

吉林利源精制股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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李义荣及会计机构负责人(会计主管人员)李义荣声明：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	20
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	38
第八节 财务报告	39

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
报告期内、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期初、期初、年初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末、期末	指	2026 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、苏州百胜、间接控股股东	指	苏州百胜置业有限公司，曾用名：江苏步步高置业有限公司
辽源中院	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	*ST 利源	股票代码	002501
变更前的股票简称（如有）	利源股份		
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	赵金鑫	
联系地址	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号	
电话	0437-3166501	
传真	0437-3166501	
电子信箱	liyuanxingcaizqb@sina.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱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 2025 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 2025 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

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）	115,540,200.52	97,786,730.01	18.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-33,340,225.23	-57,702,730.30	42.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-36,588,370.96	-58,267,583.73	37.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-56,392,795.38	-96,309,840.47	41.45%
基本每股收益（元/股）	-0.01	-0.02	50.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	-0.02	50.00%
加权平均净资产收益率	-21.29%	-17.89%	-3.40%
	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）	949,624,094.60	1,134,865,508.78	-16.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	139,939,593.37	173,247,914.13	-19.23%

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）	-117,547.91	
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）	3,681,594.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,900.59	
少数股东权益影响额（税后）	0.21	
合计	3,248,145.73	

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。根据国家统计局数据，2026 年 1-6 月，中国铝材累计产量为 3,230.3 万吨，同比下降 2.4%；铝合金 1-6 月累计产量为 919.5 万吨，同比增长 2.0%。

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贵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，公司主要通过与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中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 $\geq 320\text{MPa}$ ，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。

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	115,540,200.52	97,786,730.01	18.16%	
营业成本	116,836,109.74	104,031,592.18	12.31%	
销售费用	611,855.67	941,123.92	-34.99%	主要系公司报告期内降本增效相关销售费用支出减少所致。
管理费用	16,960,119.96	19,243,112.17	-11.86%	
财务费用	7,225,133.94	9,752,683.93	-25.92%	
研发投入	3,670,055.98	4,720,884.44	-22.26%	
经营活动产生的现金流量净额	-56,392,795.38	-96,309,840.47	41.45%	主要系公司报告期内销售收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,123,982.40	-354,619.93	-498.95%	主要系公司报告期内购置资产支付现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	5,436,756.81	86,254,902.59	-93.70%	主要系公司报告期内借款减少及偿还借款增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-53,080,031.61	-10,409,557.88	-409.92%	主要系公司报告期内借款减少及偿还借款增加、销售收款增加所致。

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	115,540,200.52	100%	97,786,730.01	100%	18.16%
分行业					
铝型材销售	111,019,792.60	96.09%	91,833,562.74	93.91%	20.89%
其他	4,520,407.92	3.91%	5,953,167.27	6.09%	-24.07%
分产品					
铝型材销售	66,359,607.56	57.43%	84,455,433.79	86.37%	-21.43%
铝型材来料加工	2,967,664.30	2.57%	4,777,460.14	4.88%	-37.88%
铝液	46,212,928.66	40.00%	8,553,836.08	8.75%	440.26%
分地区					
境内	115,540,200.52	100.00%	97,786,730.01	100.00%	18.16%

说明：铝液营业收入同比增长 440.26%，主要系本报告期经营区间为 1-6 月，上年同期铝液业务自 6 月份方才开始所致。

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						
铝型材销售	111,019,792.60	112,746,421.92	-1.56%	20.89%	14.57%	5.60%
其他	4,520,407.92	4,089,687.82	9.53%	-24.07%	-27.22%	3.92%
分产品						
铝型材销售	66,359,607.56	67,091,974.61	-1.10%	-21.43%	-26.00%	6.26%
铝型材来料加工	2,967,664.30	2,868,527.90	3.34%	-37.88%	-45.36%	13.22%

铝液	46,212,928.66	46,875,607.23	-1.43%	440.26%	477.72%	-6.57%
分地区						
境内	115,540,200.52	116,836,109.74	-1.12%	18.16%	12.31%	5.27%

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
资产减值	-7,559,598.79	22.07%	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	1,332.28	-0.004%	主要系公司报告期内与主营业务无关收入等所致。	否
营业外支出	328,586.09	0.96%	主要系公司报告期内产生违约金、滞纳金等所致。	否
信用减值损失	6,148,762.25	-17.95%	主要系公司报告期内铝液业务应收款项减少，计提坏账准备减少等所致。	否
其他收益	5,343,844.01	-15.60%	主要系公司报告期内结转政府补助所致。	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	10,609,947.73	1.12%	59,017,952.33	5.20%	-4.08%	主要系公司报告期内购置资产增加、取得股东借款减少等所致。
应收账款	163,748,010.59	17.24%	291,692,168.91	25.70%	-8.46%	主要系公司报告期内铝液业务应收款项减少等所致。
存货	49,944,344.56	5.26%	34,820,877.35	3.07%	2.19%	主要系公司报告期内库存增加等所致。
固定资产	540,274,868.51	56.89%	555,260,951.66	48.93%	7.96%	主要系公司报告期内总资产减少等所致。
在建工程	53,653,908.00	5.65%	51,480,634.63	4.54%	1.11%	主要系公司报告期内自制模具增加等所致。
使用权资产	5,053,472.06	0.53%	5,659,888.70	0.50%	0.03%	本期无重大变化。
短期借款	682,628.40	0.07%	135,209.33	0.01%	0.06%	本期无重大变化。
合同负债	4,787,961.76	0.50%	1,486,454.01	0.13%	0.37%	本期无重大变化。
租赁负债	3,485,513.91	0.37%	3,463,257.23	0.31%	0.06%	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

详见“第八节 财务报告 七、15.所有权或使用权受到限制的资产”。

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
2,123,982.40	354,619.93	498.95%

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
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
吉林利源精制供应链有限公司	子公司	铝压延加工	3,003.00	14,415.86	-30,403.76	4,679.69	551.30	550.50

主要系公司报告期内铝液业务应收款项减少，计提坏账准备减少 767.31 万元等所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

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、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，公司采用该模式对销售产品进行定价，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、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
李红举	董事长	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
	董事	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
	总裁	聘任	2026 年 03 月 06 日	工作调动
	副总裁	任免	2026 年 03 月 06 日	工作调动
马勇	董事	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
郑宗	董事	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
付少军	独立董事	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
杨昀	独立董事	被选举	2026 年 06 月 12 日	工作调动
赵金鑫	董事会秘书	聘任	2026 年 05 月 22 日	工作调动
许明哲	董事长	离任	2026 年 05 月 22 日	工作调动
	董事	离任	2026 年 05 月 22 日	工作调动
刘树茂	董事	离任	2026 年 03 月 06 日	工作调动
	总裁	解聘	2026 年 03 月 06 日	工作调动
叶彬	董事	离任	2026 年 05 月 22 日	个人原因
吴吉林	独立董事	离任	2026 年 06 月 12 日	连续任职期限满六年
江泽利	独立董事	离任	2026 年 06 月 12 日	连续任职期限满六年
王占德	董事会秘书	解聘	2026 年 03 月 02 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、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。	59	3,292,200	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。⑤根据员工持股计划的有关规定,2015 年度员工持股计划存续期于 2026 年 3 月 7 日届满后已自行终止。以上情况,具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。	0.09%	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、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

根据员工持股计划的有关规定,2015 年度员工持股计划存续期于 2026 年 3 月 7 日届满后已自行终止。截至 2026 年 3 月 7 日,2015 年度员工持股计划所持股票余额为 3,292,200 股,占公司股本总额的比例为 0.09%。具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。

其他说明:无

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	苏州百胜置业有限公司	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	李红举	增持承诺	增持人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。	2026 年 07 月 08 日	2027 年 1 月 7 日	正常履行中
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

北京中名国成会计师事务所（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”）2025 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：

一、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，如财务报表附注十一、2 所述，利源股份共收到 1410 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 57,200.04 万元。截至 2026 年 4 月 28 日：1087 件已有生效判决，诉请金额为 27,550.12 万元，判赔金额合计为 4,352.26 万元，已确认其他应付款；249 件撤诉，诉请金额为 3,914.52 万元；73 件尚无生效判决，诉请金额 4,859.20 万元，预计赔偿金额合计 561.49 万元，已确认预计负债。截止 2026 年 4 月 28 日，北信瑞丰基金管理有限公司起诉利源股份证券虚假陈述责任纠纷一案，二审裁定发回重审，目前尚未审结，本案诉讼请求金额由原 6,352.81 万元调整至 20,876.19 万元，现阶段案件仍在审理过程中，最终赔偿金额暂无法合理预计，故本期未计提相关预计负债。

本段内容不影响已发表的审计意见。

二、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 2026 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，并处以 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，并处以 60 万元罚款。

黄某某、李某某等 1410 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 57,200.04 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 2026 年 4 月 28 日：1087 件已有生效判决，诉请金额为 27,550.12 万元，判赔金额合计为 4,352.26 万元，已确认其他应付款；249 件撤诉，诉请金额为 3,914.52 万元；73 件尚无生效判决，诉请金额 4,859.20 万元，预计赔偿金额合计 561.49 万元，已确认预计负债。截止 2026 年 4 月 28 日，

北信瑞丰基金管理有限公司起诉利源股份证券虚假陈述责任纠纷一案，二审裁定发回重审，目前尚未审结,本案诉讼请求金额由原 6,352.81 万元调整至 20,876.19 万元，现阶段案件仍在审理过程中，最终赔偿金额暂无法合理预计，故本期未计提相关预计负债。

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。

三、公司董事会对相关事项的意见

公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（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。

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
证券虚假陈述纠纷 1 件 (华银基金管理有限公司，曾用名：北信瑞丰基金管理有限公司)	20,876.19	否	前期已由法院作出裁定驳回起诉，原告提起上诉，二审裁定发回重审，原告申请将诉请金额由 6,352.81 万元变更为 20,876.19 万元。	二审裁定发回重审，判决驳回原告诉请。原告提起上诉。	不适用。	2024 年 11 月 01 日	巨潮资讯网，公告编号：2024-071、2025-030、2025-040、2025-052、2026-001、2026-060、2026-061

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
证券虚假陈述纠纷（黄 某某、李某某及孙某某 等，1409 件）	36,323.85	是	截至 2026 年 8 月 27 日： ①1087 件已有生效判决， 诉请金额合计约 27,550.12 万元，判赔金额合计约 4,352.26 万元；其中 25 人 提起再审，诉请金额合计 2,728.85 万元；②249 件撤 诉，诉请金额合计约 3,914.52 万元；③65 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 4,631.31 万元，一 审判赔金额合计约 525.36 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。	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、2025-066、2025-067、 2025-070、2025-079、2025- 081、2026-001、2026-013、 2026-018、2026-032
中建投租赁股份有限公 司诉利源股份合同纠纷	4,052.78	否	已审结。	双方已达成和解，由法院作出 民事调解书。	不适用。	2026 年 01 月 31 日	巨潮资讯网，公告编号：2026- 002、2026-015、2026-018
支付令 3 件	825.48	否	已生效。	3 件未履行	3 件未履行。 2 件已进入执 行阶段。	2025 年 12 月 11 日	巨潮资讯网，公告编号：2025- 082、2026-002、2026-060
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。双方均提起再审后均被 吉林省高级人民法院驳回。	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、 2026-013、2026-032、2026-060
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
公司诉浙江爱康新能源 科技股份有限公司买卖 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
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

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	846.44	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。	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 1 件	5,140.1	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。	尚未履行完 毕。	2025 年 07 月 09 日	巨潮资讯网，公告编号：2025- 052、2025-082
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。	法院裁定终结 本次执行。	2025 年 07 月 19 日	巨潮资讯网，公告编号：2025- 056、2025-057
买卖合同纠纷 1 件	33.95	否	公司诉讼地位为原告，一 审已判决。	判决已生效。	已进入执行阶 段。	2026 年 01 月 09 日	巨潮资讯网，公告编号：2026- 001、2026-013
买卖合同纠纷 5 件	1,473.19	否	已审结。	原告将公司作为共同被告，判 决公司承担补充赔偿责任。	尚未履行。	2024 年 09 月 19 日	巨潮资讯网，公告编号：2024- 052、2025-012、2025-051、 2025-056、2025-057、2025- 078、2026-002
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	否	已审结。	原告将公司作为共同被告，判 决公司承担补充赔偿责任。	已进入执行阶 段。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2024- 044、2024-051、2025-061、 2025-066、2026-013
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	否	已审结。	原告将公司作为共同被告，判 决公司承担补充赔偿责任。	已进入执行阶 段。	2024 年 08 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2024- 044、2025-061、2026-002
劳动纠纷 26 件	428.24	否	已审结。	部分案件判决公司应承担金额 合计 19.74 万元，部分案件驳回 原告诉请。	部分案件已履 行完毕，部分 案件尚未履 行，部分案件 已进入执行阶 段。	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、 2025-056、2026-060、2026- 002、2026-013
买卖合同纠纷 1 件	2,503.91	否	已审结。被告为公司控股 子公司。	被告为公司控股子公司，法院 作出民事调解书。	已进入执行阶 段。	2025 年 11 月 06 日	巨潮资讯网，公告编号：2025- 078、2025-081、2026-061
安徽鼎天铝业科技有限 公司与利源供应链买卖 合同纠纷 1 件	2,001.21	否	已审结。	法院作出民事裁定书。	不适用。	2026 年 07 月 03 日	巨潮资讯网，公告编号：2026- 054
买卖合同纠纷 2 件、承 揽合同纠纷 1 件、分期 付款买卖合同纠纷 1 件	390.19	否	3 件已审结，1 件尚未判 决。其中，1 件被告为公 司控股子公司。	2 件涉案金额 34.67 万元原告撤 诉，1 件涉案金额 253.43 万元 法院作出民事调解书，1 件涉案 金额 102.03 万元尚未判决。	不适用。	2025 年 11 月 26 日	巨潮资讯网，公告编号：2026- 054、2025-078、2026-013、 2026-018、2026-060

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）
苏州百胜置业有限公司	间接控股股东	借款	15,000	2,000	3,000	其中 5000 万借款年利率为 7.00%；其余借款为无息	175	14,175
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		间接控股股东对公司的借款有利于缓解公司资金压力，保障公司经营和业务的发展。上述借款无需公司提供担保，符合公司和股东的利益，不会对公司的独立性产生影响。						

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

1) 2026年5月15日,公司召开了第六届董事会第二十三次会议,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满足日常生产经营需求,公司间接控股股东苏州百胜向公司或公司控股子公司提供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。公司或公司控股子公司无需对上述借款提供担保。具体详见公司于2026年5月16日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告》,公告编号:2026-034。

2) 2026年6月22日,公司召开了第六届董事会第二十八次会议,审议通过了《关于公司向关联方借款展期暨关联交易的议案》。公司与间接控股股东苏州百胜签署《借款延期协议》,将尚欠苏州百胜2,000万元借款展期。展期前,借款到期日为2026年6月16日;展期后,借款到期日为2026年12月16日。展期期间借款利率仍为无息借款。公司无需提供担保。具体详见公司于2026年6月23日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于公司向关联方借款展期暨关联交易的公告》,公告编号:2026-050。

3) 2026年7月10日,公司召开了第六届董事会第二十九次会议,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满足日常生产经营需求,公司间接控股股东苏州百胜向公司或公司控股子公司提供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。公司或公司控股子公司无需对上述借款提供担保。具体详见公司于2026年7月11日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告》,公告编号:2026-057。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告	2026年05月16日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于公司向关联方借款展期暨关联交易的公告	2026年06月23日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告	2026年07月11日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

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、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
2026 年 5 月 19 日	“全景路演”网站 (http://rs.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参加 2026 年吉林辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	详见《2026 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表》	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、筹划重大资产重组暨签署框架协议

2026年6月2日，公司与解协威、熊牡、翟因辉、兰继潘、奉新县新源管理中心（有限合伙）、奉新县宏志投资合伙企业（有限合伙）、廖四妹、北京乾景明投资管理有限公司、钟燕梅、赵春、张雨轩、宋小年、吴学礼、严世华、江西正普投资有限责任公司、邓永鸿、翟武、张少文、潘小虹、文曦（以上合称“交易对方”）签署了《关于江西金利城市矿产股份有限公司股份转让之框架协议》（以下简称“《框架协议》”）。公司拟支付现金购买交易对方持有的江西金利城市矿产股份有限公司（以下简称“金利股份”“标的公司”）35,394,885 股股份，占金利股份总股本的 36.19%，同时金利股份的主要股东将其持有的剩余 29.53%股份的表决权委托给上市公司，并将该部分股份质押给上市公司（以下简称“本次交易”）。本次交易完成后上市公司将合计控制金利股份 65.72%的表决权，金利股份成为利源股份的控股子公司。截至目前，本次交易所涉及的尽职调查、审计、评估等各项工作正在推进中，具体方案正在深入论证中，交易相关方正持续沟通协商，目前尚未签署正式协议。具体内容详见公司分别于 2026 年 6 月 3 日、2026 年 7 月 3 日、2026 年 8 月 4 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于筹划重大资产重组暨签署框架协议的提示性公告》（公告编号：2026-040）、《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2026-053）和《关于筹划重大资产重组的进展公告》（公告编号：2026-059）。

2、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
2026-001	2026-01-09	关于诉讼事项的进展公告
2026-002	2026-01-31	关于诉讼事项的公告
2026-003	2026-01-31	2025 年度业绩预告
2026-004	2026-01-31	关于公司股票可能被实施退市风险警示的提示性公告
2026-005	2026-02-04	股票交易异常波动公告
2026-006	2026-03-03	关于高级管理人员辞职的公告
2026-007	2026-03-07	第六届董事会第二十次会议决议公告
2026-008	2026-03-07	关于变更非独立董事及高级管理人员的公告
2026-009	2026-03-10	关于 2015 年度员工持股计划存续期届满暨终止的公告
2026-010	2026-03-27	关于控股股东股份解除冻结的公告
2026-011	2026-03-28	关于控股股东股份解除冻结的公告
2026-012	2026-03-31	关于控股股东股份质押的公告
2026-013	2026-04-10	关于累计诉讼、仲裁情况的公告
2026-014	2026-04-16	第六届董事会第二十一次会议决议公告
2026-015	2026-04-16	关于债务重组的公告
2026-016	2026-04-17	关于公司股票可能被实施退市风险警示的提示性公告
2026-017	2026-04-25	关于公司股票可能被实施退市风险警示的提示性公告
2026-018	2026-04-28	关于债务重组暨诉讼事项的进展公告
2026-019	2026-04-29	第六届董事会第二十二次会议决议公告
2026-020	2026-04-29	2025 年年度报告摘要
2026-021	2026-04-29	关于董事、高级管理人员 2025 年度薪酬情况及 2026 年度薪酬方案的公告
2026-022	2026-04-29	2026 年一季度报告
2026-023	2026-04-29	关于公司股票被实施退市风险警示暨停牌的公告
2026-024	2026-04-29	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
2026-025	2026-04-29	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告
2026-026	2026-04-29	关于 2025 年度利润分配预案的公告
2026-027	2026-04-29	关于会计政策变更的公告
2026-028	2026-05-07	股票交易异常波动公告

2026-029	2026-05-13	关于独立董事任期届满辞职的公告
2026-030	2026-05-13	关于参加 2026 年吉林辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的公告
2026-031	2026-05-14	股票交易异常波动公告
2026-032	2026-05-15	关于诉讼事项的进展公告
2026-033	2026-05-16	第六届董事会第二十三次会议决议公告
2026-034	2026-05-16	关于接受间接控股股东财务资助暨关联交易的公告
2026-035	2026-05-23	第六届董事会第二十四次会议决议公告
2026-036	2026-05-23	关于变更董事的公告
2026-037	2026-05-23	关于聘任高级管理人员的公告
2026-038	2026-05-23	关于召开 2025 年年度股东大会的通知
2026-039	2026-06-03	第六届董事会第二十五次会议决议公告
2026-040	2026-06-03	关于筹划重大资产重组暨签署框架协议的提示性公告
2026-041	2026-06-05	股票交易异常波动公告
2026-042	2026-06-13	2025 年年度股东会决议公告
2026-043	2026-06-13	第六届董事会第二十六次会议决议公告
2026-044	2026-06-13	关于选举董事长的公告
2026-045	2026-06-17	第六届董事会第二十七次会议决议公告
2026-046	2026-06-17	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的通知
2026-047	2026-06-17	关于间接控股股东变更名称并完成工商变更登记的公告
2026-048	2026-06-23	关于部分债务到期的公告
2026-049	2026-06-23	第六届董事会第二十八次会议决议公告
2026-050	2026-06-23	关于公司向关联方借款展期暨关联交易的公告
2026-051	2026-06-23	股票交易异常波动公告

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

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	3,530,794	0.10%	0	0	0	1,176,600	1,176,600	4,707,394	0.13%
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	3,530,794	0.10%	0	0	0	1,176,600	1,176,600	4,707,394	0.13%
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	3,530,794	0.10%	0	0	0	1,176,600	1,176,600	4,707,394	0.13%
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	3,546,469,206	99.90%	0	0	0	-1,176,600	-1,176,600	3,545,292,606	99.87%
1、人民币普通股	3,546,469,206	99.90%	0	0	0	-1,176,600	-1,176,600	3,545,292,606	99.87%
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

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	3,529,800	0	1,176,600	4,706,400	期初限售为高管锁定股，本期增加限售为高管离职锁定。	按照高管离职锁定相关规定解除限售
合计	3,529,800	0	1,176,600	4,706,400	--	--

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	85,766	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%	800,000,000.00	0.00	0.00	800,000,000.00	质押	320,000,000.00
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%	125,954,377.00	0.00	0.00	125,954,377.00	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%	82,716,355.00	0.00	0.00	82,716,355.00	不适用	0
东北证券股份有限公司	国有法人	1.65%	58,435,789.00	0.00	0.00	58,435,789.00	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%	52,724,077.00	0.00	0.00	52,724,077.00	不适用	0
谢仁国	境内自然人	1.04%	37,030,804.00	0.00	0.00	37,030,804.00	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%	33,433,375.00	0.00	0.00	33,433,375.00	冻结	33,433,375.00
							质押	33,433,375.00
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%	22,878,335.00	0.00	0.00	22,878,335.00	不适用	0
巢捷	境内自然人	0.52%	18,400,600.00	14,099,800.00	0.00	18,400,600.00	不适用	0
周磊	境内自然人	0.51%	18,225,219.00	-200,000.00	0.00	18,225,219.00	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）	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四家法人机构因执行《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	800,000,000.00					人民币普通股	800,000,000.00	
吉林银行股份有限公司辽源金汇支行	125,954,377.00					人民币普通股	125,954,377.00	
辽源市智晟达资产管理有限公司	82,716,355.00					人民币普通股	82,716,355.00	
东北证券股份有限公司	58,435,789.00					人民币普通股	58,435,789.00	
长城国泰（舟山）产业并购重组基金合伙企业（有限合伙）	52,724,077.00					人民币普通股	52,724,077.00	
谢仁国	37,030,804.00					人民币普通股	37,030,804.00	

辽源市巨峰生化科技有限责任公司	33,433,375.00	人民币普通股	33,433,375.00
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	22,878,335.00	人民币普通股	22,878,335.00
巢捷	18,400,600.00	人民币普通股	18,400,600.00
周磊	18,225,219.00	人民币普通股	18,225,219.00
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、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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

2026 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	10,609,947.73	59,017,952.33
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	21,960,615.50	22,310,691.13
应收账款	163,748,010.59	291,692,168.91
应收款项融资	5,773,448.17	13,472,482.01
预付款项	14,539,634.46	12,957,763.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,657,826.77	21,627,680.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	49,944,344.56	34,820,877.35
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	7,778,478.69	5,731,087.36

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	291,012,306.47	461,630,703.13
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	540,274,868.51	555,260,951.66
在建工程	53,653,908.00	51,480,634.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,053,472.06	5,659,888.70
无形资产	59,629,539.56	60,833,330.66
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		
非流动资产合计	658,611,788.13	673,234,805.65
资产总计	949,624,094.60	1,134,865,508.78
流动负债：		
短期借款	682,628.40	135,209.33
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	96,161,312.97	191,573,054.97
预收款项		
合同负债	4,787,961.76	1,486,454.01
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		

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	31,585,835.44	30,313,498.24
应交税费	24,627,684.88	24,377,082.00
其他应付款	170,477,315.02	203,948,826.61
其中：应付利息	11,109,608.33	4,703,195.36
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	156,971,619.98	181,768,719.61
其他流动负债	162,108,948.14	171,286,417.81
流动负债合计	647,403,306.59	804,889,262.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,485,513.91	3,463,257.23
长期应付款	102,752,504.71	94,242,816.21
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,614,945.15	5,614,945.15
递延收益	36,347,822.51	38,417,916.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,200,786.28	141,738,935.54
负债合计	795,604,092.87	946,628,198.12
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	54,836,497.47	54,804,593.00
盈余公积	269,060,989.43	269,060,989.43
一般风险准备		
未分配利润	-8,305,843,532.43	-8,272,503,307.20
归属于母公司所有者权益合计	139,939,593.37	173,247,914.13

项目	期末余额	期初余额
少数股东权益	14,080,408.36	14,989,396.53
所有者权益合计	154,020,001.73	188,237,310.66
负债和所有者权益总计	949,624,094.60	1,134,865,508.78

法定代表人：居茜

主管会计工作负责人：李义荣

会计机构负责人：李义荣

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	5,758,224.36	52,626,144.62
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,804,670.79	4,593,051.55
应收账款	90,007,058.03	57,304,900.49
应收款项融资	2,494,603.01	9,062,804.36
预付款项	12,710,639.97	11,678,244.72
其他应收款	71,468,303.20	64,843,083.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	36,452,502.09	24,821,501.13
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	5,014,170.15	4,505,614.62
流动资产合计	227,710,171.60	229,435,344.94
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	47,000,000.00	47,000,000.00
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	553,888,614.21	570,557,858.57
在建工程	53,564,350.48	51,005,574.24
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	5,053,472.06	5,659,888.70
无形资产	59,629,539.56	60,833,330.66
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		
非流动资产合计	719,135,976.31	735,056,652.17
资产总计	946,846,147.91	964,491,997.11
流动负债：		
短期借款		135,209.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,311,943.88	54,028,159.94
预收款项		
合同负债	4,719,561.76	1,486,454.01
应付职工薪酬	28,474,657.15	27,384,325.41
应交税费	24,272,910.59	20,830,017.37
其他应付款	174,417,452.46	316,583,312.52
其中：应付利息	11,109,608.33	4,703,195.36
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	156,971,619.98	181,768,719.61
其他流动负债	145,066,138.20	3,769,575.95
流动负债合计	619,234,284.02	605,985,774.14
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,485,513.91	3,463,257.23
长期应付款	102,752,504.71	94,242,816.21
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,614,945.15	5,614,945.15
递延收益	36,347,822.51	38,417,916.95
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	148,200,786.28	141,738,935.54
负债合计	767,435,070.30	747,724,709.68
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	54,836,497.47	54,804,593.00
盈余公积	269,060,989.43	269,060,989.43
未分配利润	-8,266,322,048.19	-8,228,933,933.90
所有者权益合计	179,411,077.61	216,767,287.43
负债和所有者权益总计	946,846,147.91	964,491,997.11

3、合并利润表

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	115,540,200.52	97,786,730.01
其中：营业收入	115,540,200.52	97,786,730.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	153,288,972.89	146,640,565.59
其中：营业成本	116,836,109.74	104,031,592.18
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	7,985,697.60	7,951,168.95
销售费用	611,855.67	941,123.92
管理费用	16,960,119.96	19,243,112.17
研发费用	3,670,055.98	4,720,884.44
财务费用	7,225,133.94	9,752,683.93
其中：利息费用	10,283,003.06	4,023,608.12
利息收入	2,395.80	5,471.94

加：其他收益	5,343,844.01	4,795,798.65
投资收益（损失以“—”号填列）		-536,962.94
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）	6,148,762.25	-726,798.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,559,598.79	-9,073,437.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-106,194.69	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-33,921,959.59	-54,395,235.13
加：营业外收入	1,332.28	1,803,996.65
减：营业外支出	328,586.09	6,034,905.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-34,249,213.40	-58,626,143.67
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,249,213.40	-58,626,143.67
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,249,213.40	-58,626,143.67
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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）	-33,340,225.23	-57,702,730.30
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-908,988.17	-923,413.37
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	-34,249,213.40	-58,626,143.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-33,340,225.23	-57,702,730.30
归属于少数股东的综合收益总额	-908,988.17	-923,413.37
八、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

单位：元

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：居茜

主管会计工作负责人：李义荣

会计机构负责人：李义荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	66,857,303.78	92,597,394.11
减：营业成本	70,493,473.51	100,932,944.52
税金及附加	7,828,898.37	7,873,780.18
销售费用	69,781.69	345,891.57
管理费用	13,374,242.14	14,118,581.38
研发费用	2,731,113.36	3,927,245.58
财务费用	5,619,025.25	8,876,106.77
其中：利息费用	8,648,409.54	3,145,701.68
利息收入	936.96	249.01
加：其他收益	5,339,763.05	4,791,294.31
投资收益（损失以“—”号填列）		-536,962.94
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）	-1,483,600.61	-238,253.33
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,559,598.79	-9,073,437.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-106,194.69	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-37,068,861.58	-48,534,514.99
加：营业外收入	1,331.86	1,803,996.65
减：营业外支出	320,584.57	6,034,900.58
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-37,388,114.29	-52,765,418.92
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,388,114.29	-52,765,418.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-37,388,114.29	-52,765,418.92
（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	-37,388,114.29	-52,765,418.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.01	-0.01

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	84,722,192.22	50,108,726.73
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		
收到其他与经营活动有关的现金	9,696,616.87	6,880,223.02
经营活动现金流入小计	94,418,809.09	56,988,949.75
购买商品、接受劳务支付的现金	106,512,430.16	95,418,962.83
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	19,689,300.60	23,930,488.34
支付的各项税费	6,801,217.81	3,784,252.33
支付其他与经营活动有关的现金	17,808,655.90	30,165,086.72
经营活动现金流出小计	150,811,604.47	153,298,790.22
经营活动产生的现金流量净额	-56,392,795.38	-96,309,840.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,123,982.40	354,619.93

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	2,123,982.40	354,619.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,123,982.40	-354,619.93
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	20,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,726,594.38	39,434,896.77
筹资活动现金流入小计	42,726,594.38	89,434,896.77
偿还债务支付的现金	35,902,904.96	976,306.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,386,932.61	2,203,687.74
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	37,289,837.57	3,179,994.18
筹资活动产生的现金流量净额	5,436,756.81	86,254,902.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10.64	-0.07
五、现金及现金等价物净增加额	-53,080,031.61	-10,409,557.88
加：期初现金及现金等价物余额	57,936,741.35	22,626,264.96
六、期末现金及现金等价物余额	4,856,709.74	12,216,707.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	11,457,748.62	49,200,172.60
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	38,635,127.61	73,296,745.37
经营活动现金流入小计	50,092,876.23	122,496,917.97
购买商品、接受劳务支付的现金	27,571,573.44	68,342,470.83
支付给职工以及为职工支付的现金	10,748,673.73	17,123,830.71
支付的各项税费	3,111,910.25	3,125,452.11
支付其他与经营活动有关的现金	56,395,101.86	70,335,533.59
经营活动现金流出小计	97,827,259.28	158,927,287.24
经营活动产生的现金流量净额	-47,734,383.05	-36,430,369.27

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,222,199.80	230,619.93
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	1,222,199.80	230,619.93
投资活动产生的现金流量净额	-1,222,199.80	-230,619.93
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	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	14,556,385.54	39,434,896.77
筹资活动现金流入小计	34,556,385.54	39,434,896.77
偿还债务支付的现金	35,752,904.96	976,306.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,386,932.61	2,203,687.74
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,139,837.57	3,179,994.18
筹资活动产生的现金流量净额	-2,583,452.03	36,254,902.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10.64	-0.07
五、现金及现金等价物净增加额	-51,540,045.52	-406,086.68
加：期初现金及现金等价物余额	51,559,686.94	1,360,714.77
六、期末现金及现金等价物余额	19,641.42	954,628.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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		54,804,593.00	269,060,989.43		-8,272,503,307.20		173,247,914.13	14,989,396.53	188,237,310.66
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		54,804,593.00	269,060,989.43		-8,272,503,307.20		173,247,914.13	14,989,396.53	188,237,310.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								31,904.47			-33,340,225.23		-33,308,320.76	-908,988.17	-34,217,308.93
（一）综合收益总额											-33,340,225.23		-33,340,225.23	-908,988.17	-34,249,213.40
（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. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者（或股 东）的分配														
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							31,904.47					31,904.47		31,904.47
1. 本期提 取							737,709.00					737,709.00		737,709.00
2. 本期使 用							-705,804.53					-705,804.53		-705,804.53
（六）其他														
四、本期期 末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15	5,497,069.25	54,836,497.47	269,060,989.43		-8,305,843,532.43		139,939,593.37	14,080,408.36	154,020,001.73

上年金额

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														
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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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		54,804,593.00	269,060,989.43	-8,228,933,933.90		216,767,287.43
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		54,804,593.00	269,060,989.43	-8,228,933,933.90		216,767,287.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								31,904.47		-37,388,114.29		-37,356,209.82
（一）综合收益总额										-37,388,114.29		-37,388,114.29
（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）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								31,904.47				31,904.47
1. 本期提取								737,709.00				737,709.00
2. 本期使用								-705,804.53				-705,804.53
（六）其他												
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15	5,497,069.25		54,836,497.47	269,060,989.43	-8,266,322,048.19		179,411,077.61

上年金额

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）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

三、公司基本情况

吉林利源精制股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 2008 年 8 月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。

注册地：吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号。

总部地址：吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号。

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

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注十、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无变化。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第三十次会议于 2026 年 8 月 28 日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。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

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当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时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益（或所有者权益）项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按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。

财务担保合同财务担保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，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

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）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：单独计提组合
- 应收账款组合 2：账龄组合

C、其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：单独计提组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合
- 其他应收款组合 3：净额法应收款组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

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五、11 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五、11 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。

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五、11 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五、11 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其他应收款项计提比例作出最佳估计。

16、合同资产

无。

17、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1)低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 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。

18、持有待售资产

无。

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五、11 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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18 对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

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

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

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

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	预计使用寿命	摊销方法
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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、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

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

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

（1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

（2）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。

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入冲减营业外支出。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注五、44。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《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 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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）2026 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

使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、30 长期资产减值。

安全生产费用及维简费

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。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并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。

回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，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。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

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%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
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%
吉林利源新装备科技有限公司	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

注 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 2026 年 1-6 月可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

注 2：根据《财政部国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）规定：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”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、吉林利源新装备科技有限公司及吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司 2026 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%。

注 3：（1）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）、《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：“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、吉林利源新装备科技有限公司及吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司 2026 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。

（2）2025 年 10 月 28 日，本公司通过高新技术企业复审（编号：GR202522000334，发证时间 2025 年 10 月 28 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	10,609,947.73	59,017,952.33
合计	10,609,947.73	59,017,952.33

其他说明

期末，本公司冻结的银行存款为 5,753,237.99 元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,879,272.97	7,390,125.16

商业承兑票据	17,081,342.53	14,920,565.97
合计	21,960,615.50	22,310,691.13

(2) 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	29,674,985.24	4,448,766.60
商业承兑票据		16,592,809.94
合计	29,674,985.24	21,041,576.54

3、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）	161,687,873.13	386,244,856.37
1 至 2 年	93,053,400.89	3,254,006.62
2 至 3 年	2,092,563.83	2,011,504.89
3 年以上	17,613,538.38	17,300,747.79
3 至 4 年	429,973.02	279,364.52
4 至 5 年	162,182.09	
5 年以上	17,021,383.27	17,021,383.27
合计	274,447,376.23	408,811,115.67

(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	90,499,790.64	32.98%	83,699,790.64	92.49%	6,800,000.00	90,499,792.64	22.14%	83,699,792.64	92.49%	6,800,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	183,947,585.59	67.02%	26,999,575.00	14.68%	156,948,010.59	318,311,323.03	77.86%	33,419,154.12	10.50%	284,892,168.91
其中：										

账龄组合	183,947,585.59	67.02%	26,999,575.00	14.68%	156,948,010.59	318,311,323.03	77.86%	33,419,154.12	10.50%	284,892,168.91
合计	274,447,376.23	100.00%	110,699,365.64	40.34%	163,748,010.59	408,811,115.67	100.00%	117,118,946.76	28.65%	291,692,168.91

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
江苏江鼎塑业科技有限公司	45,400,997.84	38,600,997.84	45,400,997.84	38,600,997.84	85.02%	信用风险显著增加。
浙江爱康新能源科技股份有限公司	38,937,961.22	38,937,961.22	38,937,959.22	38,937,959.22	100.00%	已进入执行阶段，暂无可执行财产。
辽源市汽车改装有限公司	6,160,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	100.00%	法院已判决，该公司无资产执行，预计无法收回。
合计	90,499,792.64	83,699,792.64	90,499,790.64	83,699,790.64		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

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	161,687,873.13	8,084,393.67	5.00%
1 至 2 年	2,553,610.25	255,361.03	10.00%
2 至 3 年	2,092,563.83	1,046,281.92	50.00%
3 至 4 年	429,973.02	429,973.02	100.00%
4 至 5 年	162,182.09	162,182.09	100.00%
5 年以上	17,021,383.27	17,021,383.27	100.00%
合计	183,947,585.59	26,999,575.00	

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	
坏账准备金额	117,118,946.76	-6,419,581.12				110,699,365.64
合计	117,118,946.76	-6,419,581.12				110,699,365.64

(4) 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	64,695,826.88		64,695,826.88	23.57%	3,234,791.34
第二名	45,400,997.84		45,400,997.84	16.54%	38,600,997.84
第三名	38,937,959.22		38,937,959.22	14.19%	38,937,959.22
第四名	36,989,818.62		36,989,818.62	13.48%	1,849,490.93
第五名	21,074,125.28		21,074,125.28	7.68%	1,053,706.26
合计	207,098,727.84		207,098,727.84	75.46%	83,676,945.59

4、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	5,773,448.17	13,472,482.01
合计	5,773,448.17	13,472,482.01

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,657,826.77	21,627,680.71
合计	16,657,826.77	21,627,680.71

(1) 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	63,735,699.02	63,204,388.32
净额法应收款	6,732,784.90	11,427,519.25
保证金	10,105,966.88	10,305,966.88
其他	355,588.81	691,200.23
合计	80,930,039.61	85,629,074.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,837,398.93	22,640,895.35
1 至 2 年	14,953,499.05	4,839,082.49
2 至 3 年	63,923.00	56,261.04
3 年以上	58,075,218.63	58,092,835.80
3 至 4 年	565,532.60	562,276.56
4 至 5 年	1,383.51	1,383.51
5 年以上	57,508,302.52	57,529,175.73
合计	80,930,039.61	85,629,074.68

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	59,965,066.99	74.09%	59,965,066.99	100.00%		59,965,066.99	70.03%	59,965,066.99	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	20,964,972.62	25.91%	4,307,145.85	20.54%	16,657,826.77	25,664,007.69	29.97%	4,036,326.98	15.73%	21,627,680.71
其中：										
账龄组合	14,232,187.72	17.59%	3,970,506.60	27.90%	10,261,681.12	14,236,488.44	16.63%	3,464,951.02	24.34%	10,771,537.42
净额法应收款组合	6,732,784.90	8.32%	336,639.25	5.00%	6,396,145.65	11,427,519.25	13.35%	571,375.96	5.00%	10,856,143.29
合计	80,930,039.61	100.00%	64,272,212.84	79.42%	16,657,826.77	85,629,074.68	100.00%	64,001,393.97	74.74%	21,627,680.71

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
沈阳利源轨道交通装备有限公司	55,204,513.43	55,204,513.43	55,204,513.43	55,204,513.43	100.00%	预计无法收回
北京隆胤信科技有限公司	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	100.00%	预计无法收回
沈阳骏瀚焊接设备有限公司	427,500.00	427,500.00	427,500.00	427,500.00	100.00%	预计无法收回
营口市方圆模具制造有限公司	424,070.80	424,070.80	424,070.80	424,070.80	100.00%	预计无法收回
沈阳新鑫模具有限公司	416,713.14	416,713.14	416,713.14	416,713.14	100.00%	预计无法收回
吉林省瑞和储	388,295.71	388,295.71	388,295.71	388,295.71	100.00%	预计无法收回

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
运有限公司						
北京励为众创知识产权代理有限公司	189,000.00	189,000.00	189,000.00	189,000.00	100.00%	预计无法收回
济南希能数控机床有限公司	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	59,965,066.99	59,965,066.99	59,965,066.99	59,965,066.99		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	14,232,187.72	3,970,506.60	27.90%
合计	14,232,187.72	3,970,506.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
净额法应收款组合	6,732,784.90	336,639.25	5.00%
合计	6,732,784.90	336,639.25	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额			64,001,393.97	64,001,393.97
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			270,818.87	270,818.87
2026 年 6 月 30 日余额			64,272,212.84	64,272,212.84

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	
坏账准备金额	64,001,393.97	270,818.87				64,272,212.84
合计	64,001,393.97	270,818.87				64,272,212.84

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	55,204,513.43	5 年以上	68.21%	55,204,513.43
第二名	保证金	10,000,000.00	1-2 年	12.36%	1,000,000.00
第三名	净额法应收款	6,732,784.90	1 年以内	8.32%	336,639.25
第四名	往来款	2,390,058.00	4-5 年	2.95%	2,390,058.00
第五名	代垫款项	617,376.53	1 年以内	0.76%	30,868.83
合计		74,944,732.86		92.60%	58,962,079.51

6、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	7,508,312.51	51.64%	8,961,665.13	69.16%
1 至 2 年	5,207,362.22	35.81%	2,202,880.41	17.00%
2 至 3 年	1,387,856.26	9.55%	1,633,093.91	12.60%
3 年以上	436,103.47	3.00%	160,123.88	1.24%
合计	14,539,634.46		12,957,763.33	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	1,436,471.53	9.88%	尚未结算
第二名	1,204,785.87	8.29%	尚未结算
第三名	1,067,909.67	7.34%	尚未结算
第四名	763,889.35	5.25%	尚未结算
第五名	567,000.00	3.90%	尚未结算
合计	5,040,056.42	34.66%	

其他说明：无

7、存货

(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	9,272,359.48	1,620,367.86	7,651,991.62	6,658,284.01	1,772,712.23	4,885,571.78
在产品	39,381,333.83	9,588,230.79	29,793,103.04	18,159,368.08	4,500,585.31	13,658,782.77
库存商品	4,773,776.65		4,773,776.65	5,022,071.21	402,063.32	4,620,007.89
发出商品	7,674,624.79		7,674,624.79	11,504,967.51		11,504,967.51
低值易耗品	50,848.46		50,848.46	151,547.40		151,547.40
合计	61,152,943.21	11,208,598.65	49,944,344.56	41,496,238.21	6,675,360.86	34,820,877.35

(2) 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	1,772,712.23	1,087.08		153,431.45		1,620,367.86
在产品	4,500,585.31	7,430,429.78		2,342,784.30		9,588,230.79
库存商品	402,063.32	128,081.93		530,145.25		
合计	6,675,360.86	7,559,598.79		3,026,361.00		11,208,598.65

8、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	419,625.70	501,681.43
增值税留抵税额	5,634,796.70	3,472,819.40
预缴税款	223,808.24	318,624.04
预缴社保费用	1,500,248.05	1,437,962.49
合计	7,778,478.69	5,731,087.36

9、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	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	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	536,562,228.74	551,548,311.89
固定资产清理	3,712,639.77	3,712,639.77
合计	540,274,868.51	555,260,951.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,458,064,928.76	2,498,207,792.69	5,500,599.91	9,976,343.55	3,971,749,664.91
2.本期增加金额		2,573,211.72		180,000.00	2,753,211.72
(1) 购置		1,497,099.19		180,000.00	1,677,099.19
(2) 在建工程转入		1,076,112.53			1,076,112.53
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		27,882.11		400,964.60	428,846.71
(1) 处置或报废		27,882.11		400,964.60	428,846.71
4.期末余额	1,458,064,928.76	2,500,753,122.30	5,500,599.91	9,755,378.95	3,974,074,029.92
二、累计折旧					
1.期初余额	467,864,357.63	1,453,411,323.76	4,512,898.85	6,703,589.06	1,932,492,169.30
2.本期增加金额	9,404,078.79	7,781,303.75	26,534.62	134,306.21	17,346,223.37
(1) 计提	9,404,078.79	7,781,303.75	26,534.62	134,306.21	17,346,223.37
3.本期减少金额		5,062.06		19,246.30	24,308.36
(1) 处置或报废		5,062.06		19,246.30	24,308.36
4.期末余额	477,268,436.42	1,461,187,565.45	4,539,433.47	6,818,648.97	1,949,814,084.31
三、减值准备					
1.期初余额	617,894,223.14	867,968,985.98	378,581.99	1,467,392.61	1,487,709,183.72
2.本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
提					
3.本期减少 金额		11,466.85			11,466.85
(1) 处 置或报废		11,466.85			11,466.85
4.期末余额	617,894,223.14	867,957,519.13	378,581.99	1,467,392.61	1,487,697,716.87
四、账面价值					
1.期末账面 价值	362,902,269.20	171,608,037.72	582,584.45	1,469,337.37	536,562,228.74
2.期初账面 价值	372,306,347.99	176,827,482.95	609,119.07	1,805,361.88	551,548,311.89

(2) 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

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,653,908.00	51,480,634.63
合计	53,653,908.00	51,480,634.63

(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	28,201,970.00	2,269,945.56	25,932,024.44	25,643,193.76	2,269,945.56	23,373,248.20
污水改造项目	27,466,459.04		27,466,459.04	27,466,459.04		27,466,459.04
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
铜排项目模具	20,530.97		20,530.97	475,060.39		475,060.39
待验收设备	69,026.55		69,026.55			0.00
合计	59,904,661.56	6,250,753.56	53,653,908.00	57,731,388.19	6,250,753.56	51,480,634.63

(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		25,643,193.76	3,293,304.20	734,527.96		28,201,970.00						其他
污水改造项目	42,104,000.00	27,466,459.04				27,466,459.04	65.23%	65.23%				其他
合计	42,104,000.00	53,109,652.80	3,293,304.20	734,527.96		55,668,429.04						

(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
自制模具	2,269,945.56			2,269,945.56	
铸造机改造	3,980,808.00			3,980,808.00	
合计	6,250,753.56			6,250,753.56	--

其他说明：无

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

12、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	6,064,166.51	6,064,166.51
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,064,166.51	6,064,166.51
二、累计折旧		
1.期初余额	404,277.81	404,277.81
2.本期增加金额	606,416.64	606,416.64
(1) 计提	606,416.64	606,416.64
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4.期末余额	1,010,694.45	1,010,694.45
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	5,053,472.06	5,053,472.06
2.期初账面价值	5,659,888.70	5,659,888.70

13、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	493,034.32		8,921,190.26	89,670,787.72
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	493,034.32		8,921,190.26	89,670,787.72
二、累计摊销					
1.期初余额	24,024,018.83	100,805.61		4,712,632.62	28,837,457.06
2.本期增加金额	830,756.16	24,051.66		348,983.28	1,203,791.10
(1) 计提	830,756.16	24,051.66		348,983.28	1,203,791.10

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	24,854,774.99	124,857.27		5,061,615.90	30,041,248.16
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	55,401,788.15	368,177.05		3,859,574.36	59,629,539.56
2.期初账面价值	56,232,544.31	392,228.71		4,208,557.64	60,833,330.66

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）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	4,730,893,592.71	4,732,477,507.50
可抵扣亏损	3,763,003,009.12	3,124,259,288.28
合计	8,493,896,601.83	7,856,736,795.78

（2）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
2026 年		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	10,800,142.87	
2030 年	1,100,417,089.30	1,100,417,089.30	
2031 年	257,749,364.85	255,013,294.92	

年份	期末金额	期初金额	备注
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	179,209,956.59	179,209,956.59	
2036 年	28,011,377.58		
合计	3,763,003,009.12	3,124,259,288.28	

15、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	5,753,237.99	5,753,237.99	司法冻结	司法冻结	1,081,210.98	1,081,210.98	司法冻结	司法冻结
固定资产	3,253,189,150.94	496,494,601.86	抵押、查封	抵押、查封	3,093,304,556.28	359,764,296.27	抵押	抵押
无形资产	80,256,563.14	55,401,788.15	抵押	抵押	80,256,563.14	56,232,544.31	抵押	抵押
合计	3,339,198,952.07	557,649,628.00			3,174,642,330.40	417,078,051.56		

其他说明：

2026 年 6 月 23 日，公司收到江阴市人民法院送达的执行裁定通知。申请执行人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、江阴科玛金属制品有限公司与吉林利源精制股份有限公司、安徽恒道能源科技有限公司江阴利源精制材料科技有限公司对外追收债权纠纷执行一案，向法院申请执行查封资产，公司部分资产被司法查封。上述原告将公司作为共同被告，判决公司承担补充赔偿责任。

16、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	682,628.40	135,209.33
合计	682,628.40	135,209.33

17、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	87,234,624.73	187,531,951.17
应付款项	4,386,858.92	792,311.77
应付工程款	1,549,058.96	1,456,227.75
应付设备款	2,990,770.36	1,792,564.28
合计	96,161,312.97	191,573,054.97

(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	未结算
合计	1,456,227.75	

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,109,608.33	4,703,195.36
其他应付款	159,367,706.69	199,245,631.25
合计	170,477,315.02	203,948,826.61

（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	1,756,673.89	524,857.27
长期应付款	9,352,934.44	4,178,338.09
合计	11,109,608.33	4,703,195.36

（2）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	2,100,126.93	1,109,526.24
往来款	47,884,681.75	87,824,123.35
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	2,210,235.98	2,113,225.43
诉讼赔偿款项	89,265,148.96	90,265,149.02
滞纳金	241,240.11	241,240.11
代垫款项	129,496.84	132,552.84
预提费用	1,141,505.66	1,141,505.66
其他	7,258.82	30,296.96
合计	159,367,706.69	199,245,631.25

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
佛山市力濠液压设备有限公司	39,800,000.00	未结算
深圳国鼎晟贸易有限公司	12,064,292.26	未结算
合计	51,864,292.26	

19、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	4,787,961.76	1,486,454.01
合计	4,787,961.76	1,486,454.01

20、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	28,480,056.13	18,489,351.01	17,146,848.44	29,822,558.70
二、离职后福利-设定提存计划	13,572.78	2,233,382.19	571,787.12	1,675,167.85
三、辞退福利	1,819,869.33	283,441.82	2,015,202.26	88,108.89
合计	30,313,498.24	21,006,175.02	19,733,837.82	31,585,835.44

(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	3,155,891.32	16,628,991.66	14,275,732.24	5,509,150.74
2、职工福利费		52,362.01	52,362.01	
3、社会保险费	1,515,647.73	1,049,656.60	2,489,223.81	76,080.52
其中：医疗保险费	1,448,847.44	881,001.29	2,296,082.74	33,765.99
工伤保险费	66,800.29	168,655.31	193,141.07	42,314.53
4、住房公积金	97,709.23	250,452.27	329,530.38	18,631.12
5、工会经费和职工教育经费	23,710,807.85	507,888.47		24,218,696.32
合计	28,480,056.13	18,489,351.01	17,146,848.44	29,822,558.70

(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	13,572.78	2,139,768.71	552,264.07	1,601,077.42
2、失业保险费		93,613.48	19,523.05	74,090.43
合计	13,572.78	2,233,382.19	571,787.12	1,675,167.85

其他说明

本期辞退福利系优化组织架构、业务调整，与员工协商解除劳动关系预计支付的经济补偿金；期末余额为尚未结清的辞退补偿金。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,630,920.17	7,706,970.83
个人所得税	13,301.29	12,451.25
城市维护建设税	19,158.70	160,155.38
教育费附加	13,684.78	140,996.68
房产税	17,132,627.12	13,086,269.40
土地使用税	3,541,029.92	2,831,813.92
印花税	125,939.78	274,165.24
水利基金	151,023.12	164,259.30
合计	24,627,684.88	24,377,082.00

22、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	77,505,246.30	80,532,561.96
一年内到期的长期应付款	78,186,651.84	99,966,802.21
一年内到期的租赁负债	1,279,721.84	1,269,355.44
合计	156,971,619.98	181,768,719.61

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期应收票据-银行承兑	3,766,138.20	6,365,851.84
已背书尚未到期应收票据-商业承兑	16,592,809.94	14,920,565.97
非金融机构借款	141,750,000.00	150,000,000.00
合计	162,108,948.14	171,286,417.81

24、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	77,505,246.30	80,532,561.96
减：一年内到期的长期借款	-77,505,246.30	-80,532,561.96

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。

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,765,235.75	4,732,612.67
减：一年内到期的租赁负债	-1,279,721.84	-1,269,355.44
合计	3,485,513.91	3,463,257.23

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	102,752,504.71	94,242,816.21
合计	102,752,504.71	94,242,816.21

(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	180,939,156.55	194,209,618.42
减：一年内到期长期应付款	-78,186,651.84	-99,966,802.21
合计	102,752,504.71	94,242,816.21

其他说明：

注：

1.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》，中建投租赁股份有限公司、招商局通商融资租赁有限公司、中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司、工银金融租赁有限公司、海通恒信国际租赁股份有限公司、利程融资租赁(上海)有限公司及横琴金投国际融资租赁有限公司以留债展期方式清偿的金额合计为人民币 333,007,401.28 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。

2.2025 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。

3.2025 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。

4.2025 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。

5.2025 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。

6.2025 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。

7.2024 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。2026 年 4 月 15 日，经协商与债权人协议签订，约定在本年度分十期支付剩余本金及利息。

27、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	5,614,945.15	5,614,945.15	证券虚假陈述纠纷
合计	5,614,945.15	5,614,945.15	

28、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	38,417,916.95		2,070,094.44	36,347,822.51	政府拨款
合计	38,417,916.95		2,070,094.44	36,347,822.51	

29、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	3,550,000,000.00						3,550,000,000.00

30、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

31、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

32、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	54,804,593.00	737,709.00	705,804.53	54,836,497.47
合计	54,804,593.00	737,709.00	705,804.53	54,836,497.47

33、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

34、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	-8,272,503,307.20	-8,094,028,261.02
调整后期初未分配利润	-8,272,503,307.20	-8,094,028,261.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-33,340,225.23	-178,475,046.18
期末未分配利润	-8,305,843,532.43	-8,272,503,307.20

35、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	111,019,792.60	112,746,421.92	91,833,562.74	98,412,201.09
其他业务	4,520,407.92	4,089,687.82	5,953,167.27	5,619,391.09
合计	115,540,200.52	116,836,109.74	97,786,730.01	104,031,592.18

36、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	11,833.30	18,671.56
教育费附加	9,486.17	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	123,020.06	52,367.67
水利建设基金	70,919.77	95,572.99
环境保护税	1,184.94	1,486.55
合计	7,985,697.60	7,951,168.95

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,392,206.05	11,274,796.32
聘请中介机构费	2,471,627.82	2,244,026.34
无形资产摊销	1,203,791.10	1,194,385.20
办公费	1,047,154.08	1,830,574.96
折旧费	973,161.49	1,147,459.86
诉讼费	693,484.35	109,118.21
差旅费	260,351.66	156,907.83
物料消耗费	243,636.44	456,952.69
招待费	123,991.11	110,869.19
修理费	115,297.17	114,906.72
租赁费	20,555.91	36,106.18
其他	414,862.78	567,008.67
合计	16,960,119.96	19,243,112.17

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	401,969.49	496,674.87
招待费	124,476.10	231,969.48
差旅费	11,203.85	52,784.77
办公费	1,368.77	2,125.00
其他	72,837.46	157,569.80
合计	611,855.67	941,123.92

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,388,521.88	3,429,868.46
职工薪酬	2,185,447.70	1,170,641.21
折旧费	81,787.30	66,910.55
其他	14,299.10	53,464.22
合计	3,670,055.98	4,720,884.44

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,283,003.06	4,023,608.12
减：利息收入	2,395.80	5,471.94
汇兑损益	-3,071,033.67	5,719,140.04
银行手续费	15,560.35	15,407.71
合计	7,225,133.94	9,752,683.93

41、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	3,681,594.44	4,770,934.80
增值税加计抵减	1,639,294.00	20,359.51
个税手续费返还	22,955.57	4,504.34
合计	5,343,844.01	4,795,798.65

42、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
合计		-536,962.94

43、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	6,419,581.12	-705,457.35
其他应收款坏账损失	-270,818.87	-21,340.77
合计	6,148,762.25	-726,798.12

44、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	-7,559,598.79	-9,073,437.14
合计	-7,559,598.79	-9,073,437.14

45、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	-106,194.69	

46、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	
其他	1,332.28	713,560.11	1,332.28
合计	1,332.28	1,803,996.65	1,332.28

47、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	4,212.58	5,676,134.07	4,212.58
固定资产报废损失	11,353.22	358,261.60	11,353.22
违约金及滞纳金	313,011.19	509.52	313,011.19
其他	9.10		9.10
合计	328,586.09	6,034,905.19	328,586.09

48、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	-34,249,213.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,137,382.01
子公司适用不同税率的影响	332,878.74
不可抵扣的成本、费用和损失影响	59,610.16
研发费用加计扣除	-409,667.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,407,545.50
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	6,562,105.61
所得税费用	

49、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	6,594,318.50	3,617,670.30
收到保证金	1,100,000.00	600,000.00
银行存款利息	2,393.54	6,010.96
政府补助	1,611,500.00	
收租金	48,000.00	
其他	340,404.83	2,656,541.76
合计	9,696,616.87	6,880,223.02

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	10,030,633.57	15,869,759.96
各项费用	7,663,973.24	10,229,706.48
支付保证金	100,000.00	
手续费其他	14,049.09	4,065,620.28
合计	17,808,655.90	30,165,086.72

(2) 与投资活动有关的现金

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
购建固定资产	2,123,982.40	
合计	2,123,982.40	

(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
未终止确认的应收票据贴现	22,726,594.38	39,434,896.77
合计	22,726,594.38	39,434,896.77

50、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	-34,249,213.40	-58,626,143.67

加：资产减值准备	1,410,836.54	9,800,235.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,346,223.37	20,397,847.92
使用权资产折旧	606,416.64	565,208.10
无形资产摊销	1,203,791.10	1,194,385.20
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	117,547.91	358,261.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,211,969.39	9,742,748.16
投资损失（收益以“－”号填列）		536,962.94
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）	-15,123,467.21	-14,560,996.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	137,333,859.27	-20,087,962.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-172,250,758.99	-45,630,387.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,392,795.38	-96,309,840.47
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,856,709.74	12,216,707.08
减：现金的期初余额	57,936,741.35	22,626,264.96
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	-53,080,031.61	-10,409,557.88

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,856,709.74	57,936,741.35
三、期末现金及现金等价物余额	4,856,709.74	57,936,741.35

51、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			
其中：美元	48.91	6.8109	333.12
欧元			
港币			
应收账款			

其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	6,402,725.56	7.7671	49,730,609.70
港币			

52、租赁

（1）本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

无

本公司使用权资产、租赁负债详见七、12，七、25。

与租赁相关的现金流出总额 0（单位：元，币种：人民币）

（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
厂房租赁	88,073.39	88,073.39
合计	88,073.39	88,073.39

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	1,388,521.88	3,429,868.46
职工薪酬	2,185,447.70	1,170,641.21

折旧费	81,787.30	66,910.55
其他	14,299.10	53,464.22
合计	3,670,055.98	4,720,884.44
其中：费用化研发支出	3,670,055.98	4,720,884.44

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	1,000.00	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	50.00	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	3,003.00	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	铝压延加工	99.90%		收购
长春利源精制实业有限公司	5,000.00	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
吉林利源新装备科技有限公司	5,000.00	吉林省辽源市龙山区	辽源市龙山区西宁大路 5729 号	有色金属冶炼和压延加工	99.95%		设立
辽源利源工程机械施工有限公司	500.00	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	5,000.00	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

其他说明：

报告期内，本公司原全资子公司松原利源精制科技有限公司于 2026 年 5 月 14 日完成公司名称、经营地址工商变更；并于 2026 年 5 月 20 日完成法定代表人、注册资本及股东变更登记。变更后公司名称为吉林利源新装备科技有限公司，注册地址变更为辽源市龙山区西宁大路 5729 号；法定代表人变更为李红举，变更前注册资本 500 万元，本公司持有其 100% 股权。变更后注册资本增至 5,000 万元，本公司认缴出资 4,997.50 万元，持股比例 99.95%，新增自然人周从娟认缴出资 2.50 万元。

本次变动后本公司仍能够对子该公司实施控制，该子公司持续纳入合并财务报表范围。

(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
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	49.00%	-914,493.15		14,044,903.38

(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
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	71,353,729.49	1,995,110.60	73,348,840.09	45,259,033.33		45,259,033.33	58,481,495.01	1,089,321.34	59,570,816.35	29,652,023.29		29,652,023.29

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
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	32,356,406.41	-1,828,986.30	-1,828,986.30	-769,158.34	44,991,601.32	-1,555,969.85	-1,555,969.85	-12,500,029.11

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

报告期内，本公司原全资子公司松原利源精制科技有限公司完成公司名称、经营地址变更，并引入自然人股东认缴增资。相关工商变更手续已于 2026 年 5 月 20 日办理完成，本公司持股比例为 99.95%，仍能够对子公司实施控制，持续纳入合并范围。

十、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
递延收益	38,417,916.95			2,070,094.44		36,347,822.51	与资产相关

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	3,681,594.44	4,770,934.80

其他说明：

种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
其中：深海钻探用铝合金管材项目		2,499,999.62	其他收益
基建项目建设补贴款	445,419.72	445,419.72	其他收益
特殊铝型材及铝型材深加工项目	1,072,931.64	1,072,932.11	其他收益
大截面交通运输铝型材深加工项目	442,227.18	442,227.18	其他收益
轿车天窗、保险杠项目		200,840.27	其他收益
铝型材挤压及深加工技术改造项目	67,849.20	67,849.20	其他收益
轨道交通车体材料深加工项目	16,666.68	16,666.68	其他收益
年产 200 万套铝合金汽车轮毂项目	25,000.02	25,000.02	其他收益
小计	2,070,094.44	4,770,934.80	
与收益相关的政府补助：			
省级工业和信息化高质量发展专项资金	1,611,500.00		其他收益
小计	1,611,500.00		
合计	3,681,594.44	4,770,934.80	

十一、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货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放委托贷款及垫款、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、委托存款、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.46%（2025 年：86.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.60%（2025 年：92.94%）

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 83.78%（上年年末：83.41%）。

十二、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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、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
苏州百胜置业有限公司	本公司间接控股股东
苏州道谷百胜房产有限公司	本公司间接控股股东之全资子公司
一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	本公司控股子公司利源华翔（持股 51%）股东，与宁波峰梅体系企业同受一方控制
华翔金属科技股份有限公司	本公司控股子公司利源华翔（持股 51%）股东，直接持有利源华翔 49% 股权
宁波峰梅新能源汽车科技股份有限公司	本公司控股子公司利源华翔股东，与一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司同受一方控制
宁波峰梅金属科技有限公司	本公司控股子公司利源华翔股东，与一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司同受一方控制
沈阳利源轨道交通装备有限公司	本公司丧失控制权的被投资单位
旭阳数字科技（长春）有限公司	本企业前任董事长实际控制的企业
苏州长光旭阳精密机电有限公司	本公司前任董事担任该公司董事长
长春市嘉阳物业管理有限公司	本公司前任董事长直接或者间接控制的企业
长春旭阳工业（集团）股份有限公司	本公司前任董事长担任该公司董事长
长春旭阳模具科技有限公司	本公司前任董事担任该公司董事长

4、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	数字化运营管理费、IT 外包服务费	713,960.40		否	953,960.40
长春旭阳工业（集团）股份有限公司	能源动力费用	368,617.32		否	380,639.07
长春市嘉阳物业管理有限公司	长春工厂房屋物业费	110,030.94		否	104,680.50
华翔金属科技股份有限公司	人工费	736,132.48		否	
长春旭阳模具科技有限公司	坐标检测费			否	80,660.38

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
一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	销售型材	648,685.88	
华翔金属科技股份有限公司	销售型材	9,855.49	
宁波峰梅金属科技有限公司	销售铜排、型材	1,276,636.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
-------	--------	-----------	-----------

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					1,451,880.00		32,623.08	31,109.64		-565,208.10

(3) 关联担保情况

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
苏州百胜置业有限公司	50,000,000.00	2025 年 07 月 16 日	2026 年 07 月 16 日	否
苏州道谷百胜房产有限公司	50,000,000.00	2025 年 11 月 13 日	2026 年 11 月 13 日	否

关联担保情况说明

1、2025 年 7 月 16 日，本公司间接控股股东苏州百胜置业有限公司（曾用名：江苏步步高置业有限公司）与帅翼驰新材料集团有限公司签订《不动产抵押合同》，以其名下位于苏州市吴江区太湖新城水秀街 500 号稻谷国际中心的多处房产（产权证号包括：苏（2024）苏州市吴江区不动产权第 9027881 号等共九项）为子公司吉林利源精制供应链有限公司相关债务提供不动产抵押担保，不动产抵押登记手续已全部办理完成。

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》，同意公司间接控股股东苏州百胜置业有限公司无偿为利源供应链提供不超 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，担保额度主要用于应付货款、借款等事项。上述额度在有效期内可循环使用。

2、2025 年 11 月 20 日，本公司间接控股股东的全资子公司苏州道谷百胜房产有限公司（曾用名：江苏百胜步步高置业有限公司）与辽源市致盛商贸有限公司及子公司吉林利源精制供应链有限公司签订《抵押借款合同》，辽源市致盛商贸有限公司借款利源供应链 2000 万元，苏州道谷百胜房产有限公司以其名下位于苏州市吴江区同津大道 3000 号稻谷人工智能产业园 5 幢 301 室、401 室至 404 室、501 室至 504 室、601 室至 602 室，共计 14 处房产，作为不动产抵押担保。不动产抵押登记手续已全部办理完成。抵押期限 2025 年 11 月 21 日至 2026 年 2 月 20 日。

2025 年 11 月 13 日，公司召开了第六届董事会第十七次会议，审议通过了《关于接受关联方无偿担保的议案》，公司间接控股股东苏州百胜置业有限公司和/或其全资子公司苏州道谷百胜房产有限公司（以下统称“苏州百胜”）拟为利源供应

链累计不超过 5,000.00 万元的借款提供无偿担保，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，担保额度可用于借款等事项。上述额度在有效期内可循环使用。

(4) 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				
苏州百胜置业有限公司	20,000,000.00	2025 年 03 月 28 日	2026 年 03 月 28 日	已全部归还。
苏州百胜置业有限公司	30,000,000.00	2025 年 06 月 16 日	2026 年 12 月 16 日	已还款 1000 万。
苏州百胜置业有限公司	20,000,000.00	2025 年 08 月 25 日	2027 年 02 月 24 日	
苏州百胜置业有限公司	30,000,000.00	2025 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 23 日	
苏州百胜置业有限公司	50,000,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	
苏州百胜置业有限公司	9,000,000.00	2026 年 05 月 27 日	2027 年 05 月 27 日	
苏州百胜置业有限公司	8,000,000.00	2026 年 06 月 18 日	2027 年 06 月 18 日	
苏州百胜置业有限公司	3,000,000.00	2026 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 29 日	
拆出				

(5) 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	1,705,445.79	2,066,903.05

5、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
应收账款	华翔金属科技股份有限公司	13,588.81	679.44		
应收账款	一汽华翔轻量化科技（长春）有限公司	369,544.62	18,477.23		
应收账款	宁波峰梅金属科技有限公司	1,510,191.89	75,509.59		
其他应收款	苏州长光旭阳精密机电有限公司	174,547.91	16,227.40	174,547.91	10,227.40
其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	55,204,513.43	55,204,513.43	55,204,513.43	55,204,513.43

(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	1,158,940.60	722,967.00
应付账款	长春旭阳工业(集团)股份有限公司		42,697.85
其他应付款	长春旭阳工业(集团)股份有限公司	526,547.66	110,963.97

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	华翔金属科技股份有限公司	37,191.75	
其他应付款	长春市嘉阳物业管理有限公司	65,299.47	
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
其他流动负债	苏州百胜置业有限公司	141,750,000.00	150,000,000.00

十三、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，截止 2026 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

- 1.利源股份共收到 1410 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 572,000,353.77 元。截至 2026 年 8 月 27 日：
- （1）1087 件已有生效判决，诉请金额合计 275,501,203.87 元，判赔金额合计 43,522,574.21 元，其中 25 件提起再审，诉请金额合计 27,288,513.13 元，原判赔金额合计 1,937,881.01 元，再审尚未裁判；
- （2）249 件撤诉，诉请金额合计 39,145,249.41 元；
- （3）65 件不服一审判决提起上诉，诉请金额合计 46,313,133.87 元，一审判赔金额合计 5,253,597.09 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；
- （4）1 件诉请金额由 63,528,080.25 元变更为 208,761,867.50 元，2026 年 8 月 7 日辽源市中级人民法院送达判决，驳回原告华银基金管理有限公司（曾用名：北信瑞丰基金管理有限公司）的诉讼请求；2026 年 8 月 27 日，公司收到法院送达的《上诉状》，原告提起上诉。
- 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。上述原告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 361,348.06 元。65 件不服一审判决提起上诉, 诉请金额合计 46,313,133.87 元, 一审判赔金额合计 5,253,597.09 元。上述事项共计确认预计负债 5,614,945.15 元。截至本财务报表批准报出日止, 此案正在审理过程中。

(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。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1.2026 年 7 月 20 日, 公司收到东辽县人民法院传票及诉状, 长春市博方智能科技开发有限公司起诉利源分期付款买卖合同纠纷, 标的额 1,020,323.45 元, 截至本财务报表批准报出日止, 尚未判决。

2.2026 年 7 月 29 日, 公司收到东辽县人民法院送达的执行裁定书。申请人大连甲壳虫建筑装饰有限公司就利源股份未能偿还应付工程款 4,543,638.85 元, 向法院申请执行查封资产, 公司部分模具、铝灰及废铝渣被司法查封。

3.2026 年 7 月 30 日, 公司收到东辽县人民法院送达的支付令。申请人中鑫国际融资租赁(深圳)有限公司就利源股份未能足额偿还长期应付款到期应付本金, 向法院申请支付令, 要求公司支付第十一期本金人民币 2,751,584.42 元及申请费人民币 9,604.00 元, 合计人民币 2,761,188.42 元。另外到期应付本金尚未支付的第九期本金 2,751,584.42 元、第十期本金 2,751,584.42 元, 已进入执行阶段, 公司部分房产已被司法查封。

十五、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）	72,763,474.27	47,830,138.44
1 至 2 年	12,107,025.83	48,352,801.42
2 至 3 年	47,191,356.63	32,238,157.77
3 年以上	55,958,497.51	25,419,054.04
3 至 4 年	45,830,970.86	15,453,709.48
4 至 5 年	162,182.09	
5 年以上	9,965,344.56	9,965,344.56
合计	188,020,354.24	153,840,151.67

(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	123,729,421.55	65.81%	83,699,790.64	67.65%	40,029,630.91	113,138,004.05	73.54%	83,699,792.64	73.98%	29,438,211.41
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	64,290,932.69	34.19%	14,313,505.57	22.26%	49,977,427.12	40,702,147.62	26.46%	12,835,458.54	31.54%	27,866,689.08
其中：										
账龄组合	64,290,932.69	34.19%	14,313,505.57	22.26%	49,977,427.12	40,702,147.62	26.46%	12,835,458.54	31.54%	27,866,689.08
合计	188,020,354.24	100.00%	98,013,296.21	52.13%	90,007,058.03	153,840,151.67	100.00%	96,535,251.18	62.75%	57,304,900.49

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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
江苏江鼎塑业科技有限公司	45,400,997.84	38,600,997.84	45,400,997.84	38,600,997.84	85.02%	信用风险显著增加。
浙江爱康新能源科技股份有限公司	38,937,961.22	38,937,961.22	38,937,959.22	38,937,959.22	100.00%	已进入执行阶段，暂无可执行财产。
辽源市汽车改装有限公司	6,160,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	6,160,833.58	100.00%	法院已判决，该公司无资产执行，预计无法收回。
吉林利源华翔合金轻量化技术有限公司	22,638,211.41		33,229,630.91		0.00%	预计可收回
合计	113,138,004.05	83,699,792.64	123,729,421.55	83,699,790.64		

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	49,087,258.94	2,454,362.95	5.00%
1—2 年	2,553,610.25	255,361.03	10.00%
2—3 年	2,092,563.83	1,046,281.92	50.00%
3—4 年	429,973.02	429,973.02	100.00%
4—5 年	162,182.09	162,182.09	100.00%
5 年以上	9,965,344.56	9,965,344.56	100.00%
合计	64,290,932.69	14,313,505.57	

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	83,699,792.64	-2.00				83,699,790.64
按组合计提坏账准备	12,835,458.54	1,478,047.03				14,313,505.57
合计	96,535,251.18	1,478,045.03				98,013,296.21

(4) 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	45,400,997.84		45,400,997.84	24.15%	38,600,997.84
第二名	38,937,959.22		38,937,959.22	20.71%	38,937,959.22
第三名	33,229,630.91		33,229,630.91	17.67%	
第四名	21,074,125.28		21,074,125.28	11.21%	1,053,706.26
第五名	11,224,380.30		11,224,380.30	5.97%	561,219.02
合计	149,867,093.55		149,867,093.55	79.71%	79,153,882.34

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	71,468,303.20	64,843,083.45
合计	71,468,303.20	64,843,083.45

(1) 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	41,300.20	41,300.20
往来款	428,788,431.18	422,208,692.04
其他	1,337,575.06	1,286,538.87
合计	430,167,306.44	423,536,531.11

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）	81,340,168.66	74,085,837.13
1 至 2 年	19,958,706.00	11,119,841.48
2 至 3 年	7,534,070.16	7,424,585.68
3 年以上	321,334,361.62	330,906,266.82
3 至 4 年	8,792,081.86	8,398,100.32
4 至 5 年	19,872,376.92	19,450,404.68
5 年以上	292,669,902.84	303,057,761.82
合计	430,167,306.44	423,536,531.11

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	402,037,057.97	93.46%	355,880,288.02	88.52%	46,156,769.95	391,368,581.10	92.40%	355,880,288.02	90.93%	35,488,293.08
其中：										
按组合计提坏账准备	28,130,248.47	6.54%	2,818,715.22	10.02%	25,311,533.25	32,167,950.01	7.60%	2,813,159.64	8.75%	29,354,790.37
其中：										
账龄组合	28,130,248.47	6.54%	2,818,715.22	10.02%	25,311,533.25	32,167,950.01	7.60%	2,813,159.64	8.75%	29,354,790.37
合计	430,167,306.44	100.00%	358,699,003.24	83.39%	71,468,303.20	423,536,531.11	100.00%	358,693,447.66	84.69%	64,843,083.45

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
吉林利源精制供应链有限公司	359,484,158.66	323,995,865.58	370,003,742.93	323,995,865.58	87.57%	预计部分可收回
辽源市利源装潢工程有限公司	27,123,868.88	27,123,868.88	27,272,761.48	27,123,868.88	99.45%	预计部分可收回
北京隆胤信科技有限公司	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	2,390,058.00	100.00%	预计无法收回
沈阳骏瀚焊接设备有限公司	427,500.00	427,500.00	427,500.00	427,500.00	100.00%	预计无法收回
营口市方圆模	424,070.80	424,070.80	424,070.80	424,070.80	100.00%	预计无法收回

具制造有限公司						
沈阳新鑫模具有限公司	416,713.14	416,713.14	416,713.14	416,713.14	100.00%	预计无法收回
吉林省瑞和储运有限公司	388,295.71	388,295.71	388,295.71	388,295.71	100.00%	预计无法收回
北京励为众创知识产权代理有限公司	189,000.00	189,000.00	189,000.00	189,000.00	100.00%	预计无法收回
济南希能数控机器有限公司	103,250.00	103,250.00	103,250.00	103,250.00	100.00%	预计无法收回
沈阳英锐驰智能系统集成有限公司	58,372.50	58,372.50	58,372.50	58,372.50	100.00%	预计无法收回
长春天赢知识产权代理有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
沈阳哲润贸易有限公司	46,155.76	46,155.76	46,155.76	46,155.76	100.00%	预计无法收回
其他 20 家小计	267,137.65	267,137.65	267,137.65	267,137.65	100.00%	预计无法收回
合计	391,368,581.10	355,880,288.02	402,037,057.97	355,880,288.02		

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
账龄组合	28,130,248.47	2,818,715.22	10.02%
合计	28,130,248.47	2,818,715.22	

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）	
2026 年 1 月 1 日余额		2,813,159.64	355,880,288.02	358,693,447.66
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		5,555.58		5,555.58
2026 年 6 月 30 日余额		2,818,715.22	355,880,288.02	358,699,003.24

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	
坏账准备	358,693,447.66	5,555.58				358,699,003.24
合计	358,693,447.66	5,555.58				358,699,003.24

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	370,003,742.93	1-5 年、5 年以上	86.01%	323,995,865.58
第二名	往来款	27,272,761.48	1-5 年、5 年以上	6.34%	27,123,868.88
第三名	往来款	16,000,478.31	1 年以内	3.72%	
第四名	往来款	7,628,380.02	1-2 年	1.77%	
第五名	往来款	2,390,058.00	4-5 年	0.56%	2,390,058.00
合计		423,295,420.74		98.40%	353,509,792.46

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	62,150,000.00	15,150,000.00	47,000,000.00	62,150,000.00	15,150,000.00	47,000,000.00
合计	62,150,000.00	15,150,000.00	47,000,000.00	62,150,000.00	15,150,000.00	47,000,000.00

(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	29,500,000.00	450,000.00					29,500,000.00	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	47,000,000.00	15,150,000.00					47,000,000.00	15,150,000.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,779,224.00	56,010,922.46	79,667,323.87	90,275,430.12
其他业务	16,078,079.78	14,482,551.05	12,930,070.24	10,657,514.40
合计	66,857,303.78	70,493,473.51	92,597,394.11	100,932,944.52

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
合计		-536,962.94

十六、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	-117,547.91	
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）	3,681,594.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-315,900.59	
少数股东权益影响额（税后）	0.21	
合计	3,248,145.73	--

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	-21.29%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.37%	-0.01	-0.01

