

股票代码：600432

股票名称：吉恩镍业

# 吉林吉恩镍业股份有限公司

## 2011 年半年度报告



二〇一一年八月三十一日

# 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	11
八、 备查文件目录.....	75

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 公司负责人吴术、主管会计工作负责人王若冰及会计机构负责人（会计主管人员）金龙国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	吉林吉恩镍业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	吉恩镍业
公司的法定英文名称	Ji Lin Ji En Nickel Industry Co., Ltd.
公司法定代表人	吴术

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	王行龙
联系地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
电话	0432-65610887
传真	0432-65614429
电子信箱	zhq@jlnickel.com.cn

### (三) 基本情况简介

注册地址	吉林省磐石市红旗岭镇
注册地址的邮政编码	132311
办公地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
办公地址的邮政编码	132311
公司国际互联网网址	<a href="http://www.jlnickel.com.cn">http://www.jlnickel.com.cn</a>
电子信箱	nic@jlnickel.com.cn

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称

A 股	上海证券交易所	吉恩镍业	600432	
-----	---------	------	--------	--

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	10,510,309,129.69	9,681,003,237.62	8.57
所有者权益(或股东权益)	3,665,924,858.64	3,667,922,526.25	-0.05
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.52	4.52	0.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	28,083,735.45	65,228,157.92	-56.95
利润总额	28,929,631.16	102,116,311.73	-71.67
归属于上市公司股东的净利润	41,177,587.71	77,867,939.09	-47.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,382,744.09	53,623,801.84	-26.56
基本每股收益(元)	0.05	0.10	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.05	0.07	-28.57
稀释每股收益(元)	0.05	0.10	-50.00
加权平均净资产收益率(%)	1.12	2.74	减少 1.62 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	269,184,785.96	-118,841,585.98	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.33	-0.15	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,047.23	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,334,757.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,290.83	
所得税影响额	-270,261.71	
少数股东权益影响额(税后)	26,686.24	
合计	1,794,843.62	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

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	47,780,500	5.89						47,780,500	5.89
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,700,000	1.20						9,700,000	1.20
3、其他内资持股	38,080,500	4.69						38,080,500	4.69
其中: 境内非国有法									

人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：  境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	763,341,042	94.11						763,341,042	94.11
1、人民币普通股	763,341,042	94.11						763,341,042	94.11
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	811,121,542	100.00						811,121,542	100.00

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					106,980 户		
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
吉林昊融有色金属集团有限公司	国有法人	54.23	439,838,766	0	0	质押 266,450,000	
盟科投资控股有限公司	其他	2.71	22,000,000	0	22,000,000		
鞍山钢铁集团公司	国有法人	1.62	13,158,219	0	9,750,000		
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	1.11	9,000,000	9,000,000			
浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司	其他	0.62	5,000,000	0	5,000,000		
浙江商裕控股集团投资有限公司	其他	0.60	4,900,000	0	4,900,000		
天津凯石益利股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	0.54	4,400,000	0	4,400,000		
广东华创化工有限公司	其他	0.51	4,122,600	-277,400			
营口青花耐火材料股份有限公司	其他	0.22	1,761,473	0			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.21	1,709,147	1,709,147			
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量				
吉林昊融有色金属集团有限公司	439,838,766		人民币普通股 439,838,766				
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	9,000,000		人民币普通股 9,000,000				
广东华创化工有限公司	4,122,600		人民币普通股 4,122,600				

鞍山钢铁集团公司	3,458,219	人民币普通股	3,458,219
营口青花耐火材料股份有限公司	1,761,473	人民币普通股	1,761,473
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	1,709,147	人民币普通股	1,709,147
中国工商银行—南方成份精选股票型证券投资基金	1,663,366	人民币普通股	1,663,366
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	1,626,600	人民币普通股	1,626,600
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 指数证券投资基金	1,175,000	人民币普通股	1,175,000
中信证券股份有限公司	1,144,432	人民币普通股	1,144,432
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	盟科投资控股有限公司	22,000,000	2011 年 7 月 2 日	22,000,000	非公开发行锁定期 12 个月
2	鞍山钢铁集团公司	9,700,000	2011 年 7 月 2 日	9,700,000	非公开发行锁定期 12 个月
3	浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司	5,000,000	2011 年 7 月 2 日	5,000,000	非公开发行锁定期 12 个月
4	浙江商裕控股集团投资有限公司	4,900,000	2011 年 7 月 2 日	4,900,000	非公开发行锁定期 12 个月
5	天津凯石益利股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,400,000	2011 年 7 月 2 日	4,400,000	非公开发行锁定期 12 个月
6	富国基金管理有限公司	1,780,500	2011 年 7 月 2 日	1,780,500	非公开发行锁定期 12 个月

注：2011 年 7 月 4 日非公开发行限售流通股上市流通，吉恩镍业非公开发行限售流通股上市公告刊登于 2011 年 6 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内柴连志先生辞去董事职务，2010 年度股东大会选举李景峰先生担任公司董事。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，受美国、欧洲新一轮的债务危机影响，世界经济复苏的脚步明显放缓，大宗商品价格剧烈波动。公司主要产品镍系列产品价格也随之大幅波动，给公司生产经营带来较大的不利影响，公司通过以市场为导向，科学合理安排生产布局和营销策略，强化内部管理，节能降耗等多种措施，努力降低价格波动及成本费用上升给公司带来的不利影响。报告期内公司实现营业收入 113,250.57 万元，

与上年同比增加 40.11%，利润总额 2,892.96 万元，与上年同比减少 71.67%，归属于母公司的净利润 4,117.76 万元，与上年同比减少 47.12%。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
冶金行业	994,244,082.28	730,451,441.68	26.53	27.37	29.02	减少 0.94 个百分点
分产品						
硫酸镍	534,358,369.65	338,296,031.19	36.69	12.54	6.22	增加 3.76 个百分点
电解镍	208,835,465.77	151,357,101.39	27.52	230.62	260.73	减少 6.05 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 705.13 万元。

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	881,414,198.25	40.84
国外	123,953,012.25	-29.71

### 3、对净利润产生重大影响的其他经营业务

报告期内，无对净利润产生重大影响的其他经营业务。

### 4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:万元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
吉林省宇光能源股份有限公司	煤炭开采、发电、供热、供热管道铺设及维修、粉煤灰销售，普通货运，机械加工。	3,797.36	1,500.34	36.44

### 5、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### 6、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司盈利能力与上年相比未发生重大变化。

### 7、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

利润构成与上年度相比未发生重大变化。

### 8、公司在经营中出现的问题与困难

受美国爆发的“次贷危机”、欧洲主权债务危机等一些列因素的影响，引发了全世界经济的低迷。美国实行的量化宽松货币政策不断向其他国家输出通胀和资产价格泡沫，这将进一步减缓世界经济复苏的步伐。由于目前我国通胀压力明显，使得企业的原辅材料价格上涨，产品价格又受大宗商品剧烈波动的影响，给公司生产经营带来较大困难。目前公司加拿大皇家矿业项目建设，资金需求较大。我国政府为控制通胀压力，加强了对紧缩性货币政策的利用以达到宏观调控的目的，这给企业筹集资金带来难度，并导致企业债务融资成本显著上升，财务费用等相关费用的大幅上涨，降低了公司的利润。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	非公开发行	75,474.97		61,874.97	6,153.53	存于专户, 用于募投项目
合计	/	75,474.97		61,874.97	6,153.53	/

2011年4月13日公司第四届董事会第十次会议审议通过《使用闲置募集资金暂时补充流动资金》的议案, 公司用7,500万元闲置募集资金暂时补充流动资金, 使用期限自董事会批准之日起不超过6个月。

## 2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
与 Goldbrook Ventures Inc.合作勘探镍资源项目	否	4500 万加元	4500 万加元	是	100%	-	-	-	-	-
投资入股加拿大 Liberty 公司项目	否	3000 万加元	3000 万加元	是	100%	-	-	-	-	-
向参股公司中冶金吉投资, 开发巴布亚新几内亚瑞木镍钴矿项目	否	18,600	5,000	是	工程收尾	-	-	-	-	-
补充流动资金	否	12,000	12,000	是	-	-	-	-	-	-
合计		75,499.97	61,874.97							

## 3、 非募集资金项目情况

截至报告期末, Liberty 公司采矿工程项目完成投资 56,140,901.65 元, 已部分完工; 吉恩国际采矿工程完成投资 2,019,520,331.78 元, 正在施工中。

## 六、 重要事项

## (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及其它相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作, 建立现代企业制度。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内, 为进一步规范公司董事会秘书的选任、履职、培训和考核工作, 公司根据上海证券交易所《上市公司董事会秘书管理办法》(修订), 制定了公司《董事会秘书工作制度》; 为规范公司关联交易行为, 提高规范运作水平, 切实保护公司和全体股东的合法权益, 根据《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》, 修订了公司《关联交易管理制度》。公司严格规范关联方资金往来和担保事项, 不存在控股股东及其他关联方违规资金占用及违规担保的情况。

## (二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》中规定了公司现金分红政策的内容，公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红。公司的利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

2、公司于 2011 年 7 月 21 日实施了 2010 年度利润分配方案：以公司 2010 年 12 月 31 日股权总数 811,121,542 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1 元（含税），共计派发现金 81,112,154.20 元，剩余未分配利润留待以后年度分配。公司 2010 年度分红派息公告于 2011 年 7 月 11 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上，并以 2011 年 7 月 14 日为股权登记日，2011 年 7 月 15 日为除息日，2011 年 7 月 21 日为现金红利发放日。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
GBK	Goldbrook	7,040,875.00	4.77	11,342,740.00		-1,865,860.00	可供出售金融资产	购买
NI	Victory	25,482,213.58	12.69	33,425,577.55		340,154.53	可供出售金融资产	购买
MLM	Metallica	28,980,731.30	19.52	50,589,174.40		4,556,402.68	可供出售金融资产	购买
POS	Poseidon	1,005,565.65	0.15	281,049.90		-136,151.85	可供出售金融资产	购买
ORM	Orion	5,152,227.80	13.95	15,356,406.00		-3,274,666.50	可供出售金融资产	购买
	Canadian Royalties Inc. 持有的 BCU、IMT 等 8 家股权和 TD*DIN、TD*DIV 等 4 家基金	12,101,476.31		10,519,833.56		209,365.51	可供出售金融资产	并购
合计		79,763,089.64		121,514,781.41		-170,755.63		

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
朝阳昊天有色金属有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购低冰镍	市场价格	65,765.08	64.83	汇票、支票
		销售商品	销售物料	市场价格	825.00	0.62	汇票、支票

吉林昊融技术开发有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	技术服务	市场价格	26.82	0.03	汇票、支票
合计					65,791.90		

公司与朝阳昊天发生的关联交易，充分利用控股股东的资源，为公司获得稳定的原料来源，提高冶炼系统的产量，符合公司全体股东的利益；与昊融开发的关联交易，可以利用该研发中心这一平台，增强公司的技术开发和创新能力，符合公司发展需要，有利于公司的长远发展。上述关联交易按照市场价格进行定价，符合市场原则，公允，没有损害上市公司利益。

## 2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
朝阳昊天有色金属有限公司	母公司的控股子公司	825.00		65,765.08	7,737.56
吉林昊融有色金属集团有限公司	母公司				33.00
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司				23.00
吉林省宇光能源股份有限公司	联营公司		1,185.30		
合计		825.00	1,185.30	65,765.08	7,793.56
关联债权债务形成原因		采购商品、销售材料、接受劳务、支付股利等			

## (八)重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	30,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	474,000,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	474,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.57
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	254,000,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	254,000,000

## 3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
吉恩镍业第四届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 1 月 20 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2010 年年度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业日常关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于对控股子公司担保的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业募集资金存放与实际使用情况的专项报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年第一季度报告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于举行 2010 年年度报告业绩说明会的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十二次会议决议公告暨关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于第四届董事会第十二次会	《中国证券报》	2011 年 5 月 24 日	www.sse.com.cn

议决议公告暨关联交易公告的更正公告	《上海证券报》		
吉恩镍业关于董事辞职的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011年6月4日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十三次会议决议公告暨召开2010年度股东大会通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2011年6月4日	www.sse.com.cn
吉恩镍业2010年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011年6月25日	www.sse.com.cn
吉恩镍业非公开发行限售流通股上市公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011年6月28日	www.sse.com.cn
吉恩镍业无限售条件流通股股权质押的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011年6月28日	www.sse.com.cn

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

#### 合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,528,907,295.48	1,430,647,040.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		237,294,601.04	475,017,190.13
应收账款		146,501,216.66	188,903,454.00
预付款项		519,275,961.92	609,228,536.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		11,853,000.00	11,853,000.00
其他应收款		38,697,464.54	43,676,648.52
买入返售金融资产			
存货		1,562,450,250.82	1,089,036,874.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,135,425.76	31,995,982.36
流动资产合计		4,063,115,216.22	3,880,358,726.17
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		121,514,781.41	121,685,537.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		800,021,165.32	785,302,037.84
投资性房地产			
固定资产		2,697,964,566.67	2,796,561,728.74
在建工程		2,223,060,802.64	1,477,950,849.83

工程物资		49,455,685.47	61,342,084.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		521,165,116.52	521,801,410.87
开发支出			
商誉		18,777,048.20	23,951,677.06
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,234,747.24	12,049,185.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,447,193,913.47	5,800,644,511.45
资产总计		10,510,309,129.69	9,681,003,237.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,852,884,172.07	3,660,797,284.90
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		421,040,000.00	188,338,594.53
应付账款		460,930,459.76	574,760,654.74
预收款项		41,751,759.79	15,234,440.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,740,597.23	10,242,904.36
应交税费		-219,248,244.74	-192,652,238.95
应付利息			
应付股利		81,536,154.20	800,000.00
其他应付款		26,905,784.95	35,926,732.78
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		252,091,068.90	98,983,708.26
其他流动负债			
流动负债合计		4,928,631,752.16	4,392,432,081.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,426,480,905.45	1,198,026,722.22
应付债券			
长期应付款		357,723,119.34	239,369,215.49
专项应付款			
预计负债		39,010,812.12	36,943,985.29
递延所得税负债		8,551,852.30	5,652,530.29
其他非流动负债		40,444,335.59	39,134,973.99
非流动负债合计		1,872,211,024.80	1,519,127,427.28
负债合计		6,800,842,776.96	5,911,559,508.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		811,121,542.00	811,121,542.00

资本公积		1,545,995,933.73	1,521,250,917.52
减：库存股			
专项储备		14,260,815.90	12,015,207.15
盈余公积		191,050,182.84	191,050,182.84
一般风险准备			
未分配利润		1,069,413,292.38	1,109,347,858.87
外币报表折算差额		34,083,091.79	23,136,817.87
归属于母公司所有者 权益合计		3,665,924,858.64	3,667,922,526.25
少数股东权益		43,541,494.09	101,521,202.75
所有者权益合计		3,709,466,352.73	3,769,443,729.00
负债和所有者权益 总计		10,510,309,129.69	9,681,003,237.62

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

### 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,430,387,452.73	1,071,176,608.59
交易性金融资产			
应收票据		230,449,774.92	459,382,394.62
应收账款		184,660,581.98	168,781,020.42
预付款项		1,486,183,534.93	1,553,426,346.12
应收利息			
应收股利		11,853,000.00	13,053,000.00
其他应收款		56,176,913.63	54,816,042.23
存货		1,416,342,601.87	984,178,996.22
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		16,288,731.46	30,158,412.35
流动资产合计		4,832,342,591.52	4,334,972,820.55
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,015,399,756.42	1,999,289,901.12
投资性房地产			
固定资产		1,840,642,889.21	1,905,728,255.01
在建工程		154,771,851.37	121,980,469.31
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		48,515,019.16	51,477,520.78
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		5,106,701.63	5,694,264.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,064,436,217.79	4,084,170,410.61
资产总计		8,896,778,809.31	8,419,143,231.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,505,000,000.00	2,745,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		500,000,000.00	256,168,594.53
应付账款		253,792,844.97	357,769,731.57
预收款项		27,559,118.63	5,947,389.77
应付职工薪酬		6,432,614.57	9,292,395.31
应交税费		-122,328,910.74	-87,816,155.14
应付利息			
应付股利		81,112,154.20	
其他应付款		15,154,910.66	31,623,678.95
一年内到期的非流动 负债		233,329,936.42	68,296,606.84
其他流动负债			
流动负债合计		3,500,052,668.71	3,386,282,241.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,316,480,905.45	1,088,026,722.22
应付债券			
长期应付款		356,332,973.14	235,502,893.16
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		8,551,852.30	5,652,530.29
其他非流动负债		40,444,335.59	39,134,973.99
非流动负债合计		1,721,810,066.48	1,368,317,119.66
负债合计		5,221,862,735.19	4,754,599,361.49
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		811,121,542.00	811,121,542.00
资本公积		1,572,546,648.47	1,572,546,648.47
减：库存股			
专项储备		8,764,544.00	7,406,608.00
盈余公积		191,050,182.84	191,050,182.84
一般风险准备			
未分配利润		1,091,433,156.81	1,082,418,888.36
所有者权益（或股东权益） 合计		3,674,916,074.12	3,664,543,869.67
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		8,896,778,809.31	8,419,143,231.16

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,132,505,670.78	808,272,963.13
其中：营业收入		1,132,505,670.78	808,272,963.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,119,141,062.81	753,057,118.85
其中：营业成本		867,039,501.49	581,532,168.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		2,960,236.17	4,817,121.57
销售费用		15,899,286.44	9,390,750.10
管理费用		98,317,171.38	88,139,585.36
财务费用		144,367,964.41	64,496,524.65
资产减值损失		-9,443,097.08	4,680,968.45
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-2,416,156.41
投资收益（损失以“－”号填列）		14,719,127.48	12,428,470.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,719,127.48	14,329,708.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		28,083,735.45	65,228,157.92
加：营业外收入		2,864,293.65	39,218,025.18
减：营业外支出		2,018,397.94	2,329,871.37
其中：非流动资产处置损失		440,617.73	31,749.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		28,929,631.16	102,116,311.73
减：所得税费用		17,688,881.11	20,327,955.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,240,750.05	81,788,355.85
归属于母公司所有者的净利润		41,177,587.71	77,867,939.09
少数股东损益		-29,936,837.66	3,920,416.76
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	0.10
（二）稀释每股收益		0.05	0.10
七、其他综合收益		13,346,313.65	-26,745,799.71
八、综合收益总额		24,587,063.70	55,042,556.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		51,953,106.00	50,942,770.91
归属于少数股东的综合收益总额		-27,366,042.30	4,099,785.23

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,286,984,733.27	878,760,787.76
减：营业成本		1,020,945,348.38	707,063,069.58
营业税金及附加		495,818.04	3,231,360.00
销售费用		10,656,740.03	6,535,611.92
管理费用		44,127,613.18	54,484,385.11
财务费用		127,292,918.53	56,431,046.86
资产减值损失		-6,192,346.99	3,019,185.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		16,623,546.24	25,718,762.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,719,127.48	14,329,708.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		106,282,188.34	73,714,890.90
加：营业外收入		2,398,323.35	566,100.00
减：营业外支出		1,197,523.38	2,149,053.55
其中：非流动资产处置损失		5,000.00	5,556.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		107,482,988.31	72,131,937.35
减：所得税费用		17,356,565.66	6,816,233.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		90,126,422.65	65,315,703.80
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.08
（二）稀释每股收益		0.11	0.08
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		90,126,422.65	65,315,703.80

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,215,838,206.38	719,252,286.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		196,447.81	
收到其他与经营活动有关的现金		16,904,964.45	46,032,344.04
经营活动现金流入小计		1,232,939,618.64	765,284,630.60
购买商品、接受劳务支付的现金		729,228,424.72	670,746,241.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		140,470,705.10	84,984,255.60
支付的各项税费		55,257,078.99	104,974,887.08
支付其他与经营活动有关的现金		38,798,623.87	23,420,832.19
经营活动现金流出小计		963,754,832.68	884,126,216.58
经营活动产生的现金流量净额		269,184,785.96	-118,841,585.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,866.51
取得投资收益收到的现金			80,895.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,528,160.66	812,020.00
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			18,211,204.47
投资活动现金流入小计		2,528,160.66	19,121,986.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		698,827,110.24	739,064,005.81
投资支付的现金		1,272,582.26	92,186,748.04
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		700,099,692.50	831,250,753.85

投资活动产生的现金流量净额		-697,571,531.84	-812,128,767.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			755,088,016.20
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		2,021,454,172.07	2,392,336,325.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	169,222,120.00
筹资活动现金流入小计		2,221,454,172.07	3,316,646,461.20
偿还债务支付的现金		1,483,296,435.01	1,477,820,750.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		129,134,678.03	94,725,740.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		947,619.37	
支付其他与筹资活动有关的现金		815,915,859.19	194,752,310.69
筹资活动现金流出小计		2,428,346,972.23	1,767,298,802.04
筹资活动产生的现金流量净额		-206,892,800.16	1,549,347,659.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,391,527.87	4,031,538.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-637,671,073.91	622,408,843.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,211,485,535.98	653,476,391.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		573,814,462.07	1,275,885,234.99

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

**母公司现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,040,989,300.44	473,236,730.94
收到的税费返还		196,447.81	
收到其他与经营活动有关的现金		7,842,021.19	7,690,207.87
经营活动现金流入小计		1,049,027,769.44	480,926,938.81
购买商品、接受劳务支付的现金		610,490,756.40	492,026,658.04
支付给职工以及为职工支付的现金		94,885,948.87	60,395,285.26
支付的各项税费		30,329,272.55	60,778,751.71
支付其他与经营活动有关的现金		26,651,981.21	17,000,952.32
经营活动现金流出小计		762,357,959.03	630,201,647.33
经营活动产生的现金流量净额		286,669,810.41	-149,274,708.52

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			17,866.51
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		34,338.00	41,000.00
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		34,338.00	58,866.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,431,083.47	519,790,123.44
投资支付的现金		1,272,582.26	13,213,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,703,665.73	533,003,523.44
投资活动产生的现金流量净额		-65,669,327.73	-532,944,656.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			754,999,710.00
取得借款收到的现金		1,460,000,000.00	2,140,330,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	116,957,120.00
筹资活动现金流入小计		1,660,000,000.00	3,012,286,830.00
偿还债务支付的现金		1,343,929,150.11	1,447,820,750.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,309,400.64	89,405,006.55
支付其他与筹资活动有关的现金		803,334,325.05	188,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,253,572,875.80	1,725,225,757.13
筹资活动产生的现金流量净额		-593,572,875.80	1,287,061,072.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,010,276.07	-6,675.12
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-373,582,669.19	604,835,032.30
加：期初现金及现金等价物余额		886,176,608.59	267,981,124.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		512,593,939.40	872,816,156.96

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国



积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-81,112,154.20		-571,619.37	-81,683,773.57
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				2,245,608.75					161,763.62	2,407,372.37
1. 本期提取				2,245,608.75					161,763.62	2,407,372.37
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,545,995,933.73		14,260,815.90	191,050,182.84		1,069,413,292.38	34,083,091.79	43,541,494.09	3,709,466,352.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	763,341,042.00	768,531,067.76		7,407,487.83	168,236,003.25		1,106,127,448.06	7,040,926.37	224,280,435.97	3,044,964,411.24
加:会计政策变更										
前期差错更正					-207,127.57		-4,619,770.85			-4,826,898.42
其他										
二、本年初余额	763,341,042.00	768,531,067.76		7,407,487.83	168,028,875.68		1,101,507,677.21	7,040,926.37	224,280,435.97	3,040,137,512.82
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	47,780,500.00	673,259,206.90		1,554,329.33			1,533,834.89	8,060,825.61	-78,548,965.35	653,639,731.38
(一)净利润							77,867,939.09		3,920,416.76	81,788,355.85
(二)其他综合收益		-34,985,993.79						8,060,825.61	179,368.47	-26,745,799.71
上述(一)和(二)小计		-34,985,993.79					77,867,939.09	8,060,825.61	4,099,785.23	55,042,556.14
(三)所有者投入和减少资本	47,780,500.00	708,245,200.69							-82,687,744.40	673,337,956.29
1.所有者投入资本	47,780,500.00	707,637,444.48							244,844.39	755,662,788.87
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		607,756.21							-82,932,588.79	-82,324,832.58
(四)利润分配							-76,334,104.20			-76,334,104.20
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							-76,334,104.20			-76,334,104.20
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资										

本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备			1,554,329.33					38,993.82	1,593,323.15	
1. 本期提取			1,554,329.33					38,993.82	1,593,323.15	
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,441,790,274.66	8,961,817.16	168,028,875.68		1,103,041,512.10	15,101,751.98	145,731,470.62	3,693,777,244.20	

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

**母公司所有者权益变动表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		7,406,608.00	191,050,182.84		1,082,418,888.36	3,664,543,869.67
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		7,406,608.00	191,050,182.84		1,082,418,888.36	3,664,543,869.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,357,936.00			9,014,268.45	10,372,204.45
(一)净利润							90,126,422.65	90,126,422.65
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							90,126,422.65	90,126,422.65
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-81,112,154.20	-81,112,154.20
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							-81,112,154.20	-81,112,154.20
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				1,357,936.00				1,357,936.00
1.本期提取				1,357,936.00				1,357,936.00
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		8,764,544.00	191,050,182.84		1,091,433,156.81	3,674,916,074.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	763,341,042.00	830,849,231.65		4,543,776.00	168,236,003.25		953,425,376.21	2,720,395,429.11
加:会计政策变更								
前期差错更正					-207,127.57		-1,864,148.11	-2,071,275.68
其他								
二、本年初余额	763,341,042.00	830,849,231.65		4,543,776.00	168,028,875.68		951,561,228.10	2,718,324,153.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,780,500.00	706,997,416.82		1,340,352.00			-11,018,400.40	745,099,868.42
(一)净利润							65,315,703.80	65,315,703.80
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							65,315,703.80	65,315,703.80
(三)所有者投入和减少资本	47,780,500.00	706,997,416.82						754,777,916.82
1.所有者投入资本	47,780,500.00	706,969,210.00						754,749,710.00
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		28,206.82						28,206.82
(四)利润分配							-76,334,104.20	-76,334,104.20
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							-76,334,104.20	-76,334,104.20
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				1,340,352.00				1,340,352.00
1.本期提取				1,340,352.00				1,340,352.00
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,537,846,648.47		5,884,128.00	168,028,875.68		940,542,827.70	3,463,424,021.85

法定代表人:吴术 主管会计工作负责人:王若冰 会计机构负责人:金龙国

## (二) 公司概况

吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济贸易委员会吉经贸企改字[2000]954号《关于设立吉林吉恩镍业股份有限公司的批复》批准，以吉林镍业公司（2001年3月变更为吉林镍业集团有限责任公司；2006年3月又变更为吉林昊融有色金属集团有限公司，以下简称“昊融集团”）作为主发起人，联合营口青花耐火材料股份有限公司、南海市华创化工有限公司、长沙矿冶研究院、吉林省通化赤柏松铜镍矿（现已改制为通化吉恩镍业有限公司）共同发起设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：220000000016044。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]95号文核准，公司于2003年8月21日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行人民币普通股（A股）股票6000万股。2003年9月5日起在上海证券交易所上市。所属行业为有色金属冶炼类。

2006年3月1日，公司召开股东会议以记名投票表决方式通过了《吉林吉恩镍业股份有限公司股权分置改革方案》。3月11日上海证券交易所以上证上字[2006]136号文“关于实施吉林吉恩镍业股份有限公司股权分置改革方案的通知”同意了公司股权分置改革方案。公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：本公司的非流通股股东将向流通股股东支付的股份总计1,620万股，即每10股流通股可获得2.7股对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2007年10月19日，昊融集团以其持有的通化吉恩镍业有限公司84.585%的股权作价36,221.23万元，按照18.75元/股的价格认购公司2007年非公开发行的19,317,991股股票。同时以88元/股的发行价发行了7,129,023股股票，其中：吉林名门电力实业集团公司认购了1,782,256股；中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金认购了3,000,000股；中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金认购了2,346,767股。

2008年4月23日，公司召开2007年度股东大会，会议审议通过了《公司2007年度利润分配方案》，决定按2007年末总股本254,447,014股为基数，每10股送红股4股并派发现金红利2元人民币(含税)，同时以资本公积金转增股本，每10股转增6股。

2009年5月4日，公司召开2008年度股东大会，会议审议通过了《公司2008年度利润分配方案》，决定以2008年12月31日股本总数508,894,028股为基数，向全体股东每10股送5股，派现金1元(含税)。截止到2009年12月31日，股本总数为763,341,042股，其中：有限售条件股份为57,953,973股，占股份总数的7.59%，无限售条件股份为705,387,069股，占股份总数的92.41%。

2010年，经中国证券监督管理委员会核准，公司向6名特定投资者发行4,778.05万股股票，发行价格为16.22元/股。

截至2011年6月30日，本公司股本总数为811,121,542股，注册资本为811,121,542.00元，经营范围为：镍、铜、钴、硫冶炼及副产品加工；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；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口业务；经营本企业的进料加工“三来一补”业务；工业硫酸生产(安全许可证有效期至2011年10月5日)；镍矿开采(采矿许可证有效期至2015年8月)。公司主要产品为镍系列产品，注册地为：吉林省磐石市红旗岭镇。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

#### 6、 合并财务报表的编制方法：

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

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

子公司少数股东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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、 外币业务和外币报表折算：

## 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## 9、 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融

资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
以账龄特征划分为若干应收款项组合。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值。如：债务人被依法宣告破产、撤销等但尚未清算完毕；债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，未确认继承人清偿；债务人遭受重大自然灾害或意外事故。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

## 11、 存货:

## (1) 存货的分类

在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

## (2) 发出存货的计价方法

加权平均法

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

## 1) 低值易耗品

一次摊销法

## 2) 包装物

一次摊销法

## 12、 长期股权投资:

## (1) 投资成本确定

## (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时

计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### (2) 损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### 13、 投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### 14、 固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40 年	5	2.38-9.50
机器设备	6-21 年	5	4.52-15.83
电子设备	4-8 年	5	11.88-23.75
运输设备	4-8 年	5	11.88-23.75

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### 15、 在建工程：

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态

之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 16、 借款费用：

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 17、 无形资产：

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

**(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	10—18 年	土地使用权证规定期限
矿业权	2—12 年	权证规定期限
专有技术	10 年	权证规定期限
软件	5 年	合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

公司无使用寿命不确定的无形资产。

**4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

当无形资产可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

**5. 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。

**6. 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。

#### 18、 长期待摊费用：

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2. 摊销年限

按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

#### 19、 附回购条件的资产转让：

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### 20、 预计负债：

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

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

#### 21、 股份支付及权益工具：

##### (1) 股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法:

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:①期权的行权价格;②期权的有效期;③标的股份的现行价格④股价预计波动率;⑤股份的预计股利;⑥期权有效期内的无风险利率;⑦分期行权的股份支付。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量,计算截至当期累计应确认的成本费用金额,再减去前期累计已确认金额,作为当期应确认的成本费用金额。

## 22、 收入:

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时,确定合同完工进度的依据和方法

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

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

## 23、 政府补助:

### 1. 类型

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

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

## 24、 递延所得税资产/递延所得税负债:

### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

## 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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 25、 经营租赁、融资租赁：

### 1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 26、 持有待售资产：

### 1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤销的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### 2. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

## 27、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 28、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

### (2) 未来适用法

无

## (四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、17%
营业税	营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

公司所属分公司在生产经营场所所在地独立缴纳企业所得税。和龙分公司企业所得税税率为 25%。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆吉恩镍业有限责任公司	控股子公司	重庆市綦江县	生产加工	800	冶炼、加工、购销：金属镍、钴、铜；购销：化工产品（危险品除外）	717		89.625	89.625	是	288.47		
新乡吉恩镍业有限公司	控股子公司	新乡市化工路	生产加工	1,000.00	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料（危险品除外）	600		60	60	是	1,935.41		
重庆吉恩冶炼有限公司	控股子公司	重庆市綦江县	生产加工	2,358.53	冶炼、加工、购销：有色金属及副产品；购销：原辅材料及化工产品（危险品除外）	1,297.19		55	55	是	709.39		
磐石恒远物资回收有限公司	控股子公司	吉林磐石	废料购销	100	镍、钴、铜、钒废品及含镍、钴、铜、钒废料购销	95		95	95	是	8.39		
吉林吉恩亚融科技有限公司	控股子公司	吉林磐石	生产加工	1,000.00	球形氢氧化镍、高三价钴包覆氢氧化镍、羰基氧化镍加工	809.07		75	75	是	388.02		
上海吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	上海市普陀区	商品购销	300	有色金属、黑色金属、机械设备销售	300		100	100	是			
沈阳吉镍商贸有限公司	全资子公司	沈阳市东陵区	商品购销	50	有色金属、黑色金属销售	50		100	100	是			
深圳吉恩镍	全资子	深圳市	商品	60	有色金属、黑色金	60		100	100	是			

业有限公司	公司	南山区	购销		属销售								
新乡吉恩商贸有限公司	全资子公司	新乡市化工路	商品购销	200	金属材料、机械设备、仪器仪表及零配件销售	200		100	100	是			
吉恩国际投资有限公司	全资子公司	加拿大马尼托巴省	矿业投资	1 加拿大元	矿产资源的投资及开发、生产	68,438.40		100	100	是	572.43		
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	全资子公司	澳大利亚	生产加工	100 万澳元	有色金属采选与收购	3,564.93		100	100	是			
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	全资子公司	内蒙古西乌珠穆沁旗	生产加工	5,000.00	矿产资源开发及加工	1,000.00		100	100	是			
新乡吉恩新能源材料有限公司	全资子公司	河南新乡	生产加工	5,000.00	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料（危险品除外）	5,000.00		100	100	是			
成都昊恩源有色金属有限公司	控股子公司	成都市锦江区	有色金属销售	100	有色金属销售	51		51	51	是			
Jien Canada Mining Ltd.	控股子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	28867.62 万加元		95	95	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	吉林通化	生产加工	9,000.00	铜、镍采选及制品加工	18,970.61		84.586	84.586	是	4,023.89		
吉林卓创有色金属有限公司	控股子公司	吉林磐石	生产加工	1,000.00	镍、铜、钒、钴、钼有色金属原料购销加工	966.21		95	95	是	77.61		
四子王旗小	控股子	内蒙古	生产	3,008.00	铜矿、镍、钴、铂、	6,945.59		98.5	98.5	是	85.87		

南山铜镍矿 业有限责任 公司	公司	四子王 旗	加工		钼地下开采、加工 销售								
----------------------	----	----------	----	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用于 冲减 少数 股东 损益 的金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
Liberty Mines Inc.	控 股 子 公 司	加拿大 阿尔伯 达省	生 产 加 工	8644.55 万加拿大 元	金属的探矿、开 采	17,523.85		60	60	是	-3,735.32		
Canadian Royalties Inc.	全 资 子 公 司	加拿大 魁北克 省	生 产 加 工		有色金属勘探、 开采	17808.75 万加元		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	152,137.57	/	/	244,802.01
人民币			152,137.57			244,802.01
银行存款：	/	/	573,662,324.50	/	/	1,211,240,733.97
人民币			520,458,471.36			909,026,984.64
美元	5,008,381.71	6.4716	32,412,243.07	6,591,748.40	6.6227	43,655,172.13
澳元	52,425.39	6.9173	362,642.15	155,360.03	6.7139	1,043,071.71
加拿大元	3,061,803.89	6.6722	20,428,967.92	38,992,096.89	6.6043	257,515,505.49
其他货币资金：	/	/	955,092,833.41	/	/	219,161,504.58
人民币			947,793,513.33			207,150,000.00
加拿大元	1,093,990.00	6.6722	7,299,320.08	1,818,740.00	6.6043	12,011,504.58
合计	/	/	1,528,907,295.48	/	/	1,430,647,040.56

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	261,007,583.33	82,150,000.00
信用证保证金	7,299,320.08	12,011,504.58
保函保证金	686,785,930.00	125,000,000.00
合计	955,092,833.41	219,161,504.58

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	215,944,601.04	320,246,440.93
商业承兑汇票	21,350,000.00	154,770,749.20
合计	237,294,601.04	475,017,190.13

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
第一名	2011年1月14日	2011年7月14日	8,180,000.00	
第二名	2011年2月28日	2011年8月28日	5,000,000.00	
第三名	2011年1月13日	2011年7月13日	4,100,000.00	
第四名	2011年2月14日	2011年8月14日	4,060,000.00	
第五名	2011年2月24日	2011年8月24日	4,000,000.00	
合计	/	/	25,340,000.00	/

3、 应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	7,902,000.00			7,902,000.00		
其中：						
吉林省宇光能源股份有限公司	7,902,000.00			7,902,000.00		
账龄一年以上的应收股利	3,951,000.00			3,951,000.00		
其中：						
吉林省宇光能源股份有限公司	3,951,000.00			3,951,000.00		
合计	11,853,000.00			11,853,000.00	/	/

应收吉林省宇光能源股份有限公司一年以上股利 3,951,000.00 元，是该公司已做出利润分配决议，但尚未实际支付形成的；目前该公司生产经营正常，该项应收一年以上股利不存在减值情况。

## 4、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	163,373,390.91	100	16,872,174.25	100	207,670,279.47	100	18,766,825.47	100
合计	163,373,390.91	/	16,872,174.25	/	207,670,279.47	/	18,766,825.47	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	143,438,117.52	87.80	7,171,905.88	193,183,001.18	93.02	9,659,150.06
1 至 2 年	5,447,995.10	3.33	544,799.51			
2 至 3 年	2,645,822.50	1.62	529,164.50	2,772,982.50	1.34	554,596.50
3 至 4 年	5,253,677.83	3.22	2,101,471.13	5,182,421.45	2.50	2,072,968.58
4 至 5 年	314,723.66	0.19	251,778.93	258,820.04	0.12	207,056.03
5 年以上	6,273,054.30	3.84	6,273,054.30	6,273,054.30	3.02	6,273,054.30
合计	163,373,390.91	100.00	16,872,174.25	207,670,279.47	100	18,766,825.47

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	15,316,142.07	一年以内	9.37

第二名	非关联方	14,146,398.71	一年以内	8.66
第三名	非关联方	14,005,941.90	一年以内	8.57
第四名	非关联方	13,592,303.19	一年以内	8.32
第五名	非关联方	12,798,349.60	1-2 年	7.83
合计	/	69,859,135.47	/	42.76

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	42,111,323.11	100	3,413,858.57	100	54,638,952.95	100	10,962,304.43	100
合计	42,111,323.11	/	3,413,858.57	/	54,638,952.95	/	10,962,304.43	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	37,820,933.15	89.81	1,891,046.66	30,319,892.60	55.49	1,515,994.63
1 至 2 年	621,852.44	1.48	62,185.24	321,870.42	0.59	32,187.04
2 至 3 年	1,597,442.89	3.79	319,488.58	2,893,814.29	5.30	578,762.86
3 至 4 年	1,346,223.20	3.20	538,489.28	20,124,230.71	36.83	8,049,692.29
4 至 5 年	611,113.08	1.45	488,890.46	967,386.58	1.77	773,909.26
5 年以上	113,758.35	0.27	113,758.35	11,758.35	0.02	11,758.35
合计	42,111,323.11	100.00	3,413,858.57	54,638,952.95	100.00	10,962,304.43

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	35.62
第二名	非关联方	7,014,563.56	1 年	16.66
第三名	非关联方	1,839,327.19	1 年以内	4.37
第四名	非关联方	1,698,400.00	1 年以内	4.03
第五名	非关联方	1,597,200.00	2-3 年	3.79
合计	/	27,149,490.75	/	64.47

## 6、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	329,133,735.86	63.38	278,459,008.05	45.71
1 至 2 年	178,584,549.90	34.39	221,433,769.54	36.35
2 至 3 年	8,049,133.58	1.55	101,657,719.74	16.68
3 年以上	3,508,542.58	0.68	7,678,038.81	1.26
合计	519,275,961.92	100.00	609,228,536.14	100.00

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	合作探矿	282,875,308.07	一年以上	探矿正在进行
第二名	供应商	46,151,923.96	一年以内	工程尚未结算
第三名	供应商	14,326,158.00	一年以内	工程尚未结算
第四名	供应商	15,333,650.00	一年以内	工程尚未结算
第五名	供应商	15,514,897.03	一年以内	材料尚未收到
合计	/	374,201,937.06	/	/

## (3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 7、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	283,596,107.90		283,596,107.90	250,785,409.74		250,785,409.74
在产品	727,664,559.80	392,208.02	727,272,351.78	537,764,318.91	392,208.02	537,372,110.89
库存商品	552,996,669.54	9,207,877.01	543,788,792.53	302,294,232.23	9,207,877.01	293,086,355.22
委托加工物资	7,792,998.61		7,792,998.61	7,792,998.61		7,792,998.61
合计	1,572,050,335.85	9,600,085.03	1,562,450,250.82	1,098,636,959.49	9,600,085.03	1,089,036,874.46

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	392,208.02				392,208.02
库存商品	9,207,877.01				9,207,877.01
合计	9,600,085.03				9,600,085.03

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
在产品	可变现净值低于账面余额	产品市价回升	
库存商品	可变现净值低于账面余额	产品市价回升	

## 8、 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	18,135,425.76	31,995,982.36
合计	18,135,425.76	31,995,982.36

9、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	110,994,947.85	111,375,068.99
可供出售权益工具	10,519,833.56	10,310,468.05
合计	121,514,781.41	121,685,537.04

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额 转回	本期减少额 转销	期末账面余额
2010 年（上年）	4,506,160.00				4,506,160.00
2011 年（本年）	4,506,160.00				4,506,160.00

10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
吉林省宇光能源股份有限公司	39.51	39.51	160,058.24	87,074.31	72,983.92	25,465.42	3,797.36
吉林昊融技术开发有限公司	49	49	3,044.71	59.88	2,984.84	243.86	-58.01

11、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
上海远桥投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00		21.05	21.05
中冶金吉矿业开发有限公司	266,060,000.00	266,060,000.00		266,060,000.00		13	13
延边矿产资源开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5	5

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
吉林省宇光能源股份有限公司	467,384,329.78	491,332,098.38	15,003,366.78	506,335,465.16		39.51	39.51
吉林昊融技术开发有限公司	14,700,000.00	14,909,939.46	-284,239.30	14,625,700.16		49	49

## 12、 固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,631,702,249.05	280,828,422.44			280,120,852.06
其中：房屋及建筑物	1,747,857,841.94	7,523,340.87			1,005,745.12
机器设备	1,688,543,687.49	269,211,678.12			278,637,687.52
运输工具	27,914,382.85	1,892,765.09			237,344.00
电子设备	167,386,336.77	2,200,638.36			240,075.42
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	785,929,056.60	118,154,188.70	118,154,188.70	18,819,757.49	885,263,487.81
其中：房屋及建筑物	348,689,324.36	38,088,146.10	38,088,146.10	550,569.33	386,226,901.13
机器设备	394,722,071.16	67,669,982.38	67,669,982.38	17,886,810.55	444,505,242.99
运输工具	16,582,576.34	1,350,993.18	1,350,993.18	211,046.05	17,722,523.47
电子设备	25,935,084.74	11,045,067.04	11,045,067.04	171,331.56	36,808,820.22
三、固定资产账面净值合计	2,845,773,192.45	/		/	2,747,146,331.62
其中：房屋及建筑物	1,399,168,517.58	/		/	1,368,148,536.56
机器设备	1,293,821,616.33	/		/	1,234,612,435.10
运输工具	11,331,806.51	/		/	11,847,280.47
电子设备	141,451,252.03	/		/	132,538,079.49
四、减值准备合计	49,211,463.71	/		/	49,181,764.95
其中：房屋及建筑物	38,215,202.00	/		/	38,215,202.00
机器设	10,619,708.60	/		/	10,607,862.79

备				
运输工 具	13,551.75	/	/	13,551.75
电子设 备	363,001.36	/	/	345,148.41
五、固定资 产 账 面 价 值 合 计	2,796,561,728.74	/	/	2,697,964,566.67
其中：房屋及 建筑物	1,360,953,315.58	/	/	1,329,933,334.56
机器设 备	1,283,201,907.73	/	/	1,224,004,572.31
运输工 具	11,318,254.76	/	/	11,833,728.72
电子设 备	141,088,250.67	/	/	132,192,931.08

本期折旧额：118,154,188.70 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：12,340,860.29 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	12,991,771.64	7,621,316.68	1,722,151.28	3,648,303.68	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	670,113,050.87	43,229,205.76	626,883,845.11

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	项目 2010 年底完工，正在办理	2011 年下半年

13、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,277,866,750.69	54,805,948.05	2,223,060,802.64	1,532,756,797.88	54,805,948.05	1,477,950,849.83

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
红土中试工程	9,760,000.00	4,628,261.40	159,144.00			49.05	50.00%				其他来源	4,787,405.40
和龙镍矿源开发	214,800,000.00	92,620,292.61	5,124,147.35			108.00	基本完工				募集资金	97,744,439.96
选矿改造工程	8,000,000.00	24,786.32				98.00	96.00%				其他来源	24,786.32
精炼改造工程	40,000,000.00	1,468,872.06	2,158,054.62			92.00	基本完工				其他来源	3,626,926.68
三精改造工程	3,000,000.00	1,452,414.02	941,899.02	140,856.51		80.00	基本完工				其他来源	2,253,456.53
其他零星工程	53,400,000.00	23,092,605.90	6,970,244.75	1,496,747.55		95.00	96.00%				其他来源	28,566,103.10
硫酸技改工程	9,000,000.00		6,706,704.23			74.52	基本完工				其他来源	6,706,704.23
动能	3,000,000.00		1,581,645.41			52.72	基本完工				其	1,581,645.41

制氧站技术改造											其他来源	
15吨冶炼技术改造	12,000,000.00		8,058,827.32			67.16	基本完工				其他来源	8,058,827.32
电解厂技术改造	3,000,000.00		2,728,319.42			90.94	基本完工				其他来源	2,728,319.42
重庆冶炼改造	3,500,000.00	1,366,192.78	2,183,468.44			99.00	基本完工				其他来源	3,549,661.22
新乡硫酸镍及附属	150,000,000.00	2,848,048.22	2,575,823.39			87.00	基本完工	8,882,446.07			其他来源	5,423,871.61
通化恩吉改造	292,320,000.00	22,385,624.34	14,755,830.03	10,703,256.23	1,200.00	104.00	基本完工	3,048,620.66			其他来源	26,436,998.14
小南山土包探矿	9,000,000.00	6,811,175.02	3,905,196.90			119.00	86.00%	349,824.03	107,625.75	6.39	其他来源	10,716,371.92
Liberty公司采矿	1400 万加元	56,088,256.51	52,645.14			61.00	70.00%				其他来源	56,140,901.65

吉 恩 国 际 采 矿 工 程	51800 万加元	1,319,970,268.70	699,550,063.08			58.43	60.00%				其 他 来 源	2,019,520,331.78
合 计		1,532,756,797.88	757,452,013.10	12,340,860.29	1,200.00	/	/	12,280,890.76	107,625.75	/	/	2,277,866,750.69

## (3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
liberty 公司采矿工程	54,805,948.05	54,805,948.05	产品价格下降影响了未来净现金流量
合计	54,805,948.05	54,805,948.05	/

## 14、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	61,342,084.36		11,886,398.89	49,455,685.47
合计	61,342,084.36		11,886,398.89	49,455,685.47

## 15、无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	735,844,830.54	8,309,617.26		744,154,447.80
(1) 土地使用权	154,111,589.53			154,111,589.53
(2) 专有技术	1,345,200.00			1,345,200.00
(3) 软件	3,573,630.95	854.70		3,574,485.65
(4) 矿业权	576,814,410.06	8,308,762.56		585,123,172.62
二、累计摊销合计	96,214,053.23	8,945,911.61		105,159,964.84
(1) 土地使用权	29,526,623.45	3,403,071.96		32,929,695.41
(2) 专有技术	325,090.00	67,260.00		392,350.00
(3) 软件	2,723,083.54	197,206.57		2,920,290.11
(4) 矿业权	63,639,256.24	5,278,373.08		68,917,629.32
三、无形资产账面净值合计	639,630,777.31	8,309,617.26	8,945,911.61	638,994,482.96
(1) 土地使用权	124,584,966.08		3,403,071.96	121,181,894.12
(2) 专有技术	1,020,110.00		67,260.00	952,850.00
(3) 软件	850,547.41	854.70	197,206.57	654,195.54
(4) 矿业权	513,175,153.82	8,308,762.56	5,278,373.08	516,205,543.30
四、减值准备合计	117,829,366.44			117,829,366.44
(4) 矿业权	117,829,366.44			117,829,366.44
五、无形资产账面价值合计	521,801,410.87	8,309,617.26	8,945,911.61	521,165,116.52
(1) 土地使用权	124,584,966.08		3,403,071.96	121,181,894.12
(2) 专有技术	1,020,110.00		67,260.00	952,850.00
(3) 软件	850,547.41	854.70	197,206.57	654,195.54
(4) 矿业权	395,345,787.38	8,308,762.56	5,278,373.08	398,376,176.86

本期摊销额：8,945,911.61 元。

## 16、商誉：

单位：元 币种：人民币

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	期末减值准备
加拿大 Liberty	23,951,677.06		5,174,628.86	18,777,048.20	

Mines Inc.					
合计	23,951,677.06		5,174,628.86	18,777,048.20	

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,907,361.45	6,893,602.38
开办费	6,747,835.06	3,042,082.09
可抵扣亏损	2,579,550.73	2,113,501.24
小计	15,234,747.24	12,049,185.71
递延所得税负债：		
未确认融资费用	8,551,852.30	5,652,530.29
小计	8,551,852.30	5,652,530.29

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,248,286.54	1,358,925.57
可抵扣亏损	5,648,896.80	5,255,626.46
合计	6,897,183.34	6,614,552.03

## (3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
未确认融资费用	57,012,348.68
小计	57,012,348.68
可抵扣差异项目：	
可抵扣暂时性差异	36,349,906.80
可抵扣亏损	26,991,340.20
专项储备	13,824,020.52
小计	77,165,267.52

## 18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,729,129.90		9,443,097.08		20,286,032.82
二、存货跌价准备	9,600,085.03				9,600,085.03
三、可供出售金融资产减值准备	4,506,160.00				4,506,160.00
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	49,211,463.71			29,698.76	49,181,764.95
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	54,805,948.05				54,805,948.05
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	117,829,366.44				117,829,366.44
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	265,682,153.13		9,443,097.08	29,698.76	256,209,357.29

## 19、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	2,722,884,172.07	2,656,430,000.00
信用借款	950,000,000.00	904,367,284.90
承兑汇票贴现	180,000,000.00	100,000,000.00
合计	3,852,884,172.07	3,660,797,284.90

## 20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	321,040,000.00	101,338,594.53
银行承兑汇票	100,000,000.00	87,000,000.00
合计	421,040,000.00	188,338,594.53

下一会计期间（下半年）将到期的金额 421,040,000.00 元。

## 21、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	424,956,995.76	491,816,324.49
一年以上	35,973,464.00	82,944,330.25
合计	460,930,459.76	574,760,654.74

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况  
本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位排名	金 额	未结转原因	备注
第一名	5,188,159.89	未付工程款	
第二名	2,302,788.28	未付工程款	
第三名	1,835,000.00	未付工程款	
第四名	1,670,923.58	未付工程款	
第五名	857,546.09	未付工程款	

## 22、 预收账款：

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	41,487,392.73	15,034,925.41
一年以上	264,367.06	199,515.31
合计	41,751,759.79	15,234,440.72

## (2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 23、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		88,440,932.80	87,741,597.78	699,335.02
二、职工福利费		2,123,538.16	2,122,269.46	1,268.70
三、社会保险费	5,890,263.14	32,301,763.78	33,710,800.84	4,481,226.08
其中：医疗保险费	35,822.74	6,278,217.37	6,845,144.71	-531,104.60
基本养老保险费	6,202,705.95	21,557,981.53	23,711,664.22	4,049,023.26
失业保险费	-348,265.55	2,269,476.87	2,023,847.51	-102,636.19
工伤保险费		2,088,044.97	1,080,189.14	1,007,855.83
生育保险费		108,043.04	49,955.26	58,087.78
四、住房公积金	2,291.00	7,312,909.10	7,595,557.66	-280,357.56
五、辞退福利				
六、其他	4,350,350.22	1,961,221.46	472,446.69	5,839,124.99
合计	10,242,904.36	132,140,365.30	131,642,672.43	10,740,597.23

工会经费和职工教育经费金额 5,839,124.99 元。

## 24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-135,699,641.97	-92,133,186.37
营业税	402,117.99	663,374.46
企业所得税	1,480,726.18	2,404,516.79
个人所得税	363,863.55	1,139,030.30
城市维护建设税	-836,928.71	289,681.31
资源税	866,221.12	742,875.57
房产税	-163,919.92	89,851.16
土地增值税	18,984.00	

教育费附加	-826,054.31	316,704.79
印花税	84,868.90	600,525.41
土地使用税	-1,654,467.24	83,578.80
车船使用税		2,168.00
河道管理费	480.82	465.73
其他	-11,474.67	-87,106.14
防洪基金	2,420,479.47	1,227,956.09
加拿大税收及矿产税	-3,861,522.41	-45,414,013.25
加拿大可返还性省税	-81,831,977.54	-62,578,661.60
合计	-219,248,244.74	-192,652,238.95

## 25、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
吉林昊融有色金属集团有限公司	330,000.00	330,000.00	
陈建华	80,000.00	400,000.00	
彭明胜	14,000.00	70,000.00	
流通股	81,112,154.20		
合计	81,536,154.20	800,000.00	/

## 26、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	24,038,194.76	32,162,337.26
一年以上	2,867,590.19	3,764,395.52
合计	26,905,784.95	35,926,732.78

## (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	备注
工程质保金	383,612.20	尚未到期	工程质保金

## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位排名	金 额	性质或内容	备 注
第一名	3,268,069.34	工程款	非关联方
第二名	1,188,855.91	工程款	非关联方
第三名	1,089,237.40	工程款	非关联方
第四名	609,930.30	保险金	非关联方
第五名	609,279.18	工程款	非关联方

## 27、 预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	36,943,985.29	2,066,826.83		39,010,812.12
合计	36,943,985.29	2,066,826.83		39,010,812.12

公司在加拿大的子公司根据当地法规为恢复环境计提了环境恢复费。

## 28、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	836,610,905.45	512,406,722.22
抵押借款	14,870,000.00	14,870,000.00
保证借款	170,000,000.00	405,750,000.00
信用借款	405,000,000.00	265,000,000.00
合计	1,426,480,905.45	1,198,026,722.22

公司抵押借款是以房屋建筑物作为抵押。

质押借款是以吉林昊融有色金属集团有限公司持有的本公司股票及其派生权益作为质押。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国进出口银行	2011年1月25日	2013年11月30日	人民币	360,000,000.00	
中国进出口银行	2010年12月16日	2013年11月30日	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
中国进出口银行	2010年3月26日	2017年3月24日	人民币	165,000,000.00	165,000,000.00
浦发银行长春分行	2008年4月28日	2013年8月21日	人民币	51,515,123.63	61,956,301.78
农业银行磐石市支行	2009年10月29日	2012年10月16日	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	/	/	/	926,515,123.63	576,956,301.78

## 29、长期应付款：

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
招银金融租赁有限公司	5年	366,058,474.92		23,853,385.08	208,472,332.72
招银金融租赁有限公司	5年	280,495,416.75		15,909,752.59	147,860,640.42
加拿大融资租赁	4年	1147178 加元			1,390,146.20

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		208,472,332.72		235,502,893.16
招银金融租赁有限公司		147,860,640.42		

加拿大融资租赁	208,349.00 元	1,390,146.20	385,121.00 元	2,543,454.62
---------	--------------	--------------	--------------	--------------

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
2000t/a 羰基铁技术改造项目	9,147,200.00	9,684,800.00
工业污水处理	3,625,000.00	3,775,000.00
和龙长仁铜镍矿扩建项目	10,000,000.00	10,000,000.00
羰基镍、铁粉重大科技成果转化项目	10,000,000.00	10,000,000.00
融资租赁	7,672,135.59	5,675,173.99
合计	40,444,335.59	39,134,973.99

31、专项储备：

项目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
专项储备	12,015,207.15	2,245,608.75		14,260,815.90
合计	12,015,207.15	2,245,608.75	0.00	14,260,815.90

32、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,419,220,897.89	24,169,312.79		1,443,390,210.68
其他资本公积	48,130,019.63	575,703.42		48,705,723.05
拨款转入	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	1,521,250,917.52	24,745,016.21		1,545,995,933.73

33、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	191,050,182.84			191,050,182.84
合计	191,050,182.84			191,050,182.84

34、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,109,347,858.87	/
调整后 年初未分配利润	1,109,347,858.87	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,177,587.71	/
应付普通股股利	81,112,154.20	每 10 股派现金 1 元（含税）
期末未分配利润	1,069,413,292.38	/

35、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,005,367,210.50	802,148,965.30
其他业务收入	127,138,460.28	6,123,997.83
营业成本	867,039,501.49	581,532,168.72

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	1,005,367,210.50	750,419,740.07	802,148,965.30	577,835,162.54
合计	1,005,367,210.50	750,419,740.07	802,148,965.30	577,835,162.54

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	928,223,234.94	685,915,854.04	750,395,144.63	543,736,880.97
铜系列产品	42,607,468.10	21,617,794.41	22,854,634.83	16,536,917.74
钴系列产品	4,550,182.44	4,633,346.15	6,361,781.65	5,880,057.97
其他	29,986,325.02	38,252,745.47	22,537,404.19	11,681,305.86
合计	1,005,367,210.50	750,419,740.07	802,148,965.30	577,835,162.54

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	881,414,198.25	620,845,483.50	625,814,850.91	428,513,819.81
国外	123,953,012.25	129,574,256.57	176,334,114.39	149,321,342.73
合计	1,005,367,210.50	750,419,740.07	802,148,965.30	577,835,162.54

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	77,332,490.17	6.83
第二名	46,961,965.79	4.15
第三名	28,143,162.41	2.49
第四名	25,217,948.72	2.23
第五名	13,411,243.15	1.18
合计	191,066,810.24	16.88

## 36、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	562,365.56		营业额
城市维护建设税	346,445.83	2,662,428.40	
教育费附加	447,752.86	1,636,536.83	3%
资源税	1,596,390.52	512,398.72	
其他	7,281.40	5,757.62	
合计	2,960,236.17	4,817,121.57	/

## 37、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,354,008.64	6,495,450.14

仓储保管费	83,213.27	7,877.00
广告宣传费	49,000.00	212,430.00
租赁费	151,492.60	91,356.21
修理费	23,466.00	9,799.00
其他费用	7,426.35	37,758.62
装卸费	436,503.01	167,786.75
职工薪酬	686,345.24	476,615.27
差旅费	193,874.66	179,525.30
办公费	143,474.93	138,830.83
物料消耗	16,564.45	29,379.85
劳保费	1,080.00	0.00
包装费	47,369.40	54,632.80
折旧费	9,113.82	9,113.82
四险一金	161,531.97	139,213.80
职工福利基金		
工会经费	11,629.19	6,089.13
出口费用	779,246.02	757,023.05
佣金	743,946.89	577,868.53
合计	15,899,286.44	9,390,750.10

## 38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	23,910,177.46	17,152,773.48
福利费	1,230,756.39	1,270,610.19
社会保险	1,831,147.93	3,297,165.73
住房公积金	289,172.40	631,267.85
工会经费	447,474.60	328,910.14
职工教育经费	193,776.10	169,274.09
办公费	6,254,867.94	5,136,132.45
修理费	3,212,718.98	4,473,062.77
差旅费	3,111,136.41	2,645,265.83
保险费	4,302,956.36	3,613,415.41
折旧费	6,117,513.71	3,447,995.76
无形资产摊销	8,945,911.61	20,682,336.45
业务招待费	2,712,839.62	2,471,831.40
印花税	753,780.74	422,028.51
房产税	3,267,810.31	1,482,155.40
劳动保护费	45,214.44	348,577.10
检验费	41,855.00	16,391.11
土地使用税	1,782,953.19	1,697,276.23
车船使用税	11,090.00	7,085.95
审计费	1,620,000.00	1,679,289.61
环境卫生费	50,240.00	79,443.91
团体会费	109,300.00	2,000.00
评估费	250,000.00	218,642.11
咨询费	2,142,619.51	1,814,714.90
设施配套费		30,883.73
租赁费	185,831.23	180,875.99

经济补偿金	295,104.00	
开办费摊销		
残疾人就业保障金	34,060.36	39,920.88
装卸费	142,829.55	21,562.00
运输费	4,386,086.72	3,063,580.58
取暖费	772,210.85	108,389.83
独生子女费	1,460.00	5,905.78
土地使用费		153,921.00
技术开发研究费	2,557,347.45	5,415,418.02
存货盘盈	1,101.18	23,767.67
设计制图费	19,134.33	-60,000.00
仓库经费	82,861.24	25,839.94
价格调节基金	333.00	
排污费	851,947.00	364,757.97
安全生产费	1,499,600.00	278,883.26
地质探矿费	768,000.00	359,718.29
土地损失补偿费		45,336.50
资源补偿费	560,000.00	511,104.11
水资源补偿费	400,000.00	309,463.10
计划修理费	192,452.51	1,849,447.21
土地年租金		
辞退福利		2,488.67
水土流失补偿费		140,000.00
专业和法律费用	8,005,905.79	
股票期权	1,158,714.27	264,034.85
特许权使用费	245,676.09	415,486.50
其他	3,521,203.11	1,501,153.10
合计	98,317,171.38	88,139,585.36

## 39、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,203,154.72	67,331,289.88
减：利息收入	6,258,757.75	8,597,775.57
汇兑损益	-12,642,427.72	1,361,668.13
手续费	13,065,995.16	4,401,342.21
合计	144,367,964.41	64,496,524.65

## 40、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,719,127.48	14,329,708.52
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,982,133.49
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		80,895.02
合计	14,719,127.48	12,428,470.05

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林省宇光能源股份有限公司	15,003,366.78	15,179,271.58	净利润增加
吉林昊融技术开发有限公司	-284,239.30	-849,563.06	净利润增加
合计	14,719,127.48	14,329,708.52	/

## 41、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,443,097.08	4,328,860.08
二、存货跌价损失		352,108.37
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-9,443,097.08	4,680,968.45

## 42、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	392,570.50	769,323.39	392,570.50
其中：固定资产处置利得	392,570.50	766,823.39	392,570.50
政府补助	2,334,757.15	38,418,805.67	2,334,757.15
其他	136,966.00	29,896.12	136,966.00
合计	2,864,293.65	39,218,025.18	2,864,293.65

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与收益相关的政府补助	2,334,757.15	38,418,805.67	
合计	2,334,757.15	38,418,805.67	/

## 43、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	440,617.73	31,749.65	440,617.73
其中：固定资产处置损失	440,617.73	26,192.73	440,617.73
对外捐赠	203,500.00	6,680.00	203,500.00
罚没损失	181,756.83	144,354.19	181,756.83
防洪基金	1,192,523.38	2,143,483.00	

其他		3,604.53	
合计	2,018,397.94	2,329,871.37	825,874.56

## 44、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,975,120.63	20,545,303.31
递延所得税调整	-286,239.52	-217,347.43
合计	17,688,881.11	20,327,955.88

## 45、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## 1. 计算过程

采用以下计算公式计算：

全面摊薄净资产收益率

全面摊薄净资产收益率= $P \div E$ 

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。"归属于公司普通股股东的净利润"不包括少数股东损益金额；"扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润"以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；"归属于公司普通股股东的期末净资产"不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ 

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

基本每股收益= $P \div S$  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) \times (1 - 所得税率)] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2. 本报告期无不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

3. 资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数没有发生重大变化。

## 46、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		

前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-170,755.63	-34,985,993.79
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-170,755.63	-34,985,993.79
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额	13,517,069.28	8,240,194.08
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	13,517,069.28	8,240,194.08
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	13,346,313.65	-26,745,799.71

## 47、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
1、其他单位往来还款	7,515,986.00
2、利息收入	6,258,757.75
3、职工归还的备用金	365,987.16
4、补贴、拨款等	1,647,157.15
5、代收代扣代缴款项	204,790.28
6、保险赔付款	758,687.82
其他	153,598.29
合计	16,904,964.45

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
1、支付往来款	40,835.18
2、差旅费	3,560,082.45
3、业务招待费	3,232,178.87
4、广告宣传费	105,200.00
5、办公费	8,210,327.81
6、银行手续费	13,065,995.16
7、保险费	1,814,468.87
8、修理费	1,213,190.03
9、水电燃气费	548,952.40
10、研究开发支出	2,053,024.13
11、运输费	2,070,035.61

12、会议、学会会费	114,928.00
13、中介机构费	30,916.43
14、信息披露费	1,074,147.00
15、排污费	77,800.00
16、土地补偿费	960,000.00
17、资源补偿费	500.00
18、勘察费	16,300.00
19、捐款	390,000.00
20、其他	4,659.02
21、服务费	
22、劳动保护费	1,000.00
23、评价费	
24、防洪基金	214,082.91
合计	38,798,623.87

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
售后租回（融资租赁）出售资产	200,000,000.00
合计	200,000,000.00

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁支付的现金	61,913,679.22
融资租赁售后租回保证金	6,000,000.00
融资租赁售后租回手续费	5,000,000.00
银行承兑汇票贴息	2,358,666.64
汇票保证金	178,857,583.33
保函保证金	561,785,930.00
合计	815,915,859.19

## 48、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,240,750.05	81,788,355.85
加：资产减值准备	-9,443,097.08	98,339.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,154,188.70	98,622,369.20
无形资产摊销	8,945,911.61	20,682,336.45
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）	48,047.23	-743,130.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		5,556.92
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		2,416,156.41
财务费用（收益以“－”号填列）	107,515,592.61	73,178,910.94
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,719,127.48	-12,428,470.05
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,185,561.53	-217,347.43

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,899,322.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-473,413,376.36	-349,553,348.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	423,524,802.51	138,400,799.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	97,617,333.69	-171,092,114.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	269,184,785.96	-118,841,585.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	573,814,462.07	1,275,885,234.99
减：现金的期初余额	1,211,485,535.98	653,476,391.34
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	-637,671,073.91	622,408,843.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	573,814,462.07	1,211,485,535.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	573,814,462.07	1,211,485,535.98

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吉林昊融有色金属集团有限公司	国有控股	磐石市红旗岭镇	徐广平	金属镍、铜采掘、冶炼	32,000.00	54.23	54.23	吉林省国有资产管理委员会	72676682-2

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆吉恩镍业	有限责	重庆市綦江	徐广平	生产	800.00	89.625	89.625	70937304-X

有限责任	任公司	县三江镇		加工				
新乡吉恩镍业 有限责任公司	有限责 任公司	新乡市化工 路1号	徐广平	生产 加工	1,000.00	60	60	68079606-4
重庆吉恩冶炼 有限公司	有限责 任公司	重庆市綦江 县三江镇	徐广平	生产 加工	2,358.53	55	55	76267112-6
磐石恒远物资 回收有限公司	有限责 任公司	吉林省磐石 市红旗岭镇	吴术	废 料 购销	100.00	95	95	75933564-X
吉林吉恩亚融 科技有限公司	有限责 任公司	吉林省磐石 市红旗岭镇	徐广平	生产 加工	1,000.00	75	75	66428554-7
通化吉恩镍业 有限公司	有限责 任公司	通化县快大 茂镇矿山委	徐广平	生产 加工	9,000.00	84.586	84.586	12549537-7
吉林卓创有限 金属有限	有限责 任公司	吉林省磐石 市红旗岭镇	徐广平	生产 加工	1,000.00	95	95	74049439-2
四子王旗小南 山铜镍矿业有 限责任公司	有限责 任公司	内蒙古自治 区乌兰察布 市四子王旗 生太乡	徐广平	生产 加工	3,008.00	98.5	98.5	70139389-8
Liberty Mines Inc.	股份公 司	加拿大阿尔 伯达省		生产 加工	8644.55 万加拿 大元	60	60	
Canadian Royalties Inc.	股份公 司	加拿大魁北 克省		生产 加工		100	100	
Jien Canada Mining Ltd.	有限责 任公司	加拿大魁北 克省		生产 加工		95	95	
成都昊恩源有 色金属有限公 司	有限责 任公司	成都市锦江 区		商 品 购销	100.00	51	51	56202553-3
新乡吉恩新能 源材料有限公 司	有限责 任公司	河南新乡		生产 加工	5,000.00	100	100	55964209-8
吉恩国际投资 有限公司	有限责 任公司	加拿大马尼 托巴省温尼 伯地区		矿 业 投资	1 加元	100	100	
上海吉恩镍业 商贸有限公司	有限责 任公司	上海市普陀 区	刘家昌	商 品 购销	300.00	100	100	68099419-1
沈阳吉镍商贸 有限公司	有限责 任公司	沈阳市东陵 区	艾树清	商 品 购销	50.00	100	100	67954103-X
深圳吉恩镍业 有限公司	有限责 任公司	深圳市南山 区	王少军	商 品 购销	60.00	100	100	68201832-X
新乡吉恩商贸 有限公司	有限责 任公司	河南新乡	李继忠	商 品 购销	200.00	100	100	68079606-4
澳大利亚吉恩 矿业有限责任 公司	有限责 任公司	澳大利亚墨 尔本		矿 业 投资	100 万澳 元	100	100	
西乌珠穆沁旗 吉恩镍业有限 公司	有限责 任公司	内蒙古西乌 珠穆沁旗	徐广平	生产 加工	5,000.00	100	100	69288727-0

## 3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
吉林省宇光能源股份有限公司	股份公司	九台市工农大街 217 号	林礼财	煤炭开采、发电、供热等	15,029.00	39.51	39.51	74840769-5
吉林昊融技术开发有限公司	有限责任公司	长春市朝阳区前进大街 2266 号	孙士俊	工程技术与试验发展等	3,000.00	49	49	66873604-2

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
吉林省宇光能源股份有限公司	160,058.24	87,074.31	72,983.92	25,465.42	3,797.36
吉林昊融技术开发有限公司	3,044.71	59.88	2,984.84	243.86	-58.01

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
朝阳昊天有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司	

## 5、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
朝阳昊天有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格	65,765.08	64.83	51,834.40	76.18
吉林昊融技术开发有限公司	接受劳务	同期市场价格	26.82	0.03	74.94	0.13

## 出售商品/提供劳务情况表

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
朝阳昊天有色金属有限公司	销售材料	同期市场价格	825.00	0.62		

## (2) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	借款金额	担保期限	是否履行完毕
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	169,000.00		否
吉林昊融有色金属集团有限公司	通化吉恩镍业有限公司	2,500.00		否
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	83,661.09		否

## 6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	吉林省宇光能源股份有限公司	1,185.30		1,185.30	

上市公司应付关联方款项：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	朝阳昊天有色金属有限公司	6,990.96	4,893.84
应付票据	朝阳昊天有色金属有限公司	35,300.00	11,700.00
其他应付款	吉林昊融有色金属集团有限公司		4.07
	吉林昊融技术开发有限公司	23.00	83.00
预收账款	朝阳昊天有色金属有限公司	746.59	746.59
应付股利	吉林昊融有色金属集团有限公司	33.00	33.00

## (八) 股份支付：

无

## (九) 或有事项：

## 1、其他或有负债及其财务影响：

公司期末未到期票据背书转让金额为 283,173,203.74 元，详见本附注五（三）。

## (十) 承诺事项：

无

## (十一) 其他重要事项：

## 1、租赁

2011 年 1 月，公司与招银金融租赁有限公司签订了融资租赁合同。招银金融租赁有限公司同意以人民币 251,585,835.15 元的价格出资受让公司的第三精炼厂部分机械设备，并将这些设备出租给公司使用，租赁期限为五年。为此，公司一次性支付首期租金 51,585,835.15 元，同时招银金融租赁有限公司向公司支付人民币贰亿元整。除首期租金外，每期租金的支付方式为按季等额后付，共 20 期，每期支付 11,445,479.08 元，到 2015 年 11 月 28 日偿还完毕。

融资租赁合同约定，合同的名义参考年租赁利率为同期（即 3-5 年期）中国人民银行贷款基准利率下浮 15%。租赁期内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，将对租赁利率做出同方向、同幅度的调整。

融资租赁合同还约定，租赁期限届满，租赁设备名义货价为人民币 1.00 元。租赁期限届满，公司按时履行完毕所有债务后，租赁设备所有权转移至公司。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：万元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	12,168.55		4,625.79		12,151.48

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	200,860,298.31	100	16,199,716.33	100	183,939,312.58	100	15,158,292.16	100
合计	200,860,298.31	/	16,199,716.33	/	183,939,312.58	/	15,158,292.16	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	190,718,245.26	94.96	9,535,912.26	177,660,758.43	96.59	8,883,037.92
1 至 2 年	3,863,498.90	1.92	386,349.89			
3 至 4 年				5,499.85		2,199.94
4 至 5 年	5,499.85		4,399.88			
5 年以上	6,273,054.30	3.12	6,273,054.30	6,273,054.30	3.41	6,273,054.30
合计	200,860,298.31	100.00	16,199,716.33	183,939,312.58	100.00	15,158,292.16

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	62,758,845.69	一年以内	31.25
第二名	子公司	38,326,086.91	一年以内	19.08
第三名	客户	14,146,398.71	一年以内	7.04
第四名	客户	14,005,941.90	一年以内	6.97
第五名	客户	6,849,190.00	一年以内	3.41
合计	/	136,086,463.21	/	67.75

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆吉恩冶炼有限公司	子公司	62,758,845.69	31.25
吉林吉恩亚融科技有限公司	子公司	38,326,086.91	19.08
合计	/	101,084,932.60	50.33

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	59,938,203.82	100	3,761,290.19	100	65,811,103.58	100	10,995,061.35	100
合计	59,938,203.82	/	3,761,290.19	/	65,811,103.58	/	10,995,061.35	/

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	57,462,603.82	95.88	2,873,130.19	43,332,980.07	65.85	2,166,649.00
1 至 2 年	20,000.00	0.03	2,000.00	22,523.51	0.03	2,252.35
2 至 3 年	1,597,200.00	2.66	319,440.00	1,897,200.00	2.88	379,440.00
3 至 4 年	300,000.00	0.50	120,000.00	20,000,000.00	30.39	8,000,000.00
4 至 5 年	558,400.00	0.93	446,720.00	558,400.00	0.85	446,720.00
合计	59,938,203.82	100.00	3,761,290.19	65,811,103.58	100.00	10,995,061.35

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	30,497,725.87	1 年以内	50.88
第二名	非关联方	15,000,000.00	1 年以内	25.03
第三名	子公司	2,345,735.73	1 年以内	3.91
第四名	非关联方	1,698,400.00	1 年以内	2.83
第五名	非关联方	1,597,200.00	2-3 年	2.66
合计	/	51,139,061.60	/	85.31

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
吉林卓创有限公司	子公司	30,497,725.87	50.88
磐石恒远物资回收有限公司	子公司	2,345,735.73	3.91
合计	/	32,843,461.60	54.79

## 3、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,156,124,901.31	859,995,885.17
其他业务收入	130,859,831.96	18,764,902.59
营业成本	1,020,945,348.38	707,063,069.58

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	1,156,124,901.31	905,211,762.09	859,995,885.17	697,174,657.86
合计	1,156,124,901.31	905,211,762.09	859,995,885.17	697,174,657.86

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	1,091,613,908.94	847,008,651.19	814,837,317.77	655,625,893.18
铜系列产品	32,740,789.04	19,548,521.63	17,936,102.14	15,510,658.45
钴系列产品	2,713,514.95	2,813,070.64	4,211,987.21	6,605,949.88
其 他	29,056,688.38	35,841,518.63	23,010,478.05	19,432,156.35
合计	1,156,124,901.31	905,211,762.09	859,995,885.17	697,174,657.86

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,045,583,132.21	829,719,534.18	781,310,367.73	636,434,647.18
国外	110,541,769.10	75,492,227.91	78,685,517.44	60,740,010.68
合计	1,156,124,901.31	905,211,762.09	859,995,885.17	697,174,657.86

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	77,332,490.17	6.01
第二名	46,961,965.79	3.65
第三名	28,143,162.41	2.19
第四名	25,217,948.72	1.96
第五名	12,965,811.96	1.01
合计	190,621,379.05	14.82

## 4、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,904,418.76	3,265,401.31

权益法核算的长期股权投资收益	14,719,127.48	14,329,708.52
处置长期股权投资产生的投资收益		8,123,652.55
合计	16,623,546.24	25,718,762.38

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
Liberty Mines Inc.	743,858.22	5,247,534.80	优先股转为普通股
吉林吉恩亚融科技有限公司	1,160,560.54		本年分配股利
长春华丽超导科技有限公司		-1,982,133.49	
合计	1,904,418.76	3,265,401.31	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林省宇光能源股份有限公司	15,003,366.78	15,179,271.58	利润减少
吉林昊融技术开发有限公司	-284,239.30	-849,563.06	利润增加
合计	14,719,127.48	14,329,708.52	/

## 5、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	90,126,422.65	65,315,703.80
加：资产减值准备	-6,192,346.99	3,019,185.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,160,079.35	61,219,647.37
无形资产摊销	2,962,501.62	2,962,501.62
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）	4,276.65	-28,500.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,556.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	106,309,400.64	59,997,516.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,623,546.24	-25,718,762.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	587,562.76	-713,453.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,899,322.01	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-432,163,605.65	-347,083,590.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	338,251,560.03	-57,575,986.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	120,348,183.58	89,325,472.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	286,669,810.41	-149,274,708.52
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	512,593,939.40	872,816,156.96
减：现金的期初余额	886,176,608.59	267,981,124.66
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	-373,582,669.19	604,835,032.30

## (十三) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-48,047.23	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,334,757.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,290.83	
所得税影响额	-270,261.71	
少数股东权益影响额（税后）	26,686.24	
合计	1,794,843.62	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	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	1.07	0.05	0.05

## 3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
应收票据	237,294,601.04	475,017,190.13	-50.05%	本年将收取的银行承兑汇票用于支付材料款。
存货	1,562,450,250.82	1,089,036,874.46	43.47%	产能释放，在产品及库存商品增加。
其他流动资产	18,135,425.76	31,995,982.36	-43.32%	本年预缴企业所得税比期初减少。
长期股权投资	800,021,165.32	785,302,037.84	1.87%	本年联营企业投资收益增加。
固定资产	2,697,964,566.67	2,796,561,728.74	-3.53%	本年计提折旧。
在建工程	2,223,060,802.64	1,477,950,849.83	50.42%	本年境外子公司工程投入增加。
短期借款	3,852,884,172.07	3,660,797,284.90	5.25%	公司为满足生产经营需要，增加贷款。
应付票据	421,040,000.00	188,338,594.53	123.55%	本期开出的承兑汇票期末未到期。
预收账款	41,751,759.79	15,234,440.72	174.06%	客户支付的预付款增加所致。
应付股利	81,536,154.20	800,000.00	10092.02%	2010 年度利润分配方案报告期内未实施，于 2011 年 7 月 21 日实施完毕。
一年内到期的非流动负债	252,091,068.90	98,983,708.26	154.68%	一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款增加。
长期借款	1,426,480,905.45	1,198,026,722.22	19.07%	境外项目建设需要增加贷款。
长期应付款	357,723,119.34	239,369,215.49	49.44%	本年增加了融资租赁业务融资租赁业务形成的未确认融资。
递延所得税负债	8,551,852.30	5,652,530.29	51.29%	费用暂时性差异增加。
营业收入	1,132,505,670.78	808,272,963.13	40.11%	本年销售量及销售价格提高。
营业成本	867,039,501.49	581,532,168.72	49.10%	本年销售量、外购原料增加及原辅材料价格上涨。
营业税金及附加	2,960,236.17	4,817,121.57	-38.55%	本年城建税、教育税附加减少。

销售费用	15,899,286.44	9,390,750.10	69.31%	本年销售增加导致运输费增加。
财务费用	144,367,964.41	64,496,524.65	123.84%	本年借款本金增加和贷款利率上升导致利息支出增加。
资产减值损失	-9,443,097.08	4,680,968.45	-301.73%	本年坏账准备转回。
营业外收入	2,864,293.65	39,218,025.18	-92.70%	本年收到的政府补助减少。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长吴术先生，主管会计工作负责人王若冰先生、会计机构负责人金龙国先生签名并盖章的会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：吴术  
吉林吉恩镍业股份有限公司  
2011 年 8 月 31 日