
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 年年度报告



二〇一二年四月二十八日

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	8
六、 公司治理结构.....	11
七、 股东大会情况简介.....	14
八、 董事会报告.....	14
九、 监事会报告.....	26
十、 重要事项.....	27
十一、 财务会计报告.....	31
十二、 备查文件目录.....	116

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 大华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

(四)

公司负责人姓名	吴术
主管会计工作负责人姓名	王若冰
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	金龙国

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？

是

(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	http://www.jlnickel.com.cn
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》
---------------	-----------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	2000 年 12 月 27 日	
公司首次注册登记地点	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号	
最后变更	公司变更注册登记日期	2012 年 3 月 9 日
	公司变更注册登记地点	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
	企业法人营业执照注册号	220000000016044
	税务登记号码	22028472673322X
	组织机构代码	72673322-X
公司聘请的会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-29,947,458.91
利润总额	-17,032,303.72
归属于上市公司股东的净利润	32,449,555.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,699,627.47
经营活动产生的现金流量净额	394,736,141.55

(二) 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	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-228,794.46	1,335,102.16	-3,335,752.26
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	16,630,743.13	37,548,800	2,885,050.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			9,616,461.68
债务重组损益			17,297,212.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-938,413.53	-6,228,561.85	-278,073.41
少数股东权益影响额(税后)	181,505.75	-2,843,586.85	4,785,346.62
所得税影响额	-3,895,113.28	-7,167,075.66	-2,034,389.77
合计	11,749,927.61	22,644,677.80	28,935,855.62

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
营业总收入	2,792,657,662.21	2,249,569,993.08	24.14	1,126,221,909.15	1,125,848,850.44
营业利润	-29,947,458.91	90,946,412.82	-132.93	113,597,017.94	117,961,715.46
利润总额	-17,032,303.72	122,080,083.40	-113.95	137,166,959.64	141,531,657.16
归属于上市公司股东的净利润	32,449,555.08	107,195,593.02	-69.73	114,178,329.62	119,005,228.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,699,627.47	84,550,915.22	-75.52	85,242,474.00	90,069,372.42
经营活动产生的现金流量净额	394,736,141.55	-518,101,871.82	不适用	94,227,883.89	94,227,883.89
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
资产总额	13,330,890,282.64	9,681,003,237.62	37.70	6,827,347,870.77	6,832,547,827.90
负债总额	9,751,554,225.05	5,911,559,508.62	64.96	3,787,210,357.95	3,787,583,416.66
归属于上市公司股东的所有者权益	3,591,272,262.46	3,667,922,526.25	-2.09	2,815,857,076.85	2,820,683,975.27
总股本	811,121,542.00	811,121,542.00	0.00	763,341,042.00	763,341,042.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年	
				调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.04	0.14	-71.43	0.15	0.16
稀释每股收益 (元 / 股)	0.04	0.14	-71.43	0.15	0.16
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	0.04	/	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.03	0.11	-72.73	0.11	0.12
加权平均净资产收益率 (%)	0.89	3.35	减少 2.46 个百分点	4.01	4.38
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.57	2.64	减少 2.07 个百分点	2.99	3.32
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	0.49	-0.64	不适用	0.12	0.12
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	4.43	4.52	-1.99	3.69	3.7
资产负债率 (%)	73.15	61.06	增加 12.09 个百分点	55.47	55.43

(四)采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资	121,685,537.04	84,980,342.48	-36,705,194.56	0

产				
合计	121,685,537.04	84,980,342.48	-36,705,194.56	0

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 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	-47,780,500	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	9,700,000	1.20				-9,700,000	-9,700,000	0	0
3、其他内资持股	38,080,500	4.69				-38,080,500	-38,080,500	0	0
其中：境内非国有法人持股	38,080,500	4.69				-38,080,500	-38,080,500	0	0
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				47,780,500	47,780,500	811,121,542	100.00
1、人民币普通股	763,341,042	94.11				47,780,500	47,780,500	811,121,542	100.00
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				0	0	811,121,542	100.00

2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
盟科投资控股有限公司	22,000,000	22,000,000	0	0	非公开发行	2011年7月4日
鞍山钢铁集团公司	9,700,000	9,700,000	0	0	非公开发行	2011年7月4日
浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司	5,000,000	5,000,000	0	0	非公开发行	2011年7月4日
浙江商裕控股集团投资有限公司	4,900,000	4,900,000	0	0	非公开发行	2011年7月4日

天津凯石益利股权投资合伙企业(有限合伙)	4,400,000	4,400,000	0	0	非公开发行	2011年7月4日
富国基金管理有限公司	1,780,500	1,780,500	0	0	非公开发行	2011年7月4日
合计	47,780,500	47,780,500	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
限售流通股 A 股	2010年6月25日	16.22	47,780,500	2011年7月4日	47,780,500	

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数的变动，由于非公开发行解禁，有限售条件股份和无限售条件流通股结构发生变化

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011年末股东总数		106,585 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数		106,169 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 294,450,000
鞍山钢铁集团公司	国有法人	2.67	21,690,200	11,940,200	0	未知
盟科投资控股有限公司	其他	2.46	19,956,473	-2,043,527	0	未知
广东华创化工有限公司	其他	0.45	3,622,600	-777,400	0	未知
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	其他	0.27	2,219,128	359,231	0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	其他	0.25	2,000,000	2,000,000	0	未知
营口青花耐火材料股份有限公司	其他	0.22	1,761,473	0	0	未知
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	其他	0.16	1,310,000	1,310,000	0	未知

葛根塔娜	其他	0.14	1,135,138	1,135,138	0	未知
中国建设银行—上证180交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.13	1,046,588	1,046,588	0	未知
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		
鞍山钢铁集团公司		21,690,200		人民币普通股		
盟科投资控股有限公司		19,956,473		人民币普通股		
广东华创化工有限公司		3,622,600		人民币普通股		
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金		2,219,128		人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红		2,000,000		人民币普通股		
营口青花耐火材料股份有限公司		1,761,473		人民币普通股		
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		1,310,000		人民币普通股		
葛根塔娜		1,135,138		人民币普通股		
中国建设银行—上证180交易型开放式指数证券投资基金		1,046,588		人民币普通股		
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				

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	吉林昊融有色金属集团有限公司
单位负责人或法定代表人	徐广平
成立日期	2006年1月25日
注册资本	320,000,000
主要经营业务或管理活动	镍、铜冶炼及副产品加工；本企业自产产品及相关技术的出口；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；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；镍矿开采(由分支机构凭许可证经营)

(2) 实际控制人情况

○ 法人

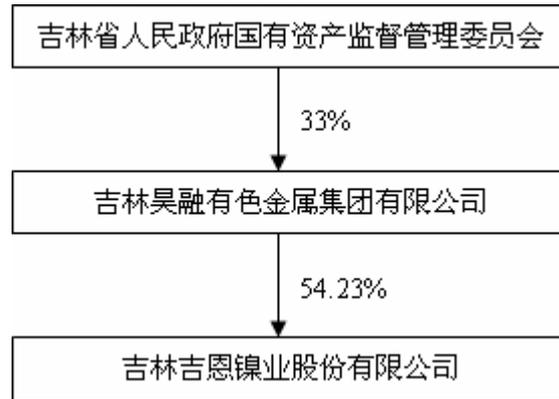
单位：元 币种：人民币

名称	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	刘利华
成立日期	2004年7月28日
主要经营业务或管理活动	指导推进省属企业改革和重组；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督；代表省政府向国有大中型企业派出监事会、独立董事；依照法定程序对所监管的企业负责人进行任免、考核等。

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
吴 术	董事长	男	45	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0			是
徐广平	董事	男	55	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0			是
于然波	董事、总经理	男	46	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		48.71	否
李淳南	董事、副总经理	男	54	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		38.55	否
李景峰	董事、副总经理	男	45	2011年6月24日	2012年12月28日	0	0		38.55	否
蒋开喜	独立董事	男	48	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		3	否
刘维民	独立董事	男	49	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		3	否
孙立荣	独立董事	女	55	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		3	否
宿跃德	监事会主席	男	54	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0			是
李德君	监事	男	52	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0			是
刘俊梅	监事	女	46	2012年2月29日	2012年12月28日	0	0		6.985	否
王兴瑞	副总经理	男	46	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		38.55	否
米海祥	副总经理	男	48	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		38.56	否
朴东鹤	总工程师	男	57	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		38.60	否
王若冰	财务负责人	男	41	2011年8月30日	2012年12月28日	0	0		27.43	否
王行龙	董事会秘书	男	43	2009年12月28日	2012年12月28日	0	0		38.56	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	323.495	/

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

(1) 吴术，2001年12月-2008年2月，吉林吉恩镍业股份有限公司董事、董秘、副总经理、财务负责人，吉林镍业集团有限责任公司（2006年1月已改制为吉林昊融有色金属集团有限公司）董事；2008年3月至今，吉林昊融有色金属集团有限公司董事、总经理，吉林吉恩镍业股份有限公司董事；2009年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事长。

(2) 徐广平，2001年3月-2008年2月，吉林镍业集团有限责任公司（2006年1月已改制为吉林昊融有色金属集团有限公司）董事长、总经理；2008年3月至今吉林昊融有色金属集团有限公司董事长；2009年6月至今吉林昊融有色金属集团有限公司党委书记。2001年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事。

(3) 于然波, 2000年12月至今, 吉林吉恩镍业股份有限公司董事、总经理; 2010年12月至今吉林昊融有色金属集团有限公司董事。

(4) 李淳南, 2000年12月-2003年12月, 吉林吉恩镍业股份有限公司监事; 2004年1月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理。

(5) 李景峰, 2002年1月-2006年12月, 吉林吉恩镍业股份有限公司冶炼厂厂长兼吉林卓创有色金属有限公司公司经理; 2007年1月-2008年3月, 吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理; 2008年3月-2011年6月吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理; 2011年6月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理。

(6) 蒋开喜, 2000年3月-2002年9月, 北京矿冶研究总院冶金研究所所长、教授级高级工程师(研究员); 现任北京矿冶研究总院院长; 2006年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

(7) 刘维民, 2002年至今, 中国科学院兰州化学物理研究所副所长、所长; 2006年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

(8) 孙立荣, 2000年6月至今, 吉林大学管理学院教学(95年评为会计学硕士生导师); 2006年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

(9) 宿跃德, 2005年1月-2006年2月, 吉林吉恩镍业股份有限公司富家矿矿长、书记; 2006年2月-2007年2月, 吉林昊融有色金属集团有限公司总经理助理兼规划发展部主任; 2007年2月-2009年4月, 吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理; 2009年4月-2011年6月, 吉林昊融有色金属集团有限公司副总经理、党委副书记、朝阳昊天有色金属有限公司总裁; 2009年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事会主席; 2011年6月至今吉林昊融有色金属集团有限公司副总经理、党委副书记。

(10) 李德君, 2003年1月至今吉林镍业集团有限责任公司(2006年1月已改制为吉林昊融有色金属集团有限公司)工会主席; 2004年1月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事、工会主席。

(11) 刘俊梅, 2007年至今, 吉林吉恩镍业股份有限公司资源开发公司资源开发科科长。2012年2月29日至今, 吉林吉恩镍业股份有限公司监事。

(12) 王兴瑞, 2003年1月-2006年12月, 吉林吉恩镍业股份有限公司原料开发公司经理; 2007年1月-2008年2月, 吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理兼原料开发公司经理; 2008年3月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。

(13) 米海祥, 2001年1月-2008年12月, 吉林吉恩镍业股份有限公司销售公司经理; 2009年1月-2009年12月, 吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理; 2009年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。

(14) 朴东鹤, 2003年3月-2005年3月, 吉林吉恩镍业股份有限公司冶炼专业主任工程师、技术中心主任; 2005年4月至今, 吉林吉恩镍业股份有限公司总工程师。

(15) 王若冰先生, 2006年1月至2010年12月, 吉林吉恩镍业股份有限公司企划部主任; 2011年1月至2011年8月, 吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理; 2011年8月至今, 吉林吉恩镍业股份有限公司财务负责人。

(16) 王行龙, 2002年1月-2008年2月, 吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部主任、证券事务代表, 2008年3月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事会秘书兼证券投资部主任。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
徐广平	吉林昊融有色金属集团有限公司	董事长、党委书记	2010-12		是
吴术	吉林昊融有色金属集团有限公司	董事、总经理	2010-12		是
于然波	吉林昊融有色金属集团有限公司	董事	2010-12		否
宿跃德	吉林昊融有色金属集团有限公司	副总经理、党委副书记	2010-12		是
李德君	吉林昊融有色金属集团有限公司	工会主席	2010-12		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
吴 术	吉林省宇光能源股份有限公司	董事	2007年12月28日		否
	吉林昊融技术开发有限公司	董事长	2008年4月15日		否
	吉林大黑山铝业有限公司	董事	2004年12月21日		否
	朝阳昊天有色金属有限公司	董事	2007年6月1日		否
	东海证券有限责任公司	董事	2006年5月15日		否
于然波	吉林省宇光能源股份有限公司	董事	2007年12月28日		否
李淳南	吉林省宇光能源股份有限公司	监事	2007年12月28日		否
	吉林昊融技术开发有限公司	监事会主席	2008年4月15日		否
	朝阳昊天有色金属有限公司	监事	2007年6月1日		否
徐广平	中冶金吉矿业开发有限公司	董事	2008年7月7日		否
	四平昊融银业有限公司	董事长	2006年4月12日		否
	吉林大黑山铝业有限公司	董事长	2004年12月21日		否
	朝阳昊天有色金属有限公司	董事	2007年6月1日		否
	珲春金地矿业股份有限公司	董事	2007年7月14日		否
	大连融德特种材料有限公司	董事长	2008年3月13日		否
宿跃德	延边矿产资源开发有限公司	董事	2008年8月11日		否
	四平昊融银业有限公司	监事	2006年4月12日		否
朴东鹤	吉林昊融技术开发有限公司	董事	2008年4月15日		否
王行龙	安华农业保险股份有限公司	董事	2009年8月9日		否

(三)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	根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由薪酬与考核委员会进行考核，董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员主要实行年薪和绩效奖金制，其报酬的确定依据主要是年度绩效考评结果。职工代表监事的薪酬根据其在公司的任职岗位薪酬标准来确定。独立董事津贴标准每人年津贴3万元。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按照公司相关制度，经考核后已支付。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
柴连志	董事	离任	年龄原因
李景峰	董事	聘任	董事会推荐
王若冰	财务负责人	聘任	总经理推荐

(五)公司员工情况

在职员工总数	4479
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	152
财务人员	43
技术人员	887
销售人员	37

生产人员	3360
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	500
专科	1033
中专及以下	2946

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，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,具体情况如下：

1、关于股东与股东大会：报告期内，公司召开了1次年度股东大会和2次临时股东大会。公司按照《上市公司股东大会规范意见》和《公司章程》的要求，规范了股东大会的召集、召开和议事程序。建立能够确保所有股东充分行使法律、行政法规和合法权利的公司治理结构，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位。公司历次股东大会的召开和表决程序规范，均经律师现场见证并出具法律意见书，股东大会决议合法有效。公司的治理结构和治理制度保证了全体股东，特别是中小股东能够充分行使权利，维护全体股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司的关系：控股股东认真履行诚信义务，行为合法合规，通过股东大会依法行使出资人的权利，从未干涉公司决策和生产经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司关联交易公平合理，公司对关联交易情况均及时充分的履行信息披露义务。

3、关于董事和董事会：报告期内共召开11次董事会会议，董事会的召集、召开等事项均符合相关法律、法规的要求。董事会设立了审计、提名、战略、薪酬与考核四个专门委员会，进一步完善了公司董事会的决策机制。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事；董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司独立董事的人数占到董事会总人数的1/3。公司董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加培训，认真履行董事的职责，谨慎决策。

4、关于监事和监事会：报告期内共召开5次监事会，监事会的召集、召开等事项均符合相关法律、法规的要求。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，从股东利益出发，规范运作，积极参与公司重大决策事项的讨论，审议公司的定期报告，列席公司股东大会和董事会会议。

5、关于相关利益者：公司能够尊重银行和其它债权人、职工等利益相关者的合法权益，能够与利益相关者积极合作，共同推进公司持续健康的发展，同时重视公司所在地的环境保护、公益事业等问题，尽公司应承担的社会责任。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、法规和《信息披露管理制度》的要求完善公司信息披露管理制度；严格执行信息披露的有关规定，保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时、公正。公司重视保护投资者合法权益，在中国证监会指定的报刊和国际互联网站，真实、准确、完整、及时地披露公司信息，设立了投资者咨询电话，确保了所有股东平等地获得公司信息，增强了公司透明度。

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立 是否独立 董事	本年应参加 本年应参加 董事会次数	亲自出席 亲自出席 次数	以通讯方式 以通讯方式 参加次数	委托出席 委托出席 次数	缺席 缺席 次数	是否连续两 是否连续连 续两次未亲 自参加会议
吴术	否	11	11	1		0	否
徐广平	否	11	11	1		0	否

于然波	否	11	11	1		0	否
李淳南	否	11	11	1		0	否
柴连志	否	4	4			0	否
李景峰	否	6	6	1		0	否
蒋开喜	是	11	11	1		0	否
刘维民	是	11	11	1		0	否
孙立荣	是	11	11	1		0	否

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	10
现场结合通讯方式召开会议次数	1

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已建立健全独立董事的相关工作制度，报告期内，公司向每位独立董事汇报公司本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况，公司在年审注册会计师进场审计前向每位独立董事书面提交本年度审计工作安排及其它相关资料。公司在年审注册会计师出具初步审计意见后，安排独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司的生产经营完全独立于控股股东，产、供、销等生产经营活动均由公司自主决策，公司无需依赖股东单位进行生产经营活动，拥有独立的采购、生产和销售系统，业务机构完整。
人员方面独立完整情况	是	公司人员完全独立于控股股东，与控股股东在人员的管理和使用上完全分开，公司拥有完整的劳动、人事及工资管理体系。
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产体系、辅助生产系统和配套设施、工业产权、非专利技术资产，以及独立的采购和销售系统，资产独立完整，产权清晰。
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策机构和完整的生产单位，控股股东的职能部门与公司职能部门各自独立运作，不存在上下级关系。
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控制人干预公司资金使用的情况。

（四）公司内部控制的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实地实施情况	公司法人治理制度规范公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。公司治理方面：建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《财务管理制度》、《关联交易决策制度》、《安全生产管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。2011年公司按照相关法律法规的规定，对《公司章程》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理制度》进行了修订。在《公司章程》中，明确规定了股东大会对董事会的授权，董

	<p>事会在闭会期间对董事长的授权，董事会对总经理的授权，公司严格遵照《公司法》及《公司章程》的有关规定执行。</p> <p>日常经营管理方面：公司日常经营活动都有必要的控制政策和程序。公司在 2008 年制度建设的基础上，根据相关法律法规和企业实际情况，进一步完善和补充企业管理制度，形成了各类制度 152 项。建立了包括资金、采购、销售、研发、存货、固定资产、质量、技改、筹资、投资、预算、人力资源、财务管理、综合管理、企业文化等一系列制度，涵盖了日常经营管理的各个方面，确保各项经营管理工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。公司制度的建立健全更加适应企业发展的需要，强化了企业的执行力，保证了公司规范运作，促进了公司健康发展。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	公司的内部监督主要通过监事会、审计委员会、审计监察部实施。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。</p> <p>公司设有独立的审计部门，配备具有内审从业资格的专职审计人员，制定了《内部审计制度》等制度，按照《上市公司内部控制指引》规定，开展财务预算执行情况审计、投资项目概预算、结算审计、离任审计、专项审计调查。在审计、调查等检查活动中，采用查阅、询问内控关键及管理人员等方法，发现内控制度存在的缺陷和薄弱环节，提出审计建议及整改措施，及时予以改进，确保内控制度有效实施。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	为切实做好公司内部控制规范实施工作，公司按照“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的内部控制规范实施原则，按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关要求，建立和完善符合公司实际情况的内部控制规范，切实做好公司内部控制规范实施工作，促进公司健康、可持续发展。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<p>公司本着合理，健全，适用，可行，有效，成本效益的内部控制原则，严格执行企业的行业会计准则，加强会计基础工作，保证会计资料真实完整。严格执行已经制定的会计制度，如《会计核算管理制度》、《成本核算管理制度》等，并对费用报销等制度加以修改完善，对某些已经过时的制度加以修改，力求做到与时俱进，保证公司财务会计核算的及时、完整、准确，提高成本费用核算的准确性、及时性，防止和减少舞弊行为的发生。公司采用预算管理制度，明确会计人员在预算工作中的权限，制定以岗位责任制为基础，任务为导向的预算控制系统，既保证各项经营计算和基础设施建设的正常进行，又做到严格控制成本费用的支出。以预算的执行情况作为考核会计工作的重要指标。建立了严格的审核制度，加强财务管理，使各个会计岗位在既相互配合，又相互制约的制约机制中开展工作，通过设置内部牵制机制，实现上下牵制，左右制约，相互监督，明确各岗位工作职责，权限和要求，确保公司的财产安全。通过全面的会计系统控制制度，进一步加强会计信息质量，优化业务流程，加强财会组织自身建设，牢固树立服务意识，加强财会管理和会计监督，确保相关法律法规和规章制度的梳理贯彻实施。控制涵盖会计基础工作，财务预算管理，费用管理，成本管理，会计核算，报表管理等各项会计工作。□</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>公司现有内部会计控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、准确、完整的财务报表提供合理的保证。随着公司规模扩大、业务职能的调整、外部环境的变化和管理要求的提高，及时根据相关法律法规及监管部门的要求，将不断修订和完善公司各项内控制度，建立健全境外投资内部控制体系。为保证公司内控制度的长期有效性和完备性，公司将定期和不定期地对公司各项内控制度执行情况进行检查，防范风险，促进公司健康、可持续发展。</p>

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司中层管理人员全部实行了竞聘上岗和末位淘汰制,高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由董事会聘任,对董事会负责,公司对高级管理人员实行年薪加绩效奖金制,高级管理人员接受董事会薪酬与考核委员会的考核,根据考评结果确定高级管理人员年度报酬。目前,公司管理团队及核心技术人员通过持有昊融集团的股权间接持有公司股权,并承诺在任职期间锁定,使得公司的发展和管理层的利益一致,极大地调动了管理层的积极性与创造性,有利于公司实现长期发展战略与目标。

(六) 公司披露内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
 审计机构出具了内控鉴证报告
- 3、公司是否披露社会责任报告：是

上述报告的披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为保证年报信息披露的真实性、准确性、及时性和完整性,公司建立了《吉林吉恩镍业股份有限公司年报差错追究制度》,对于工作失职或违反该制度规定,致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的,应追究当事人的责任,直至追究法律责任。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年度股东大会	2011年6月24日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月25日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年8月4日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年8月5日
2011年第二次临时股东大会	2011年11月15日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年11月16日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司报告期内总体经营情况

2011年,面对镍金属价格不断下降,市场需求减弱的情况下,公司审时度势、灵活施策,坚持增产与节本增效并重,技术进步与重点攻关并举,指标创优与节能减排并行,加快转变生产经营方式。适应市场变化和挖潜增效的客观要求,广泛开展节本降耗活动,面对环

保、原料的双重压力，深挖内部潜力，压缩非生产性支出。在深化、细化指标分解体系的同时，针对生产经营薄弱环节制定、修改完善了挖潜增效措施和管理费用控制制度，节本增效取得新的突破。各生产企业结合自身实际，开展了各具特色的节创活动，取得了可喜成效。合理利用峰谷平电价政策，节能效果明显；加强设备管理，提高设备运转效率，降低设备能耗。实施矿山安全避险“六大系统”建设，落实领导带班下井制度，实现安全生产。在全体员工的共同努力下，公司主要产品产量创历史新高，主要经济技术指标持续改善。公司重点项目建设取得新进展，加拿大皇家矿业努那维克项目建设按计划进行；15 千吨镍系列产品改扩建项目、新乡吉恩万吨硫酸镍技改等项目相继达产。2011 年实现营业收入 279,265.77 万元,与上年同比增长 24.14%，利润总额-1,703.23 万元，与上年同比减少 113.95%，归属于母公司的净利润 3,244.96 万元，与上年同比减少-69.73%。

2、公司主要业务及其经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
冶金行业	2,615,574,699.62	2,128,897,456.15	18.61	20.66	41.80	减少 12.13 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
硫酸镍	1,171,616,652.54	877,897,276.82	25.07	-6.88	16.44	减少 15.00 个百分点
电解镍	583,613,706.08	439,861,357.40	24.63	259.88	277.02	减少 3.43 个百分点

(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	2,361,478,945.15	29.54
国外	281,057,339.97	-21.84

3、主要供应商、客户情况

前五名供应商采购金额合计	1,077,446,439.64	占采购总额比重(%)	47.11
前五名销售客户销售金额合计	697,641,974.40	占销售总额比重(%)	24.98

4、报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期发生重大变化的原因说明

(1) 报告期内资产构成情况说明

单位:元 币种:人民币

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上年金额)		
货币资金	2,442,737,079.44	1,430,647,040.56	70.74%	本年销售增加，回款增加，贷款增加。
应收票据	771,521,766.16	475,017,190.13	62.42%	本年销售增加，年底收到票据增加。
应收账款	96,756,885.66	188,903,454.00	-48.78%	本年收到的票据增加，导致应收账款减少。
预付款项	219,941,022.25	609,228,536.14	-63.90%	预付 Goldbrook 款项转为长期投资。

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上年金额)		
其他应收款	34,832,949.00	43,676,648.52	-20.25%	保证金收回。
其他流动资产	827,637.70	31,995,982.36	-97.41%	预缴企业所得税比上年减少。
可供出售金融资产	84,980,342.48	121,685,537.04	-30.16%	国外子公司所持有的股票基金价格波动。
长期股权投资	962,236,890.65	785,302,037.84	22.53%	本年增加了对中冶金吉有限公司等公司的投资。
在建工程	4,342,577,905.91	1,477,950,849.83	193.82%	本年吉恩国际采矿工程增加。
工程物资	119,806,881.91	61,342,084.36	95.31%	本年子公司采购了工程用材料。
短期借款	6,034,248,584.34	3,660,797,284.90	64.83%	公司为满足生产经营需要，增加了贷款。
应付账款	902,041,474.06	574,760,654.74	56.94%	本年应付工程款增加。
应付职工薪酬	20,474,865.76	10,242,904.36	99.89%	本年计提的医疗保险、住房公积金等尚未支付。
应交税费	-329,570,543.46	-192,652,238.95	71.07%	加拿大控股子公司多交当地省税等。
应付股利		800,000.00	-100.00%	控股子公司支付股利。
其他应付款	57,371,176.15	35,926,732.78	59.69%	单位往来款增加。
长期借款	1,849,099,822.55	1,198,026,722.22	54.35%	本年为了满足生产经营需要，增加了借款。
长期应付款	299,159,058.29	239,369,215.49	24.98%	本年进行了融资租赁。

(2) 营业费用、管理费用、财务费用等财务数据情况说明

项 目	2011 年度	2010 年度	增减(%)
销售费用	40,750,117.39	29,760,373.50	36.93
管理费用	225,977,491.01	352,625,291.78	-35.92
财务费用	298,342,597.60	182,452,651.36	63.52
资产减值损失	7,765,404.73	25,782,893.37	-69.88
所 得 税	34,327,837.61	39,143,070.70	-12.30

销售费用增加主要由于报告期内产品销售增加，导致运输费、出口费用及佣金等增加所致；管理费用减少主要由于本年技术开发费、办公费用减少导致管理费用减少；财务费用增加主要由于报告期借款增加、利率上调导致利息支出增加所致；资产减值损失减少是由于应收账款减少坏账准备冲回所致；所得税减少是由于利润减少。

(3) 公司经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量的构成情况

2011 年度公司现金及现金等价物净增加额为 65,584,665.76 元，比上年度减少 492,424,478.88 元。其中：①经营活动产生的现金流入为 2,335,324,037.32 元，现金流出为 1,940,587,895.77 元，经营活动产生的现金流量净额为 394,736,141.55 元，比上年度增加 912,838,013.37 元，其主要原因是报告期内销售商品增加所致。②投资活动产生的现金流入为 11,280,002.16 元，现金流出为 2,438,975,969.62 元，投资活动产生的现金流量净额为 -2,427,695,967.46 元，比上年度减少 1,004,515,473.78 元，其主要原因是本年度公司加拿大皇家矿业努那维克项目建设投资现金流出所致。③筹资活动产生的现金流入为 7,057,281,233.34 元，现金流出为 5,010,456,852.51 元，筹资活动产生的现金流量净额为 2,046,824,380.83 元，比上年度减少 461,031,753.99 元，其主要原因是本年度筹资活动现金流出较上年增加。

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
重庆吉恩冶炼有限公司	加工、购销	电解镍、电解钴、铜粉	23,585,300	118,476,593.63	-9,324,245.84	-31,371,643.58
新乡吉恩镍业有限公司	加工、购销	硫酸镍、硫酸铜	10,000,000	297,280,742.22	44,997,036.70	-6,144,780.84
吉林卓创有色金属有限公司	加工、购销	偏钒酸铵、镍原料等	10,000,000	44,553,992.90	12,440,943.82	-4,375,907.65
通化吉恩镍业有限公司	加工、购销	铜镍采选及其制品加工	90,000,000	509,245,546.26	247,337,181.78	8,154,095.53
吉林吉恩亚融科技有限公司	加工、购销	氢氧化镍	10,000,000	43,364,062.87	13,880,046.22	-3,504,051.55
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	加工、购销	铜矿、镍、钴、铂、钯地下开采、加工销售	30,080,000	80,851,205.3	55,300,834.12	-2,695,991.19
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	矿业投资	有色金属采选与收购	100 万澳元	69,354,196.12	39,107,020.00	-2,526,650.22
吉恩国际投资有限公司	矿业投资	矿产资源的投资及开发、生产	1 加拿大元	5,635,346,642.46	866,247,488.55	-174,892,087.83

(2)报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的子公司。

①通化吉恩镍业有限公司

报告期内，通化吉恩镍业有限公司实现营业收入 16,229.39 万元，营业利润 1,182.04 万元，净利润 815.41 万元。

②吉恩国际投资有限公司

报告期内，吉恩国际投资有限公司实现营业收入 11,647.50 万元，营业利润-17,420.83 万元，净利润-17,489.21 万元。吉恩国际投资有限公司为公司在加拿大的投资公司，旗下主要两个子公司就是加拿大皇家矿业和 Liberty。皇家矿业处于建设阶段，没有收入；Liberty 报告期停产，因此该公司亏损。

③重庆吉恩冶炼有限公司

报告期内，重庆吉恩冶炼有限公司实现营业收入 6,197.88 万元，营业利润-2,746.41 万元，净利润-3,144.92 万元。亏损的主要原因是原料不足产量低以及镍价下跌导致亏损。

(3)报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司。

吉林省宇光能源股份有限公司 2011 年实现净利润 10,271.75 万元，公司获得投资收益 4,054.99 万元。

6、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

根据《企业会计准则》及财政部《企业内部控制基本规范》的规定，公司补充了相关财务制度，对公允价值的取得、计量、使用的假设以及选择适当的估价方法都作了明确规定，确认公允价值方法：（1）资产或负债等存在活跃市场的，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。（2）当不存在活跃市场时，参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格或参照实质上相同或相似的其他资产或负债等的市场交易价格确定其公允价值。（3）不存在活跃市场，且不满足上述两个条件的，采用估值技术等确定公允价值。公司遵循谨慎性原则，严格按照企业会计准则规定的范围，在公允价值能够可靠计量的前提下，采用上述方法合理确定公允价值。在财务核算方面，公司严格按照企业会计准则的相关规定进行核算。在内部审核方面，公司指派专业人员进行公允价值确认，接受内、外部审计，对审核中指出的问题及时进行改进，并按信息披露要求进行披露。

（二） 对公司未来发展的展望

1、行业的发展趋势及公司面临的竞争格局

2011 年年初，全球资金流动性宽松，全球经济面数据表现良好，大宗商品价格上涨，

不锈钢需求复苏，镍矿停产等因素的共同影响下，镍金属价格不断上涨最高涨至 29300 美元/吨；3 月份以后在日本大地震引发核危机、利比亚内战爆发、欧亚区债务危机加剧等消息的影响下，镍金属价格出现下跌，此后虽然有所反弹，但受到美国评级下调及欧债危机愈演愈烈，全球“后金融危机”和经济二次探底的影响不断加深，镍金属价格跌跌不休，最低跌至 16550 美元/吨，四季度镍价仍在低位徘徊。国内方面由于受到全球宽松货币政策，导致国内输入性通胀压力与日俱增。我国采取了提高存款准备金率、加息、加大房地产调控力度等一系列抑制通胀的措施，企业融资困难、融资成本大幅上升，而且镍金属市场需求萎缩，出现供大于求的矛盾。

世界镍的消费结构中不锈钢占 65%，有色合金占 13%，电镀占 7%，合金钢占 5%，铸造占 3%，其他占 7%。从镍消费行业结构来看，不锈钢为镍消费的主要领域。2011 年在镍价不断下降的同时，不锈钢厂商加大了对镍金属的使用，因此呈现了 LME 镍库存量一直处于下降的态势。欧美日等发达经济体经济增速不及预期，甚至面临再次衰退的风险，不锈钢产量或明显受影响。镍金属的生产已从单一的硫化矿转化为硫化矿和红土矿共同开发的时代。中国利用红土矿生产含镍生铁已得到下游的广泛应用，改变了全球镍供应格局。未来几年镍金属的新增产能将陆续投产，全球镍金属供应将大幅度增加。镍金属价格的下降，导致大部分含镍生铁企业被迫减产或者停产，从而减小含镍生铁的产量，为镍金属价格提供支撑。我国近几年镍精矿生产与消费年平均增长率均在 30% 以上，远高于世界平均水平，是全球镍消费大国中增长最快的国家。虽然中国近年来镍矿产量稳步增长，但其增速远低于镍的消费增长。预计未来镍金属价格将保持宽幅震荡的行情。

2、新年度经营计划

2012 年世界经济持续低迷，我国经济面临的不确定性逐步加大，经济增长放缓，公司的日常生产经营工作存在一定困难。公司遵循企业发展规律，有所为、有所不为，全力加快调整、转变经济发展方式，全力提升发展质量和水平，全力夯实生存和发展的根基，全力保持企业和谐稳定。2012 年公司计划完成营业收入 28 亿元。加快项目建设的落实是实现公司发展目标的重要支撑和有力保障。立足当前、着眼长远，积累资源、积攒后劲。按照建设项目总体规划，进一步加大工作力度，加强沟通协调，加快项目落实。对已经建成投产项目和在建施工项目要按照计划加快推进；对尚未启动的待建新项目要加快进度，及早开工建设，确保每个重点建设项目安全、优质完成，进一步增强公司的综合实力与核心竞争力。重点做好加拿大皇家努那维克项目建设工作，和龙长仁铜镍矿项目验收工作，争取年内建成投产，做好加拿大自由矿业公司恢复建设工程，印尼红土矿冶炼项目启动及施工组织工作，抓好产业工人的招募及培训，广泛推广公司的生产技术、管理经验和经营理念，促进企业文化融入和植根于当地文化。要最大限度地降低政治风险、资金风险、人员风险，确保项目按计划实施。做好澳大利亚迈特利克公司矿产资源可行性研究和具体实施方案，合理推进项目进程。开源节流是企业发展的根本，加强现金流管理，细化资金预算，合理安排生产经营活动的资金需求。积极推进全面预算管理，建立健全责任成本刚性约束机制。进一步加大物资集中采购的力度，降低物资供应成本。坚持厉行节约，降低管理费用。深入研究公司生产经营规律，全力攻坚克难，切实提高经营成效。着眼全局，统筹协调好生产经营、综合管理、资金保障、安全环保、资本运营等发展要素，科学合理布局，保证规划项目符合区域产业政策和市场要求，创造可持续价值。统筹协调国际国内两个市场，利用贸易平台，在上年基础上继续开展贸易业务，不断做大公司的主业收入。进一步加强和完善境内外项目管理机制，强化投资风险防控，提升国际化经营发展水平。继续坚持发展建设与环境保护并重，把环境保护摆到更加重要的战略位置，通过加快工艺技术革新和提升环境管理水平，推动企业可持续发展。要转变看问题的角度和思维方式，坚持眼睛向内，把着力点放在苦练内功、打牢基础上，放在加强管理、增强活力上，放在提升综合素质、打造企业核心竞争力上，放在全面推进转型升级、科技创新、国际化经营、人才强企、和谐发展的战略上，把逆境转化为机遇，推动企业在转型升级上实现新的突破。

3、公司未编制新年度的盈利预测

4、实现上述计划所需的资金需求及资金来源

加拿大皇家矿业努那维克项目所需资金由公司（包括吉恩国际、皇家矿业）自筹和借款；印尼红土矿冶炼项目所需资金主要由公司非公开发行股票募集资金筹集，缺口部分由公司自筹或借款解决；收购 Goldbrook ventures Inc.100% 股权所需资金来源为：由公司及吉恩国际

自筹和借款。

(四) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	243,897.60
投资额增减变动数	99,524.44
上年同期投资额	144,373.16
投资额增减幅度(%)	68.94

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
吉恩(香港)有限公司	矿产资源的投资及进出口贸易	100	
中港资源(香港)贸易有限公司	从事金属,非金属及其矿产品贸易等相关业务	100	
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	从事矿产资源的勘探与开发	100	

1、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

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
2007	非公开发行	61,174.60	0	61,174.60	0	-
2010	非公开发行	75,474.97	13,600.00	75,474.97	0	-
合计		136,649.57	13,600.00	136,649.57	0	

2、承诺项目使用情况

2007 年非公开发行项目情况

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
和龙长仁铜镍矿项目	否	21,480.00	21,480.00	是	基本完工	-	-	-	-	-
5000 吨电解镍项目	否	26,778.00	26,778.00	是	投产	4,796.66	7,089.05	是	-	-
补充公司流动资金	否	12,916.60	12,916.60	是		-	-	-	-	-
合计		61,174.60	61,174.60			4,796.66	7,089.05		-	-

2010 年非公开发行项目情况

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	否	4500 万加元	4500 万加元	是	100%	-	-	-	-	-

Inc.合作勘探镍资源项目										
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	18,600	是	97%	-	-	-	-	-
补充流动资金	否	12,000	12,000	是	-	-	-	-	-	-
合计		75,474.97	75,474.97							

3、非募集资金项目投资情况

截至报告期末, 1.5 万吨冶炼厂技术改造完成投资 3,339.56 万元, 已完工; 印尼红土矿冶炼工程完成投资 240 万元, 正在进行前期准备工作; Liberty 公司采矿工程项目完成投资 16,333.31 万元, 已部分完工; 吉恩国际采矿工程完成投资 395,876.83 万元, 正在建设中。

(五)董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

吉恩国际旗下主要两个子公司即加拿大皇家矿业和 Liberty。皇家矿业目前处于项目建设阶段, 尚未投产, 没有收入; Liberty 报告期停产, 因此该公司亏损。吉恩国际是公司的全资子公司, 是公司在加拿大的投资平台, 公司必然对其提供财务支持或融资以保证其旗下公司的项目建设, 促使其顺利建成投产, 产生经济效益。公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了: 鉴于吉恩国际控股子公司 Canadian Royalties Inc. Nunavik 镍矿项目的建设需要, 公司同意其向国内银行申请不超过 5 亿加元(折合人民币约 310,585 万元)的借款, 借款期限为 8 年, 公司为其借款提供担保, 承担连带担保责任。因此吉恩国际及其子公司持续经营不存在重大不确定性。由于公司收购、投资建设的境外项目目前处于建设阶段, 大部分自己来源于银行短期借款, 导致营运资本短期内为负数。随着皇家矿业 Nunavik 镍矿等项目的建成投产, 公司的盈利能力和流动比率等财务指标将大幅改善。自公司上市以来, 大股东昊融集团一直支持上市公司的发展, 报告期内公司与昊融集团由于资金拆借发生的非经营性资金往来, 上市公司的利益并没有受到损害。

(六) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更。

(七) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第四届董事会第九次会议	2011年1月19日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年1月20日
第四届董事会第十次会议	2011年4月13日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月15日
第四届董事会第十一次会议	2011年4月29日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年4月30日
第四届董事会第十二次会议	2011年5月20日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年5月21日
第四届董事会第十三次会议	2011年6月3日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年6月4日
第四届董事会第十四次会议	2011年7月19日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年7月20日
第四届董事会第十五次会议	2011年8月30日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月31日
第四届董事会第十六次会议	2011年9月16日	募集资金使用情况报告		
第四届董事会第十七次会议	2011年10月11日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年10月12日
第四届董事会第十八次会议	2011年10月28日	见公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年10月31日
第四届董事会第十九次会议	2011年11月2日	公司 2010 年第三季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2011年11月4日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

(1)报告期实施了公司 2010 年度利润分配方案:公司按 2010 年末公司总股本 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 12 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 日为除权日,2011 年 7 月 21 日为现金红利发放日实施了 2010 年度利润分配方案。

(2)公司 2011 年非公开发行股票事项,相关材料已上报中国证监会,正在审核中。

(3)公司 2011 年申请公开发行公司债券事项,相关材料已上报中国证监会,正在审核中。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2009 年 12 月 28 日公司四届一次董事会决议将财经委员会变更审计委员会,审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。公司审计委员会现由三名董事组成,其中独立董事两名,委员会召集人由独立董事担任。

公司制订有《审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报工作规程》,主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作作了规定,并对审计委员会年报工作规程以及对独立董事在年报编制和披露过程中了解公司经营以及年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>(2007 年修订)》和《关于做好上市公司 2011 年年度报告及相关工作通知》等有关要求,审计委员会为公司 2011 年度审计开展了相关工作,现对审计委员会履职情况总结如下:

(1)确定公司 2011 年度财务报告审计工作时间安排

在会计师事务所正式进场审计前,审计委员会与会计师事务所协商确定公司 2011 年度审计工作时间安排。

(2)审计委员会就公司编制的 2011 年度财务报表进行审阅,并出具了以下审阅意见:

a、公司 2011 年度财务报表能够按照新会计准则的要求进行编制,基本符合财政部和中国证监会等相关部门的有关规定;

b、公司编制的 2011 年度财务报表基本能够反映公司生产经营实际情况;

c、本委员会将督促公司年审会计师事务所对 2011 年度财务报表进行审计,待年审会计师事务所出具初步审计意见后,本委员会将对公司 2011 年度财务报表再行审阅。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会严格按照公司年初制定的生产经营计划和考核方案,按照薪酬考核细则的规定,督促公司相关部门对高级管理人员按照完成任务情况进行全面考核后支付薪酬。公司薪酬与考核委员会对公司 2011 年度所披露董事、监事及高级管理人员的薪酬予以了审核,认为:公司高级管理人员在公司领取的薪酬严格按照公司相关制度进行考核、兑现,公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司制订了《外部信息报送和使用管理制度》。报告期内,公司严格执行外部信息使用人管理制度的相关规定,并作为内幕信息知情人进行登记管理,保证公司信息披露的公开、公平、公正。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

董事会认为:根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《内部会计控制规范-基本规范(试行)》和其他有关法律法规并结合自身的实际情况,制定了较为完善的内部控制制度,初步建立了整体有效的内部控制体系。能够对编制真实、准确、完整的财务报表提供合理的保证。随着公司规模扩大、外部环境的变化,

及时根据相关法律法规的要求，将不断建立健全和执行各项内部控制制度，降低经营风险，提高了经营管理的水平和效率。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为切实做好公司内部控制规范实施工作，公司按照“坚决导入、稳步实施、步步深入、逐年提高”的内部控制规范实施原则，根据中国证监会吉林监管局下发的《关于做好吉林辖区上市公司内部控制规范实施有关工作的通知》（吉证监发[2012]37 号）的要求，依据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》，公司制定《吉林吉恩镍业内部控制规范实施工作方案》。具体如下：

一、公司基本情况

公司以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层及各子公司为执行机构，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡的法人治理结构。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策。公司所设立各职能部门均明确了各职责分工，制定了相应岗位职责，形成了各职能部门之间职责明确、相互协作、相互监督内部控制体系，公司机构的设置及职能的分工符合内部控制的要求。

二、组织保障

为推进本公司内控规范顺利实施，公司确立了董事长为内控建设第一责任人，成立了内控实施领导小组及内控实施项目组，具体包括：

（一）内控实施领导小组

组长：董事长

副组长：总经理

组员：监事会主席、公司各副总经理

内控实施领导小组负责确定内控工作的推进策略、实施范围、进行重要决策、协调工作及审批工作成果等。

（二）内控实施项目组

组长：总经理

副组长：监事会主席、财务负责人、主管审计副总经理、董事会秘书

成员：企划部、财务部、证券部、经理办公室、纪委、审计监察部、人力资源管理部、销售公司、原料公司、采购部、设备工程管理部、生产部、检测中心、技术中心、仓储部、企业文化部、保卫部等部门负责人和核心业务人员构成。确定由企划部作为内部控制建设工作牵头部门，联合公司各管理部门、控股子公司业务负责人共同开展内部控制实施和自我评价。

内控实施项目组主要职责：具体负责草拟工作计划供领导小组审批、推进以及执行具体工作、总结工作成果等组织协调内控规范实施的日常工作，整体协调内控规范实施方案的具体实施，组织监督对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范工作的培训、宣讲，协调沟通公司内控规范实施工作与外部中介机构的工作安排及合作。

（三）内控实施工作预算

内控实施过程中，公司因聘请中介机构发生的咨询服务费、审计费等费用，由董事会授权公司经营层进行谈判与签约，发生的其他内部费用统一纳入公司全面预算管理。

（四）纳入本次内控实施范围的各所属子公司成立以各公司董事长为组长、总经理和财务

总监为副组长的内控实施项目组，在公司内控实施领导小组的统一领导下，共同推进本次内控规范的建设、完善、执行工作。同时，公司计划根据实际情况适时聘请外部咨询机构或会计师事务所帮助公司识别内部控制薄弱环节和缺陷，有针对性的提出改进建议，使公司内控建设符合《企业内部控制基本规范》的要求。

内部控制建设实施范围广，实施周期长，工作专业性强。借助咨询公司的力量可以帮助公司利用专业公司的知识积累，吸收成功管理经验，健全内部控制，并参加内控实施工作小组。

三、内控建设工作计划

(一)启动准备阶段(2012年3月31日以前完成)

1、成立内部风险控制机构，明确公司内部风险控制实施领导小组、项目组、各职能部门内部控制规范实施组织的工作职责，召开启动大会；

2、制定内部控制实施初步方案，确定内部控制范围、实施步骤等，经董事会审核批准后披露相关信息，报送监管机关备案；

3、聘请中介机构或专业人士对公司内部控制相关人员进行系统培训，使相关人员掌握内部控制规范要求，内控制度建立和评价等方法。

(二)确定本次内控规范的实施范围(2012年5月15日以前完成)

由公司内控实施项目组和子公司内控实施项目组根据公司的行业特点、运营模式及管理方式，界定与财务报表相关的内部控制范围，通过经理办公会审议后，将内控建设实施范围及其确定依据、实施范围合并占财务报表关键指标的比重报送吉林监管局。

(三)风险识别及评估、控制活动识别和内控有效性测试(2012年8月31日以前完成)

1、梳理公司重要业务流程、清理公司现有内控制度、综合分析，识别固有风险，评价风险等级，制定流程框架体系；

2、按照内部控制基本规范及配套指引进行风险识别、分析和评价，编制风险清单；

3、对照风险清单确定重点和优先控制的风险点，识别流程中的关键控制活动，编制风险控制矩阵等相关内控文档。

4、将新修改和完善的内控体系进行试运行和测试，形成内控缺陷清单，及时向业务部门反馈并向管理层报告

(四)制定内控缺陷整改方案(2012年8月31日前完成)

1、确定内部控制缺陷评价标准，包括定性标准和定量标准；缺陷分类为一般缺陷、重要缺陷和重大缺陷；对发现的内控缺陷进行分类分析，分析缺陷的性质和产生的原因。

2、制订内部控制缺陷整改方案，整改方案经领导小组审议后报监管部门。

(五)实施内控缺陷整改方案(2012年12月31日前完成)

1、根据制订内部控制缺陷整改方案进行缺陷整改，包括调整组织机构、明确岗位职责、流程优化和重组、政策及制度修订及完善等；

2、开展补充测试，检查整改效果，阶段性工作总结，对因人为因素未落实或落实不到位的部门或子公司在公司内部进行通报，并与中层领导干部绩效考核挂钩，督促进一步地整改，并跟踪结果。形成整改报告报经领导小组审议后报监管部门。

(六)固化内控建设成果(2012年12月31前完成)

1、形成整套内控手册或记录风险点或关键控制活动等内控建设成果的体系文件。

2、完善公司相关信息系统，确定相关内控规范落实。

(七)按照要求报告内控实施工作情况。

1、在每月结束后 5 日内向监管部门上报该月内控建设工作情况说明，汇报内控建设工作开展情况、存在的主要问题及相关政策建议。

2、在第 1、3 季度结束后的 10 个工作日内、6 月 30 日，向监管部门报季度内控建设进展情况说明，汇报季度、半年内控建设工作的开展情况、与工作方案中计划进度的对照情况、差异原因及拟采取的解决措施等。并按要求进行披露。

3、在 12 月 31 日前向吉林证监局报送全年内控建设情况报告。汇报内控建设开展情况，与工作方案进度的对照情况，取得的成效，存在的问题，内控建设经验等。

四、内控自我评价工作计划

内控实施项目组从公司或子公司抽调人员成立内控评价工作组，按照《企业内部控制基本规范》和监管部门的有关规定，编制公司《内部控制自我评价工作计划》，对公司各部门和业务单位内部控制设计与运行情况的有效性进行全面评价，计划在 2012 年年报披露前完成内部控制自我评价工作，出具《公司内部控制自我评价报告》，必要时依靠外部专业机构进行合理性评价，提出对内部控制的改进和实施意见，并跟踪落实。届时按照要求进行披露。具体安排如下：

（一）编制公司《内部控制自我评价工作计划》（2012 年 12 月 31 前完成）

确定公司内控评价小组，结合制度架构、重要业务流程、风险清单等内控重点环节，确定评价范围、工作时间表及分工。

（二）编制内控测试表等内控评价工作（2012 年年报披露前完成）

综合运用各种评价方法组织实施自我评价测试工作，进行全面测试，按照要求编制内部控制评价工作底稿，记录测试结果，如实反映发现的问题。

（三）编制缺陷认定汇总表并提出整改建议（2012 年年报披露前完成）

评价工作组对发现的缺陷进行评价，编制缺陷评价汇总表，同时提出整改建议，编制整改任务单。

（四）督促完成内控缺陷整改并形成整改报告（2012 年年报披露前完成）

督促完成内控缺陷整改，包括完善及优化内部控制制度、业务流程图，提高内部控制管理、风险管理与信息化管理水平，并形成整改报告。

（五）编制内部控制自我评价报告。（2012 年年报披露前完成）

根据内部控制自我评价工作，评价工作组全面复核和确认检查出来的各种问题，提出认定意见并编制评价报告。

（六）按照要求披露内部控制自我评价报告。自我评价报告经公司董事会审议后，按要求进行披露。（2012 年年报披露前完成）

五、内部控制审计工作计划

依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制审计指引》的要求，公司计划在 2012 年年度股东大会后确定内部控制审计机构，并于 2012 年 8 月 31 日前签订内控审计相关协议，对企业内部控制设计与运行的有效性进行审计，计划在 2012 年年报披露前完成内部控制审计工作，出具《内控审计报告》，届时按照要求进行披露。内部控制审计工作计划如下：

公司委托注册会计师事务所，出具内部控制审计报告。公司拟采取整合审计的方式，内部控制审计及财务报告审计同时进行，在企业财务报告中包含内部控制报告，由注册会计师一同进行审核，具体安排将按照公司内部审计时间一并进行。公司要做好以下工作：

（一）签署协议确定内部控制审计的会计师事务所。公司将根据相关要求聘请会计师事务所对公司 2012 年 12 月 31 日为基准日的内部控制设计与运行有效性进行审计，发表审计

意见，出具内部控制审计报告。

(二)公司就内控评价工作与内控审计会计师事务所沟通，根据公司实际情况，由审计机构制定内部控制审计工作计划，包括工作任务，计划完成时间及责任人，公司配合内控审计会计师事务所做好内控审计工作，确保内控审计会计师事务所及时、准确完成内部控制审计报告。

(三)会计师事务所进场开始内控审计。

(四)注册会计师就重大及重要缺陷以书面形式与公司董事会和经理层沟通。公司依据注册会计师建议、审计报告与公司发展需要进一步完善内部控制体系，提高公司管理效率与效益。

(五)按照要求披露内部控制审计报告。在 2012 年年报中按照上市公司信息披露要求，披露内部控制审计报告。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2010 年 4 月 22 日，公司四届四次董事会审议通过《吉恩镍业内幕信息知情人登记备案制度》，公司一直严格按照《内幕信息知情人登记备案制度》执行。2011 年 11 月 23 日，公司对本公司的内幕信息知情人登记管理制度进行了修订。2012 年 2 月 27 日，第四届董事会第二十二次会议审议通过了该制度的修订。公司严格按照《信息披露事务管理制度》及《重大内部信息报告制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》执行信息披露事务。

9、公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？否

报告期公司无内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

被监管部门采取监管措施及行政处罚情况

公司未出现因信息披露违规而被处罚的情形，亦未发生因信息披露问题而被证监会、交易所实施批评、谴责等惩戒措施。

10 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(六)现金分红政策的制定及执行情况

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。

(七)利润分配或资本公积金转增股本预案

本年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(八)公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

为保证公司健康、稳定发展，根据 2012 年生产经营需求，董事会提议本年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(九)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	5	1		50,889,402.80	233,434,265.26	21.80
2009		1		76,334,104.20	119,005,228.04	64.14
2010		1		81,112,154.20	107,195,593.02	75.67

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 13 日召开第四届监事会第七次会议	1、公司 2010 年度监事会工作报告；2、公司 2010 年度财务决算方案；3、公司 2010 年度利润分配预案；4、公司 2010 年年度报告全文及摘要；5、使用闲置募集资金暂时补充流动资金；6、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告；7、公司日常关联交易事项；8、公司履行社会责任报告；9、公司内部控制的自我评估报告
2011 年 4 月 29 日召开第四届监事会第八次会议	公司 2011 年第一季度报告
2010 年 7 月 19 日召开第四届监事会第九次会议	1、使用闲置募集资金暂时补充流动资金；2、关于前次募集资金使用情况的报告
2011 年 8 月 30 日召开第四届监事会第十次会议	1、公司 2011 年半年度报告全文及摘要；2、公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告
2011 年 10 月 28 日召开第四届监事会第十一次会议	公司 2011 年第三季度报告

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会能按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及《公司章程》规范运作，决策程序合法；公司董事及经理层等高级管理人员能够依照法律法规和《公司章程》的规定开展各项工作，正确行使职权，勤勉尽责，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

通过对公司财务会计报告的审核以及大华会计师事务所为公司出具的无保留意见的审计报告，监事会认为财务报告真实地反映了公司本报告期的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金实际投入项目与募集说明书中披露情况一致。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会对公司关联交易进行了核查，认为：公司 2011 年发生的关联交易均以市场价格作为交易价格依据，定价公允，体现了公开、公平、公正的原则，不存在损害公司以及其他股东利益的情况，有利于公司的发展。在进行表决时，关联董事和关联股东回避了表决，关联交易的内容和决策程序符合《公司法》、《证券法》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》的规定。公司在作出有关关联交易决策的过程中，履行了诚实信用和勤勉尽责的义务，未发现违反法律、法规和公司章程的行为。

(六) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会所有监事认真审阅了公司董事会出具的内部控制自我评价报告，认为：公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

监事会认为：吉恩国际旗下主要两个子公司即加拿大皇家矿业和 Liberty。皇家矿业目前处于项目建设阶段，尚未投产，没有收入；Liberty 报告期停产，因此该公司亏损。吉恩国际是公司的全资子公司，是公司在加拿大的投资平台，公司必然对其提供财务支持或融资以保证其旗下公司的项目建设，促使其顺利建成投产，产生经济效益。吉恩国际及其子公司持续经营不存在重大不确定性。由于公司收购、投资建设的境外项目目前处于建设阶段，大部分自己来源于银行短期借款，导致营运资本短期内为负数。随着皇家矿业 Nunavik 镍矿等项目的建成投产，公司的盈利能力和流动比率等财务指标将大幅改善。自公司上市以来，大股东吴融集团一直支持上市公司的发展，报告期内公司与吴融集团由于资金拆借发生的非经营性资金往来，上市公司的利益并没有受到损害。

(八) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

监事会所有监事认真审阅了公司董事会出具的内部控制自我评价报告，认为：公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	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	14,208,710.00		1,000,110.00	可供出售金融资产	购买
NI	Victory	25,482,213.58	12.69	23,211,218.92		-9,874,204.10	可供出售金融资产	购买
MLM	Metallica	35,553,943.68	19.52	41,893,595.21		-10,712,388.89	可供出售金融资产	购买
POS	Poseidon	1,005,565.65	0.15	275,728.09		-141,473.66	可供出售金融资产	购买
ORM	Orion	5,152,227.80	13.95	4,980,026.10		-13,651,046.40	可供出售金融资产	认购
	Canadian Royalties Inc.持有的BCU、IMT等8家股权和	3,175,148.96		411,064.16		-1,882,648.85	可供出售金融资产	并购

	TD*DIN、TD*DIV 等4家基金							
	合计	77,409,974.67	/	84,980,342.48		-35,261,651.90	/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	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及其子公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购低冰镍	市场价格	80,779.95	35.33	汇票、支票
		销售商品	销售物料	市场价格	705.13	0.25	汇票、支票
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	购买商品	采购红土矿	市场价格	1,684.08	0.74	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	225.82	0.1	汇票、支票
合计					83,394.98	36.42	

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及其子公司	母公司的控股子公司	126,389.38	25,411.41	95,337.54	4893.84
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	63,854.54		64,110.76	293.29
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司	216.82	92	225.82	83
合计		190,460.74	25,503.41	159,674.12	5,270.13
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		190,460.74			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		25,503.41			
关联债权债务形成原因		采购商品、销售材料、接受劳务等			
关联债权债务清偿情况		已清偿			
与关联债权债务有关的承诺		无承诺			

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无影响
-----------------------	-----

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

单位：万元 币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额			报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额	报告期内已清欠情况		
报告期初	报告期内发生额	报告期末		报告期内清欠总额	清欠方式	清欠金额
-4.07	49,351.17	-293.29	49,640.39			
报告期内新增非经营性资金占用的原因			资金拆借			
导致新增资金占用的责任人			财务人员			
报告期末尚未完成清欠工作的原因			已偿还			
已采取的清欠措施			已偿还			
预计完成清欠的时间			已偿还			
控股股东及其他关联方非经营性资金占用及清欠情况的其他说明			无			

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 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	181,855
报告期末对子公司担保余额合计（B）	357,985
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）	357,985
担保总额占公司净资产的比例(%)	99.68
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）	25,400
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	179,029.79
上述三项担保金额合计（C+D+E）	204,429.79

3、 委托理财情况

本年度无委托理财。

4、 其他重大合同

本年度无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	1,100,000
境内会计师事务所审计年限	12

(九) 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

公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人不存在处罚及整改情况。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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议决议公告暨关联交易公告的更正公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011年5月24日	www.sse.com.cn
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	《中国证券报》《上海证券报》	2011年6月28日	www.sse.com.cn

押的公告			
吉恩镍业 2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 7 月 11 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 7 月 20 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 7 月 29 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 8 月 5 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于召开 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 7 月 29 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 8 月 5 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 8 月 31 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 8 月 31 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年半年度报告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 8 月 31 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 12 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于部分闲置募集资金补充流动资金归还的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 15 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十八次会议决议公告暨召开 2011 年第二次临时股东大会通知	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年第三季度报告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 10 月 31 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第十九次(临时)会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 11 月 4 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年第二次临时股东大会增加临时提案的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 11 月 4 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于会计师事务所名称变更的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 11 月 10 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 11 月 16 日	www.sse.com.cn
吉恩镍业关于闲置募集资金补充流动资金归还的公告	《中国证券报》《上海证券报》	2011 年 12 月 16 日	www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司注册会计师张文荣、郭凤民审计，并出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

大华审字[2012] 4302 号

吉林吉恩镍业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林吉恩镍业股份有限公司(以下简称吉恩镍业)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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，以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是吉恩镍业管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，吉恩镍业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，公允反映了吉恩镍业 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，吉恩镍业子公司吉恩国际投资有限公司（以下简称吉恩国际）2011 年度财务报表被加拿大 BDO 出具了无保留意见带强调事项段的审计报告。强调事项内容为：“2011 年度吉恩国际净亏损 28,767,736 加元，截止 2011 年 12 月 31 日营运资本为-354,157,880 加元，不包括欠母公司的金额，累计亏损 47,385,348 加元。截至 2011 年 12 月 31 日，吉恩镍业已经预付给吉恩国际 284,060,484 加元。吉恩国际仍需吉恩镍业持续的财务支持或融资以支付到期负债。吉恩国际及其子公司持续经营存在重大不确定性”。此外，截止 2011 年 12 月 31 日吉恩镍业流动资产为人民币 485,862 万元，流动负债为人民币 765,640 万元，营运资本为人民币-279,778 万元。

五、其他事项

我们提醒财务报表使用者关注，如附注七、关联方及关联交易（五）8 所述，2011 年度吉恩镍业控股股东吉林昊融有色金属集团有限公司期间累计非经营性占用吉恩镍业资金 49,351 万元，本期已全部归还。

大华会计师事务所
有限公司
中国·北京

中国注册会计师：
中国注册会计师：

张文荣
郭凤民

二〇一二年四月二十六日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金	五(一)	2,442,737,079.44	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	五(二)	771,521,766.16	475,017,190.13
应收账款	五(三)	96,756,885.66	188,903,454.00
预付款项	五(四)	219,941,022.25	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	五(五)	11,853,000.00	11,853,000.00

其他应收款	五(六)	34,832,949.00	43,676,648.52
买入返售金融资产			
存货	五(七)	1,046,753,601.33	1,089,036,874.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	827,637.70	31,995,982.36
流动资产合计	五(八)	4,625,223,941.54	3,880,358,726.17
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(九)	84,980,342.48	121,685,537.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(十一)	962,236,890.65	785,302,037.84
投资性房地产			
固定资产	五(十二)	2,659,471,472.38	2,796,561,728.74
在建工程	五(十三)	4,342,577,905.91	1,477,950,849.83
工程物资	五(十四)	119,806,881.91	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	五(十五)	504,602,623.36	521,801,410.87
开发支出			
商誉	五(十六)	18,777,048.20	23,951,677.06
长期待摊费用			
递延所得税资产	五(十七)	13,213,176.21	12,049,185.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,705,666,341.10	5,800,644,511.45
资产总计		13,330,890,282.64	9,681,003,237.62
流动负债:			
短期借款	五(十九)	6,034,248,584.34	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	五(二十)	300,725,723.71	188,338,594.53
应付账款	五(二十一)	902,041,474.06	574,760,654.74
预收款项	五(二十二)	18,272,520.26	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	五(二十三)	20,474,865.76	10,242,904.36
应交税费	五(二十四)	-329,570,543.46	-192,652,238.95
应付利息			
应付股利	五(二十五)		800,000.00
其他应付款	五(二十六)	57,371,176.15	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	五(二十八)	419,436,612.26	98,983,708.26

其他流动负债			
流动负债合计		7,423,000,413.08	4,392,432,081.34
非流动负债：			
长期借款	五(二十九)	1,849,099,822.55	1,198,026,722.22
应付债券			
长期应付款	五(三十)	299,159,058.29	239,369,215.49
专项应付款			
预计负债	五(二十七)	146,044,071.29	36,943,985.29
递延所得税负债	五(十七)		5,652,530.29
其他非流动负债	五(三十一)	34,250,859.84	39,134,973.99
非流动负债合计		2,328,553,811.97	1,519,127,427.28
负债合计		9,751,554,225.05	5,911,559,508.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五(三十二)	811,121,542.00	811,121,542.00
资本公积	五(三十三)	1,505,564,823.85	1,521,250,917.52
减：库存股			
专项储备	五(三十五)	16,120,294.00	12,015,207.15
盈余公积	五(三十四)	207,655,010.18	191,050,182.84
一般风险准备			
未分配利润	五(三十六)	1,044,080,432.41	1,109,347,858.87
外币报表折算差额		6,730,160.02	23,136,817.87
归属于母公司所有者权益合计		3,591,272,262.46	3,667,922,526.25
少数股东权益		-11,936,204.87	101,521,202.75
所有者权益合计		3,579,336,057.59	3,769,443,729.00
负债和所有者权益总计		13,330,890,282.64	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12月31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
流动资产：			
货币资金		1,705,392,375.58	1,071,176,608.59
交易性金融资产			
应收票据		751,291,055.06	459,382,394.62
应收账款	十三(一)	156,357,434.57	168,781,020.42
预付款项		2,215,199,274.43	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	十三(二)	53,518,407.92	54,816,042.23
存货		924,744,348.44	984,178,996.22
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			30,158,412.35
流动资产合计		5,818,355,896.00	4,334,972,820.55
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,485,192,083.82	1,999,289,901.12
投资性房地产			
固定资产		1,782,971,746.46	1,905,728,255.01
在建工程		221,698,945.40	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		45,552,517.54	51,477,520.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,704,790.22	5,694,264.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,545,120,083.44	4,084,170,410.61
资产总计		10,363,475,979.44	8,419,143,231.16
流动负债：			
短期借款		4,275,700,000.00	2,745,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		229,675,723.71	256,168,594.53
应付账款		189,948,334.13	357,769,731.57
预收款项		16,897,698.19	5,947,389.77
应付职工薪酬		15,167,471.98	9,292,395.31
应交税费		2,094,498.90	-87,816,155.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,191,308.54	31,623,678.95
一年内到期的非流动负债		411,668,421.96	68,296,606.84
其他流动负债			
流动负债合计		5,164,343,457.41	3,386,282,241.83
非流动负债：			
长期借款		1,114,669,822.55	1,088,026,722.22
应付债券			
长期应付款		297,859,498.78	235,502,893.16
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			5,652,530.29
其他非流动负债		34,250,859.84	39,134,973.99
非流动负债合计		1,446,780,181.17	1,368,317,119.66
负债合计		6,611,123,638.58	4,754,599,361.49
所有者权益（或股东权益）：			
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		10,278,960.00	7,406,608.00
盈余公积		207,655,010.18	191,050,182.84
一般风险准备			

未分配利润		1,150,750,180.21	1,082,418,888.36
所有者权益（或股东权益）合计		3,752,352,340.86	3,664,543,869.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,363,475,979.44	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—12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		2,792,657,662.21	2,249,569,993.08
其中：营业收入	五（三十七）	2,792,657,662.21	2,249,569,993.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,867,165,881.22	2,180,056,745.21
其中：营业成本	五（三十七）	2,287,188,724.75	1,579,305,995.63
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	五（三十八）	7,141,545.74	10,129,539.57
销售费用	五（四十一）	40,750,117.39	29,760,373.50
管理费用	五（四十一）	225,977,491.01	352,625,291.78
财务费用	五（四十一）	298,342,597.60	182,452,651.36
资产减值损失	五（四十）	7,765,404.73	25,782,893.37
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）	五（三十九）	44,560,760.10	21,433,164.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,553,852.81	21,433,164.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-29,947,458.91	90,946,412.82
加：营业外收入	五（四十二）	17,597,384.88	41,521,767.35
减：营业外支出	五（四十三）	4,682,229.69	10,388,096.77
其中：非流动资产处置损失		1,007,061.24	689,620.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-17,032,303.72	122,080,083.40
减：所得税费用	五（四十四）	34,327,837.61	39,143,070.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-51,360,141.33	82,937,012.70
归属于母公司所有者的净利润		32,449,555.08	107,195,593.02
少数股东损益		-83,809,696.41	-24,258,580.32
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五（四十五）	0.04	0.14

(二) 稀释每股收益	五 (四十五)	0.04	0.14
七、其他综合收益	五 (四十六)	-54,284,409.96	13,584,899.13
八、综合收益总额		-105,644,551.29	96,521,911.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-21,834,854.88	123,140,170.48
归属于少数股东的综合收益总额		-83,809,696.41	-26,618,258.65

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—12 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	十三 (四)	2,936,457,634.00	2,385,046,770.69
减：营业成本	十三 (四)	2,462,298,744.96	1,811,388,759.48
营业税金及附加		1,414,016.00	5,134,963.12
销售费用		29,179,142.06	21,232,312.57
管理费用		108,787,022.65	189,889,610.55
财务费用		218,779,419.48	158,305,220.67
资产减值损失		-2,029,661.00	11,408,408.04
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）	十三 (五)	59,778,754.70	65,400,664.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		40,553,852.81	21,433,164.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		177,807,704.55	253,088,160.72
加：营业外收入		16,671,421.15	12,777,309.52
减：营业外支出		2,778,383.76	7,330,976.76
其中：非流动资产处置损失		173,336.99	39,524.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		191,700,741.94	258,534,493.48
减：所得税费用		25,652,468.55	28,321,421.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		166,048,273.39	230,213,071.62
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		166,048,273.39	230,213,071.62

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

合并现金流量表
2011 年 1—12 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		2,286,946,269.75	1,557,420,680.81
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		2,041,661.23	782,930.31
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	46,336,106.34	70,657,518.39
经营活动现金流入小计		2,335,324,037.32	1,628,861,129.51
购买商品、接受劳务支付的现金		1,492,986,706.13	1,581,471,719.38
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		318,418,282.00	346,689,734.75
支付的各项税费		73,313,904.26	156,198,182.27
支付其他与经营活动有关的现金		55,869,003.38	62,603,364.93
经营活动现金流出小计		1,940,587,895.77	2,146,963,001.33
经营活动产生的现金流量净额		394,736,141.55	-518,101,871.82
二、投资活动产生的现金流量：			
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		11,280,002.16	743,766.69
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			19,789,468.12
投资活动现金流入小计		11,280,002.16	20,551,101.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,426,021,757.24	1,298,622,794.16
投资支付的现金		12,954,212.38	145,108,800.84
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,438,975,969.62	1,443,731,595.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,427,695,967.46	-1,423,180,493.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,649.00	755,577,879.85
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		32,649.00	490,000.00
取得借款收到的现金		6,857,248,584.34	4,896,760,000.00
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	330,115,000.00
筹资活动现金流入小计		7,057,281,233.34	5,982,452,879.85
偿还债务支付的现金		3,556,974,184.57	2,997,395,705.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		356,636,074.47	249,741,360.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,906,595.37	3,884,844.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,096,846,593.47	227,459,678.77
筹资活动现金流出小计		5,010,456,852.51	3,474,596,745.03

筹资活动产生的现金流量净额		2,046,824,380.83	2,507,856,134.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,720,110.84	-8,564,624.68
五、现金及现金等价物净增加额		65,584,665.76	558,009,144.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,211,485,535.98	653,476,391.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,277,070,201.74	1,211,485,535.98

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—12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		1,842,710,673.73	1,051,502,975.65
收到的税费返还		202,334.04	
收到其他与经营活动有关的现金		35,234,091.77	41,469,254.49
经营活动现金流入小计		1,878,147,099.54	1,092,972,230.14
购买商品、接受劳务支付的现金		1,499,352,828.14	1,282,275,619.97
支付给职工以及为职工支付的现金		188,949,429.35	182,027,048.30
支付的各项税费		30,544,941.11	73,339,315.66
支付其他与经营活动有关的现金		37,722,301.78	41,517,190.76
经营活动现金流出小计		1,756,569,500.38	1,579,159,174.69
经营活动产生的现金流量净额		121,577,599.16	-486,186,944.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			17,866.51
取得投资收益收到的现金			938,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		109,030.00	87,366.00
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		109,030.00	1,043,232.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,352,285.00	649,058,543.88
投资支付的现金		918,243,583.00	66,218,275.00
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		1,094,595,868.00	715,276,818.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,094,486,838.00	-714,233,586.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			754,999,710.00
取得借款收到的现金		5,097,700,000.00	4,020,330,000.00
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	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,297,700,000.00	5,075,329,710.00
偿还债务支付的现金		3,244,606,899.67	2,812,284,423.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,825,500.46	229,522,183.69
支付其他与筹资活动有关的现金		896,454,084.89	214,219,003.40

筹资活动现金流出小计		4,446,886,485.02	3,256,025,611.06
筹资活动产生的现金流量净额		850,813,514.98	1,819,304,098.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,541,013.04	-688,084.09
五、现金及现金等价物净增加额		-123,636,736.90	618,195,483.93
加：期初现金及现金等价物余额		886,176,608.59	267,981,124.66
六、期末现金及现金等价物余额		762,539,871.69	886,176,608.59

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

合并所有者权益变动表

2011年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	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	811,121,542.00	1,521,250,917.52		12,015,207.15	191,050,182.84		1,109,347,858.87	23,136,817.87	101,521,202.75	3,769,443,729.00
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	1,521,250,917.52		12,015,207.15	191,050,182.84		1,109,347,858.87	23,136,817.87	101,521,202.75	3,769,443,729.00
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-15,686,093.67		4,105,086.85	16,604,827.34		-65,267,426.46	-16,406,657.85	-113,457,407.62	-190,107,671.41
(一) 净利润							32,449,555.08		-83,809,696.41	-51,360,141.33
(二) 其他综合收益		-37,877,752.11						-16,406,657.85		-54,284,409.96
上述(一)和(二)小计		-37,877,752.11					32,449,555.08	-16,406,657.85	-83,809,696.41	-105,644,551.29
(三) 所有者投入和减少资本		22,191,658.44							-26,450,085.06	-4,258,426.62
1. 所有者投入资本		32,649.00							-1,241,671.83	-1,209,022.83
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		22,159,009.44							-25,208,413.23	-3,049,403.79
(四) 利润分配					16,604,827.34		-97,716,981.54		-3,346,199.37	-84,458,353.57

1. 提取盈余公积					16,604,827.34		-16,604,827.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-81,112,154.20		-3,346,199.37	-84,458,353.57
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				4,105,086.85					148,573.22	4,253,660.07
1. 本期提取				4,105,086.85					148,573.22	4,253,660.07
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,505,564,823.85		16,120,294.00	207,655,010.18		1,044,080,432.41	6,730,160.02	-11,936,204.87	3,579,336,057.59

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“-”号填列）	47,780,500.00	752,719,849.76		4,607,719.32	23,021,307.16		7,840,181.66	16,095,891.50	-122,759,233.22	729,306,216.18
（一）净利润							107,195,593.02		-24,258,580.32	82,937,012.70

(二) 其他综合收益		-151,314.04					16,095,891.50	-2,359,678.33	13,584,899.13	
上述(一)和(二)小计		-151,314.04				107,195,593.02	16,095,891.50	-26,618,258.65	96,521,911.83	
(三) 所有者投入和减少资本	47,780,500.00	718,171,163.80						-90,987,548.52	674,964,115.28	
1. 所有者投入资本	47,780,500.00	716,088,802.36						-90,987,548.52	672,881,753.84	
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,474,605.23							1,474,605.23	
3. 其他		607,756.21							607,756.21	
(四) 利润分配				23,021,307.16		-99,355,411.36		-5,423,870.00	-81,757,974.20	
1. 提取盈余公积				23,021,307.16		-23,021,307.16				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-76,334,104.20		-5,423,870.00	-81,757,974.20	
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				4,607,719.32				270,443.95	4,878,163.27	
1. 本期提取				4,607,719.32				270,443.95	4,878,163.27	
2. 本期使用										
(七) 其他		34,700,000.00							34,700,000.00	
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,521,250,917.52		12,015,207.15	191,050,182.84		1,109,347,858.87	23,136,817.87	101,521,202.75	3,769,443,729.00

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—12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)				2,872,352.00	16,604,827.34		68,331,291.85	87,808,471.19
(一) 净利润							166,048,273.39	166,048,273.39
(二) 其他综合收益								0.00
上述(一)和(二)小计							166,048,273.39	166,048,273.39
(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					16,604,827.34		-97,716,981.54	-81,112,154.20
1. 提取盈余公积					16,604,827.34		-16,604,827.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他							-81,112,154.20	-81,112,154.20
(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				2,872,352.00				2,872,352.00
1. 本期提取				2,872,352.00				2,872,352.00
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		10,278,960.00	207,655,010.18		1,150,750,186.21	3,752,352,029.86

	42.00	,648.47		960.00	,010.18		,180.21	,340.86
--	-------	---------	--	--------	---------	--	---------	---------

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	763,341,0 42.00	830,849,2 31.65		4,543,7 76.00	168,236 ,003.25		953,425,3 76.21	2,720,395 ,429.11
加: 会计政策变更								
前期差错更正					-207,12 7.57		-1,864,14 8.11	-2,071,27 5.68
其他								
二、本年初余额	763,341,0 42.00	830,849,2 31.65		4,543,7 76.00	168,028 ,875.68		951,561,2 28.10	2,718,324 ,153.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	47,780,50 0.00	741,697,4 16.82		2,862,8 32.00	23,021, 307.16		130,857,6 60.26	946,219,7 16.24
(一) 净利润							230,213,0 71.62	230,213,0 71.62
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							230,213,0 71.62	230,213,0 71.62
(三) 所有者投入和减少资本	47,780,50 0.00	706,997,4 16.82						754,777,9 16.82
1. 所有者投入资本	47,780,50 0.00	706,969,2 10.00						754,749,7 10.00
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					23,021, 307.16		-99,355,4 11.36	-76,334,1 04.20
1. 提取盈余公积					23,021, 307.16		-23,021,3 07.16	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-76,334,1 04.20	-76,334,1 04.20
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				2,862,8 32.00				2,862,832 .00
1. 本期提取				2,862,8 32.00				2,862,832 .00

2. 本期使用								
(七) 其他		34,700,00 0.00						34,700,00 0.00
四、本期期末余额	811,121,5 42.00	1,572,546 ,648.47		7,406,6 08.00	191,050 ,182.84		1,082,418 ,888.36	3,664,543 ,869.67

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

(三) 财务报表附注

吉林吉恩镍业股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、公司基本情况

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 2010 年 12 月 31 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（采矿许证可有效期至 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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）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。

（九）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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源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。

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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项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. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法。

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	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款项：

(1) 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。

(2) 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：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

存货发出时按加权平均法计价。

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

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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

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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，应当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，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金

融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

b、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。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

(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）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

（十三）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一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。

（十四）固定资产

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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
运输设备	4-8 年	5	11.88-23.75
电子设备	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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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：

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

a、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

b、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

c、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

d、按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

每年末，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。

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

(2) 无形资产的摊销：

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。

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（十九）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。

（二十）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。

（二十一）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（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。

（二十二）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。

(二十三) 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 其他综合收益

其他综合收益系反映本公司根据企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失扣除所得税影响后的净额。综合收益总额系反映本公司净利润与其他综合收益的合计金额。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十九) 前期会计差错更正

本报告期未发现前期会计差错事项

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

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%。

(二) 税收优惠及批文

公司下属子公司磐石恒远物质回收有限公司属于废品物资回收企业，执行的所得税税率为 20%。

公司下属子公司吉林卓创有色金属有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2007]92 号关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知，增值税执行限额即征即退的政策。

公司下属子公司四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司根据乌兰察布市国家税务局乌国税所字 [2008] 17 号文，企业所得税减按 15% 税率征收。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	期末实际投资额	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
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	800.00	冶炼、加工、购销：金属镍、钴、铜；购销：化工产品（危险品除外）	717.00		89.625	89.625	是	288.46	
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）	600.00		60	60	是	1,799.88	
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	-398.82	
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	100.00	镍、钴、铜、钒废品及含镍、钴、铜、钒废料购销	95.00		95	95	是	7.76	
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	347	
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	300.00	有色金属、黑色金属、机械设备销售	300.00		100	100	是		
沈阳吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	沈阳市东陵区	商品购销	50.00	有色金属、黑色金属销售	50.00		100	100	是		
深圳吉恩镍业有限公司	全资子公司	深圳市南山区	商品购销	60.00	有色金属、黑色金属销售	60.00		100	100	是		
新乡吉恩商贸有	全资子	新乡市	商品	200.00	金属材料、机械设	200.00		100	100	是		

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	期末实际投资额	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
限公司	公司	化工路	购销		备、仪器仪表及零配件销售							
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	114,249.78		100	100	是	-7,195.60	
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		
吉恩(香港)有限公司	全资子公司	香港	矿业进出口	900万美元	矿产资源的投资及进出口贸易	2,470.13		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	子公司的全资子公司	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	子公司的控股子公司	成都市锦江区	有色金属销售	100.00	有色金属销售	51.00		51	51	是		
Jien Canada Mining Ltd.	子公司的控股子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	28,867.62万加元		95	95	是		
中港资源(香港)贸易有限公司	子公司的全资子公司	香港	矿业进出口	100港币	从事金属、非金属及其矿产品贸易等相关业务.			100	100	是		
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	子公司的全资子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	4500万加元		100	100	是		

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际投资额	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
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	3,812.54	
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	62.20	
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	控股子公司	内蒙古四子王旗	生产加工	3,008.00	铜矿、镍、钴、铂、钯地下开采、加工销售	6,945.59		98.5	98.5	是	82.95	

3. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	期末实际投资额	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
Liberty Mines Inc.	子公司的控股子公司	加拿大阿尔伯达省	生产加工	8,644.55 万加拿大元	金属的探矿、开采	17,523.85		59.97	59.97	是		
Canadian Royalties Inc.	子公司的控股子公司的全资子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	17,808.75 万加元		100	100	是		

（二）合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 3 家, 原因为: 公司本年投资设立了全资子公司—吉恩(香港)有限公司; 本公司的子公司加拿大吉恩国际投资有限公司本年投资设立全资子公司—中港资源(香港)贸易有限公司和吉恩努那维克矿山勘探有限公司。

（三）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
吉恩(香港)有限公司	23,991,415.63	-77,023.00
中港资源(香港)贸易有限公司	24,398,774.00	24,398,858.89
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	310,810,311.09	28,809.48

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体: 无

（四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1. 主要财务报表项目的折算汇率

公司期末折算吉恩国际投资有限公司财务报表时, 资产和负债项目折算汇率为: 1 加元等于 6.1777 元人民币; 所有者权益项目(除未分配利润)分别采用发生时点的汇率; 利润表项目主要采用了 2011 年的平均加元汇率。

公司期末折算澳大利亚吉恩矿业有限责任公司财务报表时, 资产和负债项目折算汇率为: 1 澳元等于 6.4093 元人民币; 股本和资本公积采用发生时点的汇率; 利润表项目主要采用了 2011 年的平均澳元汇率。

公司期末折算吉恩香港有限公司财务报表时, 资产和负债项目折算汇率为: 1 美元等于 6.3009 元人民币; 所有者权益项目(除未分配利润)分别采用发生时点的汇率; 利润表项目主要采用了 2011 年的平均美元汇率。

2. 外币报表折算差额的处理方法

外币财务报表折算时产生的折算差额, 在编制合并会计报表时, 在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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						
人民币			96,291.12			244,802.01
小计			96,291.12			244,802.01
银行存款						
人民币			799,193,800.08			909,026,984.64
美元	7,453,521.11	6.3009	46,963,891.17	6,591,748.40	6.6227	43,655,172.13
澳元	3,429,410.00	6.4093	21,980,117.51	155,360.03	6.7139	1,043,071.71
加元	66,179,338.89	6.1777	408,836,101.86	38,992,096.89	6.6043	257,515,505.49
小计			1,276,973,910.62			1,211,240,733.97
其他货币资金						
人民币			995,798,580.49			207,150,000.00
加元	27,497,013.00	6.1777	169,868,297.21	1,818,740.00	6.6043	12,011,504.58
小计			1,165,666,877.70			219,161,504.58
合计			2,442,737,079.44			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	239,342,076.60	82,150,000.00
信用证保证金	54,590,444.64	12,011,504.58
保函保证金	871,734,356.46	125,000,000.00
合计	1,165,666,877.70	219,161,504.58

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	413,217,028.97	320,246,440.93
商业承兑汇票	358,304,737.19	154,770,749.20
合计	771,521,766.16	475,017,190.13

2. 期末已质押的应收票据金额前五名

出票单位排名	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2011-08-26	2012-02-16	7,220,000.00	
第二名	2011-09-02	2012-03-02	6,000,000.00	
第三名	2011-09-02	2012-03-02	6,000,000.00	
第四名	2011-08-25	2012-02-25	5,000,000.00	
第五名	2011-08-24	2012-02-24	4,800,000.00	

3. 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况：

出票单位排名	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2011-10-10	2012-04-10	10,000,000.00	
第二名	2011-11-04	2012-05-04	10,000,000.00	
第三名	2011-09-15	2012-03-15	6,000,000.00	
第四名	2011-10-24	2012-04-24	6,000,000.00	
第五名	2011-09-27	2012-03-27	5,820,000.00	

5. 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

(三) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利						
其中：（1）吉林省宇光能源股份有限公司	7,902,000.00		7,902,000.00			
2. 账龄一年以上的应收股利						
其中：（1）吉林省宇光能源股份有限公司	3,951,000.00	7,902,000.00		11,853,000.00	尚未支付	否
合 计	11,853,000.00	7,902,000.00	7,902,000.00	11,853,000.00		

应收股利的说明：应收吉林省宇光能源股份有限公司一年以上股利 11,853,000.00 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。

(四) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项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	110,248,705.35	100	13,491,819.69	12.24	207,670,279.47	100	18,766,825.47	9.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	110,248,705.35	100	13,491,819.69	12.24	207,670,279.47	100	18,766,825.47	9.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	73,462,289.14	66.63	3,673,114.46	193,183,001.18	93.02	9,659,150.06
1 至 2 年	29,287,137.92	26.56	2,928,713.79			
2 至 3 年				2,772,982.50	1.34	554,596.50
3—4 年	910,105.13	0.83	364,042.05	5,182,421.45	2.50	2,072,968.58
4—5 年	316,118.86	0.29	252,895.09	258,820.04	0.12	207,056.03
5 年以上	6,273,054.30	5.69	6,273,054.30	6,273,054.30	3.02	6,273,054.30
合计	110,248,705.35	100.00	13,491,819.69	207,670,279.47	100.00	18,766,825.47

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本期无通过重组等方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	27,950,000.00	1 年以内	10.60
第二名	客户	12,988,566.07	1-2 年	4.93
第三名	客户	12,647,336.60	1 年以内	4.80
第四名	客户	9,853,303.19	1 年以内	3.74
第五名	客户	7,585,233.00	1 年以内	2.88

8. 期末无应收关联方账款。

9. 无终止确认的应收款项情况。

10. 无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	年末金额				年初金额			
	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

种类	年末金额				年初金额			
	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 (%)
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	39,105,369.81	100	4,272,420.81	10.93	54,638,952.95	100	10,962,304.43	20.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	39,105,369.81	100	4,272,420.81	10.93	54,638,952.95	100	10,962,304.43	20.06

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	24,044,826.30	61.49	1,202,241.32	30,319,892.60	55.49	1,515,994.63
1 至 2 年	11,299,809.86	28.90	1,129,980.99	321,870.42	0.59	32,187.04
2 至 3 年	72,157.30	0.18	14,431.46	2,893,814.29	5.30	578,762.86
3—4 年	2,873,814.29	7.35	1,149,525.72	20,124,230.71	36.83	8,049,692.29
4—5 年	192,603.71	0.49	154,082.97	967,386.58	1.77	773,909.26
5 年以上	622,158.35	1.59	622,158.35	11,758.35	0.02	11,758.35
合计	39,105,369.81	100.00	4,272,420.81	54,638,952.95	100.00	10,962,304.43

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 期末余额中无应收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	非关联方	15,000,000.00	1 年内	13.27	保证金
第二名	非关联方	7,634,563.56	1 年内	6.76	往来款
第三名	非关联方	1,698,400.00	1-2 年	1.50	保证金
第四名	非关联方	1,597,200.00	3-4 年	1.41	保证金
第五名	非关联方	976,440.00	3-4 年	0.86	保证金

7. 期末无应收关联方账款。

8. 无终止确认的其他应收款项情况。

9. 无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	106,947,227.36	48.62	278,459,008.05	45.71
1 至 2 年	103,504,393.56	47.06	221,433,769.54	36.35
2 至 3 年	238,643.68	0.11	101,657,719.74	16.68
3 年以上	9,250,757.65	4.21	7,678,038.81	1.26
合计	219,941,022.25	100.00	609,228,536.14	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	供应商	20,714,077.00	1 年以内	材料尚未收到
第二名	供应商	11,343,160.00	1 年以内	土地费用
第三名	供应商	9,326,322.10	1 年以内	工程款
第四名	供应商	4,326,000.00	1 年以内	代理费
第五名	供应商	3,972,010.96	1 年以内	工程款
合 计		49,681,570.06		

3. 期末预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	237,894,843.08	244,336.97	237,650,506.11	250,785,409.74		250,785,409.74
委托加工物资	7,792,998.61		7,792,998.61	7,792,998.61		7,792,998.61
在产品	494,725,040.04	3,164,767.90	491,560,272.14	537,764,318.91	392,208.02	537,372,110.89
库存商品	325,868,798.28	16,118,973.81	309,749,824.47	302,294,232.23	9,207,877.01	293,086,355.22
合计	1,066,281,680.01	19,528,078.68	1,046,753,601.33	1,098,636,959.49	9,600,085.03	1,089,036,874.46

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		244,336.97			244,336.97
在产品	392,208.02	3,164,767.90		392,208.02	3,164,767.90
库存商品	9,207,877.01	15,460,734.71		8,549,637.91	16,118,973.81
合 计	9,600,085.03	18,869,839.58		8,941,845.93	19,528,078.68

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
原材料	可变现净值低于账面余额		
在产品	可变现净值低于账面余额		
库存商品	可变现净值低于账面余额		

4. 期末无计入存货余额的借款费用。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交企业所得税	827,637.70	31,995,982.36
合计	827,637.70	31,995,982.36

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
(1) 可供出售权益工具	84,569,278.32	111,375,068.99
(2) 可供出售基金投资	411,064.16	10,310,468.05
合计	84,980,342.48	121,685,537.04

2. 可供出售金融资产减值准备的变动如下:

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

3. 不存在有限售期限的可供出售金融资产。

(十) 对合营企业投资和联营企业

(金额单位: 万元)

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	161,851.84	84,327.27	77,524.57	53,264.47	10,271.75
吉林昊融技术开发有限公司	49	49	3,197.70	154.05	3,043.65	880.01	0.80

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	权益法	467,384,329.78	491,332,098.38	40,549,910.31	531,882,008.69	39.51	39.51				
2. 吉林昊融技术开发有限公司	权益法	14,700,000.00	14,909,939.46	3,942.50	14,913,881.96	49	49				
权益法小计		482,084,329.78	506,242,037.84	40,553,852.81	546,795,890.65						
1. 上海远桥投资有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	21.05	21.05				
2. 中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	402,441,000.00	266,060,000.00	136,381,000.00	402,441,000.00	13	13				
3. 延边矿产资源开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5	5				
成本法小计		415,441,000.00	279,060,000.00	136,381,000.00	415,441,000.00						
合计		897,525,329.78	785,302,037.84	176,934,852.81	962,236,890.65						

2. 无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

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	359,437,524.72	290,295,626.46	3,700,844,147.31
其中：房屋及建筑物	1,747,857,841.94	51,139,648.10	4,382,723.84	1,794,614,766.20
机器设备	1,688,543,687.49	212,474,665.29	283,231,415.74	1,617,786,937.04
运输工具	27,914,382.85	3,992,730.61	2,027,110.52	29,880,002.94
电子设备	167,386,336.77	91,830,480.72	654,376.36	258,562,441.13
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	785,929,056.60	234,485,225.35	28,804,399.75	991,609,882.20
其中：房屋及建筑物	348,689,324.36	94,635,885.40	2,972,129.53	440,353,080.23
机器设备	394,722,071.16	78,190,406.44	23,752,184.43	449,160,293.17
运输工具	16,582,576.34	2,788,717.63	1,570,222.95	17,801,071.02
电子设备	25,935,084.74	58,870,215.88	509,862.84	84,295,437.78
三、固定资产账面净值合计	2,845,773,192.45	359,437,524.71	495,976,452.06	2,709,234,265.11
其中：房屋及建筑物	1,399,168,517.58	51,139,648.10	96,046,479.71	1,354,261,685.97
机器设备	1,293,821,616.33	212,474,665.28	337,669,637.75	1,168,626,643.87
运输工具	11,331,806.51	3,992,730.61	3,245,605.20	12,078,931.92
电子设备	141,451,252.03	91,830,480.72	59,014,729.40	174,267,003.35
四、减值准备合计	49,211,463.71	744,971.69	193,642.67	49,762,792.73
其中：房屋及建筑物	38,215,202.00			38,215,202.00
机器设备	10,619,708.60	744,971.69	193,642.67	11,171,037.62
运输工具	13,551.75			13,551.75
电子设备	363,001.36			363,001.36
五、固定资产账面价值合计	2,796,561,728.74	359,437,524.71	496,527,781.07	2,659,471,472.38
其中：房屋及建筑物	1,360,953,315.58	51,139,648.10	96,046,479.71	1,316,046,483.97
机器设备	1,283,201,907.73	212,474,665.28	338,220,966.76	1,157,455,606.25
运输工具	11,318,254.76	3,992,730.61	3,245,605.20	12,065,380.17
电子设备	141,088,250.67	91,830,480.72	59,014,729.40	173,904,001.99

本期固定资产减值准备增加的原因是对闲置的机器设备计提了减值准备，减值准备减少的原因是处置了部分固定资产。

本期由在建工程转入固定资产原价为 31,845,879.02 元。

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,840,091.04	7,919,778.91	2,273,480.30	5,646,831.83	
合计	15,840,091.04	7,919,778.91	2,273,480.30	5,646,831.83	

3. 通过融资租赁租入的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	665,215,834.59	60,039,365.95	605,176,468.64
合 计	665,215,834.59	60,039,365.95	605,176,468.64

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无持有待售的固定资产。

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	370,390,038.58	正在办理	2012 年
合 计	370,390,038.58		

(十三) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,397,383,853.96	54,805,948.05	4,342,577,905.91	1,532,756,797.88	54,805,948.05	1,477,950,849.83
合 计	4,397,383,853.96	54,805,948.05	4,342,577,905.91	1,532,756,797.88	54,805,948.05	1,477,950,849.83

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	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	期末余额
通化吉恩改造工程	292,320,000.00	22,385,624.34	20,560,923.12	11,007,321.12		113	基本完工				其他来源	31,939,226.34
重庆冶炼改造工程	35,000,000.00	1,366,192.78	4,878,400.17			99	基本完工				其他来源	6,244,592.95
新乡吉恩改造工程	150,000,000.00	2,848,048.22	3,032,558.05	5,611,432.71		95	基本完工				其他来源	269,173.56
小南山探矿工程	9,000,000.00	6,811,175.02	6,470,284.87			147	90%				其他来源	13,281,459.89
和龙铜镍矿资源开发	214,800,000.00	92,620,292.61	29,622,586.74			120	基本完工				募集资金	122,242,879.35
红土矿中试	9,760,000.00	4,628,261.40	4,243,338.33			90	70%				其他来源	8,871,599.73
选矿改造工程	8,000,000.00	24,786.32	200,945.00	225,731.32		98	完工				其他来源	
硫酸厂改造工程	16,000,000.00		15,757,583.12	4,846,451.60		98	90%				其他来源	10,911,131.52
精炼工程（一精炼）	40,000,000.00	1,468,872.06	644,564.30	507,241.63		93	基本完工				其他来源	1,606,194.73
三精炼改造工程	5,500,000.00	1,452,414.02	4,026,752.16	1,980,927.02		152	基本完工				其他来源	3,498,239.16
电解厂技术改造	7,000,000.00		6,836,932.82			97	90%				其他来源	6,836,932.82
印尼红土矿冶炼	6,446,860,256.00		2,400,000.00				前期准备				其他来源	2,400,000.00
其他零星工程	53,400,000.00	23,092,605.90	18,359,622.69	4,474,465.96		90	部分完工				其他来源	36,977,762.63
千吨冶炼厂技术改造	34,000,000.00		33,395,618.89	3,192,307.66		98	90%				其他来源	30,203,311.23
liberty 公司采矿工程	1400 万加元	56,088,256.51	107,244,825.49			188	正在建设				其他来源	163,333,082.00
吉恩国际采矿工程	51800 万加元	1,319,970,268.70	2,638,797,999.35			123	正在建设				其他来源	3,958,768,268.05
合 计		1,532,756,797.88	2,896,472,935.10	31,845,879.02								4,397,383,853.96

2. 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

(十四) 工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	61,342,084.36	58,809,163.06	344,365.51	119,806,881.91
合计	61,342,084.36	58,809,163.06	344,365.51	119,806,881.91

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	735,844,830.54	3,407,607.35		739,252,437.89
(1) 土地使用权	154,111,589.53	211,276.40		154,322,865.93
(2) 专有技术	1,345,200.00			1,345,200.00
(3) 软件	3,573,630.95	367,254.70		3,940,885.65
(4) 矿业权	576,814,410.06	2,829,076.25		579,643,486.31
2. 累计摊销合计	96,214,053.23	20,490,912.00		116,704,965.23
(1) 土地使用权	29,526,623.45	6,808,061.12		36,334,684.57
(2) 专有技术	325,090.00	181,820.04		506,910.04
(3) 软件	2,723,083.54	335,470.23		3,058,553.77
(4) 矿业权	63,639,256.24	13,165,560.61		76,804,816.85
3. 无形资产账面净值合计	639,630,777.31	3,407,607.35	20,490,912.00	622,547,472.66
(1) 土地使用权	124,584,966.08	211,276.40	6,808,061.12	117,988,181.36
(2) 专有技术	1,020,110.00		181,820.04	838,289.96
(3) 软件	850,547.41	367,254.70	335,470.23	882,331.88
(4) 矿业权	513,175,153.82	2,829,076.25	13,165,560.61	502,838,669.46
4. 减值准备合计	117,829,366.44	115,482.86		117,944,849.30
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术				
(3) 软件				
(4) 矿业权	117,829,366.44	115,482.86		117,944,849.30
5. 无形资产账面价值合计	521,801,410.87	3,407,607.35	20,606,394.86	504,602,623.36
(1) 土地使用权	124,584,966.08	211,276.40	6,808,061.12	117,988,181.36
(2) 专有技术	1,020,110.00		181,820.04	838,289.96
(3) 软件	850,547.41	367,254.70	335,470.23	882,331.88
(4) 矿业权	395,345,787.38	2,829,076.25	13,281,043.47	384,893,820.16

注：期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十六) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
加拿大 Liberty Mines Inc.	23,951,677.06		5,174,628.86	18,777,048.20	
合 计	23,951,677.06		5,174,628.86	18,777,048.20	

1. 商誉的计算过程：

2009 年5 月4 日，公司2008 年度股东大会审议通过了《公司投资入股加拿大Liberty Mines Inc.》的议案。该事项获得中华人民共和国发展和改革委员会发改外资[2009]1271 号文件核准及加拿大多伦多证券交易所许可。公司2009 年共计支付股权认购款3000万加元(折合人民币175,238,462.71元)，股权过户于2009 年5 月25 日办理完成，故将该日确定为购买日。

公司将收购时被收购方账面净资产价值确定为可辨认净资产公允价值。收购时被收购方净资产账面价值为196,988,002.15元人民币，按持股比例计算后与公司支付的认购款相比，差额为23,951,677.06元人民币，公司将此金额确认为商誉。2011年公司将148,895,601股优先股转为不可转换累积优先股，对Liberty Mines Inc.持股比例由76.75%降为59.97%，故商誉本期减少。

2. 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司年末对由于非同一控制下的企业合并形成的商誉进行了减值测试。测试时，公司将Liberty Mines Inc.认定为一个资产组，首先对不包含商誉的资产组进行了减值测试，然后再对包含商誉的资产组进行了减值测试。测试过程中，公司将Liberty Mines Inc.的股票市价作为可收回金额，并与该资产组的账面价值（包含商誉）进行比较，以此确定商誉的减值金额。经测试，公司确认的商誉不存在减值情况。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	8,430,723.05	6,893,602.38
可抵扣亏损		3,042,082.09
专项储备	3,801,965.68	2,113,501.24
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	980,487.48	
小 计	13,213,176.21	12,049,185.71
递延所得税负债：		
未确认融资费用		5,652,530.29

项 目	期末数	期初数
小计		5,652,530.29

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
可抵扣暂时性差异	38,265,159.00
可供出售金融资产公允价值变动	3,598,119.19
专项储备	15,207,862.70
小计	57,071,140.89

(十八) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	29,729,129.90		11,964,889.40		17,764,240.50
存货跌价准备	9,600,085.03	18,869,839.58		8,941,845.93	19,528,078.68
可供出售金融资产减值准备	4,506,160.00			4,506,160.00	
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	49,211,463.71	744,971.69		193,642.67	49,762,792.73
在建工程减值准备	54,805,948.05				54,805,948.05
无形资产减值准备	117,829,366.44	115,482.86			117,944,849.30
合计	265,682,153.13	19,730,294.13	11,964,889.40	13,641,648.60	259,805,909.26

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	191,200,000.00	
保证借款	4,326,048,584.34	2,656,430,000.00
承兑汇票贴现	877,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	640,000,000.00	904,367,284.90
合计	6,034,248,584.34	3,660,797,284.90

2. 无已到期未偿还的短期借款。

3. 保证借款包括：吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司及子公司 2,687,500,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 1,638,548,584.34 元借款提供保证。

质押借款包括：本公司为新乡吉恩开立信用证，子公司质押其借款 100,000,000.00 元，本公司信用证质押借款 24,200,000.00 元，银行承兑汇票质押借款 67,000,000.00 元。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	300,725,723.71	101,338,594.53
商业承兑汇票		87,000,000.00
合计	300,725,723.71	188,338,594.53

下一会计期间将到期的金额为 300,725,723.71 元。

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
一年以内	852,848,133.12	491,816,324.49
一年以上	49,193,340.94	82,944,330.25
合计	902,041,474.06	574,760,654.74

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
朝阳昊天有色金属集团有限公司		48,938,426.47
合计		48,938,426.47

3. 账龄超过一年的大额应付账款前五名：

单位排名	金额	未结转原因	备注
第一名	4,736,346.00	未结算完毕	
第二名	1,835,000.00	未结算完毕	
第三名	869,824.00	未结算完毕	
第四名	780,000.00	未结算完毕	
第五名	493,377.07	未结算完毕	

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
一年以内	18,001,957.60	15,034,925.41
一年以上	270,562.66	199,515.31
合计	18,272,520.26	15,234,440.72

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
朝阳昊天有色金属集团有限公司		7,465,903.50
合计		7,465,903.50

(二十三) 应付职工薪酬

吉林吉恩镍业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		187,800,420.32	187,314,751.36	485,668.96
(2) 职工福利费		4,179,251.17	4,179,251.17	
(3) 社会保险费	5,890,263.14	70,123,789.28	68,021,827.01	7,992,225.41
其中：医疗保险费	35,822.74	13,124,982.84	8,135,269.72	5,025,535.86
基本养老保险费	6,202,705.95	46,747,827.55	50,287,311.04	2,663,222.46
失业保险费	-348,265.55	5,036,788.68	4,385,671.65	302,851.48
工伤保险费		4,569,931.39	4,569,315.78	615.61
生育保险费		644,258.82	644,258.82	
(4) 住房公积金	2,291.00	15,843,715.90	8,477,213.17	7,368,793.73
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	4,350,350.22	4,519,171.17	4,241,343.73	4,628,177.66
合计	10,242,904.36	282,466,347.84	272,234,386.44	20,474,865.76

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-6,283,235.41	-92,133,186.37
资源税	668,861.94	742,875.57
营业税	314,411.26	663,374.46
企业所得税	6,324,675.20	2,404,516.79
个人所得税	919,153.99	1,139,030.30
城市维护建设税	-517,201.62	289,681.31
房产税	7,832.09	89,851.16
教育费附加	-391,028.49	316,704.79
印花税	102,680.53	600,525.41
土地使用税	23,578.50	83,578.80
车船使用税		2,168.00
河道管理费	673.29	465.73
其他	-218,235.15	-87,106.14
防洪基金	3,613,002.86	1,227,956.09
加拿大税收及矿产税	-13,026,965.41	-45,414,013.25
加拿大可返还性省税	-321,108,747.04	-62,578,661.60
合计	-329,570,543.46	-192,652,238.95

(二十五) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
吉林昊融有色金属集团有限公司		330,000.00	
陈建华		400,000.00	
彭明胜		70,000.00	
合计		800,000.00	

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
一年以内	55,011,558.22	32,162,337.26
一年以上	2,359,617.93	3,764,395.52
合 计	57,371,176.15	35,926,732.78

1. 期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	年初余额
吉林昊融有色金属集团有限公司	2,932,898.03	40,734.67
合 计	2,932,898.03	40,734.67

2. 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
吉林昊融技术开发有限公司	920,000.00	830,000.00
合 计	920,000.00	830,000.00

3. 账龄超过一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	
风险保证金	141,854.78	尚未到期	

4. 金额较大的其他应付款前五名

单位排名	金 额	性质或内容	备 注
第一名	4,407,149.20	工程款	
第二名	3,435,785.92	工程款	
第三名	2,932,898.03	往来款	
第四名	1,986,859.84	工程款	
第五名	1,588,234.83	工程款	

(二十七) 预计负债

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环境恢复费	36,943,985.29	109,100,086.00		146,044,071.29
合计	36,943,985.29	109,100,086.00		146,044,071.29

预计负债说明：

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。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

吉林吉恩镍业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	300,750,000.00	25,000,000.00
一年内到期的长期应付款	118,686,612.26	73,983,708.26
合 计	419,436,612.26	98,983,708.26

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	135,750,000.00	25,000,000.00
信用借款	165,000,000.00	
合计	300,750,000.00	25,000,000.00

保证借款由吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司提供 130,750,000.00 元保证借款，本公司为子公司提供 5,000,000.00 元保证借款。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额		年初余额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010-03-26	2012-03-23	人民币		90,750,000.00		
中国进出口银行	2010-06-18	2012-03-23	人民币		40,000,000.00		
中国农业银行磐石支行	2009-10-29	2012-10-16	人民币		50,000,000.00		
中国农业银行磐石支行	2009-11-16	2012-11-05	人民币		45,000,000.00		
中国农业银行磐石支行	2009-09-24	2012-09-07	人民币		30,000,000.00		
交通银行郑州分行铁道支行							25,000,000.00
合计					255,750,000.00		25,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

2. 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	5 年	646,553,892.74	23,606,308.87	115,918,421.96	
加拿大融资租赁	2012 年 12 月前	1,147,178 加元		2,768,190.30	
合计			23,606,308.87	118,686,612.26	

(二十九) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	799,799,822.55	512,406,722.22
抵押借款	14,870,000.00	14,870,000.00
保证借款	899,430,000.00	405,750,000.00
信用借款	135,000,000.00	265,000,000.00
合计	1,849,099,822.55	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借款 799,799,822.55 元。

保证借款包括：吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司及子公司 799,430,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 100,000,000.00 元借款提供保证。

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额		年初余额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
永隆银行	2011.04.26	2014.04.26	人民币		629,430,000.00		
中国进出口银行	2011.01.25	2013.11.30	人民币		360,000,000.00		
中国进出口银行	2010-12-16	2013-11-30	人民币		300,000,000.00		300,000,000.00
中国进出口银行	2010-03-26	2017-03-24	人民币		165,000,000.00		165,000,000.00
中国农业银行通化县支行	2009-07-30	2014-07-25	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计					1,504,430,000.00		515,000,000.00

(三十) 长期应付款

1. 金额前五名长期应付款情况:

单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	5 年	646,553,892.74	49,895,768.12	297,859,498.78	
加拿大融资租赁	4 年	1,147,178 加元		1,299,559.51	
合 计			49,895,768.12	299,159,058.29	

2. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币（加元）	人民币	外币（加元）	人民币
招银金融租赁有限公司		297,859,498.78		235,502,893.16
加拿大融资租赁	210,373.22	1,299,559.51	385,121.00	2,543,454.62
合 计	210,373.22	299,159,058.29	385,121.00	238,046,347.78

（三十一）其他非流动负债（递延收益）

项 目	期末数	期初数
工业污水处理	3,475,000.00	3,775,000.00
2000t/a 羰基铁技术改造项目	8,609,600.00	9,684,800.00
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	4,300,191.68	10,000,000.00
未实现售后租回损益	7,866,068.16	5,675,173.99
合计	34,250,859.84	39,134,973.99

其他非流动负债（递延收益）说明：

1. 工业污水处理项目和 2000t/a 羰基铁技术改造项目已完工，每期按资产平均折旧年限分摊转入损益。

2. 上期收到吉发改投资联(2010)1029 号文件下达的和龙长仁铜镍矿扩建项目资金 1000 万元，该项目于 2012 年完工，完工后开始按资产平均折旧年限分摊转入损益。

3. 上期收到吉财教指（2010）1031 号文件下达的羰基镍、铁粉重大科技成果转化项目资金 1000 万元，该项目本年验收合格，根据文件规定分摊结转收入。

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	9,700,000.00				-9,700,000.00	-9,700,000.00	
(3) 其他内资持股	38,080,500.00				-38,080,500.00	-38,080,500.00	
其中：							
境内法人持股	38,080,500.00				-38,080,500.00	-38,080,500.00	
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							
有限售条件股份合计	47,780,500.00				-47,780,500.00	-47,780,500.00	
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	763,341,042.00				47,780,500.00	47,780,500.00	811,121,542.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股份合计	763,341,042.00				47,780,500.00	47,780,500.00	811,121,542.00
合计	811,121,542.00						811,121,542.00

2011 年 7 月 4 日，盟科投资控股有限公司、鞍山钢铁集团公司、浙江天堂硅谷盈通创业投资有限公司、浙江商裕控股集团投资有限公司、天津凯石益利股权投资基金合伙企业（有限合伙）、富国基金管理有限公司合计持有本公司的 47,780,500 股有限售条件的流通股上市流通。

（三十三）专项储备

项 目	年初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
专项储备	12,015,207.15	4,105,086.85		16,120,294.00
合 计	12,015,207.15	4,105,086.85		16,120,294.00

（三十四）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,399,994,420.57	22,340,714.43	149,055.99	1,422,186,079.01
（2）同一控制下企业合并的影响	19,226,477.32			19,226,477.32
小计	1,419,220,897.89	22,340,714.43	149,055.99	1,441,412,556.33
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失	46,428,607.40		37,877,752.11	8,550,855.29
（3）股份支付	1,701,412.23			1,701,412.23
小计	48,130,019.63		37,877,752.11	10,252,267.52
3. 拨款转入	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	1,521,250,917.52	22,340,714.43	38,026,808.10	1,505,564,823.85

1. 子公司 Liberty Mines Inc. 本年持股比例发生变动，增加资本公积 22,340,714.43 元
2. 公司本年收购自然人赵才持有吉林吉恩亚融科技有限公司 8% 的股权，产生股本溢价 -149,055.99 元
3. 公司的子公司可供出售金融资产公允价值变动产生资本公积 -37,877,752.11 元

（三十五）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	191,050,182.84	16,604,827.34		207,655,010.18
合 计	191,050,182.84	16,604,827.34		207,655,010.18

（三十六）未分配利润

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 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项 目	金 额	提取或分配比例
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	32,449,555.08	
减： 提取法定盈余公积	16,604,827.34	10%
提取任意盈余公积		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	81,112,154.20	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,044,080,432.41	

（三十七）营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,642,536,285.12	2,182,592,668.79
其他业务收入	150,121,377.09	66,977,324.29
营业成本	2,287,188,724.75	1,579,305,995.63

2. 主营业务（分行业）

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	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62	2,182,592,668.79	1,527,265,793.89
（2）商 业				
合 计	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62	2,182,592,668.79	1,527,265,793.89

3. 主营业务（分产品）

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	2,413,723,975.82	1,985,247,483.98	1,991,278,324.83	1,374,036,410.80
铜系列产品	119,826,960.81	60,344,955.93	74,207,232.16	44,614,579.35
钴系列产品	16,050,289.33	16,418,097.39	14,895,281.30	14,398,459.61
其 他	92,935,059.16	105,385,438.32	102,211,830.50	94,216,344.13
合 计	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62	2,182,592,668.79	1,527,265,793.89

4. 主营业务（分地区）

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	2,361,478,945.15	1,879,052,473.61	1,823,020,906.69	1,188,375,348.42
国外	281,057,339.97	288,343,502.01	359,571,762.10	338,890,445.47
合 计	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62	2,182,592,668.79	1,527,265,793.89

5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	217,053,361.60	7.77
第二名	158,892,009.40	5.69
第三名	110,277,849.60	3.95
第四名	108,300,591.40	3.88
第五名	103,118,162.40	3.69

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,039,814.74	634,585.08	5%
城市维护建设税	1,035,735.08	4,190,246.77	5%
教育费附加	1,290,398.98	2,790,790.49	3%
资源税	3,554,956.21	2,500,161.66	
其他	220,640.73	13,755.57	
合计	7,141,545.74	10,129,539.57	

(三十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	40,553,852.81	21,433,164.95
处置可供出售金融资产取得的投资收益	4,006,907.29	
合 计	44,560,760.10	21,433,164.95

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

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	40,549,910.31	21,437,881.43	被投资单位净利润增加
吉林昊融技术开发有限公司	3,942.50	-4,716.48	被投资单位净利润增加
合 计	40,553,852.81	21,433,164.95	

3. 投资收益汇回没有重大限制。

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,964,889.40	14,471,521.18
存货跌价损失	18,869,839.58	8,904,458.17
固定资产减值损失	744,971.69	1,722,151.28
无形资产减值损失	115,482.86	684,762.74
合计	7,765,404.73	25,782,893.37

(四十一) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,249,564.99	21,221,997.05
仓储保管费	267,610.60	304,342.68
广告宣传费	162,080.00	506,904.00
租赁费	318,139.60	235,773.30
修理费	650,048.05	10,276.00
其他费用	15,255.01	92,838.07
装卸费	967,312.62	873,280.97
职工薪酬	1,484,773.18	1,211,235.69
差旅费	798,438.78	704,319.00
办公费	408,263.22	300,917.31
物料消耗	136,869.02	115,470.41
劳保费	3,065.69	5,500.84
包装费	73,526.56	382.80
折旧费	18,227.64	18,227.64
四险一金	256,231.11	319,697.88
职工福利基金		15,660.00
工会经费	20,520.35	13,254.36
出口费用	1,854,981.80	2,345,986.94
佣金	2,065,209.17	1,464,308.56
合计	40,750,117.39	29,760,373.50

2. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	52,493,218.94	50,003,759.29
福利费	4,148,907.46	5,357,538.20
社会保险	8,376,369.77	5,020,348.82
住房公积金	1,398,591.15	1,052,652.66
工会经费	989,781.19	743,794.79
职工教育经费	546,599.43	558,842.63
办公费	14,239,596.94	16,830,199.36
修理费	19,447,161.60	19,644,773.60
差旅费	7,605,703.24	9,509,116.53
保险费	8,284,622.00	7,762,423.00
折旧费	11,522,068.83	9,834,724.71
无形资产摊销	20,490,912.00	51,398,401.37
业务招待费	6,553,545.07	7,746,200.29

吉林吉恩镍业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,587,282.32	2,428,534.80
房产税	6,713,940.73	3,025,738.67
劳动保护费	143,717.87	1,247,060.52
检验费	488,598.00	302,313.09
土地使用税	3,562,855.32	3,486,467.70
车船使用税	12,960.40	13,498.00
审计费	1,762,508.85	4,879,796.10
环境卫生费	58,418.00	518,582.09
团体会费	69,800.00	188,210.00
评估费	1,016,932.00	65,000.00
咨询费	3,317,160.72	30,000,683.89
设施配套费		88,008.36
租赁费	430,404.00	813,363.33
经济补偿金	295,104.00	612,350.92
开办费摊销		5,643,958.10
残疾人就业保障金	386,919.92	476,391.96
装卸费	211,649.55	99,797.00
运输费	6,199,135.91	5,388,555.95
取暖费	1,217,222.41	952,932.72
独生子女费	217,900.00	368,918.00
土地使用费	30,706.00	355,446.28
技术开发研究费	4,935,347.45	78,287,228.25
存货盘盈	1,101.18	3,056.56
设计制图费	19,134.33	140,000.00
仓库经费	160,246.33	167,138.37
价格调节基金	59,510.00	50,000.00
防洪基金		105,367.24
排污费	2,631,894.01	1,553,111.92
安全生产费	2,139,384.00	2,360,264.00
地质探矿费	793,962.00	1,220,862.50
土地损失补偿费	90,000.00	198,496.50
资源补偿费	1,110,000.00	810,000.00
水资源补偿费	760,000.00	500,000.00
土地年租金	13,440.00	826,880.00
辞退福利		3,388.67
水土流失补偿费	1,726.48	140,000.00
专业和法律费用	19,163,598.27	5,063,943.25
其他	10,277,853.34	14,777,171.79
合计	225,977,491.01	352,625,291.78

3. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	250,461,856.90	178,690,573.25
减：利息收入	24,166,333.42	7,673,189.07
汇兑损失	35,748,628.82	
减：汇兑收益		863,369.88
手续费	11,309,761.87	8,499,137.06
其他	24,988,683.43	3,799,500.00
合计	298,342,597.60	182,452,651.36

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

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	778,266.78	2,024,722.40	778,266.78
其中：处置固定资产利得	778,266.78	2,024,722.40	778,266.78
政府补助	16,630,743.13	39,427,271.19	16,630,743.13
其他	188,374.97	69,773.76	188,374.97
合计	17,597,384.88	41,521,767.35	17,597,384.88

2. 政府补助明细

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	16,630,743.13	39,427,271.19	
合计	16,630,743.13	39,427,271.19	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,007,061.24	689,620.24	1,007,061.24
其中：固定资产处置损失	1,007,061.24	689,620.24	1,007,061.24
对外捐赠	458,817.00	4,908,180.00	458,817.00
其中：公益性捐赠支出		4,900,500.00	
非常损失	5,501.33		5,501.33
罚没损失	231,261.31	1,386,032.01	231,261.31
其他	2,979,588.81	3,404,264.52	2,979,588.81
合计	4,682,229.69	10,388,096.77	4,682,229.69

(四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本年所得税费用	40,163,870.91	41,697,848.50
递延所得税费用	-5,836,033.30	-2,554,777.80
合计	34,327,837.61	39,143,070.70

(四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订 (中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号))、《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(2008)》(中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号)要求计算的每股收益如下:

1. 归属于公司普通股股东的每股收益:

项目	序号	2011 年度
归属于母公司股东的净利润	1	32,449,555.08
年初股份总数	2	811,121,542.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	3	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	4	
增加股份 (II) 次月起至年末的累计月数	5	
因回购等减少股份数	6	
减少股份次月起至年末的累计月数	7	
缩股减少股份数	8	
报告期月份数	9	
发行在外的普通股加权平均数	$10=2+3+(4\times5-6\times7)\div9-8$	811,121,542.00
基本每股收益	$11=1\div10$	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	12	
转换费用	13	
所得税率	14	
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	15	
稀释每股收益	$16=[1+(12-13)\times(100\%-14)]\div(10+15)$	0.04

2. 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的每股收益:

项目	序号	2011 年度
归属于母公司股东的净利润	1	32,449,555.08
归属于母公司的非经常性损益	2	11,749,927.61
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	$3=1-2$	20,699,627.47
年初股份总数	4	811,121,542.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5	
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6	
增加股份 (II) 次月起至年末的累计月数	7	
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至年末的累计月数	9	
缩股减少股份数	10	

吉林吉恩镍业股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项目	序号	2011 年度
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+(6\times7-8\times9)\div11-10$	811,121,542.00
基本每股收益	$13=3\div12$	0.03
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	
转换费用	15	
所得税率	16	
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	17	
稀释每股收益	$18=[3+(14-15)\times(100\%-16)]\div(12+17)$	0.03

(四十六) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-38,858,239.59	-5,793,598.26
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-980,487.48	-5,642,284.22
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-37,877,752.11	-151,314.04
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		
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		
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		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-16,406,657.85	13,736,213.17
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-16,406,657.85	13,736,213.17
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	-54,284,409.96	13,584,899.13

(四十七) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
-----	------

项 目	本期金额
利息收入	24,166,333.42
职工归还的备用金	518,336.51
补贴、拨款等	9,429,357.15
代收代扣代缴款项	11,321,208.73
保险赔付款	653,444.93
其他	247,425.60
合 计	46,336,106.34

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付往来款	576,607.16
差旅费	6,935,509.77
业务招待费	5,942,120.51
广告宣传费	134,212.00
办公费	9,219,171.68
银行手续费	11,311,339.61
保险费	1,121,905.66
修理费	3,171,652.07
水电燃气费	540,246.96
研究开发支出	2,153,024.13
运输费	6,511,063.43
会议、学会会费	624,870.79
中介机构费	928,371.38
排污费	1,614,215.27
土地补偿费	337,322.00
资源补偿费	1,820,000.00
捐款	201,000.00
评价费	1,729,640.00
防洪基金	143,333.18
其他	853,397.78
合 计	55,869,003.38

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
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

项 目	本期金额
融资租赁支付的现金	121,111,113.59

项 目	本期金额
保函保证金	755,550,368.30
信用证保证金	21,006,716.67
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
汇票贴息	11,318,736.05
汇票保证金	175,587,076.60
购买子公司少数股东股权	1,272,582.26
合 计	1,096,846,593.47

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	-51,360,141.33	82,937,012.70
加：资产减值准备	-1,176,441.20	21,200,264.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,485,225.35	207,567,189.99
无形资产摊销	20,490,912.00	51,398,401.37
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）	228,794.46	-1,844,832.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		509,730.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	283,936,060.95	163,513,316.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,560,760.10	-21,433,164.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,503.02	-5,518,487.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,652,530.29	3,840,763.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,355,279.48	-597,686,617.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-387,625,398.98	-508,509,673.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	313,798,644.23	85,924,226.20
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	394,736,141.55	-518,101,871.82
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	1,277,070,201.74	1,211,485,535.98
减：现金的年初余额	1,211,485,535.98	653,476,391.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	65,584,665.76	558,009,144.64

2. 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,277,070,201.74	1,211,485,535.98
其中：库存现金	96,291.12	244,802.01
可随时用于支付的银行存款		1,211,240,733.97
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	1,277,070,201.74	1,211,485,535.98

六、资产证券化业务的会计处理

公司本报告期无资产证券化业务。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	国有企业	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

(二) 本企业的子公司情况:

详见附注四。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注五(十一)。

(四) 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的关系
朝阳昊天有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司
朝阳东鑫有色金属有限公司	朝阳昊天公司的子公司
朝阳北鑫矿业有限公司	朝阳昊天公司的子公司
朝阳利鑫有色金属有限公司	朝阳昊天公司的子公司
朝阳鑫源有色金属有限公司	朝阳昊天公司的子公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公

司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

(金额单位: 万元)

关联方名称	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
吉林昊融技术开发有限公司	接受劳务	同期市场价格	225.82	0.10	381.94	0.24
朝阳昊天有色金属集团有限公司	购买商品	同期市场价格	35,464.50	15.51	81,017.66	51.30
吉林昊融有色金属集团有限公司	购买材料	同期市场价格	1,684.08	0.74	929.75	0.59
朝阳东鑫有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格	24,973.63	10.92		
朝阳北鑫矿业有限公司	购买商品	同期市场价格	16,481.16	7.21		
朝阳利鑫有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格	3,860.66	1.69		

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位: 万元)

关联方名称	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
朝阳昊天有色金属集团有限公司	销售材料	同期市场价格			179.66	0.08
朝阳昊天有色金属集团有限公司	提供劳务	同期市场价格			99.12	0.04
朝阳鑫源有色金属有限公司	销售商品	同期市场价格	705.13	0.25		

4. 关联托管情况

公司无关联托管情况。

5. 关联承包情况

公司无关联承包情况。

6. 关联租赁情况

公司无关联租赁情况。

7. 关联担保情况

截至 2011 年 12 月 31 日, 吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司及本公司的子公司借款提供的担保情况如下:

担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保方式	担保是否已经履行完毕
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	296,325.00	保证	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	保证	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	79,979.98	股权质押	否
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉恩(香港)有限公司	62,943.00	保证	否
合计		441,747.98		

8. 关联方资金拆借:

(金额单位: 万元)

资金占用方名称	核算科目	期初占用余额	占用累计发生额	偿还累计发生额	期末占用余额
吉林昊融有色金属集团有限公司	其他应收款	-4.07	49,351.17	49,640.39	-293.29
合计		-4.07	49,351.17	49,640.39	-293.29

控股股东吉林昊融有色金属集团有限公司于 2011 年度期间非经营性占用吉恩镍业股份有限公司资金 49,351.17 万元, 期末全部归还。

9. 关联方资产转让、债务重组情况

公司本年无与关联方之间发生资产转让情况和债务重组情况。

10. 其他关联交易

公司本年无与关联方之间发生其他关联交易。

11. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

(金额单位: 万元)

项 目	关联方	年末		年初	
		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	
预付账款					
	朝阳昊天有色金属有限公司	2,071.41			

(2) 公司应付关联方款项

(金额单位: 万元)

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		4,893.84
应付票据			
	朝阳昊天有色金属有限公司		11,700.00
其他应付款			
	吉林昊融有色金属集团有限公司	293.29	4.07
	吉林昊融技术开发有限公司	92.00	83.00
预收账款			
	朝阳昊天有色金属有限公司		746.59
应付股利			
	吉林昊融有色金属集团有限公司		33.00

八、股份支付

公司本报告期无股份支付情况。

九、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 本公司的控股子公司 LMI 的前公司员工以不当裁员名义将其告上法庭, 要求公司根据雇佣期间予以经济赔偿。公司管理层认为, 诉讼提出的赔偿要求无法律依据, 对此已提出辩诉和反诉。截止资产负债表日, 公司尚无法确定该诉讼对财务的影响。Gowling Lafleur Henderson LLP 出具的律师函指出 2010 年 3 月, Trevisiol 先生的律师去世后, Trevisiol 先生索回了他的案卷, 如果没有后续行动, 这意味着 Trevisiol 先生实际上已经放弃了这个案件。

2. 2011 年 9 月 26 日, 本公司控股子公司 LMI 收到法庭传票, 是关于安大略水资源法的指控, 该指控涉及 Redston Mine Property 在 Timmins 市的位置, LMI 没有根据法令 NO. 9134-78WL8G 建造、安装、运营和维护尾矿库紧急泄洪道。第一次听审在 2011 年 12 月 1 日, 进一步的听审安排在 2012 年 2 月 23 日, 这次听审将不是实质性的, 但是, 将会设置时间表去平衡该事件。由于尚处于问题的早期阶段, 我们无法合理的评论该事件。截止资产负债表日, 公司尚无法确定该诉讼对财务的影响。

3. Gogama 黄金公司在魁北克省展开了对本公司的子公司 Canadian Royalties Inc. (以下简称 CRI) 的法律诉讼, 试图重新获得潜在的在 Expo-Ungava 资产里 2% 冶炼业务净利润比例中的 1%, 这项资产是 Gogama 2001 年出售给 CRI 的。CRI 已经提出抗诉, 根据调查, 以 \$100,000 进行反诉, 这笔金额足够来赔偿 Canadian Royalties Inc. 在这场官司中产生的法律辩护成本。这个官司还处于进展阶段, 等待魁北克高级法院的判决。Gowling Lafleur Henderson LLP 出具的律师函指出 CRI 在案件中败诉的可能性极小。

4. 582556 阿尔伯塔公司在魁北克省对公司的子公司 CRI 以及其它被告提起法律诉讼, 试图重新获得潜在的在 Expo-Ungava 资产里 2% 冶炼业务净利润比例中的 1%, 这项资产是该公司 2001 年出售给 CRI 的。此项诉讼还处于进展阶段, 等待魁北克高级法院的判决。如果该公司的诉讼成功, CRI 将失去冶炼业务净利润的 1% 以及可能由此产生的任何收入。Gowling Lafleur Henderson LLP 出具的律师函指出 CRI 在案件中败诉的可能性极小。

5. Goldbrook Ventures Inc. (以下简称 GVI) 对本公司及本公司的子公司—吉恩国际投资有限公司、Jien Canada Mining Ltd. 发起仲裁, 针对其在 Jien Canada Mining Ltd. 的股权被稀释问题进行申诉, 认为应该保有其 25% 的股份。在 2011 年 7 月 20 日, 仲裁法庭发布一项不完全最终裁决, 宣布在双方的股东协议中没有授权 JJIL (吉恩国际) 494 投票普通股的发行, 宣布 Goldbrook 有权持有吉恩加拿大 25% 的普通股。2011 年 9 月 27 日, 法庭宣布进一步的不完全最终裁决, 宣布吉恩加拿大, 吉恩国际和吉林吉恩违反股东协议, 发行的普通股是无效的, 但允许额外的 30 天双方就落实判决进行讨论以达成裁决。2011 年 9 月 19 日, 吉恩加拿大, 吉恩国际和吉林吉恩向英属哥伦比亚省最高法院提交意愿书, 寻求对仲裁法庭的不完全最终判决上诉许可。2011 年 11 月 17 日, Goldbrook 提交一项意愿书给英属哥伦比亚省最高法院寻求执行法庭的最终判决。2012 年 1 月 19 日, Goldbrook, 吉恩加拿大, 吉恩国际, 吉林吉恩, 皇家矿业和其他诉讼方执行了诉讼停止协议, 双方等待 JJNICL 的最小偿付购买 GVI 股权的要约。如果最小偿付条件被满足, 这些请愿书将无成本的解除。

6. 原告要求发起一个“国际级”的动议, 要求法院承认在 2007 年 6 月 21 日到 2008 年 8 月 5 日期间购买 CRI 股票的所有人(包括居住在加拿大以外的人)获得赔偿。赔偿要求 5 亿加元(附加 2,000.00 万加元的惩罚性赔偿), 原告指认 CRI 在 2007 到 2008 年之前担任股东的人和主要管理人员为被告。原告同时起诉 SNC-lavalin(曾经负责可行性研究)以及 P&E 公司(曾经负责 3 个技术报告)。他们同时也起诉 Jien Canada Mining Ltd. 做为 CRI 一切赔偿的支付人。2010 年 7 月 15 日发出申诉说明书。自从申诉开始, 原告没有采取进一步采取公诉或者认证为集体诉讼。皇家否认关于诉讼的任何负债情况。在诉讼阶段的早期, 外部的律师顾问没有办法估计有关皇家应承担这一数额的可能性。也不能确定最后的解决办法。值得注意, 尽管该诉讼被尝试认证未集体诉讼, 但是法庭还没有做出评审。Gowling Lafleur Henderson LLP 出具的律师函指出即使这起案件进入正式程序, 原告胜诉的可能性也会非常小。

(二) 其他或有负债

公司期末未到期票据背书转让金额为 397,166,930.11 元, 详见本附注五(二)。

十、承诺事项

公司本报告期无承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

资产负债表日后的投资情况

2012 年 1 月 20 日, 吉林吉恩镍业股份有限公司(以下简称“公司”或“吉恩”)第四届董事会第二十次(临时)会议审议通过了《公司要约收购加拿大 Goldbrook ventures Inc.(以下简称“GBK”)100%股权》的议案; 同时, 公司与 GBK 公司签署了《支持协议》, 公司出资约 1 亿加元通过全资子公司加拿大吉恩国际投资有限公司(以下简称“吉恩国际”)要约收购 GBK 所有发行在外的普通股、期权、权证。本次要约收购是善意收购, GBK 董事会同意支持要约, 推荐 GBK 股东接受要约。本次交易中, 交易对方与公司及公司前十名股东在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在关联关系, 也无发生关联交易。截至加拿大多伦多时间 2012 年 3 月 22 日, 公司已获得 GBK 95.62% 普通股股票, 99.98% 权证, 按照加拿大哥伦比亚省的商业公司法的相关规定, 已经满足了强制要约收购的条件, 公司将强制收购剩余股东持有的股票。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2011 年不进行利润分配, 不进行资本公积转增股本, 剩余未分配利润结转下一年度。

十二、其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换

公司本报告期无货币性资产交换情况。

(二) 债务重组

公司本报告期无债务重组情况。

(三) 企业合并

公司本报告期企业合并。

(四) 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三精炼厂部分设备，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了 2 亿元人民币。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 2016 年 1 月 27 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，将对租赁利率作出同方向、同幅度的调整。

融资租赁合同还约定，租赁期限届满，租赁设备的名义货价为人民币 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。

(五) 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

(六) 以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币万元

项目	年初余额	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	期末余额
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. 可供出售金融资产	12,168.55		757.04		8,498.03
金融资产小计	12,168.55		757.04		8,498.03
金融负债					

(七) 年金计划主要内容及重大变化

公司无年金计划。

(八) 其他需要披露的重要事项

1. 吉恩国际 2011 年度的审计报告中，强调说明公司获得融资能力和未来产品利润上要继续从其母公司获得资金支持，以用于保证偿付到期负债，维持开发的资源和经济可行性。这些条件表明不确定因素的存在，这可能会对公司的持续经营有重要影响。2011 年度吉恩国际净亏损 28,767,736 加元，归属于母公司累计亏损 47,385,348 加元，截至 2011 年 12 月 31 日，吉恩国际营运资金为-354,157,880 加元，不包括欠母公司吉恩镍业的金额 284,060,484 加元。

2011 年度吉恩镍业亏损 5,136 万元，截至 2011 年 12 月 31 日营运资金为-279,777.65 万元。

吉恩镍业拟对子公司吉恩国际提供资金支持：鉴于吉恩镍业全资子公司吉恩国际控股子公司 Canadian Royalties Inc. Nunavik 镍矿项目的建设需要，公司同意其向国内银行申请不超过 5 亿加元(折合人民币约 310,585 万元)的借款，借款期限为 8 年，公司为其借款提供担保，

承担连带担保责任。该事项经吉林吉恩镍业股份有限公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过。

2. 公司开具的融资性银行承兑汇票

2011 年度吉林吉恩镍业股份有限公司向关联方朝阳昊天有色金属有限公司和吉林吉恩镍业股份有限公司子公司新乡吉恩新能源材料有限公司开具融资性银行承兑汇票 111,000 万元，由以上两公司贴现。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项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	171,074,188.73	100	14,716,754.16	8.60	183,939,312.58	100	15,158,292.16	8.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	171,074,188.73	100	14,716,754.16	8.60	183,939,312.58	100	15,158,292.16	8.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	160,805,269.73	94.00	8,040,263.49	177,660,758.43	96.59	8,883,037.92
1 至 2 年	3,990,364.85	2.33	399,036.49			
2 至 3 年						
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	3.67	6,273,054.30	6,273,054.30	3.41	6,273,054.30
合计	171,074,188.73	100.00	14,716,754.16	183,939,312.58	100.00	15,158,292.16

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收账款金额前五名单位情况

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	85,682,990.62	1 年以内	50.09
第二名	子公司	28,817,118.89	1 年以内	16.84
第三名	客户	27,950,000.00	1 年以内	16.34
第四名	客户	7,585,233.00	1 年以内	4.43

第五名	客户	5,000,000.00	5 年以上	2.92
-----	----	--------------	-------	------

6. 应收关联方账款情况

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	85,682,990.62	50.09
吉林吉恩亚融科技有限公司	子公司	28,817,118.89	16.84
合计		114,500,109.51	66.93

7. 公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8. 公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	58,136,947.27	100	4,618,539.35	7.94	65,811,103.58	100	10,995,061.35	16.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	58,136,947.27	100	4,618,539.35	7.94	65,811,103.58	100	10,995,061.35	16.71

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	45,337,507.48	77.99	2,266,875.37	43,332,980.07	65.85	2,166,649.00
1 至 2 年	10,343,839.79	17.79	1,034,383.98	22,523.51	0.03	2,252.35
2 至 3 年				1,897,200.00	2.88	379,440.00
3 至 4 年	1,897,200.00	3.26	758,880.00	20,000,000.00	30.39	8,000,000.00
4 至 5 年				558,400.00	0.85	446,720.00
5 年以上	558,400.00	0.96	558,400.00			
合计	58,136,947.27	100.00	4,618,539.35	65,811,103.58	100.00	10,995,061.35

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	往来款	30,570,743.60	1 年以内	52.58
第二名	非关联方	保证金	15,000,000.00	1 年以内	25.80
第三名	职工	项目借款	1,950,000.00	1 年以内	3.35
第四名	非关联方	往来款	1,698,400.00	1-2 年	2.92
第五名	非关联方	保证金	1,597,200.00	3-4 年	2.75

6. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
吉林卓创有色金属有限公司	子公司	30,570,743.60	52.58
合计		30,570,743.60	52.58

7. 无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8. 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	权益法	467,384,329.78	491,332,098.38	40,549,910.31	531,882,008.69	39.51	39.51				
2. 吉林昊融技术开发有限公司	权益法	14,700,000.00	14,909,939.46	3,942.50	14,913,881.96	49	49				
权益法小计		482,084,329.78	506,242,037.84	40,553,852.81	546,795,890.65						
1. 重庆吉恩镍业有限责任公司	成本法	7,170,000.00	7,170,000.00		7,170,000.00	89.625	89.625				
2. 吉林卓创有色金属有限公司	成本法	9,662,149.75	9,662,149.75		9,662,149.75	95	95				
3. 新乡吉恩镍业有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60				
4. 磐石恒远物资回收有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	95	95				
5. 重庆吉恩冶炼有限公司	成本法	12,971,900.00	12,971,900.00		12,971,900.00	55	55				
7. 通化吉恩镍业有限公司	成本法	189,706,113.05	189,706,113.05		189,706,113.05	84.586	84.586				15,225,420.00
8. 吉林吉恩亚融科技有限公司	成本法	8,090,727.82	6,700,000.00	1,390,727.82	8,090,727.82	75	75				1,160,560.54
9. 加拿大吉恩国际矿业投资公司	成本法	1,142,497,794.08	684,384,023.30	458,113,770.78	1,142,497,794.08	100	100				
10. 上海吉恩镍业商贸有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100	100				
11. 沈阳吉镍商贸有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100				
12. 深圳吉恩镍业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100	100				

吉林吉恩镍业股份有限公司
2011年度
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
13. 新乡吉恩商贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
14. 四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	成本法	69,455,909.79	69,455,909.79		69,455,909.79	98.5	98.5				
15. 加拿大 Liberty Mines Inc.	成本法	175,238,462.71	175,238,462.71	-175,238,462.71							
16. 澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	成本法	35,649,304.68	35,649,304.68		35,649,304.68	100	100				
17. 西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
18. 吉恩(香港)有限公司	成本法	24,701,294.00		24,701,294.00	24,701,294.00	100	100				
19. 上海远桥投资有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	21.05	21.05				
20. 中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	402,441,000.00	266,060,000.00	136,381,000.00	402,441,000.00	13	13				
21. 延边矿产资源开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5	5				
成本法小计		2,113,634,655.88	1,493,047,863.28	445,348,329.89	1,938,396,193.17						16,385,980.54
合计		2,595,718,985.66	1,999,289,901.12	485,902,182.70	2,485,192,083.82						16,385,980.54

长期股权投资的说明:

1. 2011年7月8日吉恩镍业股份公司第四届董事会第十四次会议,会议审议通过了公司向全资子公司吉恩国际矿业投资公司转让 LIBERTY 股权的议案即公司向全资子公司吉恩国际投资公司转让持有的 LIBERTY 的普通股和优先股。

2. 2011年1月7日公司第四次董事会第九次会议审议通过了投资设立全资子公司吉恩(香港)有限公司的议案,吉恩(香港)有限公司主要从事镍、铜、钴等有色金属产品产品及铁矿、石油类能源产品进出口业务及投资业务。

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,787,406,160.97	2,296,483,396.82
其他业务收入	149,051,473.03	88,563,373.87
营业成本	2,462,298,744.96	1,811,388,759.48

2. 主营业务（分行业）

项 目	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	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39	2,296,483,396.82	1,748,751,471.38
合 计	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39	2,296,483,396.82	1,748,751,471.38

3. 主营业务（分产品）

项 目	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	2,584,645,532.27	2,168,364,389.26	2,150,733,975.84	1,600,783,284.73
铜系列产品	91,887,065.19	59,444,171.11	50,393,960.14	41,148,974.39
钴系列产品	10,439,615.35	9,251,794.99	9,080,192.31	11,788,285.64
其他	100,433,948.16	105,717,321.03	86,275,268.53	95,030,926.62
合 计	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39	2,296,483,396.82	1,748,751,471.38

3. 主营业务（分地区）

地 区	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	2,620,934,012.59	2,226,716,783.70	2,148,214,220.10	1,647,219,654.59
国外	166,472,148.38	116,060,892.69	148,269,176.72	101,531,816.79
合 计	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39	2,296,483,396.82	1,748,751,471.38

5. 公司前五名客户的营业收入情况

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	217,053,361.60	7.39
第二名	158,892,009.40	5.41
第三名	110,277,849.60	3.76
第四名	108,300,591.40	3.69
第五名	103,118,162.40	3.51

(五) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,224,901.89	35,843,846.96
权益法核算的长期股权投资收益	40,553,852.81	21,433,164.95

处置长期股权投资产生的投资收益		8,123,652.55
合 计	59,778,754.70	65,400,664.46

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
Liberty Mines Inc.	2,838,921.35	10,867,716.96
通化吉恩镍业有限公司	15,225,420.00	22,838,130.00
吉林吉恩亚融科技有限公司	1,160,560.54	938,000.00
新乡吉恩镍业有限公司		1,200,000.00
合 计	19,224,901.89	35,843,846.96

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
吉林省宇光能源股份有限公司	40,549,910.31	21,437,881.43
吉林昊融技术开发有限公司	3,942.50	-4,716.48
合 计	40,553,852.81	21,433,164.95

(六) 现金流量表补充资料

项 目	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	166,048,273.39	230,213,071.62
加：资产减值准备	-2,029,661.00	11,408,408.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,674,274.29	132,316,008.45
无形资产摊销	5,925,003.24	5,925,003.24
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）	139,924.16	11,024.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	234,112,414.12	155,919,632.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,778,754.70	-65,400,664.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,010,525.83	-2,699,220.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,652,530.29	5,652,530.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	54,646,248.78	-589,260,022.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-509,985,887.60	-528,864,221.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	82,488,820.60	158,591,505.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	121,577,599.16	-486,186,944.55
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	762,539,871.69	886,176,608.59
减：现金的年初余额	886,176,608.59	267,981,124.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,636,736.90	618,195,483.93

(七) 公司无反向购买下以评估值入账的资产、负债。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-228,794.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	16,630,743.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-938,413.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,895,113.28	
少数股东权益影响额（税后）	181,505.75	
合 计	11,749,927.61	

(二) 境内外会计准则下会计数据差异

公司无境内外会计准则下会计数据的差异。

(三) 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	0.89	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.57	0.03	0.03

(四) 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	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上年金额)		
货币资金	2,442,737,079.44	1,430,647,040.56	70.74%	本年销售增加,回款增加,贷款增加。
应收票据	771,521,766.16	475,017,190.13	62.42%	本年销售增加,年底收到票据增加。
应收账款	96,756,885.66	188,903,454.00	-48.78%	本年收到的票据增加,导致应收账款减少。
预付款项	219,941,022.25	609,228,536.14	-63.90%	预付 Goldbrook 款项转为长期投资。
其他应收款	34,832,949.00	43,676,648.52	-20.25%	保证金收回。
其他流动资产	827,637.70	31,995,982.36	-97.41%	预缴企业所得税比上年减少。
可供出售金融资产	84,980,342.48	121,685,537.04	-30.16%	国外子公司所持有的股票基金价格波动。
长期股权投资	962,236,890.65	785,302,037.84	22.53%	本年增加了对中冶金吉有限公司等公司的投资。
在建工程	4,342,577,905.91	1,477,950,849.83	193.82%	本年吉恩国际采矿工程增加。
工程物资	119,806,881.91	61,342,084.36	95.31%	本年子公司采购了工程用材料。
递延所得税资产	13,213,176.21	12,049,185.71	9.66%	本年计提减值增加、专项储备增加。
短期借款	6,034,248,584.34	3,660,797,284.90	64.83%	公司为满足生产经营需要,增加了贷款。
应付账款	902,041,474.06	574,760,654.74	56.94%	本年应付工程款增加。
应付职工薪酬	20,474,865.76	10,242,904.36	99.89%	本年计提的医疗保险、住房公积金等尚未支付。
应交税费	-329,570,543.46	-192,652,238.95	71.07%	加拿大控股子公司多交当地省税等。
应付股利		800,000.00	-100.00%	控股子公司支付股利。
其他应付款	57,371,176.15	35,926,732.78	59.69%	单位往来款增加。
长期借款	1,849,099,822.55	1,198,026,722.22	54.35%	本年为了满足生产经营需要,增加了借款。
长期应付款	299,159,058.29	239,369,215.49	24.98%	本年进行了融资租赁。
其他非流动负债(递延收益)	34,250,859.84	39,134,973.99	-12.48%	递延收益结转计入损益。
营业收入	2,792,657,662.21	2,249,569,993.08	24.14%	本年销售量增加。
营业成本	2,287,188,724.75	1,579,305,995.63	44.82%	本年销售量增加。
营业税金及附加	7,141,545.74	10,129,539.57	-29.50%	本年应交增值税减少导致城建税、教育费附加减少。
销售费用	40,750,117.39	29,760,373.50	36.93%	本年销售增加,导致运输费、出口费用及佣金等增加。

报表项目	期末余额	年初余额	变动比率	变动原因
	(或本期金额)	(或上年金额)		
管理费用	225,977,491.01	352,625,291.78	-35.92%	本年技术开发费、办公费用减少导致管理费用减少。
财务费用	298,342,597.60	182,452,651.36	63.52%	本年借款增加导致利息支出增加。
资产减值损失	7,765,404.73	25,782,893.37	-69.88%	本期应收账款减少,导致上年计提坏账准备本期转回。
营业外收入	17,597,384.88	41,521,767.35	-57.62%	本年收到的政府补助减少。
营业外支出	4,682,229.69	10,388,096.77	-54.93%	本年对外捐赠减少。
所得税费用	34,327,837.61	39,143,070.70	-12.30%	本年利润减少,导致所得税费用减少。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 4 月 26 日批准报出。

吉林吉恩镍业股份有限公司

二〇一二年四月二十六日

十二、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

2012 年 4 月 28 日