	9.24%	393,121.47	3.36%
3 年以上	414,923.47	3.07%	21,802.00	0.19%
合计	13,504,767.24		11,687,201.33	

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：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
公司 1	685,048.17	1-2 年及 2-3 年	业务尚未完结，双方继续合作
公司 2	338,902.62	2-3 年及 3 年以上	暂未结算
合计	1,023,950.79		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
第一名：	2,903,320.00	21.50%	尚未结算
第二名：	1,110,269.10	8.22%	尚未结算
第三名：	1,067,909.67	7.91%	尚未结算
第四名：	685,048.17	5.07%	尚未结算
第五名：	632,521.81	4.68%	尚未结算
合计	6,399,068.75	47.38%	

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,313,978.50	393,417.21	14,920,561.29	10,432,891.23	167,372.51	10,265,518.72
在产品	30,760,629.32	7,904,147.65	22,856,481.67	37,221,931.95	10,407,982.19	26,813,949.76
库存商品	8,254,380.59	1,414,948.97	6,839,431.62	3,783,974.83	756,378.44	3,027,596.39
发出商品	10,974,253.76		10,974,253.76	874,649.95		874,649.95
低值易耗品	85,072.67		85,072.67	133,089.45		133,089.45
合计	65,388,314.84	9,712,513.83	55,675,801.01	52,446,537.41	11,331,733.14	41,114,804.27

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	167,372.51	293,965.44		67,920.74		393,417.21
在产品	10,407,982.19	6,000,643.52		8,504,478.06		7,904,147.65
库存商品	756,378.44	2,778,828.18		2,120,257.65		1,414,948.97
合计	11,331,733.14	9,073,437.14		10,692,656.45		9,712,513.83

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
债权投资	24,011,078.19	24,011,078.19		24,011,078.19	24,011,078.19	
合计	24,011,078.19	24,011,078.19		24,011,078.19	24,011,078.19	

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收债权	24,011,078.19			24,011,078.19
合计	24,011,078.19			24,011,078.19

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额

3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2025 年 1 月 1 日余额			24,011,078.19	24,011,078.19
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
2025 年 6 月 30 日余 额			24,011,078.19	24,011,078.19

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	------	------	------	---------	-----------------

其他说明

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	896,846.34	2,635,462.27
增值税留抵扣额	4,992,416.57	3,240,445.38
预缴税额	300,212.05	1,454,280.46
预缴社保费用	940,224.38	665,682.75
回购证券专用款	2,029.25	2,029.25
合计	7,131,728.59	7,997,900.11

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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
应收债权						

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
债权投资减值准备				

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额			24,520,395.21	24,520,395.21
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额			24,520,395.21	24,520,395.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

固定资产	586,697,947.73	604,827,109.66
固定资产清理	3,712,639.77	3,712,639.77
合计	590,410,587.50	608,539,749.43

(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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,458,064,928.76	2,484,296,611.20	8,792,101.91	9,856,122.62	3,961,009,764.49
2.本期增加金额		2,016,142.28		610,805.31	2,626,947.59
(1) 购置		752,207.87		610,805.31	1,363,013.18
(2) 在建工程转入		1,263,934.41			1,263,934.41
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,080,831.30			1,080,831.30
(1) 处置或报废		1,080,831.30			1,080,831.30
4.期末余额	1,458,064,928.76	2,485,231,922.18	8,792,101.91	10,466,927.93	3,962,555,880.78
二、累计折旧					
1.期初余额	446,430,896.02	1,442,305,803.52	7,612,969.12	7,096,666.00	1,903,446,334.66
2.本期增加金额	10,714,695.29	9,540,611.09	31,157.53	111,384.01	20,397,847.92
(1) 计提	10,714,695.29	9,540,611.09	31,157.53	111,384.01	20,397,847.92
3.本期减少金额		185,827.75			185,827.75
(1) 处置或报废		185,827.75			185,827.75
4.期末余额	457,145,591.31	1,451,660,586.86	7,644,126.65	7,208,050.01	1,923,658,354.83
三、减值准备					
1.期初余额	573,286,365.26	877,589,718.04	378,582.01	1,481,654.86	1,452,736,320.17
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		536,741.95			536,741.95
(1) 处置或报废		536,741.95			536,741.95
4.期末余额	573,286,365.26	877,052,976.09	378,582.01	1,481,654.86	1,452,199,578.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	427,632,972.19	156,518,359.23	769,393.25	1,777,223.06	586,697,947.73
2.期初账面价值	438,347,667.48	164,401,089.64	800,550.78	1,277,801.76	604,827,109.66

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	40,033,176.89	18,221,463.42	7,755,765.30	14,055,948.17	
机器设备	1,174,643,775.22	678,661,437.15	353,596,458.15	142,385,879.92	
合计	1,214,676,952.11	696,882,900.57	361,352,223.45	156,441,828.09	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	1,515,814.51

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
其他说明		

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	3,712,639.77	3,712,639.77
合计	3,712,639.77	3,712,639.77

其他说明：

固定资产清理的说明：本公司将 25 号挤压机生产线及配套设备转让给广东力濠液压设备有限公司，截至 2025 年 6 月 30 日，上述设备对方尚未拆卸装车。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	73,471,223.83	71,328,631.47
合计	73,471,223.83	71,328,631.47

(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
自制模具	26,054,712.47	2,269,945.56	23,784,766.91	23,912,120.11	2,269,945.56	21,642,174.55
污水改造项目	27,466,459.04		27,466,459.04	27,466,459.04		27,466,459.04
厂区燃气地下管道铺设	485,502.75		485,502.75	485,502.75		485,502.75
设备维修	52,594.06		52,594.06	52,594.06		52,594.06
铸造机改造	4,146,675.00	3,980,808.00	165,867.00	4,146,675.00	3,980,808.00	165,867.00
棒炉改造	9,450.00		9,450.00	9,450.00		9,450.00
弗迪生产线	21,506,584.07		21,506,584.07	21,506,584.07		21,506,584.07
合计	79,721,977.39	6,250,753.56	73,471,223.83	77,579,385.03	6,250,753.56	71,328,631.47

(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
自制模具		23,912,120.11	3,406,526.77	1,263,934.41		26,054,712.47						其他
污水改造项目	42,103,968.00	27,466,459.04				27,466,459.04	66.26%	70%				其他
弗迪生产线	39,000,000.00	21,506,584.07				21,506,584.07	60.00%	80%				其他
合计	81,103,968.00	72,885,163.22	3,406,526.77	1,263,934.41		75,027,755.58						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,782,496.85	6,782,496.85
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,782,496.85	6,782,496.85
二、累计折旧		
1.期初余额	376,805.38	376,805.38
2.本期增加金额	565,208.10	565,208.10
(1) 计提	565,208.10	565,208.10
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	942,013.48	942,013.48
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	5,840,483.37	5,840,483.37
2.期初账面价值	6,405,691.47	6,405,691.47

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、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	80,256,563.14	304,915.51		8,921,190.26	89,482,668.91
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	80,256,563.14	304,915.51		8,921,190.26	89,482,668.91
二、累计摊销					
1.期初余额	22,362,506.51	63,675.84		4,014,666.06	26,440,848.41
2.本期增加金额	830,756.16	14,645.76		348,983.28	1,194,385.20
(1) 计提	830,756.16	14,645.76		348,983.28	1,194,385.20
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,193,262.67	78,321.60		4,363,649.34	27,635,233.61
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	57,063,300.47	226,593.91		4,557,540.92	61,847,435.30
2.期初账面价值	57,894,056.63	241,239.67		4,906,524.20	63,041,820.50

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

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、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
可抵扣暂时性差异				

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 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期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

(4) 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
可抵扣暂时性差异	5,042,541,128.58	5,032,019,522.96
可抵扣亏损	3,602,284,661.14	3,785,615,465.43
合计	8,644,825,789.72	8,817,634,988.39

(5) 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
2025 年		232,485,787.79	
2026 年	84,072.62	84,072.62	
2027 年	8,528,050.48	8,528,050.48	
2028 年	421,541,938.76	421,541,938.76	
2029 年	618,880,488.82	618,880,488.82	
2030 年	1,106,349,440.87	1,100,417,089.30	
2031 年	255,013,294.92	255,013,294.92	
2032 年	402,859,064.64	402,859,064.64	
2033 年	281,821,262.99	281,821,262.99	
2034 年	463,984,415.11	463,984,415.11	
2035 年	43,222,631.93		
合计	3,602,284,661.14	3,785,615,465.43	

其他说明

30、其他非流动资产

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
设备及工程预付款	3,289,126.11		3,289,126.11	1,051,075.37		1,051,075.37
合计	3,289,126.11		3,289,126.11	1,051,075.37		1,051,075.37

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,702,861.93	1,702,861.93		司法冻结、保证金	1,179,966.69	1,179,966.69		司法冻结
固定资产	3,113,784.185.77	400,014,935.74		抵押	3,113,784.185.77	400,014,935.74		抵押
无形资产	80,256,563.14	61,217,081.27		抵押	80,256,563.14	61,217,081.27		抵押
合计	3,195,743,610.84	462,934,878.94			3,195,220,715.60	462,411,983.70		

其他说明：

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认应收票据	17,409,056.66	7,558,187.09
合计	17,409,056.66	7,558,187.09

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	15,126,234.09	9,120,419.80
应付费用	5,799,838.84	6,474,215.69
应付工程款	2,414,488.23	2,489,550.74
应付设备款	1,593,842.46	2,400,491.46
其他	126,440.00	84,115.33
合计	25,060,843.62	20,568,793.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中海路桥集团（辽宁）有限公司	1,456,227.75	工程暂未完工
合计	1,456,227.75	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	749,364.55	430,104.57
其他应付款	165,239,503.21	110,045,911.39
合计	165,988,867.76	110,476,015.96

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	352,351.20	58,541.85
长期应付款-应付利息	397,013.35	371,562.72
合计	749,364.55	430,104.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
押金及保证金	2,531,598.30	461,257.97
往来款	46,654,836.89	48,663,843.34
重整费用	3,728,874.69	3,728,874.69
重组债权	12,659,136.95	12,659,136.95
个人承担社保	762,181.37	1,321,569.22
诉讼赔偿款项	48,661,601.45	42,254,249.39
借款	50,000,000.00	715,706.27
滞纳金	241,273.56	241,273.56
合计	165,239,503.21	110,045,911.39

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
转让商品收到的预收账款	1,169,835.04	2,241,238.00
合计	1,169,835.04	2,241,238.00

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、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	26,500,614.36	20,616,617.09	20,436,049.65	26,681,181.80
二、离职后福利-设定提存计划	1,225,101.88	3,408,671.51	3,277,714.35	1,356,059.04
合计	27,725,716.24	24,025,288.60	23,713,764.00	28,037,240.84

(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	3,647,777.66	17,476,716.80	17,615,189.98	3,509,304.48
2、职工福利费	104,838.00	68,154.00	172,992.00	0.00
3、社会保险费	92,994.78	1,238,261.28	1,296,242.59	35,013.47
其中：医疗保险费	53,188.57	1,116,516.44	1,169,705.01	0.00
工伤保险费	39,806.21	121,744.84	126,537.58	35,013.47
4、住房公积金	98,323.07	302,800.23	363,625.08	37,498.22
5、工会经费和职工教育经费	22,556,680.85	1,530,684.78	988,000.00	23,099,365.63
合计	26,500,614.36	20,616,617.09	20,436,049.65	26,681,181.80

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,170,193.35	3,313,645.52	3,187,603.53	1,296,235.34
2、失业保险费	54,908.53	95,025.99	90,110.82	59,823.70
合计	1,225,101.88	3,408,671.51	3,277,714.35	1,356,059.04

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,983,016.48	7,286,012.46
企业所得税		27,174.24
个人所得税	12,073.23	22,552.19
城市维护建设税	21,057.24	19,319.46
教育费附加	15,040.88	13,799.61
房产税	7,526,232.04	3,175,410.68
土地使用税	2,122,597.92	709,216.00
印花税	113,784.51	90,559.39
环境保护税		1,289.94
水利基金	109,026.54	91,526.11
合计	14,902,828.84	11,436,860.08

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、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	65,342,113.59	45,726,424.83
一年内到期的长期应付款	37,669,833.98	26,846,089.55
一年内到期的租赁负债	1,220,353.31	1,250,009.77
合计	104,232,300.88	73,822,524.15

其他说明：一年内到期的长期借款中包括逾期借款本金 32,820,944.52 元，一年内到期的长期应付款中包括逾期借款本金 13,629,743.34 元。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	290,934.82	96,203.91
已背书尚未到期应收票据	4,736,995.01	5,319,324.28
合计	5,027,929.83	5,415,528.19

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、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	81,590,105.92	75,986,047.16
减：一年内到期的长期借款	-65,342,113.59	-45,726,424.83
合计	16,247,992.33	30,259,622.33

长期借款分类的说明：

注 1.中国进出口银行吉林省分行长期借款（人民币）：吉林省辽源市中级人民法院已于 2020 年 12 月 11 日裁定批准《吉林利源精制股份有限公司重整计划》(下称“重整计划”)。根据重整计划安排，依照(2020)京 0102 民初 1165 号的《民事判决书》，以留债展期方式清偿的金额为 44,249,658.08 元人民币，自 2021 年 1 月 1 日起算，六年内清偿完毕，

如遇还本付息日为法定节假日或公休日，则还本付息日顺延至第一个工作日。留债利率按照重整计划获得法院批准当月全国银行间同业拆借中心公布的五年期贷款市场报价利率（LPR）的 40% 确定。

注 2.中国进出口银行吉林省分行长期借款（欧元）：吉林省辽源市中级人民法院已于 2020 年 12 月 11 日裁定批准《吉林利源精制股份有限公司重整计划》（下称“重整计划”）。根据重整计划安排，依照(2019)京 04 民初 1026 号的《民事判决书》，以留债展期方式清偿的金额为 10,203,546.68 欧元，自 2021 年 1 月 1 日起算，六年内清偿完毕，如遇还本付息日为法定节假日或公休日，则还本付息日顺延至第一个工作日。留债利率按照重整计划获得法院批准当月全国银行间同业拆借中心公布的五年期贷款市场报价利率（LPR）的 40% 确定。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备租赁	5,502,346.24	6,359,236.60
减：一年内到期的租赁负债	-1,220,353.31	-1,250,009.77
合计	4,281,992.93	5,109,226.83

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	159,614,125.21	172,090,795.77
合计	159,614,125.21	172,090,795.77

(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
重整债权-留债展期	197,283,959.19	198,936,885.32
减：一年内到期的长期应付款	-37,669,833.98	-26,846,089.55
合计	159,614,125.21	172,090,795.77

其他说明：

1.2025 年 4 月 22 日，本公司与横琴金投国际融资租赁有限公司就剩余债务 14,305,947.13 元达成的展期协议，协议将原定 2026 年到期的债务延长至 2029 年 12 月 20 日。

2.2025 年 4 月 22 日，本公司与招商局通商融资租赁有限公司就剩余债务 69,103,195.85 元达成的展期协议，协议将原定 2026 年到期的债务延长至 2029 年 12 月 20 日。

3.2025 年 4 月 22 日，本公司与海通恒信国际融资租赁股份有限公司就剩余债务 18,002,290.00 元达成的展期协议，协议将原定 2025 年到期的债务延长至 2029 年 12 月 20 日。

4.2025 年 4 月 22 日，本公司与中国工商银行股份有限公司辽源分行就剩余债务 25,141,249.63 元达成的展期协议，协议将原定 2026 年到期的债务延长至 2029 年 12 月 20 日。

5.2025 年 4 月 22 日，本公司与利程融资租赁（上海）有限公司就剩余债务 20,236,609.81 元达成的展期协议，协议将原定 2026 年到期的债务延长至 2029 年 12 月 20 日。

6.2024 年 12 月 25 日，本公司与中建投租赁股份有限公司就剩余债务 37,754,873.32 元达成的展期协议，协议将原定 2026 年到期的债务延长至 2029 年 12 月 20 日。

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	48,521,726.94	52,034,823.45	证券虚假陈述纠纷及合同纠纷
合计	48,521,726.94	52,034,823.45	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	45,258,945.72		4,770,934.80	40,488,010.92	
合计	45,258,945.72		4,770,934.80	40,488,010.92	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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	3,550,000.00						3,550,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	4,577,382,708.15			4,577,382,708.15
合计	4,577,382,708.15			4,577,382,708.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	5,497,069.25			5,497,069.25
合计	5,497,069.25			5,497,069.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、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	54,097,066.49	981,992.70	597,731.56	54,481,327.63
合计	54,097,066.49	981,992.70	597,731.56	54,481,327.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	269,060,989.43			269,060,989.43
合计	269,060,989.43			269,060,989.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-8,094,028,261.02	-7,375,926,982.66

调整后期初未分配利润	-8,094,028,261.02	-7,375,926,982.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,702,730.30	-718,101,278.36
其他	-511,591.61	
期末未分配利润	-8,151,219,399.71	-8,094,028,261.02

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。

61、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	91,833,562.74	98,412,201.09	170,533,577.50	197,286,862.77
其他业务	5,953,167.27	5,619,391.09	12,784,500.52	11,853,365.95
合计	97,786,730.01	104,031,592.18	183,318,078.02	209,140,228.72

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,671.56	
教育费附加	13,336.82	
房产税	6,350,821.36	6,350,821.36
土地使用税	1,418,432.00	1,418,432.00
车船使用税	480.00	
印花税	52,367.67	92,769.82
水利建设基金	95,572.99	103,702.21
环境保护税	1,486.55	2,003.42
合计	7,951,168.95	7,967,728.81

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,274,796.32	11,290,569.69
办公费	1,830,574.96	1,936,603.39
折旧费	1,147,459.86	1,455,185.15
聘请中介机构费	2,244,026.34	943,396.22
无形资产摊销	1,194,385.20	1,178,962.04
招待费	110,869.19	103,704.10
物料消耗费	456,952.69	3,006,288.11
差旅费	156,907.83	578,949.64
修理费	114,906.72	41,433.45
诉讼费	109,118.21	627,218.37
租赁费	36,106.18	6,835.50
其他	567,008.67	162,408.27
合计	19,243,112.17	21,331,553.93

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	496,674.87	459,757.83
招待费	231,969.48	56,051.34
差旅费	52,784.77	56,592.23
办公费	2,125.00	8,737.98
其他	157,569.80	23,602.14
合计	941,123.92	604,741.52

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发试制	3,429,868.46	2,188,562.40
职工薪酬	1,170,641.21	1,495,829.23
折旧费	66,910.55	71,682.63
其他	53,464.22	16,814.16
合计	4,720,884.44	3,772,888.42

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,023,608.12	3,874,698.22
减：利息收入	5,471.94	39,778.94
汇兑损益	5,719,140.04	-1,275,422.80
银行手续费	15,407.71	20,010.96

合计	9,752,683.93	2,579,507.44
----	--------------	--------------

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,770,934.80	4,873,934.82
增值税加计抵减	20,359.51	553,674.11
个税手续费返还	4,504.34	23,456.86
其他		550,000.00
合计	4,795,798.65	6,001,065.79

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-536,962.94	
债权投资在持有期间取得的利息收入		480,060.59
合计	-536,962.94	480,060.59

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-705,457.35	-3,857,809.91
其他应收款坏账损失	-21,340.77	-117,623.45

合计	-726,798.12	-3,975,433.36
----	-------------	---------------

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,073,437.14	-11,508,010.35
合计	-9,073,437.14	-11,508,010.35

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-75,169.21

74、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
违约金及罚款收入	1,090,436.54	2,000.00	1,090,436.54
其他	713,560.11	851.03	713,560.11
合计	1,803,996.65	2,851.03	1,803,996.65

其他说明：

75、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
赔偿支出	5,676,134.07	3,288,039.74	5,676,134.07
固定资产报废损失	358,261.60	577,065.00	358,261.60
违约金及滞纳金	509.52	91,645.12	509.52
合计	6,034,905.19	3,956,749.86	6,034,905.19

其他说明：

76、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
----	-------	-------

(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	-58,626,143.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,793,921.55
子公司适用不同税率的影响	-434,328.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	648,884.07
研发费用加计扣除	-589,086.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,168,453.09

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
往来款	3,617,670.30	2,419,106.00
收到保证金	600,000.00	1,000,000.00
银行存款利息	6,010.96	39,868.93
其他	2,656,541.76	576,215.68
合计	6,880,223.02	4,035,190.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
往来款	15,869,759.96	9,354,278.67
各项费用	10,229,706.48	9,634,966.60
其他	4,065,620.28	3,349,938.91
合计	30,165,086.72	22,339,184.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	39,434,896.77	103,613,264.59
合计	39,434,896.77	103,613,264.59

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、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	-58,626,143.67	-75,109,956.19
加：资产减值准备	9,800,235.26	15,483,443.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,397,847.92	44,001,116.68
使用权资产折旧	565,208.10	
无形资产摊销	1,194,385.20	1,178,962.04
长期待摊费用摊销		
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）		-75,169.21
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	358,261.60	577,064.99
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,742,748.16	2,598,068.25
投资损失（收益以“－”号填列）	536,962.94	-480,060.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-14,560,996.74	4,017,543.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,087,962.08	-89,747,839.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,630,387.16	-68,991,798.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-96,309,840.47	-166,548,624.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,216,707.08	23,725,831.23
减：现金的期初余额	22,626,264.96	125,473,643.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,409,557.88	-101,747,812.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	12,216,707.08	22,626,264.96
可随时用于支付的银行存款	12,216,707.08	22,626,264.96
三、期末现金及现金等价物余额	12,216,707.08	22,626,264.96

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、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			0.34
其中：美元			
欧元	0.04	8.4024	0.34
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	6,402,725.54	8.4024	53,798,261.08
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
设备租赁	249,128.05	249,128.05
合计	249,128.05	249,128.05

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发试制	3,429,868.46	2,188,562.40
职工薪酬	1,170,641.21	1,495,829.23
折旧费	66,910.55	71,682.63
其他	53,464.22	16,814.16
合计	4,720,884.44	3,772,888.42
其中：费用化研发支出	4,720,884.44	3,772,888.42

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	---------	---------	---------

			生方式	点	体依据
--	--	--	-----	---	-----

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
吉林利源博睿汽车零部件有限公司		45.00%	注销	2025年02月10日	实质控制权丧失							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、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：

6、其他

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	10,000,000.00	吉林省辽源市龙山区	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号	建筑装饰、装修和其他建筑业	100.00%		设立
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	500,000.00	吉林省辽源市东辽县	东辽经济开发区	零售业	100.00%		设立
吉林利源精制供应链有限公司	30,030,000.00	吉林省辽源市龙山区	辽源市龙山区寿山镇大寿村一组辽源市龙山工业开发区中小行孵化器	有色金属冶炼和压延加工业	99.90%		收购
长春利源精制实业有限公司	50,000,000.00	吉林省长春市南关区	吉林省长春市南关区人民大街 10606 号东北亚国际金融中心 3 号楼 512 室	商务服务业	51.00%		设立
松原利源精制科技有限公司	5,000,000.00	吉林省松原市	松原经济技术开发区盼盼大路 477 号	有色金属冶炼和压延加工	100.00%		设立
辽源利源工程机械施工有限公司	5,000,000.00	吉林省辽源市龙山区	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号	建筑安装业	100.00%		设立
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	50,000,000.00	吉林省辽源市龙山区	辽源市龙山区西宁大路 5729 号	铝压延加工	51.00%		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：

2025 年 8 月，利源供应链新增自然人股东周从娟，认缴出资额 3 万元，本次增资后利源供应链注册资本为 3,003 万元，本公司持股比例为 99.90%。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 21 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于子公司完成工商变更登记的公告》，公告编号：2025-058。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		

下列各项按持股比例计算的合计数		
-----------------	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其中：深海钻探用铝合金管材项目	2,499,999.62			2,499,999.62			与资产相关
基建项目建设补贴款	31,290,543.46			445,419.72		30,845,123.74	与资产相关
特殊铝型材及铝型材深加工项目	6,437,590.65			1,072,932.11		5,364,658.54	与资产相关
大截面交通运输铝型材深加工项目	2,874,461.82			442,227.18		2,432,234.64	与资产相关
轿车天窗、保险杠项目	200,840.27			200,840.27			与资产相关
铝型材挤压及深加工技术改造项目	822,177.02			67,849.20		754,327.82	与资产相关
轨道交通车体材料深加工项目	733,333.12			16,666.68		716,666.44	与资产相关
年产 200 万套铝合金汽车轮毂项目	399,999.76			25,000.02		374,999.74	与资产相关
合计	45,258,945.72			4,770,934.80		40,488,010.92	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,770,934.80	4,873,934.82

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析、技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 6 月 30 日，除附注七、注释 81 所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2. 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注七、注释 45）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（二）信用风险

2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于应收款项融资等以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（三）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、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
倍有智能科技（长春）有限公司	长春市净月开发区	其他电子设备制造	516.00 万元	22.54%	22.54%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张源。

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十。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	本公司过去十二个月内离任董事任该公司董事长
旭阳数字科技（长春）有限公司	本公司董事长直接或者间接控制该公司
长春旭阳合心科技有限公司	本公司董事长任该公司董事长
苏州长光旭阳精密机电有限公司	本公司过去十二个月内离任董事任该公司董事长
长春旭阳模具科技有限公司	本公司董事长任该公司董事
长春旭阳工业（集团）股份有限公司	本公司董事长任该公司董事长
长春市嘉阳物业管理有限公司	本公司董事长直接或者间接控制该公司
沈阳利源轨道交通装备有限公司	丧失控制权的被投资单位
江苏步步高置业有限公司	本公司间接控股股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
旭阳数字科技（长春）有限公司	ERP 管理系统等	953,960.40		否	1,073,960.40
长春旭阳模具科技有限公司	三坐标检测费	80,660.38		否	
长春旭阳工业（集团）股份有限公司	能源动力费用	380,639.07		否	
长春市嘉阳物业管理有 限公司	物业费、食堂餐 费	104,680.50		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	-------------------

						益
--	--	--	--	--	--	---

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州长光旭阳精密机电有限公司	设备	106,194.72	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
长春旭阳工业（集团）股份有限公司	房屋及建筑物					1,451,880.00		31,109.64		565,208.10	-

关联租赁情况说明

(4) 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
江苏步步高置业有限	50,000,000.00	2025年07月16日	2026年07月15日	否

公司				
----	--	--	--	--

关联担保情况说明

2025 年 7 月 16 日，公司召开了第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于接受关联方无偿担保的议案》，公司间接控股股东江苏步步高无偿为子公司利源供应链提供不超过 5,000 万元的担保，有效期自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，担保方式为抵押担保，担保额度可用于应付货款、借款等事项。上述额度在有效期内可循环使用。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于接受关联方无偿担保的公告》，公告编号：2025-055。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏步步高置业有限公司	20,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 27 日	
江苏步步高置业有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 16 日	2026 年 06 月 15 日	
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,066,903.05	2,049,716.13

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	55,516,265.19	55,516,265.19	55,516,265.19	55,516,265.19
其他应收款	苏州长光旭阳精密机电有限公司	150,000.00	7,500.00	30,000.00	1,500.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	旭阳数字科技（长春）有限公司	563,973.60	602,967.00
其他应付款	长春旭阳工业（集团）股份有限公司	91,980.47	444,000.00
其他应付款	长春市嘉阳物业管理有限公司	71,862.00	42,846.00
其他应付款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	2,293,757.91	2,293,757.91
其他应付款	江苏步步高置业有限公司	50,000,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 本公司 2018 年 9 月设立长春利源精制实业有限公司（简称“长春利源”），长春利源注册资本 5,000.00 万元，依据长春利源章程约定，本公司认缴注册资本 2,550.00 万元，占比 51%，约定出资实缴到位的时间为 2020 年 12 月 31 日。截至资产负债表日本公司尚未缴纳出资。

2. 本公司 2024 年 7 月 17 日设立吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司（简称“利源华翔”），利源华翔注册资本 5,000.00 万元，依据利源华翔的章程约定，本公司认缴注册资本 2,550.00 万元，占比 51%，约定出资实缴到位的时间为成立之日起 60 日内，截至资产负债表日本公司已实缴 1,700.00 万，尚有 850.00 万未实缴到位。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1. 利源股份共收到 1375 名股民诉讼材料，主要系黄某某、李某某及张某某等投资者诉公司虚假陈述责任纠纷的案件，涉及诉讼金额累计 418,428,943.14 元。截至 2025 年 8 月 23 日：1051 件已有生效判决，诉请金额合计 221,214,920.16 元，判赔金额合计 41,699,346.64 元，其中 20 件提起再审，诉请金额合计 16,753,881.13 元，原判赔金额合计 1,302,631.34 元，再审尚未裁判；244 件撤诉，诉请金额合计 36,016,689.35 元；24 件不服一审判决提起上诉，诉请金额合计 52,273,013.57 元，一审判赔金额合计 2,274,176.18 元；3 件再审发回重审一审尚未判决，诉请金额合计 495,186.00 元；5 件尚未有一审判决，诉请金额合计 1,783,713.12 元；1 件二审发回重审尚未判决，诉请金额为 63,528,080.25 元；47 件一审已判决尚未生效，诉请金额合计 43,117,340.69 元，一审判赔金额合计 3,387,872.65 元。

根据辽源市中级人民法院、吉林省高级人民法院针对证券虚假陈述责任纠纷示范案件作出的（2022）吉 04 民初 41、42 号及（2024）吉民终 171、172 号《民事判决书》，已对虚假陈述责任纠纷系列案件涉及的客观事实作出了认定。根据辽源市中级人民法院对虚假陈述平行案件作出的《民事判决书》，该系列案件涉及的客观事实均以示范判决认定的共通事实为准。法院向深圳证券交易所调取了本案原告的交易数据，并委托上海高金金融研究院进行损失核定，以损失核定意见书的核定结果作为认定本案原告损失的依据，并明确该系列案件应受《重整计划》调整。现有虚假陈述，再审发回重审一审尚未判决的 3 件，诉请金额合计 495,186.00 元；尚未有一审判决的 5 件，诉请金额合计 1,783,713.12 元。上述 8 名原告均已由上海高金金融研究院出具了损失核定结果，诉请金额合计 2,278,899.12 元，依据上海高金金融研究院的核定结果，根据《重整计划》规定，（1）每家债权人 10 万元以下（含 10 万元）的债权部分，按照 100% 的清偿比例在重整计划执行期限内一次性现金受偿。（2）非带息类普通债权人 10 万元以上的部分可选择按照 15.51% 的清偿比例在重整计划执行期限内一次性现金受偿，剩余部分利源精制不再承担清偿责任。经重整计划调整后，预计判赔金额为 361,348.11 元。24 件不服一审判决提起上诉，诉请金额合计 52,273,013.57 元，一审判赔金额合计 2,274,176.18 元。47 件已有一审判决，尚未生效，诉请金额合计 43,117,340.69 元，一审判赔金额合计 3,387,872.65 元。上述事项共计确认预计负债 6,023,396.94 元。截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

2. 2025 年 4 月 24 日，江阴市人民法院对苏州普莱特环保新材料有限公司与本公司的分期付款买卖合同纠纷作出一审判决，判决本公司在未出资的 5000 万元本息范围内对安徽恒道能源科技有限公司 1,909,921.57 元债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，并负担案件受理费和诉求财产保全费 25,946.00 元，公司根据一审判决结果已计提预计负债。公司依法提起上诉，无锡市中级人民法院于 2025 年 7 月 24 日开庭审理，截至本财务报表批准报出日止，尚未判决。

3. 2025 年 8 月 21 日，江阴市人民法院对江阴永利新型包装材料有限公司与本公司的对外追收债权纠纷作出一审判决，判决本公司在未出资的 4400 万元范围内对安徽恒道能源科技有限公司 2000 万元债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，公司根据一审判决结果已计提预计负债。

4. 2025 年 8 月 20 日，江阴市人民法院对江阴科玛金属制品有限公司、江阴永利新型包装材料有限公司、江阴海达特种人革有限公司与本公司的对外追收债权纠纷作出一审判决，判决本公司在未出资的 4400 万元范围内对安徽恒道能源科技有限公司 15,873,143.80 元债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任，公司根据一审判决结果已计提预计负债。

5. 2025 年 7 月，江阴市人民法院就三起与本公司相关的债权纠纷案件先后作出一审判决，具体情况如下：（1）2025 年 7 月 14 日，收到上海泉江实业有限公司与本公司的股东损害公司债权人利益纠纷案《民事判决书》；（2）2025

年 7 月 25 日，收到福建省华联包装材料有限公司与本公司股东损害债权人利益纠纷案《民事判决书》；（3）2025 年 7 月 28 日，收到东莞市华闽金属材料有限公司与本公司股东损害公司债权人利益纠纷案《民事判决书》。上述三起案件均判决本公司需在未出资的 4400 万元范围内对安徽恒道能源科技有限公司债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。

截至本财务报表批准报出日，江阴市人民法院已就涉江阴利源相关案件累计从本公司账户扣划款项共计 7,501,670.00 元，除通过司法划扣方式已履行全部给付义务的案件外，根据公司在未出资的本息范围内对安徽恒道承担补充赔偿责任，公司就江阴利源系列案件共计确认预计负债 42,498,330.00 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1.2025 年 7 月 7 日，本公司与江苏江鼎塑业科技有限公司因买卖合同产生纠纷，本公司起诉要求支付货款及违约金，吉林省东辽县人民法院已受理案件。截至本财务报表批准报出日止，尚未判决。

2.2025 年 7 月 24 日，江阴特美新型材料有限公司因买卖合同纠纷起诉，被告为江阴利源、安徽恒道以及本公司。诉请江阴利源退还预付款 24.34 万元及利息，安徽恒道承担连带清偿责任，本公司在其未出资 5000 万元本息范围内对安徽恒道不能清偿的部分承担补充赔偿责任。截至本财务报表批准报出日止，尚未判决。

3.2020 年 11 月 26 日公司管理人向辽源市中级人民法院提交了公司重整计划（草案），2020 年 12 月 11 日辽源市中级人民法院批准了公司管理人提交的重整计划，终止公司重整程序。2020 年 12 月 31 日辽源市中级人民法院确认公司重整计划执行完毕。吉林达信律师事务所就该重整事项出具了《关于吉林利源精制股份有限公司重整时未申报债权法律意见书》。依据该法律意见书，（1）未申报债权在重整计划执行完毕后，未申报债权的债权人可以按照重整计划规定的同类债权的清偿方案向公司主张权利。但是若因审查确认的利息增加或有负债增加等致使预留股票不足时，则相应债权部分按照 15.51% 的清偿比例现金受偿；（2）申报债权的债权人，在重整计划执行完毕公告之日起满三年，仍未向公司主张权利的，根据重整计划为其预留的资金将归还上市公司用于补充流动资金，已提存的偿债股票将按照上市公司股东大会形成的生效决议予以处置；（3）重整计划项下未申报的债权人在重整计划执行完毕后，可以按照重整计划规定的同类

债权的清偿条件向贵公司申报债权，但未申报债权如具有诉讼时效期间届满或其他法定、约定的无需偿还债务的情形，公司可有权不予清偿。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	112,930,536.96	117,879,400.55
1至2年	32,290,482.57	32,608,157.77
2至3年	22,258,315.94	21,453,709.48
3年以上	9,965,350.92	9,965,344.56
3至4年	6.36	
5年以上	9,965,344.56	9,965,344.56
合计	177,444,686.39	181,906,612.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	134,161,807.57	75.61%	82,823,348.69	61.73%	51,338,458.88	121,700,887.16	66.90%	82,823,348.69	68.05%	38,877,538.47
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	43,282,878.82	24.39%	12,222,205.79	28.24%	31,060,673.03	60,205,725.20	33.10%	12,722,152.87	21.13%	47,483,572.33
其中：										
账龄组合	43,282,878.82	24.39%	12,222,205.79	28.24%	31,060,673.03	60,205,725.20	33.10%	12,722,152.87	21.13%	47,483,572.33
合计	177,444,686.39	100.00%	95,045,554.48	53.56%	82,399,131.91	181,906,612.36	100.00%	95,545,501.56	52.52%	86,361,110.80

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	51,400,997.84	44,600,997.84	51,400,997.84	44,600,997.84	86.77%	预计部分无法收回
公司 2	6,330,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	100.00%	预计无法收回
公司 3	38,937,961.22	32,061,517.27	38,937,961.22	32,061,517.27	82.34%	预计部分无法收回
公司 4	18,842,139.95		24,160,211.64			预计可收回
公司 5	6,188,954.57		13,501,803.29			预计可收回
合计	121,700,887.16	82,823,348.69	134,161,807.57	82,823,348.69		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,169,727.23	1,508,486.39	5.00%
1—2 年	2,063,829.69	206,382.97	10.00%
2—3 年	1,083,970.98	541,985.51	50.00%
3—4 年	6.36	6.36	100.00%
4—5 年			
5 年以上	9,965,344.56	9,965,344.56	100.00%
合计	43,282,878.82	12,222,205.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	82,823,348.69					82,823,348.69
按组合计提坏账准备	12,722,152.87	-499,947.08				12,222,205.79
合计	95,545,501.56	-499,947.08				95,045,554.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名：	51,400,997.84		51,400,997.84	28.97%	44,600,997.84
第二名：	38,937,961.22		38,937,961.22	21.94%	32,061,517.27
第三名：	24,160,211.67		24,160,211.67	13.62%	
第四名：	13,501,803.29		13,501,803.29	7.61%	
第五名：	7,317,054.15		7,317,054.15	4.12%	365,852.71
合计	135,318,028.17		135,318,028.17	76.26%	77,028,367.82

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	38,377,580.36	3,871,749.16
合计	38,377,580.36	3,871,749.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	40,500.00	41,300.00
往来款	396,913,919.42	361,785,355.20
其他	692,810.51	576,543.12
合计	397,647,229.93	362,403,198.32

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,444,395.50	14,727,946.90
1 至 2 年	11,981,958.12	7,454,229.81
2 至 3 年	8,398,100.32	8,398,100.32
3 年以上	331,822,775.99	331,822,921.29
3 至 4 年	20,742,368.17	20,742,513.47
4 至 5 年	7,003,711.10	7,003,711.10
5 年以上	304,076,696.72	304,076,696.72
合计	397,647,229.93	362,403,198.32

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
按单项计提坏账准备	393,845,577.66	99.04%	356,710,449.17	90.57%	37,135,128.49	358,941,368.63	99.04%	355,989,078.81	99.18%	2,952,289.82
其中：										
按组合计提坏账准备	3,801,652.27	0.96%	2,559,200.40	67.32%	1,242,451.87	3,461,829.69	0.96%	2,542,370.35	73.44%	919,459.34
其中：										

账龄组合	3,801,652.27	0.96%	2,559,200.40	67.32%	1,242,451.87	3,461,829.69	0.96%	2,542,370.35	73.44%	919,459.34
合计	397,647,229.93	100.00%	359,269,649.57	90.35%	38,377,580.36	362,403,198.32	100.00%	358,531,449.16	98.93%	3,871,749.16

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备情况

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
公司 1	323,995,865.58	323,995,865.58	334,335,665.58	324,335,665.58	97.01%	预计部分无法收回
公司 2	27,196,659.67	27,196,659.67	27,578,230.03	27,578,230.03	100.00%	预计无法收回
公司 3			23,352,653.53			预计可以收回
公司 4	2,539,442.55		1,712,372.55			预计可以收回
公司 5	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	100.00%	预计无法收回
公司 6			2,070,102.41			预计可以收回
公司 7	427,500.00	427,500.00	427,500.00	427,500.00	100.00%	预计无法收回
公司 8	424,070.80	424,070.80	424,070.80	424,070.80	100.00%	预计无法收回
公司 9	416,713.14	416,713.14	416,713.14	416,713.14	100.00%	预计无法收回
公司 10	401,528.14					预计可以收回
公司 11	388,295.71	388,295.71	388,295.71	388,295.71	100.00%	预计无法收回
公司 12	225,000.00	225,000.00	225,000.00	225,000.00	100.00%	预计无法收回
公司 13	103,250.00	103,250.00	103,250.00	103,250.00	100.00%	预计无法收回
公司 14	11,319.13					预计可以收回
其他 43 家小计	421,665.91	421,665.91	421,665.91	421,665.91	100.00%	预计无法收回
合计	358,941,368.63	355,989,078.81	393,845,577.66	356,710,449.17		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,024,392.75	51,219.64	5.00%
1—2 年	30,030.73	3,003.07	10.00%
2—3 年	484,502.20	242,251.10	50.00%
3—4 年	262.14	262.14	100.00%
4—5 年			
5 年以上	2,262,464.45	2,262,464.45	100.00%
合计	3,801,652.27	2,559,200.40	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		2,542,370.35	355,989,078.81	358,531,449.16
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		16,830.05	721,370.36	738,200.41
2025 年 6 月 30 日余额		2,559,200.40	356,710,449.17	359,269,649.57

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	355,989,078.81	721,370.36				356,710,449.17
按组合计提坏账准备	2,542,370.35	16,830.05				2,559,200.40
合计	358,531,449.16	738,200.41				359,269,649.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名：	往来款	334,335,665.58	1年以内、1-5年、5年以上	84.08%	324,335,665.58
第二名：	往来款	27,578,230.03	1年以内、1-4年	6.94%	27,578,230.03
第三名：	往来款	23,352,653.53	1年以内	5.87%	
第四名：	往来款	2,390,058.00	1年以内	0.60%	2,390,058.00
第五名：	往来款	2,070,102.41	1年以内	0.52%	

合计		389,726,709.55		98.01%	354,303,953.61
----	--	----------------	--	--------	----------------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	32,650,000.00	15,150,000.00	17,500,000.00	32,650,000.00	15,150,000.00	17,500,000.00
合计	32,650,000.00	15,150,000.00	17,500,000.00	32,650,000.00	15,150,000.00	17,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
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		9,700,000.00						9,700,000.00
吉林利源精制供应链有限公司		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	
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	17,000,000.00						17,000,000.00	
合计	17,500,000.00	15,150,000.00					17,500,000.00	15,150,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认的 投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 □不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	79,667,323.87	90,275,430.12	172,219,228.42	199,315,170.24
其他业务	12,930,070.24	10,657,514.40	12,784,500.52	11,853,365.95
合计	92,597,394.11	100,932,944.52	185,003,728.94	211,168,536.19

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-536,962.94	
债权投资在持有期间取得的利息收入		480,060.59
合计	-536,962.94	480,060.59

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	-358,261.60	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,795,798.65	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,374,511.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	501,864.48	
少数股东权益影响额（税后）	36.68	
合计	564,853.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-17.89%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.06%	-0.02	-0.02

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、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	调研的基本情况索引
2025年05月27日	全景网 (http://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	全景网 (https://ir.p5w.net)	为进一步加强与投资者的互动交流，公司于2025年5月27日（周二）15:00-16:30参加了由吉林省证券业协会、深圳市全景网络有限公司共同举办的“2025年吉林辖区上市公司投资者网上集体接待日活动”。本次活动采用网络远程的方式举行，投资者登录“全景路演”网站（ http://rs.p5w.net ）；或关注微信公众号（名称：全景财经）；或下载全景路演APP，参与本次互动交流。	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）《2025年5月27日投资者关系活动记录表》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
吉林利源精制供应链有限公司	非经营性往来	30,877.30			30,877.30		
吉林利源精制供应链有限公司	经营性往来	1,522.29	1,034.00	0.02	2,556.27		
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	经营性往来	253.94	252.52	335.22	171.24		
辽源市利源装潢工程有限公司	经营性往来	2,719.67	57.47	19.32	2,757.82		
重庆隆犇新材料科技有限公司	经营性往来	1.13		1.13			
松原利源精制材料科技有限公司	经营性往来		3,246.41	911.14	2,335.27		
松原利源精制材料科技有限公司	经营性往来	1,884.21	4,474.87	3,943.06	2,416.02		
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	经营性往来		253.97	46.96	207.01		
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	经营性往来	618.90	782.48	51.20	1,350.18		
吉林利源博睿汽车零部件有限公司	经营性往来	40.15	10.79	50.94			

沈阳利源轨道交通装备有限公司	非经营性往来	5,551.63			5,551.63		
合计	--	43,469.22	10,112.51	5,358.99	48,222.74	0	0
相关的决策程序	公司关联交易均按照相关规定要求履行了必要的决策程序及信息披露义务。公司对上述往来方的经营性往来及非经营性往来均发生于上述往来方纳入公司合并财务报表范围期间。						
资金安全保障措施	截至 2025 年 6 月 30 日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。						