

吉林利源精制股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘树茂、主管会计工作负责人董玉及会计机构负责人（会计主管人员）董玉声明：保证本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报告的董事会会议。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意本报告“公司未来发展的展望”部分。公司在本报告“公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，请投资者注意投资风险。

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	10
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	43
第六节 重要事项	44
第七节 股份变动及股东情况	55
第八节 优先股相关情况	60
第九节 债券相关情况	61
第十节 财务报告	62

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 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。
- (四) 经公司负责人签名的 2023 年年度报告文本原件。

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
《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》
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
报告期内、本报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《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》
公司重整管理人	指	吉林利源精制股份有限公司管理人
倍有智能	指	倍有智能科技（深圳）有限公司
转增股票	指	根据重整计划规定的出资人权益调整方案，以公司总股本为基数，实施资本公积转增股本形成的股票
辽源中院、法院	指	吉林省辽源市中级人民法院
东辽法院	指	吉林省东辽县人民法院
沈阳中院	指	辽宁省沈阳市中级人民法院
沈阳利源	指	沈阳利源轨道交通装备有限公司
江阴利源	指	江阴利源精制材料科技有限公司
江苏利源	指	江苏利源铝业科技有限公司
松原利源	指	松原利源精制科技有限公司
利源博睿	指	吉林利源博睿汽车零部件有限公司
利源供应链	指	吉林利源精制供应链有限公司
安徽恒道	指	安徽恒道能源科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	利源股份	股票代码	002501
变更前的股票简称（如有）	利源精制		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	吉林利源精制股份有限公司		
公司的中文简称	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	刘树茂		
注册地址	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号		
注册地址的邮政编码	136200		
公司注册地址历史变更情况	公司于 2016 年 4 月完成注册地址变更，注册地址由“吉林省辽源民营经济开发区友谊工业园区”变更为“吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号”。		
办公地址	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号		
办公地址的邮政编码	136200		
公司网址	http://www.liyuanlvy.com		
电子信箱	liyuanxingcaizqb@sina.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	912204007325471408
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	2021 年 1 月 20 日，公司控股股东由王民先生（已去世）、张永侠女士变更为倍有智能。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	冯嵩、凌忠峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	476,863,167.71	508,066,172.64	-6.14%	366,957,851.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	-181,266,233.08	-406,182,796.96	55.37%	-449,374,298.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-196,900,210.22	-259,707,239.74	24.18%	-590,746,493.56
经营活动产生的现金流量净额（元）	-271,542,509.64	-240,553,852.57	-12.88%	-710,042,218.90
基本每股收益（元/股）	-0.05	-0.11	54.55%	-0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.05	-0.11	54.55%	-0.13
加权平均净资产收益率	-15.57%	-27.85%	12.28%	-23.82%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	1,672,313,697.18	1,878,015,095.35	-10.95%	2,294,946,933.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,073,682,769.51	1,255,208,573.06	-14.46%	1,661,527,158.74

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	476,863,167.71	508,066,172.64	无
营业收入扣除金额（元）	26,130,128.83	14,841,437.37	与主营业务无关
营业收入扣除后金额（元）	450,733,038.88	493,224,735.27	无

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	130,083,976.95	119,833,914.74	123,846,179.29	103,099,096.73
归属于上市公司股东的净利润	-41,543,975.04	-38,252,598.42	-36,475,255.22	-64,994,404.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-43,068,765.66	-51,694,817.05	-33,882,769.13	-68,253,858.38
经营活动产生的现金流量净额	-148,670,699.41	-90,291,448.87	-90,672,715.83	58,092,354.47

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	-4,647,721.95	-21,957,097.25		
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）	12,038,375.13	11,499,284.08	13,352,639.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			8,854,190.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	560,569.03			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	739,646.34			沈阳利源坏账转回
债务重组损益		824,230.28	118,492,607.15	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,020,206.29	-1,583,677.94	10,978,336.48	涉诉案件未决诉讼计提的预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,861.87	-758,763.56	-10,305,579.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,577,176.75	-134,499,532.83		处置子公司取得的收益
合计	15,633,977.14	-146,475,557.22	141,372,194.97	--

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、报告期内公司所处行业情况

1、公司所处行业基本情况

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，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。

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

中国是全球最大的铝材生产国和消费国。根据中国有色金属加工工业协会数据，2023年，中国铝加工材综合产量为4695万吨，比上年增长3.9%，其中剔除铝箔坯料后的铝加工材产量为4115万吨，比上年增长4.2%。

中国铝加工材细分品种产量和铝挤压材表面处理方式构成详见下表：

2023年中国铝加工材总产量及构成

单位：万吨

	铝挤压材	铝板带材 ^[1]	铝箔材	铝线材	铝粉	铝锻件和其他	合计
产量	2340	1350	510	455	15	25	4695
增幅	8.8%	-2.2%	1.6%	1.1%	0	8.7%	3.9%

注：[1]铝板带材产量中含铝箔坯料。

2023年中国分品种铝挤压材产量

单位：万吨

一级科目		二级科目			三级科目		
指标名称	指标值	指标名称	指标值	增幅	指标名称	指标值	增幅
铝挤压材	2340	铝型材	2180	9.0%	工业铝型材	950	25.0%
					建筑铝型材	1230	-0.8%
		铝管材 ^[2]	95	5.6%			
		铝棒材和其他	65	8.3%			

注：[2]铝管材含微通道铝扁管。

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、抗腐蚀、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。

5、最新行业相关政策及影响

近年来，国家相关主管机构出台了一系列指导政策，促进铝合金材料尤其是中高端材料制造业的发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《战略性新兴产业分类（2018）》《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》等一系列国家政策、规划，将铝合金列为重点发展领域，并着重指出汽车轻量化、高强度铝合金、高性能铝型材等发展方向。伴随着中国“一带一路”“碳达峰、碳中和”等战略目标的执行和推进，具有追求高技术集成、高品牌价值和高品质附加值的现代化铝加工企业将迎来发展机遇。

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。

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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程序进一步加工成为可供客户使用的成品或半成品。

(4) 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、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、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。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

公司主要原材料为铝锭、铝棒。公司采购铝锭主要以权威的有色金属市场价格为基础确定，包括长江有色金属现货铝价格、上海有色金属现货铝价格等。公司采购铝棒在铝锭价格基础上，增加铝棒加工费和运费作为铝棒采购价格。

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+加工费和运费”。

其它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。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。

三、核心竞争力分析

公司经过多年的积累，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，如新能源汽车壳体、防撞梁及仪表盘等都已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、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、全自动铝合金部件精密焊接生产线（FSW、TIG、MIG、低温冷焊等）、德国门窗生产线、玻璃深加工生产线等。

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。报告期内，公司成功获得了《一种铝制品单锡盐着色加工用碱洗中和设备》《一种铝型材输送装置》《一种铝型材截断机》三项实用新型专利，另有六项发明专利实质审查中。

（1）铝合金圆铸锭的熔炼和铸造技术

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

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

在铝合金溶液净化方面，公司引进日本三井金属的在线除气和管式过滤装置，通过自主研发，采用多种混合气体混吹精炼和溶剂精炼相结合、管式板式相结合的方式，有效地保证了高端产品对除氢以及除渣等高工艺技术指标要求。

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

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

（2）高性能、轻量化铝合金材料的研发技术

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

通过该联合创新工程中心，双方在高服役性能、高成型性能 6 系铝合金材料成分优化、设计、产业化生产和纳米强化高性能热作模具钢铝合金挤压模具开发上达成合作协议，并步入在研阶段。纳米颗粒强化模具钢项目将通过纳米颗粒增加模具钢强韧性，增加模具使用寿命，降低生产成本。新能源乘用车用高性能 6 系铝合金开发已申报 2023 年省级重点研发项

目，其性能指标为抗拉强度 $\geq 370\text{Mpa}$ ，屈服强度 $\geq 320\text{Mpa}$ ，延伸率 $\geq 10\%$ ，材料性能显著提高，同等强度下可降低产品厚度，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及时对工艺信息进行对比、分析、总结、提炼，建成了信息全面的铝型材挤压智能化信息集成系统数据库，其中包括 7 种合金系列、上百余种合金不同断面产品的挤压工艺技术参数，并辅以全自动生产设备通过选取对应的技术参数发出操作指令，进行自动化生产。随着此系统数据的不断更新与完善，公司新产品的研制周期和研制经费得以大大降低，生产效率大幅度提高，公司技术优势和综合竞争力不断增强。

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

对于生产铝合金钻杆管体的关键工艺技术——变径无缝管挤压技术，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、推动碳达峰碳中和工作，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。“碳达峰”“碳中和”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轨道交通、机械制造、电子电力、石油化工、建筑装修、军工兵器等六大领域。产品质量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。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，坚持“稳字当头，稳中求进”，并着力扩大国内需求，刺激消费释放，拉动中国经济增长。中央经济工作会议和政府工作报告重新将稳增长置于优先位置，扩内需、提信心，着力推动高质量发展，预计随着相关政策的出台和落实，我国经济将重回稳健增长的轨道。

2023 年度，受益于光伏和新能源汽车行业的快速发展，利源股份紧抓发展机遇，不断提高管理水平，采取降本增效、持续改善等措施使成本逐步下降，2023 年度公司净利润减亏 55.37%。报告期公司亏损的主要原因是：报告期内，公司调整客户结构和产品结构，产销量仍较低，公司经营性亏损。

2024 年，公司将以防风险、强管理、固根基、开新局为总体经营原则，持续改善经营状况、压缩费用、降低成本、加大研发投入、加强市场开拓，争取早日实现扭亏为盈。公司将根据市场及自身情况，积极投入研发，不断提升产品质量与品类，努力拓展新的销售领域，开拓更多新客户和新项目，向着达成客户满意、超越客户期待的目标不断前行。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	476,863,167.71	100%	508,066,172.64	100%	-6.14%
分行业					
铝型材销售	452,439,670.98	94.88%	508,066,172.64	100.00%	-10.95%
其他	24,423,496.73	5.12%			100.00%
分产品					
铝型材销售	445,262,753.50	93.37%	504,931,858.15	99.38%	-11.82%
铝型材来料加工	7,176,917.48	1.51%	3,134,314.49	0.62%	128.98%
托管收入	24,423,496.73	5.12%			100.00%
分地区					
境内	476,863,167.71	100.00%	508,066,172.64	100.00%	-6.14%
分销售模式					
直销	476,863,167.71	100.00%	508,066,172.64	100.00%	-6.14%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	452,439,670.98	498,004,357.71	-10.07%	-10.95%	-16.08%	6.73%
其他	24,423,496.73	28,094,785.70	-15.03%	100.00%	100.00%	100.00%
分产品						
铝型材销售	445,262,753.50	489,502,102.37	-9.94%	-11.82%	-16.96%	6.81%
铝型材来料加工	7,176,917.48	8,041,421.51	-12.05%	128.98%	103.62%	13.95%
托管收入	24,423,496.73	28,094,785.70	-15.03%	100.00%	100.00%	100.00%
分地区						
境内	476,863,167.71	526,099,143.41	-10.32%	-6.14%	-11.35%	6.48%
分销售模式						
直销	476,863,167.71	526,099,143.41	-10.32%	-6.14%	-11.35%	6.48%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
铝型材	销售量	吨	19,966.44	21,643.99	-7.75%
	生产量	吨	20,270.37	21,184.93	-4.32%
	库存量	吨	948.51	644.58	47.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司铝型材库存量较上年同比上涨 47.15%，主要系公司年末储备客户订单库存所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铝型材销售	铝型材	497,543,523.88	94.57%	593,330,683.20	99.98%	-16.14%
其他	托管收入	28,094,785.70	5.34%			100.00%
其他业务	服务业	460,833.83	0.09%	115,951.88	0.02%	297.44%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铝型材销售	铝型材	489,502,102.37	93.04%	589,381,537.34	99.31%	-16.95%
铝型材来料加工	铝型材来料加工	8,041,421.51	1.53%	3,949,145.86	0.67%	103.62%
其他	托管收入	28,094,785.70	5.34%			100.00%
其他业务	服务业	460,833.83	0.09%	115,951.88	0.02%	297.44%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本报告期公司新设立 2 家合资子公司吉林利源博睿汽车零部件有限公司、江苏利源铝业科技有限公司、本报告期新设立了 1 家全资子公司松原利源精制科技有限公司、本报告期转让 1 家全资子公司江阴利源精制材料科技有限公司、本报告期注销了 1 家全资子公司北京昆泰精制新材料科技有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	263,202,185.70
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.19%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	71,518,433.19	15.00%
2	第二名	68,019,303.25	14.26%
3	第三名	52,858,824.26	11.08%
4	第四名	37,257,958.75	7.81%
5	第五名	33,547,666.25	7.04%
合计	--	263,202,185.70	55.19%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	303,788,667.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	82.68%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	109,478,029.98	29.80%
2	第二名	82,595,009.45	22.48%
3	第三名	72,117,525.00	19.63%
4	第四名	28,462,673.42	7.75%
5	第五名	11,135,429.31	3.03%
合计	--	303,788,667.16	82.69%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,998,259.92	2,517,285.85	-20.62%	主要系公司本报告期人工费用支出减少等所致。
管理费用	50,859,016.70	73,359,278.59	-30.67%	主要系公司本报告期人工费用支出及物料消耗支出减少等所致。
财务费用	17,832,040.98	9,270,053.71	92.36%	主要系公司本报告期利息支出增加等所致。
研发费用	18,300,881.90	16,534,151.92	10.69%	主要系公司本报告期研发投入增加等所致。

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
电池箱总成研发	从电池壳体零部件开发到总成开发的转变升级	样件已交付完成，焊装自动生产线优化调试进行中	焊装自动生产线联动生产满足客户要求	为我公司生产铝合金电池壳体总成奠定了基础，为后序铝合金电池壳体总成的开发积累生产经验。
防撞梁零件加工研发	提高零件机加工技术	该项目已成功开发	结构多样、加工特征复杂的零部件加工符合客户要求	型材挤压和零部件加工技术的重大突破，为公司后续承接类似项目奠定基础
保险杠总成研发	增加产品加工深度	该项目已成功开发	保险杠总成产品质量符合客户要求	拓展业务板块，承接相关类似项目
A 轨道车边梁、大部件深加工技术研发	通过探点补偿技术保证产品机加的尺寸满足客户要求	该项目已成功开发	经过工艺优化减少大截面型材加工时因热胀冷缩所造成的尺寸偏差，满足客户对产品尺寸的高精度要求	积累轨道车边梁，地板大部件深加工研发经验，提升轨道车领域的业内关注度和知名度，为后续开发类似项目奠定基础
高强度铝合金材料研发	开发出一种新能源乘用车用高性能 6XXX 系铝合金	初步完成了成分设计和简单截面的挤压试制，性能达到预期效果	开发一种新能源乘用车用高性能 6XXX 系铝合金；屈服强度： $\geq 320\text{MPa}$ ，抗拉强度： $\geq 370\text{MPa}$ ；延伸率 $\geq 10\%$ 。	提高核心竞争力，在电池壳体、防撞梁等产品生产上具备显著优势。
歧管模块项目	提高零件机加工技术	该项目已成功开发	将铝块通过 CNC 加工成各种复杂结构的歧管法兰和歧管模块等，并经喷砂氧化后得到符合客户要求的成品零件	项目的成功开发是零部件加工技术和 6061 铝合金表面处理技术的重大突破，为公司后续承接类似项目奠定基础。
太阳能项目零件加工技术研发	布局自动化生产线进行冲压加工技术开发，提高生产效率，降低生产成本	该项目已成功开发	采用太阳能边框专用生产线进行斜切、冲压、压铆，产品符合客户要求	从原来的型材供应向零部件加工转变。
门槛梁产品材料研发	开发出产品结构较为复杂，产品轮廓度要求很高的门槛梁产品	该项目已成功开发	挤压八个型腔，壁厚在 2.2~3.7mm，抗拉强度 $\geq 290\text{MPa}$ ，屈服强度 $\geq 250\text{MPa}$ ，延伸率 A50 $\geq 6\%$ 的高强度薄壁铝型材	为公司与更多汽车主机厂及零部件供应商合作起到推进作用，为后序开发其他车型铝合金门槛梁产品奠定基础，积累相关经验
模组端板产品材料研发	薄壁、宽截面、多腔体电池模组端板型材挤压及机加工	该项目已成功开发	外形尺寸、孔心距、孔心椭圆度、孔心到基准面距离、平面间隙、平面度、垂直度、外观质量符合客户要求	型材挤压和零部件加工技术的重大突破，为公司后续承接类似项目奠定基础
改善铸棒表面质量技术研发	提高铸棒质量，减少铸棒表面缺陷，提高铸棒成品率，降低生产成本	该项目已成功开发	改善铝棒表面外观、内部晶粒尺寸，获得边缘缺陷更少的铸棒，以取消扒皮环节，提高工艺成品率	为油气润滑连铸技术的生产应用奠定基础，可以承接对铸棒要求更严格的产品，提高竞争力

A 副车架零件加工技术研发	由材料供应商向零部件供应商转型	该项目已成功开发	产品弯曲后型位尺寸和机加尺寸满足客户要求	拓展业务板块，承接相关类似项目
保险杠材料缩尾成层模具设计技术研发	调整模具结构，缩短工艺废料长度，提高材料的利用率	该项目已成功开发	材料成材率提高 3%—6%	降低生产成本，提高竞争力
模具减薄设计技术研发	优化模具结构，减薄模具厚度，降低生产成本	该项目已成功开发	减少模具用钢降低原材成本，同时大幅度提高产品质量和挤压成品率	降低生产成本，提高竞争力
轨道车车体材料开发	调整材料，保证 3—60mm 厚铝合金淬火后的性能指标，提高材料焊后强度	该项目已成功开发	焊后强度 70%母材强度，母材强度同比提升 10%	提高竞争力
自动减重称产品开发	升级产品结构，由材料及部件生产，转化为商品	该项目已成功开发	该项目样品完成，进行市场测试	拓展业务板块
B 轨道车边梁、大部件深加工技术研发	通过探点补偿技术保证产品机加的尺寸满足客户要求	该项目已成功开发	经过工艺优化减少大截面型材加工时因热胀冷缩所造成的尺寸偏差，满足客户对产品尺寸的高精度要求	积累轨道车边梁，地板大部件深加工研发经验，提升轨道车领域的业内关注度和知名度，为后续开发类似项目奠定基础
B 副车架零件加工技术研发	由材料供应商向零部件供应商转型	该项目已成功开发	产品弯曲后型位尺寸和机加尺寸满足客户要求	拓展业务板块，承接相关类似项目
挤压一出二模具设计技术研发	挤压产能提升，降低生产成本	该项目已成功开发	一出二模具为双孔模具，单次挤压两支型材	拓展光伏产品订单承接量
保险杠材料研发	通过调整合金成分，合理添加抑制元素，延长材料在 T4 的自然失效周期	该项目已成功开发	6082 合金 T4 强度 Rm≥215;Rp0.2:140-180 A:13%，T6 强度 Rm≥310; Rp0.2:300-340 A:13%	提高材料稳定性
电池壳壳体零件加工研发	优化加工程序，研发专用刀具	该项目已成功开发	加工时间节省产能提高 73%，节省设备投资	降低生产成本，提高竞争力
羊角管项目	提高羊角管产品的成品率及机加工效率	该项目已成功开发	合理制定挤压工艺满足型材机械性能，保证弯曲成型后产品轮廓度，同时设计专用旋转工作台进行加工，满足副车架安装过程中羊角管的精度要求	积累相关经验，为后续开发类似项目奠定基础
C 副车架零件加工技术研发	由材料供应商向零部件供应商转型	该项目已成功开发	产品弯曲后型位尺寸和机加尺寸满足客户要求	拓展业务板块，承接相关类似项目
轨道车用冷却板系统总成研发	升级产品结构	该项目已成功开发	符合轨道交通标准	拓展业务板块，承接相关类似项目
挤压提速工艺技术研发	提高挤压产能，降低了生产成本	该项目已成功开发	通过降低铝棒上机温度，提高淬火系统的淬火强度，提高产品的挤压出材速度	降低生产成本，提高竞争力
氧化单锡盐着色工艺技术研发	采用锡板作阴极板着色代替公司现行的硫酸亚锡和硫酸镍混盐着色	该项目已成功开发	采用锡板作阴极板着色，可以大幅度降低药品消耗，节约生产成本	提高公司氧化产品毛利率

均质工艺改进技术研发	通过挤压产品质量要求，识别出不同产品的均质制度，降低能耗，提高生产效率。	该项目已成功开发	能耗每吨节约 10%铸造费用	降低生产成本，提高竞争力
氧化上排翻转架设备技术研发	缩短氧化上料时间，提高了生产效率	该项目已成功开发	提高生产效率，降低人工成本	降低生产成本，提高竞争力

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	23	24	-4.17%
研发人员数量占比	3.90%	2.94%	0.96%
研发人员学历结构			
本科	13	12	8.33%
硕士	1	1	0.00%
专科及以下	9	11	-18.18%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	1	0.00%
30~40 岁	17	13	30.77%
40 岁以上	5	10	-50.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	18,300,881.90	16,534,151.92	10.69%
研发投入占营业收入比例	3.84%	3.25%	0.59%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	343,737,461.42	411,331,815.72	-16.43%
经营活动现金流出小计	615,279,971.06	651,885,668.29	-5.62%
经营活动产生的现金流量净额	-271,542,509.64	-240,553,852.57	-12.88%
投资活动现金流入小计	348,600.00	458,500.00	-23.97%
投资活动现金流出小计	13,467,778.41	15,165,578.70	-11.20%
投资活动产生的现金流量净	-13,119,178.41	-14,707,078.70	-10.80%

额			
筹资活动现金流入小计	345,727,467.42	131,992,863.14	161.93%
筹资活动现金流出小计	69,516,817.81	67,061,496.22	3.66%
筹资活动产生的现金流量净额	276,210,649.61	64,931,366.92	325.39%
现金及现金等价物净增加额	-8,451,038.13	-190,329,111.68	-104.44%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动现金流入小计比上年同期下降 16.43%，主要系公司报告期销售回款现金减少等所致。
- 2、经营活动现金流出小计比上年同期下降 5.62%，主要系公司报告期采购支出减少及人工支出减少等所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 12.88%，主要系公司报告期销售回款现金减少等所致。
- 4、投资活动现金流入小计比上年同期下降 23.97%，主要系公司本报告期处置资产等投资活动现金流入减少所致。
- 5、投资活动现金流出小计比上年同期下降 11.20%，主要系公司本报告期购置资产现金流出减少所致。
- 6、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 10.80%，主要系公司本报告期购置资产等投资减少等所致。
- 7、筹资活动现金流入小计比上年同期增加 161.93%，主要系公司本报告期票据贴现增加及子公司向其他第三方借款增加所致。
- 8、筹资活动现金流出小计比上年同期增加 3.66%，主要系子公司报告期支付代理利息增加等所致。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 325.39%，主要系公司本报告期收到票据贴现款增加及子公司向第三方借款增加等所致。
- 10、现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 104.44%，主要系公司本报告期票据贴现增加及购买原材料减少等所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为现金净流出 2.72 亿元，本年度净利润为亏损 1.81 亿元，存在重大差异，主要原因是：公司报告期销售回款现金减少等所致。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,137,745.78	-7.80%	主要系报告期内公司处置子公司股权及债权投资利息收益所致。	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-44,654,181.17	24.63%	主要系公司计提存货跌价损失及固定资产减值损失所致。	否
营业外收入	382,781.83	-0.21%	主要系报告期公司取得违约金及罚款收入等所致。	否
营业外支出	11,843,914.71	-6.53%	主要系公司固定资产报废损失及诉讼纠纷计提预计负债等所致。	否
其他收益	12,038,375.13	-6.64%	主要系公司取得政府补助所致。	否
信用减值损失	2,807,053.46	-1.55%	主要系公司报告期内冲减计提坏账准备所致。	否
资产处置收益	179,342.77	-0.10%	主要系公司处置资产取得收益所致。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	125,473,643.95	7.50%	134,024,743.44	7.14%	0.36%	主要系公司报告期偿还展期留债、购建资产等所致。
应收账款	113,850,368.67	6.81%	184,288,811.58	9.81%	-3.00%	主要系公司报告期收回客户回款所致。
存货	67,412,182.12	4.03%	76,488,226.95	4.07%	-0.04%	主要系公司报告期减少原材料库存等所致。
固定资产	1,072,952,171.62	64.16%	1,171,949,234.49	62.40%	1.76%	主要系公司报告期计提固定资产折旧以及计提固定资产减值损失和固定资产报废等所致。
在建工程	42,114,498.45	2.52%	30,341,649.41	1.62%	0.90%	主要系公司报告期自制模具及污水改造工程投入增加等所致。
短期借款	54,626,595.78	3.27%	93,228,386.19	4.96%	-1.69%	主要系公司报告期已贴现未到期票据减少所致。
合同负债	2,056,555.48	0.12%	2,777,250.71	0.15%	-0.03%	主要系公司预收货款减少所致。
长期借款	62,220,686.06	3.72%	78,047,772.44	4.16%	-0.44%	主要系公司报告期按照重整计划偿还展期留债及将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。
其他流动资产	4,802,767.12	0.29%	8,115,743.53	0.43%	-0.14%	主要系公司报告期收回报废资产处置款所致。
应交税费	613,490.19	0.04%	1,326,336.04	0.07%	-0.03%	主要系公司报告期末未缴增值税减少等所致。
其他应付款	24,811,087.92	1.48%	23,084,320.92	1.23%	0.25%	无重大变化
一年内到期的非流动负债	82,843,739.07	4.95%	70,469,201.40	3.75%	1.20%	报告期主要系公司一年内到期的长期债务增加所致。
其他流动负债	74,352,204.39	4.45%	5,508,854.32	0.29%	4.16%	主要系公司子公司向第三方借款增加等所致。
预计负债	35,860,731.82	2.14%	29,086,746.81	1.55%	0.59%	主要系公司报告期依据涉诉案件进展情况，计提预计负债所致。
应收票据	93,274,610.92	5.58%	125,842,305.96	6.70%	-1.12%	主要系公司报告期票据结算业务减少所致。
应收款项融资	16,492,892.36	0.99%	25,693,039.70	1.37%	-0.38%	主要系公司报告期票据贴现业务增加所致。
预付账款	12,706,780.82	0.76%	28,740,830.53	1.53%	-0.77%	主要系公司报告期采购预付款减少所致。
其他应收款	1,792,135.03	0.11%	5,455,704.46	0.29%	-0.18%	主要系公司报告期收回沈阳利源清偿款所致。
债权投资	24,011,078.19	1.44%	0.00	0.00%	1.44%	主要系公司报告期转让江阴利源股权及债权等所致。
其他非流动资产	32,433,759.18	1.94%	20,082,476.74	1.07%	0.87%	主要系公司报告期设备及工程预付款增加所致。

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
固定资产	3,007,146,080.62	787,468,680.56	抵押
无形资产	80,256,563.14	61,217,081.27	抵押
合计	3,087,402,643.76	848,685,761.83	

七、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
13,467,778.41	15,165,578.70	-11.20%

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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、宏观经济与行业形势

2024 年是新中国成立 75 周年，是实施“十四五”规划的攻坚之年。从外部环境看，世界经济仍面临高通胀、增长动力不足的风险。国际局势的复杂性、严峻性、不确定性依然在上升。在我国加快制造强国建设政策引领下，制造业将保持繁荣态势。

中国是全球最大的铝材生产国和消费国。根据中国有色金属加工工业协会数据，2023 年，中国铝加工材综合产量为 4695 万吨，比上年增长 3.9%，其中剔除铝箔坯料后的铝加工材产量为 4115 万吨，比上年增长 4.2%。具体详见本报告“报告期内公司所处行业情况”。

近年来，国家相关主管机构出台了一系列指导政策，促进铝合金材料尤其是中高端材料制造业的发展。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《战略性新兴产业分类（2018）》《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》等一系列国家政策、规划，将铝合金列为重点发展领域，并着重指出汽车轻量化、高强度铝合金、高性能铝型材等发展方向。伴随着中国“一带一路”“碳达峰、碳中和”等战略目标的执行和推进，具有追求高技术集成、高品牌价值和高品质附加值的现代化铝加工企业将迎来发展机遇。

2、公司发展战略

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

2024 年，公司将以防风险、强管理、固根基、开新局为总体经营原则，持续改善经营状况、压缩费用、降低成本、加大研发投入、加强市场开拓，争取早日实现扭亏为盈。公司将根据市场及自身情况，积极投入研发，不断提升产品质量与品类，努力拓展新的销售领域，开拓更多新客户和新项目，向着达成客户满意、超越客户期待的目标不断前行。

3、公司可能面临的主要风险和应对措施

(1) 原材料价格波动的风险

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

应对措施：铝型材加工方面，行业内企业产品定价普遍采用“铝锭价格+加工费”的定价模式，公司采用该模式进行销售产品的定价，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，收回客户回款，应收账款余额减少 7,043.84 万元，应收账款余额占总资产比例降低 3%。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资产投资额及后续运行情况来看，如国家要求进一步严格，公司将进一步增加环保投入，可能会为公司运营带来额外的投资和成本压力。

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

(5) 宏观政策变化风险

公司业务与国家宏观经济政策密切相关，国家宏观经济调控政策的调整、产业结构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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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
2023年05月22	全景网 (https://i)	网络平台	其他	面向所有	为进一步加强与投资者的互动交流，公司于2023年5月22日（周一）14:30至16:00参加了由吉林	巨潮资讯网 (www.cninfo).

日	r.p5w.net)	线上 交流		投资者	证监局、吉林省证券业协会、深圳市全景网络有限公司共同举办的“2023 年吉林辖区上市公司网上集体业绩说明会”。本次集体业绩说明会通过深圳市全景网络有限公司提供的互联网平台举行，投资者登陆“全景网投资者关系互动平台”(http://ir.p5w.net) 参与公司业绩说明会。	com.cn)《2023 年 5 月 22 日投资者关系活动记录表》
---	----------------	----------	--	-----	---	------------------------------------

十三、“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。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据《公司法》《证券法》《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司逐步建立了与业务性质和规模相适应的治理结构。股东大会、董事会、监事会之间权责明确，各司其职、各尽其责，相互制衡、相互协调。

公司的权力机构是股东大会，公司制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权；监事会对股东大会负责，监督企业董事、管理层和其他高级管理人员依法履行职责；管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。公司分别制定了《董事会议事规则》《监事会议事规则》和《总经理工作细则》，对董事会、监事会、总经理的职责、权限、议事程序等进行了规定。

公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，公司制定了相应的专门委员会制度对各委员会职责进行了规范。

公司在董事会审计委员会下设立审计法务部，对审计委员会负责，向审计委员会报告工作，并制定了《内部审计制度》，形成了以董事会审计委员会为核心的三级内部检查、监督机制。审计法务部作为公司董事会审计工作的执行机构，审计法务部在董事会审计委员会指导和监督下独立开展审计工作，对公司财务管理、内控制度建立和执行情况内部审计监督。

公司监事会由 3 名监事组成，在工作中，全体监事都能认真履行职责，出席股东大会、列席董事会，对公司重大事项、财务状况、董事和高级管理人员履行职责的情况等事项进行了有效的监督并发表意见，召开监事会会议审核董事会编制的定期报告并提出书面审核意见；检查公司财务情况，对董事高级管理人员执行公司职务的行为以及重大事项进行监督，充分行使监督职责。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造利润最大化的同时，实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规范性文件的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

公司一直重视投资者关系管理工作，公司董事长为投资者关系管理的第一责任人，公司董事会秘书作为投资者关系管理的具体负责人协助董事长做好投资者关系管理工作。为顺利开展投资者关系管理工作，公司以证券部承办投资者关系的日常管理工作，通过直接接待、电话、公司网站、交易所互动平台等多种渠道保持与投资者的顺利沟通，并在法律法规，公司制度的框架内耐心细致地解答投资者的问题，做好公司与投资者的纽带工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东及其关联方实现了分开，具有独立完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立性

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在生产经营及管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立的供应、生产、销售系统，具备了面向市场自主经营的能力，不存在对股东的业务依赖。公司目前主要从事的经营活动在业务上与控股股东不存在同业竞争。

（二）资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营场所，以及与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套系统，拥有生产经营所需的土地使用权、房产、专利、商标的所有权或者使用权等资产，具有独立、完整的原料采购、生产、销售等配套设施及固定资产。

公司具备完整、合法的资产权属凭证并实际占有，不存在法律纠纷或潜在纠纷；公司不存在以自身资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。公司具有良好的资产独立性。

（三）人员独立性

公司的总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员未在其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的总裁、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在公司处领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的企业领取薪酬的情况；公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与全体员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利和社会保障体系，在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于控股股东或其他关联方。

（四）财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金及干预资金使用的情况；公司独立在银行开户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情况，不存在将资金存入控股股东、实际控制人的财务账户的情况。

（五）机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会等组织机构，各组织机构依法行使各自的职权；设有财务控制部、采购部、市场部、技术部、品质部、安全生产部、设备部、证券部、审计法务部、人力资源部等职能部门，构成了一个有机的整体，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在与股东单位机构混同的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.25%	2023 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 17 日	《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 及巨潮资讯网
2022 年年度股东大会	年度股东大会	25.14%	2023 年 05 月 23 日	2023 年 05 月 24 日	

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持数量(股)	本期减持数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
许明哲	男	52	董事长、董事	现任	2022年03月28日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
刘树茂	男	53	董事、总裁	现任	2022年06月16日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
王占德	男	43	董事、董事会秘书	现任	2022年11月25日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
高云辉	男	51	董事	现任	2022年08月25日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
代有田	男	58	董事	现任	2021年02月01日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
吴吉林	男	56	独立董事	现任	2020年04月10日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
江泽利	男	54	独立董事	现任	2020年06月03日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
杜婕	女	68	独立董事	现任	2022年08月25日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
徐黎	女	60	监事会主席	现任	2022年08月25日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
王晓琳	女	40	职工代表监事	现任	2023年04月25日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
魏孝巍	男	35	监事	现任	2022年08月25日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
董玉	男	49	财务总监	现任	2022年08月10日	2024年10月11日	0	0	0	0	0	0
赵金鑫	女	41	职工代表监事	离任	2022年08月04日	2023年04月25日	0	0	0	0	0	0
吴睿	男	54	非独立董事	离任	2020年10月15日	2024年03月29日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，赵金鑫女士因工作调整原因申请辞去公司职工代表监事职务，辞职后在公司担任证券事务代表等职务。具体详见公司于2023年4月27日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2024年3月，吴睿先生因工作调整向公司董事会申请辞去董事职务，辞职后不在公司担任任何职务，具体详见公司于2024年3月30日在巨潮资讯网披露的相关公告。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王晓琳	职工代表监事	被选举	2023年04月25日	新任职

赵金鑫	职工代表监事	离任	2023 年 04 月 25 日	因工作调整辞去职工代表监事职务，辞职后担任公司证券事务代表等职务
吴睿	非独立董事	离任	2024 年 03 月 29 日	因工作调整向公司董事会申请辞去董事职务，辞职后不在公司担任任何职务。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

许明哲，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东北师范大学博士研究生，现任吉林省吉刚汽车贸易有限公司董事长、长春旭阳工业（集团）股份有限公司董事长、本公司董事长等职务。中华全国工商业联合会第十三届执行委员会常务委员，吉林省工商业联合会第十二届执行委员会副主席，长春市工商业联合会第十七届执行委员会主席（会长），东北师范大学商学院客座教授，吉林省第十四届人大代表。荣获“全国五一劳动奖章”“全国关爱员工优秀民营企业家”“吉林省五一劳动奖章”“吉林省卓越贡献民营企业家”“吉林省第八批拔尖创新人才”“吉林省突出贡献专家”“吉林省黄炎培职业教育杰出贡献奖”等称号。

刘树茂，男，1971 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士，吉林大学工商管理硕士（MBA）专业进修，高级工程师。曾任一汽内饰件厂车间副主任；先后担任长春富维江森公司软件工厂质量经理、电子工厂工厂长、发泡工厂工厂长、座椅工厂工厂长、长春富维江森公司党委书记、总经理等职务，工作期间曾被派往欧洲江森公司学习工厂管理；曾任一汽富维车轮厂厂长、天津一汽丰田汽车公司生产管理部兼安全保卫部长、长城曼德光电公司副总经理等职务。现任本公司董事、总裁等职务。

王占德，男，1981 年 2 月生，吉林大学法学专业，本科学历。2010 年通过全国统一司法考试，取得法律职业资格证书。曾任吉报集团东亚经贸新闻报社办公室主任；吉林东亚经贸新闻有限公司办公室主任、法务负责人；长春羿尧网络股份有限公司董事会秘书；2021 年 2 月起任本公司证券部部长，2022 年 3 月至今任公司证券事务代表，王占德先生已获得深圳证券交易所董事会秘书资格证书。现任本公司董事、董事会秘书等职务。

高云辉，男，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，经济学博士，吉林大学世界经济专业。曾任中共吉林省委办公厅常委办公室主任，吉林省农业委员会党组成员、省纪委监委驻省农委纪检监察组组长，吉林省市场监督管理厅党组成员、省纪委监委驻省市场监管厅纪检监察组组长，吉林省第十一届纪律检查委员会委员，长春旭阳工业（集团）股份有限公司副总经理；现任长春旭阳工业（集团）股份有限公司党委书记、本公司董事等职务。

代有田，男，汉族，1965 年 8 月出生，西安电子科技大学本科学历。曾先后就职于电子工业部 4503 厂、深圳爱地集团、UT 斯达康。现任陕西友创信息科技有限公司执行董事兼总经理、本公司董事等职务。

杜婕，女，1955 年 7 月出生，民进会员，中国国籍，博士，中国注册会计师。曾任第十一届全国人大代表，第十二届全国政协委员，第九、十、十一届全国吉林省委常委，第十二届吉林省政协常委，吉林省商业专科学校教师、吉林大学会计系主任、经济学院副院长、长春燃气股份有限公司（上交所主板，证券代码：600333）独立董事。现任吉林大学经济学院教授、博士生导师，吉林省政府参事，吉林亚泰（集团）股份有限公司（上交所主板，证券代码：600881）独立董事、润泽智算科技集团股份有限公司（深交所创业板，证券代码：300442）独立董事、本公司独立董事等职务。

江泽利，男，1970 年 1 月生，哲学博士、法学/管理学副教授，擅长公司治理、并购重组、IPO、投融资风险控制和集团化制度体系建设、合同风险管理等，出版专著《老板通法》（2013）和《企业法律风险管理体系研究》（2017），历任中国石油、中国诚通、中国庆华、安邦保险集团等法律/风控官，北京市京师（深圳）律师事务所联合创始人、监事会主任、京师金融律控中心主任、投行法律部主任。现任宜春学院经济与管理学院副教授、上海沪师（宜春）律师事务所兼职律师、宜春仲裁委员会仲裁员、景德镇国际仲裁院仲裁员和本公司独立董事等职务。

吴吉林，男，1968 年 3 月出生，会计学硕士，注册会计师、注册税务师。曾任深圳公正会计师事务所审计部经理，国家物资储备局会计，润迅通信有限公司财务主管，深圳敬业会计师事务所业务部经理，深圳市科美华实业发展有限公司董事长。现任深圳联创立信会计师事务所主任会计师、枋浚国际控股有限公司（香港联合交易所，证券代码：01355.HK）独立董事、黄山旅游发展股份有限公司（上交所主板，证券代码：600054）独立董事和本公司独立董事等职务。

2、监事会成员

徐黎，女，1963 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济学学士，高级会计师。曾任长春市轻工业局主任科员，长春轻化国有资产经营有限公司财务处副处长、处长，长春旭阳工业（集团）股份有限公司副总经理、财务总监等职务，现任长春旭阳工业（集团）股份有限公司总会计师，本公司监事会主席。

王晓琳，女，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士，中共党员，2007 年 12 月至今，曾任吉林利源精制股份有限公司网络中心管理员、销售部计划员、挤压三车间主任、生产部部长、网络中心主任、统计部部长、运营中心主任、挤压工厂部长，辽源市智晟达福源贸易有限公司销售经理等职务；现任本公司党委书记、工会主席、生管物流部部长和职工代表监事等职务。

魏孝巍，男，1988 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工学学士，中级工程师，中共党员。2012 年至今工作于吉林利源精制股份有限公司，曾任技质部程序员，模具制造车间副主任、主任，深加工二三四车间主任，生产部副部长，模具事业部部长等职务；先后荣获辽源市经济技术标兵称号，辽源市五一劳动奖章，多次评为优秀共产党员。现任本公司挤压工厂部长和非职工代表监事。

3、高级管理人员

刘树茂，简历详见 1“董事会成员”。

王占德，简历详见 1“董事会成员”。

董玉，男，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，管理学学士，长春税务学院会计电算化专业。2003 年 7 月至 2016 年 4 月任长春旭阳工业（集团）股份有限公司财务副部长、部长，2016 年 4 月至 2019 年 7 月任佛山佛吉亚旭阳汽车内饰系统有限公司副总经理；2019 年 7 月至 2021 年 2 月任佛吉亚（重庆）汽车零部件有限公司副总经理兼财务总监；2021 年 2 月至 2022 年 6 月任长春旭阳富维安道拓汽车座椅骨架有限责任公司采购总监；2022 年 6 月至 2022 年 8 月任本公司财务部长，2022 年 8 月至今任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴睿	倍有智能	董事长	2020 年 12 月 24 日	2023 年 11 月 14 日	是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许明哲	长春旭阳工业（集团）股份有限公司	董事长	2018 年 09 月 03 日		是
许明哲	吉林省吉刚汽车贸易有限公司	总经理	2006 年 09 月 15 日		是
许明哲	上海龙众汽车销售有限公司	执行董事	2015 年 01 月 06 日		否
许明哲	吉林省吉刚吉鸿汽车销售服务有限公司	执行董事兼经理	2017 年 07 月 06 日		否
许明哲	旭阳智行科技（苏州）有限公司	执行董事	2021 年 04 月 29 日		否
许明哲	长春旭阳合心科技有限公司	董事长	2020 年 02 月 26 日		否
许明哲	长春青商投资集团有限公司	董事长兼经理	2014 年 04 月 09 日		否
许明哲	吉林省旭阳中麒传媒有限公司	董事	2021 年 01 月 27 日		否
许明哲	旭阳左信汽车电子（长春）有限公司	董事	2021 年 11 月 02 日		否
许明哲	长春旭阳智行科技有限公司	董事长	2020 年 11 月 11 日		否
许明哲	吉林省香江物流有限公司	董事	2012 年 08 月 10 日		否
许明哲	长春佛吉亚旭阳汽车座椅有限公司	董事长	2018 年 11 月 19 日		否
许明哲	农安县吉刚二手车经销有限公司	执行董事兼总经理	2011 年 12 月 01 日		否
许明哲	吉林省金钢房地产开发有限公司	执行董事兼总经理	2011 年 05 月 05 日		否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
许明哲	长春旭阳佛吉亚毯业有限公司	董事长	2019年02月12日		否
许明哲	成都旭阳聚光汽车科技有限公司	执行董事	2021年11月26日		否
许明哲	长春旭阳汽车座椅有限公司	董事长	2018年09月14日		否
许明哲	农安县吉刚汽车维修有限公司	执行董事兼总经理	2011年06月20日		否
许明哲	长春旭阳智能科技有限公司	总经理	2021年04月06日		否
许明哲	长春佛吉亚旭阳汽车内饰系统有限公司	董事长	2018年10月26日		否
许明哲	佛吉亚（重庆）汽车零部件有限公司	董事长	2019年11月01日		否
许明哲	吉林省汽车工业贸易集团储运有限公司	执行董事	2007年05月23日		否
许明哲	长春旭阳模具科技有限公司	董事长	2019年01月29日		否
许明哲	长春佛吉亚旭阳汽车零部件技术研发有限公司	董事长	2018年10月26日		否
许明哲	长春旭阳众宇氢能动力科技有限责任公司	董事长	2021年01月29日		否
许明哲	吉林省汽车工业贸易集团吉刚贸易公司	法定代表人	2007年05月25日		否
许明哲	农安县吉刚汽车贸易有限公司	执行董事兼总经理	2011年04月27日		否
许明哲	长春中势旭阳橡胶有限公司	副董事长	2019年01月17日		否
许明哲	深圳市金钢投资有限公司	监事	2006年09月27日		否
许明哲	长春市旗智汽车产业创新中心有限责任公司	董事	2020年09月08日		否
许明哲	上海旭阳聚光汽车科技有限公司	执行董事	2021年06月01日		否
许明哲	佛山旭阳佛吉亚毯业有限公司	董事长	2019年02月21日		否
许明哲	佛山佛吉亚旭阳内饰系统有限公司	董事长	2018年10月09日		否
许明哲	北京亿马先锋汽车科技有限公司	董事	2023年03月08日		否
许明哲	重庆旭阳汽车零部件有限公司	董事长	2022年06月02日		否
高云辉	长春旭阳工业（集团）股份有限公司	副总经理	2020年01月05日		是
高云辉	大安旭阳智能装备有限公司	执行董事	2021年09月08日		否
高云辉	东丰旭阳虹茂新能源科技有限公司	执行董事	2022年07月13日		否
高云辉	辽源旭阳虹茂新能源科技有限公司	执行董事	2021年10月13日		否
高云辉	长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	董事长	2021年12月09日		否
高云辉	长春旭阳虹茂新能源科技有限公司	执行董事	2022年03月03日		否
高云辉	农安旭阳智能装备有限公司	执行董事	2021年12月24日		否
高云辉	长春旭阳海斯坦普汽车组件有限公司	董事	2022年12月27日		否
高云辉	辽源旭虹新能源科技有限公司	执行董事	2022年02月24日		否
高云辉	长春旭阳玛斯特汽车皮革有限公司	董事	2022年12月26日		否
高云辉	长春旭阳智行科技有限公司	董事	2020年11月11日		否
高云辉	长春旭阳未来氢能动力科技有限公司	执行董事	2022年05月26日		否
高云辉	长春旭阳智能装备有限公司	执行董事	2021年06月29日		否
高云辉	长春旭阳威孚汽车零部件科技有限公司	董事	2023年12月21日		否
高云辉	磐石旭阳虹茂新能源科技有限公司	执行董事	2023年05月24日		否
高云辉	长光旭阳精密机电（长春）有限公司	董事长	2023年05月15日		否
高云辉	苏州长光旭阳精密机电有限公司	董事长	2023年09月07日		否
高云辉	长春旭阳新能科技有限公司	董事	2023年12月21日		否
代有田	陕西友创信息科技有限公司	执行董事、总经理	2015年04月21日		否
杜婕	吉林亚泰（集团）股份有限公司	独立董事	2020年05月22日		是
杜婕	润泽智算科技集团股份有限公司	独立董事	2022年08月24日		是
杜婕	吉林大学经济学院	教授、博士生导师	1982年07月01日		是
杜婕	长春旭阳工业（集团）股份有限公司	董事	2016年07月15日		是
杜婕	中国人民养老保险有限责任公司	董事	2017年10月12日		否
杜婕	长春农村商业银行股份有限公司	监事	2009年07月17日		否
杜婕	延边宏山杜香产业有限公司	监事	2013年04月24日		否
杜婕	延边龙达红豆杉产业有限公司	监事	2013年04月24日		否
吴吉林	深圳联创立信会计师事务所（普通合伙）	主任会计师	2004年12月01日		是
吴吉林	柘濬国际集团控股有限公司	独立非执行董事	2018年08月15日		是
吴吉林	深圳中浩（集团）股份有限公司	独立董事	2021年08月01日		是

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
吴吉林	黄山旅游发展股份有限公司	独立董事	2020年12月05日		是
吴吉林	深圳市明鑫税务师事务所有限公司	合伙人	2005年11月07日		否
吴吉林	深圳市德勤信投资咨询有限公司	监事	2004年11月25日		否
吴吉林	江西睿信科技有限公司	执行董事	2013年12月12日		否
吴吉林	深圳市科美华实业发展有限公司	执行董事	1999年05月14日		否
吴吉林	深圳市联信企业管理有限公司	执行董事	2018年05月24日		否
吴吉林	深圳市前海恒丰智晟投资管理有限公司	执行董事	2017年09月12日		否
吴吉林	深圳市亿合财富实业发展有限公司	执行董事兼总经理	2017年08月04日		否
吴吉林	深圳麟瑞科技有限公司	执行董事	2007年07月11日		否
吴吉林	沿海绿色家园发展（深圳）有限公司	执行董事、总经理	2022年01月25日		否
江泽利	宜春学院	副教授	2017年01月01日		是
江泽利	上海沪师（宜春）律师事务所	兼职律师	2022年09月01日		是
江泽利	宜春仲裁委员会	仲裁员	2023年10月10日		是
江泽利	景德镇国际仲裁院	仲裁员	2023年01月12日		是
徐黎	长春旭阳工业（集团）股份有限公司	总会计师	2022年01月01日		是
徐黎	长春旭阳智行科技有限公司	监事	2010年11月11日		否
徐黎	长春华众延锋彼欧汽车外饰有限公司	监事	2017年05月23日		否
徐黎	佛吉亚（重庆）汽车零部件有限公司	监事	2019年11月01日		否
徐黎	长春旭阳威孚汽车零部件科技有限公司	监事	2020年11月01日		否
徐黎	长春旭阳智能装备有限公司	监事	2019年12月10日		否
徐黎	长春佛吉亚旭阳显示技术有限公司	监事	2020年04月30日		否
徐黎	长春旭阳汽车座椅有限公司	监事	2007年11月01日		否
徐黎	长春旭阳汽车橡塑制品有限公司	监事	2022年08月24日		否
徐黎	天津佛吉亚旭阳汽车部件有限公司	监事	2015年08月18日		否
徐黎	长春晨虹旭阳塑胶制品有限公司	监事	2015年05月07日		否
徐黎	长春旭阳合心科技有限公司	监事	2020年02月26日		否
徐黎	长春旭阳汽车技术开发有限公司	监事	2003年09月01日		否
徐黎	旭阳左信汽车电子（长春）有限公司	监事	2021年11月02日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第七次会议，2023 年 5 月 23 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于董事、监事和高级管理人员 2023 年度薪酬方案的议案》。

根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬与绩效考核管理制度》，结合公司经营规模等实际情况并参照行业及周边地区薪酬水平，公司确认了董事、监事和高级管理人员 2023 年度薪酬方案如下：

1、董事薪酬方案

（1）独立董事按照公司董事津贴政策领取董事津贴，津贴标准为每年 8 万元（税前）。

（2）未担任公司高级管理人员或其他职务的非独立董事，按照公司董事津贴政策领取董事津贴，津贴标准为每年 8 万元（税前）。

（3）担任公司高级管理人员或其他职务的非独立董事，该董事按照高级管理人员薪酬政策或者其他职务相应的薪酬政策领取薪酬，公司不再另行支付其董事津贴。

2、高级管理人员薪酬方案

高级管理人员按照公司薪酬与绩效考核相关制度或者其在公司担任其他职务相应的薪酬与绩效考核相关制度领取薪酬。

3、监事薪酬方案

(1) 未在公司担任其他职务的监事，公司不再另行支付其监事薪酬。

(2) 在公司担任其他职务的监事，按照该职务相应的薪酬政策领取薪酬，公司不再另行支付其监事津贴。

4、其他规定

董事、监事和高级管理人员的薪酬和津贴，按月度发放。

(二) 2023 年度，董监高人员从公司获得的报酬总额为 347.51 万元。其中，王晓琳女士在报告期内被选举为职工代表监事，赵金鑫女士在报告期内离任（辞去职工代表监事职务，担任证券事务代表职务）。因此王晓琳女士和赵金鑫女士所披露薪酬为其在担任监事期间获得的薪酬总额。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
许明哲	男	52	董事长	现任	50	是
刘树茂	男	53	董事、总裁	现任	106.1	否
王占德	男	43	董事、董事会秘书	现任	46.98	否
高云辉	男	51	董事	现任	0	是
代有田	男	58	董事	现任	8	是
吴吉林	男	56	独立董事	现任	8	是
江泽利	男	54	独立董事	现任	8	否
杜婕	女	68	独立董事	现任	8	是
徐黎	女	60	监事会主席	现任	0	是
王晓琳	女	40	监事	现任	20.73	否
魏孝巍	男	35	监事	现任	32.49	否
董玉	男	49	财务总监	现任	50.12	否
赵金鑫	女	41	监事	离任	9.09	否
吴睿	男	54	董事	离任	0	是
合计	--	--	--	--	347.51	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十二次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	《中国证券报》 《证券时报》 《上海证券报》 及巨潮资讯网
第五届董事会第十三次会议	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	
第五届董事会第十四次会议	2023 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 29 日	
第五届董事会第十五次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	
第五届董事会第十六次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 31 日	
第五届董事会第十七次会议	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 27 日	

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
许明哲	6	3	2	1	0	否	0
刘树茂	6	6	0	0	0	否	2
高云辉	6	3	3	0	0	否	2
代有田	6	1	5	0	0	否	2
王占德	6	6	0	0	0	否	2
杜婕	6	1	5	0	0	否	2
吴吉林	6	1	4	1	0	否	2
江泽利	6	1	5	0	0	否	2
吴睿	6	1	5	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事、非独立董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》和《上市公司独立董事管理办法》等有关法律、法规及规范性文件的规定，诚信、勤勉、尽责、忠实地履行职责，参与公司重大事项的决策，认真审议各项议案，全面客观地发表自己的看法及观点。公司董事及时获悉公司各重大事项的进展情况，审阅公司披露的公告，及时了解掌握公司经营与发展情况。公司全体独立董事勤勉尽责，对公司的内部控制建设以及重大决策等方面提出了许多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了董事会决策的科学性和客观性，为完善公司监督机制，切实维护公司和全体股东的合法权益发挥了积极的作用。公司董事在履职中与经营管理层针对相关重大事项进行充分讨论，并从各自专业角度为公司的经营决策、未来发展、内部风险控制及财务管理等事项提出了有价值的意见和建议，公司结合自身实际情况予以采纳。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	吴吉林 江泽利 王占德	5	2023年02月28日	审议《吉林利源精制股份有限公司2023年内部审计计划》《吉林利源精制股份有限公司2023年第一季度内部审计计划》	同意所有议案		
			2023年04月24日	审议《吉林利源精制股份有限公司2022年年度内部审计报告》《吉林利源精制股份有限公司2023年第一季度内部审计报告》《吉林利源精制股份有限公司2023年第二季度内部审计计划》《审计委员会向董事会就2022年年度内部审计工作进行的报告》《审计委员会向董事会就2023年第一季度内部审计工作进行的报告》	同意所有议案		
			2023年05月12日	审议《关于2023年度日常关联交易的议案》	同意所有议案		
			2023年08月25日	审议《吉林利源精制股份有限公司2023年半年度内部审计报告》《吉林利源精制股份有限公司2023年三季度内部审计计划》《审计委员会向董事会就2023年半年度内部审计工作进行的报告》	同意所有议案		
			2023年10月23日	审议《吉林利源精制股份有限公司2023年第三季度内部审计报告》《吉林利源精制股份有限公司2023年第四季度内部审计计划》《审计委员会向董事会就2023年第三季度内部审计工作进行的报告》《关于续聘会计师事务所的议案》	同意所有议案		
薪酬与考核委员会	吴吉林 刘树茂 杜婕	1	2023年04月24日	审议《关于董事、监事和高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》	同意所有议案		
战略委员会	许明哲 刘树茂 江泽利	2	2023年05月12日	审议《关于变更证券简称的议案》	同意所有议案		
			2023年12月25日	审议《关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》	同意所有议案		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	500
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	90
报告期末在职员工的数量合计(人)	590
当期领取薪酬员工总人数(人)	590
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	380
销售人员	8
技术人员	103
财务人员	10
行政人员	89
合计	590
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士及以上	4
硕士	7
本科	65
专科	65
专科以下	449
合计	590

2、薪酬政策

薪酬政策是企业的重要组成部分。公司秉承公平性、竞争性、激励性和经济性的原则，根据员工的岗位价值、个人素质及业绩贡献，综合社会及行业薪酬水平，制定适合目前企业现状的薪酬管理办法。

公司建立了完善的绩效考评体系，管理人员（含高级管理人员）的工作绩效与其收入直接挂钩，普通员工实行计件考核，充分体现多劳多得。同时公司为激励员工掌握技术本领，公司实行技术等级工资，根据考核成绩给员工颁发技术等级，同时发放相应的工资补贴。

本报告期，公司职工薪酬总额（计入成本部分）合计 5175.23 万元，占公司成本总额的 8.20%。

3、培训计划

全员培训，各部门、各车间将员工培训作为常态化工作，将日常培训与集中培训结合起来，让员工熟知本岗位的操作规程，做到应知应会。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	35,831
劳务外包支付的报酬总额（元）	833,262.55

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司未实施股权激励计划，公司董事、高级管理人员未获得股权激励。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
与公司或公司子公司签订正式劳动合同的员工，包括公司的董事、监事、高级管理人员，公司的中层管理人员，以及在公司或公司子公司工作的其他员工。	76	4,853,300	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 日召开的公司第四届董事会第五次会议及 2019 年 3 月 22 日召开的员工持股计划 2019 年第一次持有人会议，审议通过了《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》将持股计划的存续期延长至 120 个月，自 2016 年 3 月 8 日至 2026 年 3 月 7 日，修订持有人的退出机制，并完善相关流程。④经申请，吉林利源精制股份有限公司——第一期员工持股计划于 2019 年 5 月 24 日解除限售上市流通。以上情况，具体详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告。	0.14%	参加对象认购员工持股计划份额的款项来源于参加对象的合法薪酬及其他合法方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

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

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划未发生通过参加股东大会的方式进行权利行使的情况。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司于 2022 年 9 月 16 日收到辽源市东辽县人民法院（以下简称“东辽法院”）发出的《民事起诉状》《传票》，原告周某要求公司确认周某为分别登记在李某等 35 名第三人名下的 105 万股股权的所有人，并将上述股权在公司股东名册中变更至周某名下。2023 年 2 月，公司收到东辽法院送达的《民事判决书》，判决驳回原告周某的诉讼请求。2023 年 4 月，公司先后收到辽源中院送达的《民事上诉状》《民事裁定书》，裁定撤销原判，发回东辽法院重审。2023 年 6 月 29 日，公司收到东辽法院发出的《民事调解书》，公司协助原告周某办理李某等 35 人持股份额（105 万股）处置事宜。具体详见公司于 2023 年 7 月 1 日在巨潮资讯网披露《关于诉讼事项的进展公告》，公告编号：2023-033。

报告期内，合计 10 名自然人请求确认其为利源股份分别登记在其他第三人名下 47.13 万股股权的所有人。公司依据东辽法院送达的（2023）吉 0422 民初 614 号《民事调解书》及其他相关文件，对 41.13 万股股份进行了处置。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司进一步完善内部控制制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。持续强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识完备的内部控制制度在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
松原利源精制科技有限公司	新设全资子公司	已设立	无	不适用	不适用	不适用
江苏利源铝业科技有限公司	新设合资公司	已设立	无	不适用	不适用	不适用
吉林利源博睿汽车零部件有限公司	新设合资公司	已设立	无	不适用	不适用	不适用
江阴利源精制材料科技有限公司	转让全资子公司100%股权	已转让	无	不适用	不适用	不适用
北京昆泰精制新材料科技有限公司	注销全资子公司	已注销	无	不适用	不适用	不适用
重庆隆犇新材料科技有限公司	注销全资子公司	工商登记已注销	无	不适用	不适用	注销银行账户

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>一般缺陷： 重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> <p>重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>重大缺陷： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离战略目标为重要缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离战略目标为重大缺陷；</p> <p>如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离战略目标为一般缺陷。</p>

	③发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； ④审计委员会和内部审计部门对财务报告内部控制的监督无效。	
定量标准	<p>一般缺陷： 利润总额存在错报，错报金额<利润总额 5% 资产总额存在错报，错报金额<资产总额 0.1%</p> <p>重要缺陷： 利润总额存在错报，利润总额 5%<错报金额<利润总额 10% 资产总额存在错报，资产总额 0.1%<错报金额<资产总额 0.5%</p> <p>重大缺陷： 利润总额存在错报，错报金额>利润总额 10% 资产总额存在错报，错报金额>资产总额 0.5%</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，利源股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司通过了 ISO14001 环境管理体系认证。报告期内，公司贯彻落实国家相关节能减排文件精神要求，健全制度体系，强化宣传教育，加强科学管理，促进节约型公司建设，从各方面推动节能减排工作全面开展，并取得显著效果。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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、推动碳达峰碳中和工作，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。“碳达峰”“碳中和”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。

未披露其他环境信息的原因

无

二、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。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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	倍有智能科技（深圳）有限公司		倍有智能承诺，倍有智能自受让利源股份资本公积转增股票之日起 36 个月内不向关联方以外的第三方转让其受让的利源股份资本公积转增的 8 亿股股票。如果信息披露义务人未来增持上市公司股份，将严格按照相关法律法规的规定，及时履行相关审批程序和信息披露义务。	2021 年 01 月 20 日	36 个月	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

吉林利源精制股份有限公司董事会对公司 2022 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”）2022 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（三）1 所述，截至 2023 年 4 月 25 日公司共收到 363 件诉讼材料，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 230,085,595.67 元。根据吉林晟轩律师事务所出具的关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书，公司针对上述诉讼事项预计承担的投资者损失及案件受理费的拟赔偿金额合计约为人民币 11,022,284.12 元。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。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 2023 年 4 月 25 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《行政处罚决定书》，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；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 363 名投资者依据上述《行政处罚决定书》向辽源中院提起诉讼请求：要求公司赔偿投资损失款约为 230,085,595.67 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 2023 年 4 月 25 日，辽源中院已作出对其中 182 个投资者的民事判决，涉及案件诉请金额累计为 117,594,720.09 元，法院判决公司赔偿原告投资差额损失、佣金和印花税、利息共计 4,174,139.23 元，案件受理费按照判决确定的赔偿比例负担，损失核定费用由公司负担，部分一审判决已生效，公司已按法院判决向投资者支付上述款项 2,511,432.97 元，部分一审案件原告已提起上诉，为准确预计诉讼赔偿损失，吉林晟轩律师事务所为公司出具了关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书，公司认同该法律意见书的意见，并据此计提预计负债。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。

公司董事会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）严格执行审计准则，为公司出具带强调事项段的无保留意见审计报告，公司董事会表示理解和认可。董事会将持续关注带强调事项段的无保留意见审计报告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。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

（一）董事会对公司 2023 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”）2023 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——非标准无保留审计意见及其涉及事项的处理》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规章制度的要求，公司董事会对审计报告中所涉及事项专项说明如下：

1、审计报告中强调事项段所涉及事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二（二）1所述，截至 2024 年 4 月 25 日公司共收到 925 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 293,545,204.46 元。根据吉林晟轩律师事务所出具的关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书，利源股份针对上述诉讼事项预计承担的投资者损失及案件受理费的拟赔偿金额合计约为人民币 17,042,490.41 元。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。本段内容不影响已发表的审计意见。

2、公司董事会对该强调事项段的专项说明

公司自 2021 年 4 月 20 日至 2024 年 4 月 25 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 925 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 293,545,204.46 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 2024 年 4 月 25 日，辽源中院已作出对其中 182 个投资者的民事判决书，涉及案件诉请金额累计为 117,594,720.09 元，法院判决公司赔偿原告投资差额损失、佣金和印花税、利息共计 4,174,139.23 元，案件受理费按照判决确定的赔偿比例负担，损失核定费用由公司负担，部分一审判决已生效，公司已按法院判决向投资者支付上述款项 2,513,625.07 元，部分一审案件原告已提起上诉，为准确预计诉讼赔偿损失，吉林晟轩律师事务所为公司出具了《关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书》，公司认同该法律意见书的意见，并据此计提预计负债。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。

公司董事会认为，大华会计师事务所（特殊普通合伙）严格执行审计准则，为公司出具带强调事项段的无保留意见审计报告，公司董事会表示理解和认可，董事会将持续关注带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的进展情况，将根据相关进展严格按照监管要求履行信息披露义务，切实维护公司和全体股东的合法权益。

（二）监事会关于《董事会对公司 2023 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。监事会对董事会出具的《董事会对公司 2023 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》发表如下意见：

1、《董事会对公司 2023 年带强调事项段的无保留意见审计报告涉及事项的专项说明》符合公司的实际情况，我们同意该专项说明的内容。

2、公司监事会将依法履行监督的权利，及时关注强调事项的进展情况，督促董事会及时履行信息披露义务。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

（一）会计政策变更情况概述

1、会计政策变更原因

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：

“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行；

“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

公司根据财政部上述通知规定对相应会计政策进行变更。

2、变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

3、变更后采用的会计政策

会计政策变更后，公司执行准则解释第 16 号，其余未变更或者未到执行日期的仍执行原有规定。

4、变更日期

本次会计政策变更公司以财政部发布的文件规定起始日开始执行。

5、审批程序

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第五届董事会第十二次会议及第五届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

(二) 本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期公司新设立了 2 家合资子公司吉林利源博睿汽车零部件有限公司、江苏利源铝业科技有限公司；本报告期新设立了 1 家全资子公司松原利源精制科技有限公司；本报告期转让了 1 家全资子公司江阴利源精制材料科技有限公司；本报告期注销了 1 家全资子公司北京昆泰精制新材料科技有限公司。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	冯嵩、凌忠峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 27 日召开第五届董事会第十六次会议，2023 年 11 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内部控制审计机构。年度审计费用事宜由公司董事会提请股东大会授权公司经营管理层根据行业标准及公司审计的实际工作情况确定。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、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
新沃基金诉利源股份等侵权责任纠纷	19,466.66	否	尚未判决。	鉴于本案尚未判决，对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性，公司将积极应诉，并由法院最终认定公司是否应承担相应责任。就相关债权按照重整计划规定的同类债权的清偿方案比例进行清偿	尚未判决。	2021年07月29日	巨潮资讯网，公告编号：2021-056 2021-090 2022-077
黄某某、李某某及张某某蒋某某等 658 件诉利源股份证券虚假陈述纠纷	25,970.4	是	黄某某等 658 人诉利源股份案件，涉及诉讼金额累计 25,970.40 万元，其中①部分一审判决已生效；②部分一审尚未判决；③部分二审尚未作出裁定或判决，部分二审裁定发回重审。部分发回重审案件已重新作出一审判决；部分原告及被告已上诉，二审尚未判决；⑤部分案件再审已发回重审。	截至 2024 年 4 月 25 日： （1）收到一审判决的 182 件，涉诉金额累计为 11,759.47 万元，判决公司对原告赔偿损失金额累计 417.41 万元。其中： ①已经同意赔偿金额的人数 91 人，涉及的一审判决赔偿金额 251.36 万元。不服一审判决向高院提出再审 30 件，已发回重审。 ②二审已作出发回重审裁定 87 件，上诉请求金额 6,687.28 万元。发回重审案件已重新作出一审判决 22 件，诉请金额 1242.16 万元，判决金额为 69.08 万元；其中 13 名原告及部分被告已上诉，二审尚未判决。 ③二审尚未作出裁定或判决的 4 件，上诉请求金额为 40.22 万元。 （2）一审尚未判决 476 件，涉诉金额 14,210.93 万元；	①部分一审判决已生效，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部分一审尚未判决；③部分二审尚未作出裁定或判决，部分二审裁定发回重审。部分发回重审案件已重新作出一审判决；部分原告及被告已上诉，二审尚未判决。④部分案件再审已发回重审。	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
周某诉利源股份股东资格确认纠纷	0	否	已结案。	已结案。	已结案。	2022年09月17日	巨潮资讯网，公告编号：2022-081 2023-006 2023-033
其他诉讼、仲裁事项 2 件	278.59	否	已结案。	已结案。	已结案。	2022年09月17日	巨潮资讯网，公告编号：2022-081 2023-022

其他诉讼、仲裁事项 7 件	159.31	否	已结案。	已结案。	已结案。	2023 年 02 月 07 日	巨潮资讯网，公告编号： 2023-006 2023-022 2023-033
其他诉讼、仲裁事项 2 件	1,957.87	是	均已发回重审，尚未判决。	均已发回重审，尚未判决。	均已发回重审，尚未判决。		
其他诉讼、仲裁事项 4 件（公司作为原告方）	3,450.92	否	已结案。	已结案。	已结案。	2023 年 05 月 11 日	巨潮资讯网，公告编号： 2023-022
其他诉讼、仲裁事项 1 件（公司作为原告方）	6,779.77	否	已中止。	已中止。	已中止。		
其他诉讼、仲裁事项 1 件（公司作为被告方）	44.65	否	已结案。	已结案。	已结案。		
其他诉讼、仲裁事项 3 件	79.47	否	已结案。	已结案。	已结案。	2023 年 07 月 01 日	巨潮资讯网，公告编号： 2023-033
其他诉讼、仲裁事项 4 件（公司作为被告方）	23.34	否	已结案。	已结案。	已结案。		
其他诉讼、仲裁事项 8 件（公司作为被告方）	577.08	否	部分案件尚未判决或裁决；部分案件已有生效裁决。	部分案件尚未判决或裁决；部分案件已有生效裁决。	部分案件尚未判决或裁决；部分案件已有生效裁决。		
其他诉讼、仲裁事项 2 件（公司作为原告方）	73.76	否	已结案。	已结案。	已结案。		
其他诉讼、仲裁事项 2 件（公司作为原告方）	18.98	否	部分案件已有生效判决；部分案件二审尚未判决。	部分案件已有生效判决；部分案件二审尚未判决。	部分案件已有生效判决；部分案件二审尚未判决。		

其他诉讼、仲裁事项 1 件	31.52	否	执行中。	为公司重整前案件，债务主体已清偿，本次执行为诉讼费。	根据法律规定及重整计划处理中。		
罗某某、韩某某等 267 件诉利源股份证券虚假陈述纠纷	3,384.13	是	尚未判决。	尚未判决。	尚未判决。		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
吉林利源精制股份有限公司	其他	信息披露违法违规	被证券交易所采取纪律处分	公开谴责	2023 年 01 月 12 日	《收到深交所<关于对吉林利源精制股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定>的公告》，公告编号：2023-003

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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

托管情况说明

2022年12月，江阴利源与江阴科玛金属制品有限公司、江阴永利新型包装材料有限公司和江阴海达特种人革有限公司及安徽恒道能源科技有限公司共同签订《受托管理协议》，受托管理江阴科玛金属制品有限公司、江阴永利新型包装材料有限公司和江阴海达特种人革有限公司涉及全部马口铁的生产和经营业务。具体内容详见公司于2022年12月21日在巨潮资讯网披露的相关公告，公告编号：2022-104。

2023年6月27日，公司召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于转让子公司股权及对子公司债权的议案》，公司与安徽恒道能源科技有限公司签订《股权转让协议》《债权转让协议》，以人民币0元将持有的全资子公司江阴利源100%的股权（认缴出资人民币5,000万元）全部转让给安徽恒道能源科技有限公司，转让完成后公司不再持有江阴利源股权。具体内容详见公司于2023年6月29日在巨潮资讯网披露的相关公告，公告编号：2023-031。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的托管项目。

(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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于变更证券简称的事项

2023年5月18日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更证券简称的议案》，同意将公司证券简称由“利源精制”变更为“利源股份”，英文简称由“LYPM”变更为“LIYUAN”，证券代码保持不变。具体内容详见公司于2023年5月19日在巨潮资讯网披露的相关公告。

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
2023-001	2023年1月10日	关于控股股东股权结构变更的公告
2023-002	2023年1月10日	关于再次获得高新技术企业证书的公告
2023-003	2023年1月13日	收到深交所《关于对吉林利源精制股份有限公司及相关当事人给予纪律处分的决定》的公告
2023-004	2023年1月31日	2022年度业绩预告
2023-005	2023年2月7日	关于变更项目合伙人、签字注册会计师及项目质量控制复核人的公告
2023-006	2023年2月7日	关于诉讼事项的进展公告
2023-007	2023年2月22日	关于证券事务代表辞职的公告
2023-008	2023年3月1日	关于子公司对外投资设立合资公司完成工商登记的公告
2023-009	2023年4月18日	关于对外投资设立全资子公司完成工商登记的公告
2023-010	2023年4月21日	关于沈阳利源轨道交通装备有限公司重整进展的自愿性信息披露公告
2023-011	2023年4月27日	2022年年度报告摘要
2023-012	2023年4月27日	2023年一季度报告
2023-013	2023年4月27日	董事会决议公告
2023-014	2023年4月27日	监事会决议公告
2023-015	2023年4月27日	关于董事、监事和高级管理人员2023年度薪酬方案的公告

公告编号	公告日期	公告标题
2023-016	2023 年 4 月 27 日	关于计提资产减值准备及预计负债和报废资产的公告
2023-017	2023 年 4 月 27 日	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告
2023-018	2023 年 4 月 27 日	关于会计政策变更的公告
2023-019	2023 年 4 月 27 日	关于变更职工代表监事的公告
2023-020	2023 年 4 月 27 日	关于聘任证券事务代表的公告
2023-021	2023 年 4 月 27 日	年度股东大会通知
2023-022	2023 年 5 月 11 日	关于诉讼事项的进展公告
2023-023	2023 年 5 月 13 日	关于参加网上集体业绩说明会的公告
2023-024	2023 年 5 月 19 日	第五届董事会第十三次会议决议公告
2023-025	2023 年 5 月 19 日	关于变更证券简称的公告
2023-026	2023 年 5 月 19 日	2023 年度日常关联交易公告
2023-027	2023 年 5 月 24 日	2022 年年度股东大会决议公告
2023-028	2023 年 6 月 22 日	关于延期回复深交所年报问询函的公告
2023-029	2023 年 6 月 29 日	第五届董事会第十四次会议决议公告
2023-030	2023 年 6 月 29 日	第五届监事会第八次会议决议公告
2023-031	2023 年 6 月 29 日	关于转让子公司股权及对子公司债权的公告
2023-032	2023 年 6 月 29 日	关于全资子公司完成工商变更登记的公告
2023-033	2023 年 7 月 1 日	关于诉讼事项的进展公告
2023-034	2023 年 7 月 11 日	关于延期回复深交所年报问询函的公告
2023-035	2023 年 7 月 13 日	关于深交所年报问询函回复的公告
2023-036	2023 年 7 月 14 日	2023 年半年度业绩预告
2023-037	2023 年 8 月 26 日	关于全资子公司完成工商变更登记的公告
2023-038	2023 年 8 月 31 日	半年报董事会决议公告
2023-039	2023 年 8 月 31 日	半年报监事会决议公告
2023-040	2023 年 8 月 31 日	2023 年半年度报告摘要
2023-041	2023 年 9 月 27 日	关于控股股东所持股份被轮候冻结的公告
2023-042	2023 年 10 月 10 日	关于沈阳利源轨道交通装备有限公司重整进展的自愿性信息披露公告
2023-043	2023 年 10 月 31 日	董事会决议公告
2023-044	2023 年 10 月 31 日	监事会决议公告
2023-045	2023 年 10 月 31 日	2023 年三季度报告
2023-046	2023 年 10 月 31 日	关于续聘会计师事务所的公告
2023-047	2023 年 10 月 31 日	关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知
2023-048	2023 年 11 月 17 日	2023 年第一次临时股东大会决议公告
2023-049	2023 年 11 月 18 日	关于破产企业财产处置专用账户办理完成证券账户注销手续的公告
2023-050	2023 年 12 月 20 日	关于沈阳利源轨道交通装备有限公司重整进展的自愿性信息披露公告
2023-051	2023 年 12 月 27 日	第五届董事会第十七次会议决议公告
2023-052	2023 年 12 月 27 日	关于对外投资设立控股子公司暨关联交易的公告

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏利源铝业科技有限公司	2023 年 2 月新设立，全资子公司吉林利源精制供应链有限公司持股比例 51%。	对公司本报告期整体生产经营和业绩无重大影响。

松原利源精制科技有限公司	2023 年 4 月新设立，公司持股比例 100%。	对公司本报告期整体生产经营和业绩无重大影响。
北京昆泰精制新材料科技有限公司	2023 年 5 月注销。	对公司本报告期整体生产经营和业绩无重大影响。
江阴利源精制材料科技有限公司	2023 年 6 月处置，处置后公司不再持有江阴利源精制材料科技有限公司的股权。	对公司本报告期整体生产经营和业绩无重大影响。
吉林利源博睿汽车零部件有限公司	2023 年 12 月新设立，公司持股比例 45%。	对公司本报告期整体生产经营和业绩无重大影响。

（二）江阴利源相关情况

2023 年 6 月 27 日，公司召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于转让子公司股权及对子公司债权的议案》。公司与安徽恒道签订《股权转让协议》《债权转让协议》，以人民币 0 元将持有的全资子公司江阴利源 100% 的股权（认缴出资人民币 5,000 万元）全部转让给安徽恒道；另外，公司对江阴利源享有借款债权，截至 2023 年 5 月 31 日，该笔债权余额本息合计 23,416,875.00 元。公司以 23,416,875.00 元对价向安徽恒道转让上述债权及该债权下的全部权利义务。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 29 日在巨潮资讯网披露的相关公告，公告编号：2023-031。

第七节 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	8,880,994	0.25%						8,880,994	0.25%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,880,994	0.25%						8,880,994	0.25%
其中：境内法人持股	8,880,000	0.25%						8,880,000	0.25%
境内自然人持股	994	0.00%						994	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	3,541,119,006	99.75%						3,541,119,006	99.75%
1、人民币普通股	3,541,119,006	99.75%						3,541,119,006	99.75%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,550,000,000	100.00%						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

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	58,315	年度报告 披露日前 上一月末 普通股股 东总数	62,519	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数 （如有）（参 见注 8）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 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 （深圳）有限公 司	境内非国 有法人	22.54%	800,000,000	0	0	800,000,000	冻结	800,000,000
东北证券股份有 限公司	国有法人	4.98%	176,959,489	0	0	176,959,489	不适用	0
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	125954377	0	125,954,377	冻结	125,954,377
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	82716355	0	82,716,355	冻结	82,716,355
郑世财	境内自然 人	2.31%	82,000,000	0	0	82,000,000	不适用	0
中国信达资产管 理股份有限公司	国有法人	2.25%	79,836,123	79836123	0	79,836,123	冻结	79,836,123
长江证券股份有 限公司	国有法人	2.04%	72,570,000	0	0	72,570,000	不适用	0
锦银金融租赁有 限责任公司	境内非国 有法人	1.77%	62,981,157	0	0	62,981,157	不适用	0
阿拉山口市弘通 股权投资有限合 伙企业	境内非国 有法人	1.69%	59,966,700	-2758000	0	59,966,700	不适用	0

长江证券—交通银行—长江证券超越理财乐享 1 天集合资产管理计划	其他	1.68%	59,520,000	0	8,880,000	50,640,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	1、阿拉山口市弘通股权投资有限合伙企业、锦银金融租赁有限责任公司、东北证券股份有限公司、吉林银行股份有限公司辽源金汇支行、辽源市智晟达资产管理有限公司和中国信达资产管理股份有限公司六家法人机构因执行《重整计划》划转股票成为公司前 10 名股东。 2、长江证券—交通银行—长江证券超越理财乐享 1 天集合资产管理计划与长江证券股份有限公司因与王民证券回购合同纠纷一案，分别通过司法划转王民持有的 5952 万股和 7257 万股公司股票以物抵债成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	长江证券—交通银行—长江证券超越理财乐享 1 天集合资产管理计划的管理人是长江证券（上海）资产管理有限公司。长江证券（上海）资产管理有限公司是长江证券股份有限公司的全资子公司。除上述情形外，公司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	报告期内无相关情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
倍有智能科技（深圳）有限公司	800,000,000	人民币普通股	800,000,000					
东北证券股份有限公司	176,959,489	人民币普通股	176,959,489					
吉林银行股份有限公司辽源金汇支行	125,954,377	人民币普通股	125,954,377					
辽源市智晟达资产管理有限公司	82,716,355	人民币普通股	82,716,355					
郑世财	82,000,000	人民币普通股	82,000,000					
中国信达资产管理股份有限公司	79,836,123	人民币普通股	79,836,123					
长江证券股份有限公司	72,570,000	人民币普通股	72,570,000					
锦银金融租赁有限责任公司	62,981,157	人民币普通股	62,981,157					
阿拉山口市弘通股权投资有限合伙企业	59,966,700	人民币普通股	59,966,700					
长城国泰（舟山）产业并购重组基金合伙企业（有限合伙）	52,724,077	人民币普通股	52,724,077					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	长江证券—交通银行—长江证券超越理财乐享 1 天集合资产管理计划的管理人是长江证券（上海）资产管理有限公司。长江证券（上海）资产管理有限公司是长江证券股份有限公司的全资子公司。除上述情形外，公司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							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
吉林银行股份有限公司辽源金汇支行	新增	0	0.00%	125,954,377	3.55%
辽源市智晟达资产管理有限公司	新增	0	0.00%	82,716,355	2.33%
中国信达资产管理股份有限公司	新增	0	0.00%	79,836,123	2.25%
吉林利源精制股份有限公司破产企业财产处置专用账户	退出	0	0.00%	0	0.00%
海南省恒馨贸易合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
倍有智能科技（深圳）有限公司	王子成	2019年03月01日	91440300MA5FGY0426	一般经营项目是：国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；计算机软硬件技术开发；系统软件、支撑软件、中间件软件、嵌入式软件、安全测评类软件、安全管理类软件、安全应用类软件、安全基础类软件、网络安全类软件、专用安全类软件、计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、技术维护；信息技术咨询；集成电路设计、研发；医学影像技术、治疗急救及康复技术、电生理检测技术、监护技术、医学检验技术、机器人制造技术的技术咨询；生物医药技术开发；科学分析仪器技术、检测仪器技术、精确制造中的测控仪器技术、先进制造系统及数控加工技术、数字化技术、信息化技术的技术开发；工程技术咨询、工程材料咨询、工程造价咨询；设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；自动化设备、医疗设备的租赁及上门维修；经营进出口业务；从事广告业务、经营电子商务，数据库服务、数据库管理（以上不含限制项目）。许可经营项目是：二类、三类医疗设备的生产、销售。其他电子设备开发制造销售。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

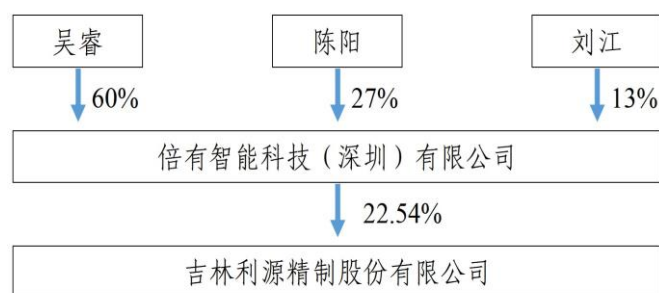
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴睿	本人	中国	否
主要职业及职务	吴睿，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年5月出生，清华大学本科学历。曾任三洋电机（蛇口）有限公司音响厂主任、清华大学汽车工程系内燃机实验室项目经理、清华大学苏州汽车研究院新能源汽车研究所副所长、浙江易立达科技有限公司副总经理、深圳市福瑞电气科技有限公司副总经理、倍有智能董事长、本公司董事长等职务。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011005210 号
注册会计师姓名	冯嵩、凌忠峰

审计报告正文

审计报告

大华审字[2024]0011005210 号

一、审计意见

我们审计了吉林利源精制股份有限公司（以下简称利源股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了利源股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于利源股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二（二）1 所述，截至 2024 年 4 月 25 日公司共收到 925 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 293,545,204.46 元。根据吉林晟轩律师事务所出具的关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书，利源股份针对上述诉讼事项预计承担的投资者损失及案件受理费的拟赔偿金额合计约为人民币 17,042,490.41 元。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。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入确认事项

1. 事项描述

2023 年度，利源股份营业收入为人民币 4.77 亿元，主要为销售太阳能型材、汽车型材和轨道车型材取得的收入。利源股份在将商品运达客户指定交货地点并由客户签收后确认收入。由于收入是利源股份关键的业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或预期而提前或延后确认收入的风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入确认事项所实施的重要审计程序包括：

- （1）向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险；
- （2）了解和评价利源股份销售与收款循环中与收入确认相关的内部控制，并测试其设计和运行的有效性；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）实施分析性程序，包括不限于：
 - ①将本期销售收入金额与以前可比期间的对应数据进行比较；
 - ②分析月度或季度销售量变动趋势；

- (5) 选取样本对营业收入执行函证程序，对未回函的进行了替代性审计程序，检查已确认收入的真实性；
- (6) 选取样本对收入执行细节测试，检查销售合同或订单、出库单、以及运输协议签收单等，检查收入确认的准确性；
- (7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试；
- (8) 分析并核查公司的主要客户及变化情况，调查重要交易客户的背景信息；
- (9) 对主要客户的资金流水进行检查，检查回款是否真实，回款单位与客户是否一致，是否存在第三方回款等问题；
- (10) 检查公司营业收入的会计处理与列报是否适当。

基于获取的审计证据，我们认为，利源股份管理层对收入确认的列报与披露是恰当的。

五、其他信息

利源股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

利源股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，利源股份管理层负责评估利源股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算利源股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督利源股份的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1.识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对利源股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致利源股份不能持续经营。

5.评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6.就利源股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）冯嵩

中国·北京

中国注册会计师：

凌忠峰

二〇二四年四月二十五日

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

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	125,473,643.95	134,024,743.44
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	93,274,610.92	125,842,305.96
应收账款	113,850,368.67	184,288,811.58
应收款项融资	16,492,892.36	25,693,039.70
预付款项	12,706,780.82	28,740,830.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,792,135.03	5,455,704.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,412,182.12	76,488,226.95
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	4,802,767.12	8,115,743.53
流动资产合计	435,805,380.99	588,649,406.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	24,011,078.19	
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	1,072,952,171.62	1,171,949,234.49
在建工程	42,114,498.45	30,341,649.41

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,996,808.75	66,992,328.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	32,433,759.18	20,082,476.74
非流动资产合计	1,236,508,316.19	1,289,365,689.20
资产总计	1,672,313,697.18	1,878,015,095.35
流动负债：		
短期借款	54,626,595.78	93,228,386.19
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	21,555,917.69	19,509,126.61
预收款项		
合同负债	2,056,555.48	2,777,250.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,136,258.61	25,864,465.58
应交税费	613,490.19	1,326,336.04
其他应付款	24,811,087.92	23,084,320.92
其中：应付利息		
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	82,843,739.07	70,469,201.40
其他流动负债	74,352,204.39	5,508,854.32
流动负债合计	287,995,849.13	241,767,941.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	62,220,686.06	78,047,772.44
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款	156,104,845.62	207,707,376.59
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,860,731.82	29,086,746.81
递延收益	56,448,815.04	66,196,684.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	310,635,078.54	381,038,580.52
负债合计	598,630,927.67	622,806,522.29
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		
其他综合收益		
专项储备	53,166,054.59	53,425,625.06
盈余公积	269,060,989.43	269,060,989.43
一般风险准备		
未分配利润	-7,375,926,982.66	-7,194,660,749.58
归属于母公司所有者权益合计	1,073,682,769.51	1,255,208,573.06
少数股东权益		
所有者权益合计	1,073,682,769.51	1,255,208,573.06
负债和所有者权益总计	1,672,313,697.18	1,878,015,095.35

法定代表人：刘树茂

主管会计工作负责人：董玉

会计机构负责人：董玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	75,139,669.81	110,792,362.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	93,050,010.52	125,842,305.96
应收账款	113,396,895.67	184,277,696.58
应收款项融资	16,492,892.36	25,693,039.70
预付款项	11,750,673.15	27,850,877.22
其他应收款	2,455,244.49	26,506,208.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,943,796.25	76,359,438.86
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	4,741,321.29	8,088,841.77

流动资产合计	384,970,503.54	585,410,770.85
非流动资产：		
债权投资	24,011,078.19	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	500,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,090,435,842.03	1,190,216,185.27
在建工程	42,114,498.45	30,341,649.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	64,996,808.75	66,992,328.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	32,433,759.18	20,082,476.74
非流动资产合计	1,254,491,986.60	1,318,132,639.98
资产总计	1,639,462,490.14	1,903,543,410.83
流动负债：		
短期借款	54,626,595.78	93,228,386.19
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,715,413.18	18,926,073.71
预收款项		
合同负债	2,056,555.48	2,777,250.71
应付职工薪酬	25,678,874.82	24,875,386.58
应交税费	229,759.79	1,011,002.11
其他应付款	29,501,860.28	35,684,021.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	82,843,739.07	70,469,201.40
其他流动负债	24,352,204.39	5,508,854.32
流动负债合计	240,005,002.79	252,480,176.68
非流动负债：		
长期借款	62,220,686.06	78,047,772.44
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	156,104,845.62	207,707,376.59
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,860,731.82	29,086,746.81
递延收益	56,448,815.04	66,196,684.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	310,635,078.54	381,038,580.52
负债合计	550,640,081.33	633,518,757.20
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		
其他综合收益		
专项储备	53,166,054.59	53,425,625.06
盈余公积	269,060,989.43	269,060,989.43
未分配利润	-7,360,737,343.36	-7,179,794,669.01
所有者权益合计	1,088,822,408.81	1,270,024,653.63
负债和所有者权益总计	1,639,462,490.14	1,903,543,410.83

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	476,863,167.71	508,066,172.64
其中：营业收入	476,863,167.71	508,066,172.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	631,176,603.88	707,402,507.28
其中：营业成本	526,099,143.41	593,446,635.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,087,260.97	12,275,102.13
销售费用	1,998,259.92	2,517,285.85
管理费用	50,859,016.70	73,359,278.59

研发费用	18,300,881.90	16,534,151.92
财务费用	17,832,040.98	9,270,053.71
其中：利息费用	14,513,283.45	8,418,236.59
利息收入	252,287.27	946,852.97
加：其他收益	12,038,375.13	11,499,284.08
投资收益（损失以“-”号填列）	14,137,745.78	824,230.28
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）	2,807,053.46	-7,337,346.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,654,181.17	-187,533,091.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	179,342.77	78,013.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-169,805,100.20	-381,805,244.53
加：营业外收入	382,781.83	425,562.82
减：营业外支出	11,843,914.71	24,803,115.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-181,266,233.08	-406,182,796.96
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-181,266,233.08	-406,182,796.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-181,266,233.08	-406,182,796.96
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	-181,266,233.08	-406,182,796.96
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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	-181,266,233.08	-406,182,796.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-181,266,233.08	-406,182,796.96
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.11

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘树茂

主管会计工作负责人：董玉

会计机构负责人：董玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	451,802,939.75	508,004,131.42
减：营业成本	497,947,005.40	593,828,320.41
税金及附加	16,081,412.53	12,273,008.11
销售费用	1,998,259.92	2,517,285.85
管理费用	38,326,573.31	63,753,486.05
研发费用	18,300,881.90	16,534,151.92
财务费用	12,736,287.01	9,264,970.60
其中：利息费用	9,811,400.38	8,396,715.88
利息收入	638,944.24	920,719.02
加：其他收益	12,017,215.19	11,446,802.32
投资收益（损失以“-”号填列）	369,524.05	-1,007,637.12
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）	-3,791,862.40	-345,211,674.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,654,181.17	-187,533,091.74

列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	179,342.77	354.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-169,467,441.88	-712,472,337.80
加：营业外收入	368,682.24	400,785.45
减：营业外支出	11,843,914.71	24,710,809.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-180,942,674.35	-736,782,361.39
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-180,942,674.35	-736,782,361.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-180,942,674.35	-736,782,361.39
（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	-180,942,674.35	-736,782,361.39
七、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.05	-0.21
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.21

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	314,743,008.02	379,644,631.61
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		16,829,597.65
收到其他与经营活动有关的现金	28,994,453.40	14,857,586.46
经营活动现金流入小计	343,737,461.42	411,331,815.72
购买商品、接受劳务支付的现金	456,229,356.20	513,744,343.94
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	61,278,046.94	84,909,886.37
支付的各项税费	21,426,390.63	22,208,909.01
支付其他与经营活动有关的现金	76,346,177.29	31,022,528.97
经营活动现金流出小计	615,279,971.06	651,885,668.29
经营活动产生的现金流量净额	-271,542,509.64	-240,553,852.57
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	348,600.00	458,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,600.00	458,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,467,778.41	15,165,578.70
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	13,467,778.41	15,165,578.70
投资活动产生的现金流量净额	-13,119,178.41	-14,707,078.70
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	345,727,467.42	131,992,863.14
筹资活动现金流入小计	345,727,467.42	131,992,863.14
偿还债务支付的现金	59,700,437.67	60,258,950.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,138,093.77	6,802,546.21
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	4,678,286.37	
筹资活动现金流出小计	69,516,817.81	67,061,496.22
筹资活动产生的现金流量净额	276,210,649.61	64,931,366.92

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.31	452.67
五、现金及现金等价物净增加额	-8,451,038.13	-190,329,111.68
加：期初现金及现金等价物余额	133,924,682.08	324,253,793.76
六、期末现金及现金等价物余额	125,473,643.95	133,924,682.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	266,205,692.08	379,644,631.61
收到的税费返还		16,828,415.85
收到其他与经营活动有关的现金	5,255,427.36	41,971,831.80
经营活动现金流入小计	271,461,119.44	438,444,879.26
购买商品、接受劳务支付的现金	413,104,365.85	513,744,343.94
支付给职工以及为职工支付的现金	53,733,003.31	76,795,602.45
支付的各项税费	21,303,649.15	22,191,737.36
支付其他与经营活动有关的现金	36,642,490.34	70,265,697.66
经营活动现金流出小计	524,783,508.65	682,997,381.41
经营活动产生的现金流量净额	-253,322,389.21	-244,552,502.15
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	348,600.00	288,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,600.00	288,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,467,778.41	15,165,578.70
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	13,467,778.41	15,165,578.70
投资活动产生的现金流量净额	-13,119,178.41	-14,877,578.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	295,727,467.42	131,992,863.14
筹资活动现金流入小计	295,727,467.42	131,992,863.14
偿还债务支付的现金	59,700,437.67	60,258,950.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,138,093.77	6,802,546.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	64,838,531.44	67,061,496.22
筹资活动产生的现金流量净额	230,888,935.98	64,931,366.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.31	450.93
五、现金及现金等价物净增加额	-35,552,631.33	-194,498,263.00
加：期初现金及现金等价物余额	110,692,301.14	305,190,564.14
六、期末现金及现金等价物余额	75,139,669.81	110,692,301.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15			53,425,625.06	269,060,989.43		-7,194,660,749.58		1,255,208,573.06		1,255,208,573.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15			53,425,625.06	269,060,989.43		-7,194,660,749.58		1,255,208,573.06		1,255,208,573.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-259,570.47				-181,266,233.08		-181,525,803.55		-181,525,803.55
（一）综合收益总额											-181,266,233.08		-181,266,233.08		-181,266,233.08
（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							-259,570.47					-259,570.47		-259,570.47
1. 本期提取							2,380,010.28					2,380,010.28		2,380,010.28
2. 本期使用							-2,639,580.75					-2,639,580.75		-2,639,580.75
(六) 其他														
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15		53,166,054.59	269,060,989.43			-	7,375,926,982.66	1,073,682,769.51	1,073,682,769.51

上期金额

单位：元

项目	2022 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15			53,561,413.78	269,060,989.43		- 6,788,477,952.62		1,661,527,158.74		1,661,527,158.74
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
其他															
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15			53,561,413.78	269,060,989.43		- 6,788,477,952.62		1,661,527,158.74		1,661,527,158.74
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）								-135,788.72			-406,182,796.96		-406,318,585.68		-406,318,585.68
（一）综合收益总 额											-406,182,796.96		-406,182,796.96		-406,182,796.96
（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							-135,788.72					-135,788.72		-135,788.72
1. 本期提取							2,905,006.39					2,905,006.39		2,905,006.39
2. 本期使用							-3,040,795.11					-3,040,795.11		-3,040,795.11
（六）其他														
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,382,708.15		53,425,625.06	269,060,989.43			-	7,194,660,749.58	1,255,208,573.06	1,255,208,573.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15			53,425,625.06	269,060,989.43	- 7,179,794,669.01		1,270,024,653.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15			53,425,625.06	269,060,989.43	- 7,179,794,669.01		1,270,024,653.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-259,570.47		-180,942,674.35		-181,202,244.82
（一）综合收益总额										-180,942,674.35		-180,942,674.35
（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							-259,570.47				-259,570.47
1. 本期提取							2,380,010.28				2,380,010.28
2. 本期使用							-2,639,580.75				-2,639,580.75
（六）其他											
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15		53,166,054.59	269,060,989.43		7,360,737,343.36	1,088,822,408.81

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15			53,561,413.78	269,060,989.43	-	6,443,012,307.62	2,006,942,803.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15			53,561,413.78	269,060,989.43	-	6,443,012,307.62	2,006,942,803.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-135,788.72		-736,782,361.39		-736,918,150.11
（一）综合收益总额										-736,782,361.39		-736,782,361.39
（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							-135,788.72				-135,788.72
1. 本期提取							2,905,006.39				2,905,006.39
2. 本期使用							-3,040,795.11				-3,040,795.11
（六）其他											
四、本期期末余额	3,550,000,000.00				4,577,332,708.15		53,425,625.06	269,060,989.43	-	7,179,794,669.01	1,270,024,653.63

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

吉林利源精制股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2008 年 8 月根据公司股东会决议及发起人协议，以 2008 年 7 月 31 日为基准日，在辽源利源铝业集团有限公司基础上，整体变更设立的股份有限公司，2010 年 11 月在深圳证券交易所上市。

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

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 355,000 万股，注册资本为 355,000 万元，注册地址：吉林省辽源市龙山区西宁大路 5729 号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司主要经营活动为：生产销售铝合金精密加工件、铝型材深加工部件；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进出口业务（国家限定经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务（国家限定经营或禁止的除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（以上经营项目：法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为倍有智能科技（深圳）有限公司，本公司的实际控制人为吴睿。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见附注七、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，增加 3 户，减少 2 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

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

3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

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

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

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

2.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

2.金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

（2）其他金融负债

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

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

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

3.金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因

承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6.金融工具减值

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

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

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

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

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

(4) 减记金融资产

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

7.金融资产及金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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（十一）6.金融工具减值。

15、其他应收款

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（十一）6.金融工具减值。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

17、存货

1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.投资成本的确定

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5.共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

(4)购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3.固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	4	2.40-9.60
机器设备	年限平均法	2-20	4	4.80-48.00
运输工具	年限平均法	8-10	4	9.60-12.00
电子设备	年限平均法	5-15	4	6.40-19.20

25、在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2.无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	直线法
专利	10-20 年	直线法
软件	2 年	直线法

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

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1.预计负债的确认标准

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

2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）销售商品收入
- （2）来料加工收入

1.收入确认的一般原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.收入确认的具体方法

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

3.特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

（5）售后回购

- 1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。
- 2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1.合同履约成本

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

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

3.合同成本摊销

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

4.合同成本减值

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

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

39、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3.会计处理方法

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1.确认递延所得税资产的依据

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

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

2.确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注（二十一）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(4) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

一、安全生产经费

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

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

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

二、债务重组

1.作为债务人记录债务重组义务

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

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

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

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

2.作为债权人记录债务重组义务

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

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

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

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。		

会计政策变更说明：

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称解释 16 号），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 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

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%
松原利源股份科技有限公司	20%
北京昆泰精制新材料科技有限公司	20%
重庆隆彝新材料科技有限公司	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% 抵减应纳税额。”本公司 2023 年度可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

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、松原利源精制科技有限公司、北京昆泰精制新材料科技有限公司及重庆隆彝新材料科技有限公司 2023 年度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）及《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）规定：“2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”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、松原利源精制科技有限公司、北京昆泰精制新材料科技有限公司及重庆隆彝新材料科技有限公司 2023 年度应纳税所得额减按 25%，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（2）2022 年 11 月 29 日，本公司通过高新技术企业复审（编号：GR202222000388，发证时间 2022 年 11 月 29 日，有效期三年）享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，本期按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5.00	
银行存款	125,473,638.95	134,024,743.44
合计	125,473,643.95	134,024,743.44

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

注 1.2019 年 12 月 4 日，沈阳利源轨道交通装备有限公司（以下简称沈阳利源）因被法院裁定破产重整且被管理人接管，公司已丧失对其财务与经营的控制权不再纳入合并范围。公司 2019 年对沈阳利源的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并按照金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理。2022 年 2 月 21 日，沈阳利源管理人发布关于《沈阳利源轨道交通装备有限公司重整计划草案》再次表决结果的公告，《重整计划草案》表决结果为未通过。2022 年 6 月 6 日，沈阳市中级人民法院宣告沈阳利源轨道交通装备有限公司破产。2022 年 11 月 2 日沈阳利源管理人发布的表决结果显示，《破产财产分配方案》已表决通过；2023 年 12 月 15 日，沈阳利源管理人发布《沈阳利源轨道交通装备有限公司破产清算案最后一次破产财产分配公告》。截至审计报告日，《沈阳利源轨道交通装备有限公司破产清算案最后一次破产财产分配公告》已执行完毕。

如上述，由于沈阳利源已宣告破产，《沈阳利源轨道交通装备有限公司破产清算案最后一次破产财产分配公告》已执行完毕。根据破产财产的分配情况，公司未能收到相应的投资回报，也未能收回对其股权投资，公允价值仍为 0。

注 2.利源股份以其持有沈阳利源的 30,900 万股向宁夏天元投资管理有限公司提供押担保、11,000 万股向深圳国鼎晟贸易有限公司提供质押担保、61,100 万股向中安百联（北京）资产管理有限公司提供质押担保。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	93,274,610.92	125,842,305.96
合计	93,274,610.92	125,842,305.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		78,777,001.77
合计		78,777,001.77

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	94,779,720.56	192,276,150.79
1至2年	26,455,149.04	1,804,921.72
2至3年		4,077.56
3年以上	17,114,192.71	17,902,438.96
3至4年	3,248.50	11,393,023.39
4至5年	10,919,755.91	4,417,465.06
5年以上	6,191,188.30	2,091,950.51
合计	138,349,062.31	211,987,589.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	138,349,062.31	100.00%	24,498,693.64	17.71%	113,850,368.67	211,987,589.03	100.00%	27,698,777.45	13.07%	184,288,811.58

账款										
其中：										
	138,349,062.31	100.00%	24,498,693.64	17.71%	113,850,368.67	211,987,589.03	100.00%	27,698,777.45	13.07%	184,288,811.58
合计	138,349,062.31	100.00%	24,498,693.64	17.71%	113,850,368.67	211,987,589.03	100.00%	27,698,777.45	13.07%	184,288,811.58

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						
按组合计提坏账准备	27,698,777.45	-2,524,079.37	283,730.03	392,274.41		24,498,693.64
合计	27,698,777.45	-2,524,079.37	283,730.03	392,274.41		24,498,693.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
辽源市鑫成建设投资有限公司	200,000.00	本期收回应收账款	货币资金收回	按账龄组合计提坏账
合计	200,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	392,274.41

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长春国富车厢制造有限公司	销售款	231,829.43	长期挂账，无法取得联系	管理层审批	否
合计		231,829.43			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名：	56,400,997.84		56,400,997.84	40.77%	4,128,767.14
第二名：	15,943,774.89		15,943,774.89	11.52%	797,188.74
第三名：	12,151,420.76		12,151,420.76	8.78%	607,571.04
第四名：	9,521,839.18		9,521,839.18	6.88%	476,091.96
第五名：	8,757,450.27		8,757,450.27	6.33%	437,872.51
合计	102,775,482.94		102,775,482.94	74.28%	6,447,491.39

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	16,492,892.36	25,693,039.70
合计	16,492,892.36	25,693,039.70

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	67,029,231.75	
合计	67,029,231.75	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	25,693,039.70		-9,200,147.34		16,492,892.36	
合计	25,693,039.70		-9,200,147.34		16,492,892.36	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,792,135.03	5,455,704.46
合计	1,792,135.03	5,455,704.46

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	58,848,387.94	62,428,342.56
保证金	285,000.00	1,200,000.00
其他	604,048.48	555,620.22
合计	59,737,436.42	64,183,962.78

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）	548,027.88	3,168,090.28
1 至 2 年	1,412,018.67	21,383.51
2 至 3 年	1,383.51	
3 年以上	57,776,006.36	60,994,488.99
3 至 4 年		1,706,777.32
4 至 5 年	1,654,714.57	11,452,542.00
5 年以上	56,121,291.79	47,835,169.67
合计	59,737,436.42	64,183,962.78

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	55,516,265.19	92.93%	55,516,265.19	100.00%		58,682,685.07	91.43%	56,255,911.53	95.86%	2,426,773.54
其中：										

按组合计提坏账准备	4,221,171.23	7.07%	2,429,036.20	57.54%	1,792,135.03	5,501,277.71	8.57%	2,472,346.79	44.94%	3,028,930.92
其中：										
合计	59,737,436.42	100.00%	57,945,301.39	97.00%	1,792,135.03	64,183,962.78	100.00%	58,728,258.32	91.50%	5,455,704.46

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		2,472,346.79	56,255,911.53	58,728,258.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		740,402.28		740,402.28
本期转回			739,646.34	739,646.34
其他变动		783,712.87		783,712.87
2023 年 12 月 31 日余额		2,429,036.20	55,516,265.19	57,945,301.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	56,255,911.53		739,646.34			55,516,265.19
按组合计提坏账准备	2,472,346.79	740,402.28			-783,712.87	2,429,036.20
合计	58,728,258.32	740,402.28	739,646.34		-783,712.87	57,945,301.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
沈阳利源轨道交通装备有限公司	739,646.34	货款收回	以货币资金收回欠款	依据民事裁定书
合计	739,646.34			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名：	往来款	55,516,265.19	5年以上	92.93%	55,516,265.19
第二名：	往来款	407,160.60	5年以上	0.68%	407,160.60
第三名：	往来款	285,000.00	1-2年	0.48%	28,500.00
第四名：	往来款	274,956.46	4-5年	0.46%	274,956.46
第五名：	往来款	227,811.07	1年以内	0.38%	11,390.55
合计		56,711,193.32		94.93%	56,238,272.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,877,914.22	69.86%	28,091,712.35	97.74%
1至2年	3,390,813.55	26.69%	646,197.18	2.25%
2至3年	438,053.05	3.45%	2,921.00	0.01%
合计	12,706,780.82		28,740,830.53	

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 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名:	2,214,813.16	17.44	2023 年	未到结算期
第二名:	1,384,080.81	10.89	2023 年	未到结算期
第三名:	1,194,291.90	9.40	2023 年	未到结算期
第四名:	564,635.00	4.44	2023 年	未到结算期
第五名:	486,863.40	3.83	2023 年/2022 年	未到结算期
合计	5,844,684.27	46.00		

其他说明:

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,655,587.46	575,321.52	28,080,265.94	43,803,765.32	2,379,012.69	41,424,752.63
在产品	15,279,672.26	4,712,736.61	10,566,935.65	20,748,503.09	5,023,658.48	15,724,844.61
库存商品	26,730,970.45	5,462,271.54	21,268,698.91	15,661,974.72	1,599,905.84	14,062,068.88
发出商品	1,741,364.22		1,741,364.22	4,001,266.89		4,001,266.89
低值易耗品	68,036.20		68,036.20	5,854.64		5,854.64
包装物	88,089.78		88,089.78	623,302.86		623,302.86
委托加工物资	5,598,791.42		5,598,791.42	646,136.44		646,136.44
合计	78,162,511.79	10,750,329.67	67,412,182.12	85,490,803.96	9,002,577.01	76,488,226.95

(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	2,379,012.69	3,179,517.73		4,983,208.90		575,321.52
在产品	5,023,658.48	12,831,543.98		13,142,465.85		4,712,736.61
库存商品	1,599,905.84	12,381,290.38		8,518,924.68		5,462,271.54
合计	9,002,577.01	28,392,352.09		26,644,599.43		10,750,329.67

按组合计提存货跌价准备

单位: 元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	531,033.64	16,420.10
增值税留抵扣额	14,726.80	12,320.73
预缴税额	3,901,299.27	3,884,892.96
预缴社保费用	321,595.96	239,361.96
报废资产		3,962,747.78
预付取暖费	34,111.45	
合计	4,802,767.12	8,115,743.53

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收债权	24,011,078.19		24,011,078.19			
合计	24,011,078.19		24,011,078.19			

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

注：

2022 年 12 月，本公司与子公司江阴利源精制材料科技有限公司（以下简称江阴利源）签订《借款协议》，本公司向江阴利源出借人民币 23,000,000.00 元供其流动资金周转使用。截至 2023 年 5 月 31 日，该笔借款的本息合计金额为 23,416,875.00 元。

2023 年 6 月，本公司与安徽恒道能源科技有限公司（以下简称安徽恒道）签订《债权转让协议》。本公司与其一致同意，安徽恒道以人民币 23,416,875.00 元的对价承接本公司对江阴利源享有的上述债权并在《债权转让协议》生效后两年内完成支付债权转让价款；安徽恒道从协议生效之日起，以合同转让价款为本金，按照月利率 0.3625% 向本公司支付利息。截至资产负债表日，该笔债权的本息合计金额为 24,011,078.19 元。

15、其他债权投资

（1）其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）期末重要的其他债权投资

单位：元

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

（3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况						

单位：元

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

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,072,952,171.62	1,171,949,234.49
固定资产清理		
合计	1,072,952,171.62	1,171,949,234.49

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,458,064,928.76	2,859,540,025.82	9,820,930.65	11,129,403.08	4,338,555,288.31
2.本期增加金额		29,205,106.35	292,725.66	320,018.95	29,817,850.96
(1) 购置		8,366,953.14	292,725.66	320,018.95	8,850,715.45
(2) 在建工程转入		20,838,153.21			20,967,135.51
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		21,891,628.06	3,872,600.74	767,493.41	26,531,722.21
(1) 处置或报废		21,891,628.06	3,872,600.74	767,493.41	26,531,722.21
4.期末余额	1,458,064,928.76	2,866,853,504.11	6,241,055.57	10,681,928.62	4,341,841,417.06
二、累计折旧					
1.期初余额	378,705,359.66	1,513,003,209.31	8,049,480.85	8,106,541.46	1,907,864,591.28
2.本期增加金额	33,862,768.18	72,886,626.53	404,363.21	275,481.05	107,429,238.97
(1) 计提	33,862,768.18	72,886,626.53	404,363.21	275,481.05	107,429,238.97
3.本期减少金额		13,100,083.16	3,531,084.75	639,017.03	17,270,184.94
(1) 处置或报废		13,100,083.16	3,531,084.75	639,017.03	17,270,184.94
4.期末余额	412,568,127.84	1,572,789,752.68	4,922,759.31	7,743,005.48	1,998,023,645.31
三、减值准备					
1.期初余额	339,966,973.46	917,393,729.27	63,349.58	1,317,410.23	1,258,741,462.54
2.本期增加金额		16,261,829.08			16,261,829.08
(1) 计提		16,261,829.08			16,261,829.08
3.本期减少金额		3,946,054.89	63,349.58	128,287.02	4,137,691.49
(1) 处置或报废		3,946,054.89	63,349.58	128,287.02	4,137,691.49
4.期末余额	339,966,973.46	929,709,503.46		1,189,123.21	1,270,865,600.13
四、账面价值					

1.期末账面价值	705,529,827.46	364,354,247.97	1,318,296.26	1,749,799.93	1,072,952,171.62
2.期初账面价值	739,392,595.64	429,143,087.24	1,708,100.22	1,705,451.39	1,171,949,234.49

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	40,033,176.89	16,329,385.80	7,755,765.30	15,948,025.79	
机器设备	1,418,357,132.65	718,337,658.00	532,489,732.92	167,529,741.73	
合计	1,458,390,309.54	734,667,043.80	540,245,498.22	183,477,767.52	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,114,498.45	30,341,649.41
合计	42,114,498.45	30,341,649.41

(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	21,824,663.48	2,614,852.28	19,209,811.20	17,113,493.81	5,310,420.55	11,803,073.26

污水改造项目	18,524,682.50		18,524,682.50	14,168,021.40		14,168,021.40
厂区供水管线安装、厂区燃气地下管道铺设	154,543.69		154,543.69	154,543.69		154,543.69
设备维修	52,594.06		52,594.06	52,594.06		52,594.06
铸造机改造	4,163,417.00		4,163,417.00	4,163,417.00		4,163,417.00
棒炉改造	9,450.00		9,450.00			
合计	44,729,350.73	2,614,852.28	42,114,498.45	35,652,069.96	5,310,420.55	30,341,649.41

(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
污水改造项目	4,210.40	14,168,021.40	4,356,661.10			18,524,682.50	66.26%	44.00				其他
铸造机改造	552.89	4,163,417.00				4,163,417.00	75.00%	75.00				其他
合计	4,763.29	18,331,438.40	4,356,661.10			22,688,099.50						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

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

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	80,256,563.14	19,766.99		8,451,169.89	88,727,500.02
2.本期增加金额		285,148.52		49,557.52	334,706.04
(1) 购置		285,148.52		49,557.52	334,706.04
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	80,256,563.14	304,915.51		8,500,727.41	89,062,206.06
二、累计摊销					
1.期初余额	19,039,481.87	17,048.25		2,678,641.34	21,735,171.46
2.本期增加金额	1,661,512.32	14,266.75		654,446.78	2,330,225.85
(1) 计提	1,661,512.32	14,266.75		654,446.78	2,330,225.85
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,700,994.19	31,315.00		3,333,088.12	24,065,397.31
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	59,555,568.95	273,600.51		5,167,639.29	64,996,808.75
2.期初账面价值	61,217,081.27	2,718.74		5,772,528.55	66,992,328.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,793,357,534.75	4,157,312,601.06
可抵扣亏损	2,898,627,019.68	3,032,622,683.73
合计	7,691,984,554.43	7,189,935,284.79

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		10,681,342.96	
2024 年	1,134,873.65	1,134,873.65	
2025 年	232,485,787.79	232,485,787.79	
2026 年	84,072.62	84,072.62	
2027 年	8,528,050.48	8,528,050.48	
2028 年	8,203,177.34	413,338,761.42	
2029 年	608,080,345.95	608,080,345.95	
2030 年	1,100,417,089.30	1,100,417,089.30	
2031 年	255,013,294.92	255,013,294.92	
2032 年	402,859,064.64	402,859,064.64	
2033 年	281,821,262.99		
合计	2,898,627,019.68	3,032,622,683.73	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备及工程预付款	32,433,759.18		32,433,759.18	20,082,476.74		20,082,476.74
合计	32,433,759.18		32,433,759.18	20,082,476.74		20,082,476.74

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金						100,061.36		由于企业法人尚未变更，银行限制账户只收不

								付。
固定资产	3,007,146,080.62	787,468,680.56		抵押	2,990,815,366.17	843,748,523.07		抵押
无形资产	80,256,563.14	61,217,081.27		抵押	80,256,563.14	62,878,593.59		抵押
合计	3,087,402,643.76	848,685,761.83			3,071,071,929.31	906,727,178.02		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现未终止确认应收票据	54,626,595.78	93,228,386.19
合计	54,626,595.78	93,228,386.19

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,872,652.56	9,071,996.03
应付款项	5,188,291.69	6,036,114.37
应付工程款	3,392,912.39	1,810,644.67
应付设备款	2,903,159.96	2,590,371.54
应付租金	198,901.09	
合计	21,555,917.69	19,509,126.61

(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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,811,087.92	23,084,320.92
合计	24,811,087.92	23,084,320.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	159,765.52	153,320.52
往来款	6,204,232.02	4,299,686.52
重整费用	3,728,874.69	4,057,504.53
重组债权	12,698,079.55	12,799,584.80
个人承担社保	2,020,136.14	1,737,105.93
其他		37,118.62
合计	24,811,087.92	23,084,320.92

2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、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	2,056,555.48	2,777,250.71
合计	2,056,555.48	2,777,250.71

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、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	25,199,585.58	59,784,529.92	58,753,123.53	26,230,991.97
二、离职后福利-设定提存计划	664,880.00	8,250,369.84	8,009,983.20	905,266.64
合计	25,864,465.58	68,034,899.76	66,763,106.73	27,136,258.61

(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	4,160,677.58	53,616,529.77	53,691,726.52	4,085,480.83
2、职工福利费	450,000.00		345,162.00	104,838.00
3、社会保险费	19,480.53	3,365,272.72	3,347,326.45	37,426.80
其中：医疗保险费		3,138,236.71	3,138,236.71	
生育保险费	19,480.53	227,036.01	209,089.74	37,426.80
4、住房公积金	60,024.57	682,225.97	625,708.08	116,542.46
5、工会经费和职工教育经费	20,509,402.90	2,120,501.46	743,200.48	21,886,703.88
合计	25,199,585.58	59,784,529.92	58,753,123.53	26,230,991.97

(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	645,698.31	7,882,269.14	7,664,053.03	863,914.42
2、失业保险费	19,181.69	368,100.70	345,930.17	41,352.22
合计	664,880.00	8,250,369.84	8,009,983.20	905,266.64

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	335,553.94	979,381.53
个人所得税	163,099.34	183,253.37
城市维护建设税	22,809.10	19,252.92
教育费附加	13,684.78	13,684.78
矿产资源补偿费	280.80	
印花税	56,128.43	96,082.94
环境保护税	1,823.26	2,977.58
水利基金	20,110.54	31,702.92
合计	613,490.19	1,326,336.04

其他说明：

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、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	18,712,176.53	17,998,434.71
一年内到期的长期应付款	64,131,562.54	52,470,766.69
合计	82,843,739.07	70,469,201.40

其他说明：

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	201,798.40	361,529.55
已背书尚未期应收票据	24,150,405.99	5,147,324.77
非金融机构借款	50,000,000.00	
合计	74,352,204.39	5,508,854.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

44、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	62,220,686.06	78,047,772.44
减：一年内到期的长期借款		
合计	62,220,686.06	78,047,772.44

长期借款分类的说明：

注 1.中国进出口银行吉林省分行长期借款（人民币）：吉林省辽源市中级人民法院已于 2020 年 12 月 11 日裁定批准《吉林利源精制股份有限公司重整计划》（下称“重整计划”）。根据重整计划安排，依照 (2020)京 0102 民初 1165 号的《民事判决书》，以留债展期方式清偿的金额为 44,249,658.08 元人民币，自 2021 年 1 月 1 日起算，六年内清偿完毕，如遇还本付息日为法定节假日或公休日，则还本付息日顺延至第一个工作日。留债利率按照重整计划获得法院批准当月全国银行间同业拆借中心公布的五年期贷款市场报价利率（LPR）的 40% 确定。

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

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	156,104,845.62	207,707,376.59
合计	156,104,845.62	207,707,376.59

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		
重整债权-留债展期	220,236,408.16	260,178,143.28
减：一年内到期的长期应付款	64,131,562.54	52,470,766.69
合计	156,104,845.62	207,707,376.59

其他说明：

注：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) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、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	35,860,731.82	29,086,746.81	证券虚假陈述纠纷、工程价格纠纷
合计	35,860,731.82	29,086,746.81	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、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	66,196,684.68		9,747,869.64	56,448,815.04	政府拨款
合计	66,196,684.68		9,747,869.64	56,448,815.04	--

其他说明：

与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

52、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

其他说明：

53、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,577,382,708.15			4,577,382,708.15
合计	4,577,382,708.15			4,577,382,708.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

57、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	53,425,625.06	2,380,010.28	2,639,580.75	53,166,054.59
合计	53,425,625.06	2,380,010.28	2,639,580.75	53,166,054.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本公司自 2022 年 11 月 21 日起按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定，以上一年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,060,989.43			269,060,989.43
合计	269,060,989.43			269,060,989.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	-7,194,660,749.58	-6,788,477,952.62
调整后期初未分配利润	-7,194,660,749.58	-6,788,477,952.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-181,266,233.08	-406,182,796.96
期末未分配利润	-7,375,926,982.66	-7,194,660,749.58

调整期初未分配利润明细：

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

60、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	450,733,038.88	505,262,310.60	493,224,735.27	574,004,727.34
其他业务	26,130,128.83	20,836,832.81	14,841,437.37	19,441,907.74
合计	476,863,167.71	526,099,143.41	508,066,172.64	593,446,635.08

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	476,863,167.71	无	508,066,172.64	无
营业收入扣除项目合计金额	26,130,128.83	与主营业务无关	14,841,437.37	与主营业务无关
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.48%		2.92%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	26,130,128.83	与主营业务无关	14,841,437.37	与主营业务无关
与主营业务无关的业务收入小计	26,130,128.83	与主营业务无关	14,841,437.37	与主营业务无关
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	450,733,038.88	无	493,224,735.27	无

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

61、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	4,813.05	1,094.52
教育费附加		714.50
房产税	12,701,642.72	9,526,232.04
土地使用税	2,836,864.00	2,127,648.00
车船使用税	25,356.96	2,600.40
印花税	240,241.01	293,013.33
水利建设基金	274,230.32	304,355.86
环境保护税	4,112.91	19,443.48
合计	16,087,260.97	12,275,102.13

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,996,957.00	43,445,630.57
固定资产折旧	2,899,538.52	3,563,148.81
物料消耗	2,746,984.44	8,596,086.32
办公费	2,513,153.23	502,638.02
无形资产摊销	2,330,225.85	2,313,253.44
咨询顾问费	2,014,784.71	2,811,660.97
中介机构费用	1,748,003.90	3,737,552.46
差旅费	1,274,892.15	811,329.83
残疾人就业保障金	981,453.29	564,394.81
业务招待费	895,449.43	4,293,902.06
修理费	680,922.94	1,191,220.68
其他	3,776,651.24	1,528,460.62
合计	50,859,016.70	73,359,278.59

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,217,590.40	1,494,496.35
招待费	415,891.34	483,012.27
差旅费	286,504.73	198,554.80
办公费	11,285.38	8,201.66
其他	66,988.07	333,020.77
合计	1,998,259.92	2,517,285.85

其他说明：

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发试制	14,963,114.67	7,715,814.76
折旧费	141,705.36	4,044,538.04
职工薪酬	3,159,019.90	2,735,043.62
其他	37,041.97	2,038,755.50
合计	18,300,881.90	16,534,151.92

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,513,283.45	8,418,236.59
减：利息收入	-252,287.27	-946,852.97
汇兑损益	3,528,320.74	1,748,430.59
银行手续费	40,273.06	39,009.54
其他	2,451.00	11,229.96
合计	17,832,040.98	9,270,053.71

其他说明：

66、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	12,038,375.13	11,499,284.08

67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

68、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

69、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	13,577,176.75	
债权投资在持有期间取得的利息收入	560,569.03	
债务重组收益		824,230.28
合计	14,137,745.78	824,230.28

其他说明：

70、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	2,807,809.40	-4,211,734.23
其他应收款坏账损失	-755.94	-3,125,611.96
合计	2,807,053.46	-7,337,346.19

其他说明：

71、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	-28,392,352.09	-53,033,558.91
四、固定资产减值损失	-16,261,829.08	-134,499,532.83
合计	-44,654,181.17	-187,533,091.74

其他说明：

72、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	179,342.77	78,013.68

73、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
罚款收入	183,201.98		183,201.98
违约赔偿收入	198,908.30	203,377.55	198,908.30

非流动资产毁损报废利得		140,382.31	
其他	671.55	81,802.96	671.55
合计	382,781.83	425,562.82	382,781.83

其他说明：

74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	4,827,064.72	22,175,493.24	4,827,064.72
诉讼支出		1,583,677.94	
罚款滞纳金支出	550,000.00	796,098.66	550,000.00
赔偿支出	6,466,349.99	155,541.70	4,960,306.56
其他	500.00	92,303.71	500.00
合计	11,843,914.71	24,803,115.25	

其他说明：

75、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	-181,266,233.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,189,934.96
子公司适用不同税率的影响	-3,751,323.02
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,614,702.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	28,326,555.07

其他说明：

76、其他综合收益

详见附注。

77、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	20,946,191.14	9,341,879.69
沈阳利源轨道交通装备有限公司清偿款	3,166,419.88	
政府补助	123,487.15	1,749,240.59
定金、押金及保证金	2,524,550.00	
利息收入及其他	2,233,805.23	3,766,466.18
合计	28,994,453.40	14,857,586.46

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
律师、审计、评估中介费用	1,748,003.90	3,891,000.36
各项费用	11,968,466.31	13,436,415.09
罚款、滞纳金	631,776.85	796,098.66
往来款	25,882,073.94	
付保证金及押金	18,046,238.50	
支付其他	18,069,617.79	12,899,014.86
合计	76,346,177.29	31,022,528.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
未终止确认的应收票据贴现	295,727,467.42	131,992,863.14
与非金融机构之间的有息资金往来收到的现金	50,000,000.00	
合计	345,727,467.42	131,992,863.14

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付代理方预付货款利息	4,678,286.37	
合计	4,678,286.37	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：本公司子公司江阴利源精制材料科技有限公司（以下简称江阴利源）（2023年5月本公司已将其全部股权转让给安徽恒道能源科技有限公司）委托厦门集金供应链有限公司（以下简称代理方）向上海宝钢钢材贸易有限公司（以下简称供货方）采购钢材。依据双方签订的《代理采购协议》，代理方需向供货方预付全部货款，江阴利源同意自代理方对外付款之日起按代理方10-90天回款的部分按协议金额的0.7%/月（含税）向代理方支付利息。截至2023年5月31日，已支付利息4,678,286.37元。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

78、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	-181,266,233.08	-406,182,796.96
加：资产减值准备	41,847,127.71	131,441,109.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,429,238.97	128,988,659.78
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,330,225.85	2,313,253.44
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）	-179,342.77	-78,013.68
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,827,064.72	22,035,110.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,513,283.45	8,418,236.59
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,137,745.78	-824,230.28
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）	15,096,032.24	23,258,638.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-202,201,903.90	-108,447,701.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-59,800,257.05	-41,476,118.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-271,542,509.64	-240,553,852.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	125,473,643.95	133,924,682.08
减：现金的期初余额	133,924,682.08	324,253,793.76
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	-8,451,038.13	-190,329,111.68

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	125,473,643.95	133,924,682.08
其中：库存现金	5.00	
可随时用于支付的银行存款	125,473,638.95	133,924,682.08
三、期末现金及现金等价物余额	125,473,643.95	133,924,682.08

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

80、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	2.56	7.0827	18.13
欧元	0.04	7.8592	0.31
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	6,632,305.36	7.8592	52,124,614.29
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

81、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发试制	14,963,114.67	7,715,814.76
折旧费	141,705.36	4,044,538.04
职工薪酬	3,159,019.90	2,735,043.62
其他	37,041.97	2,038,755.50
合计	18,300,881.90	16,534,151.92
其中：费用化研发支出	18,300,881.90	16,534,151.92

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
江阴利源精制科技有限公司		100.00%	股权转让	2023年05月31日	实质控制权转移	13,577,176.75						
北京昆泰精制新材料科技有限公司		100.00%	注销	2023年05月31日	实质控制权灭失							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设立3家子公司，分别为松原利源精制科技有限公司、江苏利源铝业科技有限公司及吉林利源博睿汽车零部件有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
辽源市利源装潢工程有限公司	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%	0.00%	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%	0.00%	设立
吉林利源精制供应链有限公司	3,000.00	吉林省辽源市龙山区	长春市绿园区长白公路合心段 3877 号合心镇人民政府 291 室	批发业	100.00%	0.00%	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%	0.00%	设立
松原利源精制科技有限公司	500.00	吉林省松原市	松原经济技术开发区盼盼大路 477 号	有色金属冶炼和压延加工	100.00%	0.00%	设立
重庆隆彝新材料科技有限公司	1,000.00	重庆市	重庆两江新区郭家沱街道隆港路 2 号 5 层 502 室	批发业	100.00%	0.00%	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%	0.00%	设立
江苏利源铝业科技有限公司	1,000.00	江苏省宿迁市	宿迁市泗洪县界集镇工业园区 5#厂房 216-217 室	有色金属冶炼和压延加工	51.00%	0.00%	设立
吉林利源博睿汽车零部件有限公司	5,000.00	吉林省长春市	长春市朝阳经济开发区兴民南路 1857 号	汽车制造业	45.00%	0.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2023 年 12 月 25 日，公司与许明哲先生、沧州精致汽车部件有限公司签订《投资协议》，共同投资设立吉林利源博睿汽车零部件有限公司（以下简称利源博睿）。利源博睿注册资本为人民币 5000 万元，其中公司出资 2250 万元，占注册资本比例 45%；许明哲先生出资 750 万元，占注册资本比例 15%；沧州精致汽车部件有限公司出资 2000 万元，占注册资本比例 40%。

许明哲先生为本公司董事长，在 2023 年 12 月 25 日与公司签订了《一致行动人协议》。公司和许明哲先生均同意在行使股东权利或者履行相关职权时，共同保持在利源博睿重大决策上的一致性，以增强公司对利源博睿的控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	66,196,684.68			9,747,869.64		56,448,815.04	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	12,038,375.13	11,499,284.08

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销				
其中：深海钻探用铝合金管材项目	其他收益	5,000,000.04	5,000,000.04	与资产相关
基建项目建设补贴款	其他收益	890,839.44	890,839.44	与资产相关
特殊铝型材及铝型材深加工项目	其他收益	2,145,863.28	2,145,863.28	与资产相关
大截面交通运输铝型材深加工项目	其他收益	884,454.36	884,454.36	与资产相关
轿车天窗、保险杠项目	其他收益	401,680.68	401,680.68	与资产相关
轨道项目 160MN 机拨款	其他收益	206,000.04	206,000.04	与资产相关
铝型材挤压及深加工技术改造项目	其他收益	135,698.40	135,698.40	与资产相关
轨道交通车体材料深加工项目	其他收益	33,333.36	33,333.36	与资产相关
年产 200 万套铝合金汽车轮毂项目	其他收益	50,000.04	50,000.04	与资产相关
稳岗补贴	其他收益	19,787.15	412,841.93	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	其他收益	44,456.04	898.66	与收益相关
一次性留工培训补助	其他收益	1,500.00	414,500.00	与收益相关
中小和民营企业发展专项资金	其他收益	52,200.00		与收益相关
科创专员补助	其他收益	50,000.00		与收益相关
增值税加计抵减	其他收益	2,122,562.30		与收益相关
职业技能补贴	其他收益		921,000.00	与收益相关
企业所得税退款			2,173.85	与收益相关
合计		12,038,375.13	11,499,284.08	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

（一）市场风险

1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与欧元有关，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除附注五、注释 50 所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2. 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、注释 24）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

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

（二）信用风险

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

三) 流动风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
倍有智能科技（深圳）有限公司	广东省深圳市南山区	其他电子设备制造	516.00	22.51%	22.51%

本企业的母公司情况的说明

倍有智能科技（深圳）有限公司成立于 2019 年 3 月 1 日，于深圳市市场监督管理局注册登记，统一社会信用代码为 91440300MA5FGY0426，注册资本为 516.00 万元，公司注册地址为深圳市南山区粤海街道科技园社区科发路 8 号金融服务技术创新基地 3 栋整套。

经营范围：国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；计算机软硬件技术开发；系统软件、支撑软件、中间件软件、嵌入式软件、安全测评类软件、安全管理类软件、安全应用类软件、安全基础类软件、网络安全类软件、专用安全类软件、计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、技术维护；信息技术咨询，集成电路设计、研发；医学影像技术、治疗急救及康复技术、电生理检测技术、监护技术、医学检验技术、机器人制造技术的技术咨询；生物医药技术开发；科学分析仪器技术、检测仪器技术、精确制造中的测控仪器技术、先进制造系统及数控加工技术、数字化技术、信息化技术的技术开发；工程技术咨询、工程材料咨询、工程造价咨询；设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；自动化设备、医疗设备的租赁及上门维修；经营进出口业务；从事广告业务、经营电子商务，数据库服务、数据库管理（以上不含限制项目）。许可经营项目是：二类、三类医疗设备的生产、销售。其他电子设备开发制造销售。

本企业最终控制方是吴睿。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	本公司董事任该公司董事长
旭阳数字科技（长春）有限公司	本企业董事长过去 12 个月任该公司董事长
长春旭阳合心科技有限公司	关联人（与公司同一董事长）
沈阳利源轨道交通装备有限公司	丧失控制权的被投资单位

其他说明：

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	空压机系统优化改造	1,491,150.50		否	
旭阳数字科技（长春）有限公司	ERP 管理系统	1,560,000.00		否	480,000.00

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
长春旭阳合心科技有限公司	铝型材	914,453.29	279,769.86

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,476,234.59	5,272,247.85

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	长春旭阳陕鼓能源科技有限公司			1,179,500.00	
其他应收款	沈阳利源轨道交通装备有限公司	55,516,265.19	55,516,265.19	58,682,685.07	56,255,911.53

(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			
	长春旭阳陕鼓能源科技有限公司	84,250.00	
	旭阳数字科技（长春）有限公司	254,400.00	
其他应付款			
	沈阳利源轨道交通装备有限公司		2,293,757.91

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

本公司 2018 年 9 月设立长春利源精制实业有限公司，长春利源注册资本 5,000 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、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 公司自 2021 年 4 月 20 日至 2024 年 4 月 25 日期间，陆续收到辽源市中级人民法院送达有关证券虚假陈述责任纠纷的《应诉通知书》、《起诉状》等材料。根据《起诉状》等材料显示包括：

①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。

②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、2015-2018 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。

以上事项涉及的诉讼案件索赔情况：①截止到 2024 年 4 月 25 日，黄某某、李某某、崔某某及韩某某等 925 名投资者依据上述《行政处罚决定书》向辽源中院提起诉讼请求约为 29,354.52 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。为准确预计诉讼赔偿损失，吉林晟轩律师事务所为公司出具了《关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书》，公司依据该法律意见书计提预计负债。同时，公司不排除本报告签发日后仍有投资者向法院提起诉讼索赔的可能，对于此类案件的拟赔偿金额，由于金额无法可靠计量，故未确认为预计负债。

(2) 本公司于 2021 年 7 月 25 日收到北京金融法院送达《应诉通知书》、《起诉状》，原告新沃基金管理有限公司要求利源精制赔偿原告的投资差额损失、佣金损失、印花税损失及上述损失金额利息损失，各项诉讼请求总计 194,666,609.15 元，并承担本案诉讼费用。公司已向北京金融法院提出管辖权异议，北京金融法院已将此案移交吉林省辽源市中级人民法院管辖。2023 年 5 月 12 日，辽源市中级人民法院开庭审理该案，截至本报告签发日尚未宣判。吉林晟轩律师事务所为公司出具了《关于吉林利源精制股份有限公司证券虚假陈述侵权民事赔偿案件拟赔偿金额分析的法律意见书》。此案根据该法律意见不计提预计负债。

(3) 2022 年，大连甲壳虫建筑装饰有限公司、大连辉华新材料有限公司因公司拖欠工程款及工程质保金向东辽县人民法院提起诉讼。2022 年 10 月 28 日，公司与上述两家公司共同签署了《和解协议书》。《和解协议书》约定，协议签订后、付款前上述双方应向本公司提供全额发票，本公司收到发票后 3 日内支付 26 万元。截至资产负债表日，因前述双方未提供全额发票，公司尚未支付质保金 26 万元，《和解协议书》约定的其他工程款 2,133.44 万元已全部支付完毕。

2022 年 12 月 7 日大连辉华新材料有限公司、大连甲壳虫建筑装饰有限公司因工程增项项目工程费分别向吉林省东辽县人民法院提起诉讼，并对公司资产进行诉讼保全。2023 年 2 月 14 日，收到东辽县人民法院一审判决公司向大连辉华新材料有限公司支付本金 5,714,742.00 元及利息，向大连甲壳虫建筑装饰有限公司支付本金 13,863,926.00 元及利息。截至资产负债表日，公司根据一审判决结果已计提预计负债

21,375,142.82 元。2023 年公司已依法向上级法院提起上诉。2023 年 4 月 14 日，辽源市中级人民法院经二审裁定，撤销公司与大连辉华新材料有限公司增项项目工程纠纷案的一审判决，发回一审法院重审；2023 年 4 月 17 日，辽源市中级人民法院二审裁定大连甲壳虫建筑装饰有限公司撤销一审判决，发回一审法院重审。截至审计报告日，一审法院尚未判决，本案重审处于鉴定阶段，公司已对涉案工程款进行了造价咨询鉴定。吉林达信律师事务所就此事项为公司出具了法律意见书，律师判断东辽县人民法院的判决估计能减少部分数额，但具体数额应以生效判决书认定的为准。

2.其他或有负债

2023 年 10 月上海康文进出口贸易有限公司因买卖合同纠纷起诉江阴利源精制材料科技有限公司、安徽恒道能源科技有限公司及本公司，诉讼标的为 106,950.00 元。本案于 2023 年 12 月 8 日开庭，2024 年 1 月 16 日，本公司收到江阴市人民法院判决书（（2023）苏 0281 民初 17921 号）。依据该判决书，本公司在未出资的 50,000,000.00 元本息范围内对江阴利源精制材料科技有限公司上述债务不能清偿的部分承担补充赔偿责任。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1.2023 年 11 月张家港保税区声达贸易有限公司因买卖合同纠纷起诉江阴利源精制材料科技有限公司、安徽恒道能源科技有限公司及本公司，诉讼标的为 3,100,000 元。2024 年 2 月 18 日，本公司收到江苏省江阴市人民法院传票，2024 年 4 月 8 日开庭。截至本报告签发日，尚未判决。

2.2024 年 4 月福建嘉亿工贸有限公司因买卖合同纠纷起诉本公司江阴利源精制材料科技有限公司、安徽恒道能源科技有限公司及本公司，诉讼标的为 1,742,600 元。2024 年 4 月 1 日，本公司收到江苏省江阴市人民法院华士法庭传票。截至本报告签发日，尚未开庭。

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

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	94,302,380.56	192,264,450.79
1至2年	26,455,149.04	1,804,921.72
2至3年		4,077.56
3年以上	9,972,145.00	10,560,110.99
3至4年	3,248.50	4,241,529.42
4至5年	3,968,542.20	4,226,631.06
5年以上	6,000,354.30	2,091,950.51
合计	130,729,674.60	204,633,561.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	130,729,674.60	100.00%	17,332,778.93	13.26%	113,396,895.67	204,633,561.06	100.00%	20,355,864.48	9.95%	184,277,696.58
其中：										
合计	130,729,674.60	100.00%	17,332,778.93	13.26%	113,396,895.67	204,633,561.06	100.00%	20,355,864.48	9.95%	184,277,696.58

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						
按组合计提坏账准备	20,355,864.48	-2,547,946.37	83,145.03	391,994.15		17,332,778.93
合计	20,355,864.48	-2,547,946.37	83,145.03	391,994.15		17,332,778.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	391,994.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
长春国富车厢制造有限公司	销售款	231,829.43	长期挂账、无法取得联系	管理层审批	否
合计		231,829.43			

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名：	56,400,997.84		56,400,997.84	43.14%	4,128,767.14
第二名：	15,943,774.89		15,943,774.89	12.20%	797,188.74
第三名：	12,151,420.76		12,151,420.76	9.30%	607,571.04
第四名：	9,521,839.18		9,521,839.18	7.28%	476,091.96
第五名：	8,757,450.27		8,757,450.27	6.70%	437,872.51
合计	102,775,482.94		102,775,482.94	78.62%	6,447,491.39

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,455,244.49	26,506,208.26
合计	2,455,244.49	26,506,208.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	285,000.00	1,200,000.00
往来款	349,657,089.66	366,373,035.80
押金		15,200.00
其他	520,997.88	502,861.71
合计	350,463,087.54	368,091,097.51

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）	8,069,361.25	33,942,761.90
1至2年	9,248,322.43	22,265,546.96
2至3年	21,614,677.96	7,003,711.10
3年以上	311,530,725.90	304,879,077.55
3至4年	7,003,711.10	71,857,519.95
4至5年	71,805,457.20	233,021,557.60
5年以上	232,721,557.60	
合计	350,463,087.54	368,091,097.51

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	346,484,232.64	98.86%	345,669,450.82	99.76%	814,781.82	362,828,389.31	98.57%	339,199,661.82	93.49%	23,628,727.49
其中：										
按组合计提坏账准备	3,978,854.90	1.14%	2,338,392.23	58.77%	1,640,462.67	5,262,708.20	1.43%	2,385,227.43	45.32%	2,877,480.77
其中：										
合计	350,463,087.54	100.00%	348,007,843.05	99.30%	2,455,244.49	368,091,097.51	100.00%	341,584,889.25	92.80%	26,506,208.26

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）	
2023 年 1 月 1 日余额		2,385,227.43	339,199,661.82	341,584,889.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		-46,835.20	6,469,789.00	6,422,953.80
2023 年 12 月 31 日余额		2,338,392.23	345,669,450.82	348,007,843.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	339,199,661.82	6,469,789.00				345,669,450.82
按组合计提坏账准备	2,385,227.43	-46,835.20				2,338,392.23
合计	341,584,889.25	6,422,953.80				348,007,843.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名：	往来款	322,478,056.88	1年以内；1-5年；5年以上	92.01%	322,478,056.88
第二名：	保证金	23,191,393.94	1年以内；1-3年	6.62%	23,191,393.94
第三名：	往来款	617,722.49	1-2年	0.18%	
第四名：	往来款	407,160.60	3年以上	0.12%	407,160.60
第五名：	往来款	285,000.00	1-2年	0.08%	28,500.00
合计		346,979,333.91		99.01%	346,105,111.42

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,650,000.00	15,150,000.00	500,000.00	25,650,000.00	15,150,000.00	10,500,000.00
合计	15,650,000.00	15,150,000.00	500,000.00	25,650,000.00	15,150,000.00	10,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
辽源利源工程机械施工有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
辽源市利源装潢工程有限公司		9,700,000.00						9,700,000.00
吉林利源精制供应链有限公司		450,000.00						450,000.00
东辽县辽东装饰材料销售有限公司	500,000.00						500,000.00	
北京昆泰精制新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
合计	10,500,000.00	15,150,000.00		10,000,000.00			500,000.00	15,150,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,627,235.70	477,064,597.37	493,222,823.77	574,788,007.71
其他业务	26,175,704.05	20,882,408.03	14,781,307.65	19,040,312.70
合计	451,802,939.75	497,947,005.40	508,004,131.42	593,828,320.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-191,044.98	-1,831,867.40
债权投资在持有期间取得的利息收入	560,569.03	
债务重组收益		824,230.28
合计	369,524.05	-1,007,637.12

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,647,721.95	
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）	12,038,375.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	560,569.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	739,646.34	沈阳利源坏账转回
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,020,206.29	涉诉案件未决诉讼计提的预计负债
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-613,861.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,577,176.75	处置子公司取得的收益
合计	15,633,977.14	--

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	-15.57%	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.91%	-0.06	-0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他