

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

2012 年半年度报告



二〇一二年八月三十一日

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	13
八、 备查文件目录.....	76

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	吉林省磐石市红旗岭镇
注册地址的邮政编码	132311
办公地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
办公地址的邮政编码	132311
公司国际互联网网址	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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部

(五)公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	吉恩镍业	600432	

(六)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	15,505,127,117.56	13,330,890,282.64	16.31
所有者权益(或股东权益)	3,041,506,657.54	3,591,272,262.46	-15.31
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.75	4.43	-15.35
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-450,467,317.41	28,083,735.45	-1,704.01
利润总额	-454,143,094.42	28,929,631.16	-1,669.82
归属于上市公司股东的净利润	-318,596,581.46	41,177,587.71	-873.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-317,321,541.95	39,382,744.09	-905.74
基本每股收益(元)	-0.39	0.05	-880.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.39	0.05	-880.00
稀释每股收益(元)	-0.39	0.05	-880.00
加权平均净资产收益率(%)	-9.28	1.12	减少 10.40 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-217,573,133.62	269,184,785.96	-180.83
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.27	0.33	-181.82

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,405,021.46
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	1,325,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,126.73
所得税影响额	-132,740.36
少数股东权益影响额(税后)	1,065,249.04
合计	-1,275,039.51

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		101,892 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	0	0		
盟科投资控股有限公司	其他	2.46	19,956,473	0	0		
广东华创化工有限公司	其他	0.42	3,424,900	-197,700	0		
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	其他	0.39	3,143,497	3,143,497	0		
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其他	0.26	2,140,028	-79,100	0		
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.24	1,967,994	1,967,994	0		
营口青花耐火材料股份有限公司	其他	0.22	1,761,473	0	0		
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金	其他	0.20	1,599,965	1,599,965	0		
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	0.18	1,460,000	150,000	0		
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	3,424,900		人民币普通股				
华夏银行股份有限公司－东吴行业轮动股票型证券投资基金	3,143,497		人民币普通股				
中国银行－嘉实沪深 300 指数证券投资基金	2,140,028		人民币普通股				
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,967,994		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				
中国农业银行－华夏平稳增长混合型证券投资基金	1,599,965		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	1,460,000		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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期，欧债危机持续升级，全球经济复苏乏力，全球供应过剩且需求疲软，国际国内宏观环境对实体经济特别是钢铁有色行业影响较大，今年上半年镍价持续走低，直接影响公司各种产品的售价。目前，公司原料自给率偏低，生产所需原料约70%外购，运费、辅助材料、电力等成本居高不下等因素，导致公司主要产品的毛利为负。同时由于借款增加致使财务费用上升，以及管理费用增加、计提资产减值的因素导致当期亏损。公司通过以市场为导向，科学合理安排生产布局和营销策略，强化内部管理，节能降耗等多种措施，努力降低价格下降及成本费用上升给公司带来的不利影响。报告期内公司实现营业收入76,047.19万元,与上年同比减少32.85%，利润总额-45,414.31万元，与上年同比减少1704.01%，归属于母公司的净利润-31,859.66万元，与上年同比减少873.71%。

1、 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)		
应收票据	376,451,244.05	771,521,766.16	-51.21%	本年将收取的票据贴现、背书转让及到期收款。
应收账款	216,778,240.15	96,756,885.66	124.04%	期末应收销售款增加。
预付账款	309,624,499.08	219,941,022.25	40.78%	本年预付原料款、工程款增加。
存货	1,383,018,432.85	1,046,753,601.33	32.12%	本年库存商品、原料增加。
其他流动资产	4,096,169.67	827,637.70	394.92%	本年预缴企业所得税比年初增加。
在建工程	5,292,318,609.44	4,342,577,905.91	21.87%	本年境外子公司工程投入增加。
无形资产	967,218,330.61	504,602,623.36	91.68%	本年境外子公司无形资产增加。
递延所得税资产	91,006,231.94	13,213,176.21	588.75%	本年计提减值准备增加、专项储备增加、可抵扣亏损增加。
应付票据	91,265,511.32	300,725,723.71	-69.65%	期初票据到期。
应付职工薪酬	7,124,241.82	20,474,865.76	-65.20%	本年支付了上年未付的医疗保险、养老保险、住房公积金等。
应交税费	-93,562,415.73	-329,570,543.46	-71.61%	本年加拿大子公司当地省税返还。
其他应付款	25,357,847.40	57,371,176.15	-55.80%	往来款减少。
长期借款	3,819,501,985.48	1,849,099,822.55	106.56%	加拿大子公司贷款增加。
递延所得税负债	2,047,352.22	-	100.00%	可供出售金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债。

(2) 营业费用、管理费用、财务费用等财务数据情况说明

项 目	2012年6月30日	2011年6月30日	增减(%)
销售费用	16,706,054.58	15,899,286.44	5.07
管理费用	119,597,012.02	98,317,171.38	21.64
财务费用	188,774,302.98	144,367,964.41	30.76
资产减值损失	47,785,164.11	-9,443,097.08	606.03
所 得 税	-78,422,775.40	17,688,881.11	-543.35

销售费用增加主要由于报告期内运输费、出口费用及佣金等增加所致；管理费用增加主要由于无形资产摊销增加所致；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；资产减值损失增加是由于本年计提存货跌价准备、坏账准备增加所致；所得税减少是由于递延所得税费用减少所致。

(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

2012 上半年公司现金及现金等价物净增加额为-110,761,068.47 元，比上年度增加 526,910,005.44 元。其中：①经营活动产生的现金流入为 871,391,413.14 元，现金流出为 1,088,964,546.76 元，经营活动产生的现金流量净额为-217,573,133.62 元，比上年度增加减少 486,757,919.58 元，其主要原因是报告期内销售商品减少所致。②投资活动产生的现金流入为 147,275.00 元，现金流出为 1,844,936,917.84 元，投资活动产生的现金流量净额为-1,844,789,642.84 元，比上年度减少 1,147,218,111.00 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 6,334,571,545.84 元，现金流出为 4,396,270,639.61 元，筹资活动产生的现金流量净额为 1,938,300,906.23 元，比上年度增加 2,145,193,706.39 元，其主要原因是本期借款增加。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

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	744,510,199.87	827,687,278.91	-11.17	-25.12	13.31	减少 37.70 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	446,360,096.50	453,628,204.36	-1.63	-16.47	34.09	减少 38.32 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	688,955,605.82	-21.84
国外	63,355,218.94	-48.89

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，欧债危机持续升级，全球经济复苏乏力，全球供应过剩且需求疲软，国际国内宏观环境对实体经济特别是钢铁有色行业影响较大，今年上半年镍价持续走低，直接影响公司各种产品的售价。目前，公司原料自给率偏低，生产所需原料约 70%外购，运费、辅助材料、电力等成本居高不下，财务费用等成本费用上升，导致当期亏损。公司通过以市场为导向，科学合理安排生产布局和营销策略，强化内部管理，节能降耗等多种措施，努力降低价格下降及成本费用上升给公司带来的不利影响。

4、公司在经营中出现的困难与问题

受美国爆发的“次贷危机”、欧洲主权债务危机等一些列因素的影响，引发了全世界经济的低迷。美国实行的量化宽松货币政策不断向其他国家输出通胀和资产价格泡沫，这将进一步减缓世界经济复苏的步伐。由于电、油价格上涨，使得企业的原辅材料价格上涨，产品销售价格又持续下降，给公司生

产经营带来较大困难。目前公司自给率下降，同时加拿大 Nunavik 镍矿项目建设资金需求较大，公司融资额度显著上升，财务费用等相关成本费用的大幅上涨，降低了公司的利润。Nunavik 镍矿项目将于今年年底建成，项目投产后，公司的盈利能力和流动比率等财务指标将大幅改善。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

截至报告期末，加拿大吉恩国际采矿工程累计完成投资 484,004.34 万元，正在建设中，预计年底建成。

(四)公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

1、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。

吉恩国际是公司在加拿大的投资平台，主要子公司皇家矿业目前处于项目建设阶段，尚未投产，没有收入，因此亏损。吉恩国际是公司的全资子公司，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；2011 年度股东大会审议通过了皇家矿业 Nunavik 铜镍矿项目增加投资 4.19 亿加元（总投资为 9.69 亿加元），资金来源为公司、吉恩国际及皇家矿业自筹和借款，吉恩国际、皇家矿业从境内外借款，公司为其提供担保。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，大部分资金来源于银行短期借款，导致营运资本短期内为负数，这是暂时的。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。

2、吉林证监局于 2012 年 4 月 27 日下发了《关于对吉林吉恩镍业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》。2011 年度公司以往来款形式向控股股东吉林昊融有色金属集团有限公司支付 4.93 亿元，构成控股股东占用上市公司资金行为。截止 2011 年 12 月 31 日，吉林昊融有色金属集团有限公司已累计偿还 4.96 亿元。

公司董事会对该事项进行了深刻的反思和自我检讨，公司及时安排董事、监事、高级管理人员、控股股东和公司相关工作人员认真学习，深刻领会文件的精神，并部署和落实整改，制订了整改计划，并立即进行了整改。公司董事会制定了关于防范大股东及关联方非经营性资金占用的专项管理制度，严格规定关联方资金往来的审批、支付流程。由财务总监牵头，组织了财务部、原料公司等部门对所有关联方与上市公司之间逐项逐笔进行对账，公司已按照吉林监管局（吉证监决 [2012]2 号）《关于对吉林吉恩镍业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》的文件要求，完成了整改工作。

(五)报告期内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、2012 年 8 月 30 日，公司召开了公司第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《公司章程》修改草案，对公司利润分配政策的基本原则、利润分配的具体政策、利润分配方案制定的审议程序、利润分配政策的变更等内容进行了修订和完善，尚需提交公司股东大会审议通过后实施。

3、报告期内公司无利润分配。

六、重要事项

(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1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8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2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。

7、公司内控建设情况

报告期，根据中国证监会吉林监管局《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》的统一部署和要求，结合公司实际情况，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，并经公司2012年3月30日召开的第四届董事会召开第二十四次会议审议通过并公告。2012年上半年，按照公司内控规范实施工作整体思路和安排，公司内控规范实施工作按计划稳步推进。召开了公司内部控制规范体系建设工作启动大会，成立内部风险控制机构，明确公司内部控制实施领导小组、项目组、各职能部门内部控制规范实施组织的工作职责。公司董事长、财务负责人、董事会秘书及相关内控实施工作人员，参加了中国证监会吉林监管局组织的吉林辖区上市公司企业内部控制规范培训班，对推进公司实施内部控制规范建设，有了进一步的认识，从而提升规范运作能力，为公司健康、持续、快速发展奠定了基础。下半年，公司将继续实施和促进内控规范体系建设，按实施方案进度有序地开展工作，以确保内部控制工作按进度完成。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期无利润分配方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

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
GZZ	Golden Valley Mines Ltd.	5,685,030.00	4.16	2,387,697.00		-3,297,333.00	可供出售金融资产	购买
NI	Victory	25,482,213.58	12.67	12,268,299.42		-10,942,919.50	可供出售金融资产	购买
MLM	Metallica	35,553,943.68	19.0	35,106,071.45		-6,787,523.76	可供出售金融资产	购买
POS	Poseidon	1,005,565.65	0.06	151,702.86		-124,025.23	可供出售金融资产	购买
ORM	Orion	7,052,607.80	16.18	14,319,734.40		7,439,328.30	可供出售金融资产	认购
	"Canadian Royalties Inc.持有的BCU、IMT等8家股权和TD*DIN、TD*DIV等4家基金"	3,175,148.96		407,377.85		-3,686.32	可供出售金融资产	并购
合计		77,954,509.67	/	64,640,882.98		-13,716,159.51	/	/

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:亿元 币种:加拿大元

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
Goldbrook ventures Inc.100%股权	100%股权	2012年3月12日	1	0	否	是	是	0	无

(七) 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
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	购买商品	红土镍矿	市场价格	815.20	0.96	汇票、支票
朝阳北鑫矿业有限公司	母公司的控股子公司的控股子公司	购买商品	低冰镍	市场价格	400.17	0.47	汇票、支票
朝阳昊天有色金属有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	低冰镍	市场价格	923.62	1.09	汇票、支票
朝阳东鑫有色金属有限公司	母公司的控股子公司的控股子公司	购买商品	低冰镍	市场价格	3727.29	4.39	汇票、支票
合计				/	5866.28	6.91	/

注：上述交易金额未含增值税。

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	3,838.37	0	5,909.78	0
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	14,800.00	0	14,653.79	147.08
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司	50.00	0	0	42.00
合计		18,688.37	0	20,563.57	189.08
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）		18,688.37			
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0			
关联债权债务形成原因		采购商品、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			

(八)重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位: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	224,249.53
报告期末对子公司担保余额合计（B）	354,041.36
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）	354,041.36
担保总额占公司净资产的比例(%)	116.40
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）	327,141.36
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	201,966.03
上述三项担保金额合计（C+D+E）	529,107.39

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控股股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	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	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

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

(十二) 其他重大事项的说明

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。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
吉恩镍业2011年年度业绩预减公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012年1月20日	http://www.sse.com.cn

吉恩镍业要约收购 Goldbrook Ventures Inc.100%股权的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年1月31日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于分红情况的说明	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月2日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第二十一次会议决议公告暨召开2012年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月2日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于召开2012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》	2012年2月11日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业2012年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月18日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月28日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于公司通过高新技术企业复审的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月28日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于更换职工代表监事的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月1日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第二十三次(临时)会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月10日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业要约收购 Goldbrook Ventures Inc.100%股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月14日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业要约收购 Goldbrook Ventures Inc.100%股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月27日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月31日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业2011年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月28日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业2012年一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月28日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月28日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月28日	http://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》	2012年4月28日	http://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》	2012年4月28日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于2011年度报告的补充公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月3日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于2011年度报告的更正公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月8日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业要约收购 Goldbrook Ventures Inc.100%股权的进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月30日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业第四届董事会第	《中国证券报》、	2012年5月30日	http://www.sse.com.cn

二十六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会通知	《上海证券报》		
吉恩镍业第四届董事会第二十七次（临时）会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年度股东大会增加临时提案的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 6 日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 21 日	http://www.sse.com.cn
吉恩镍业关于举办上市公司投资者接待日活动的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 26 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,116,682,053.50	2,442,737,079.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		376,451,244.05	771,521,766.16
应收账款		216,778,240.15	96,756,885.66
预付款项		309,624,499.08	219,941,022.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		11,853,000.00	11,853,000.00
其他应收款		29,621,783.58	34,832,949.00
买入返售金融资产			
存货		1,383,018,432.85	1,046,753,601.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,096,169.67	827,637.70
流动资产合计		5,448,125,422.88	4,625,223,941.54
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		64,640,882.98	84,980,342.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		960,937,610.59	962,236,890.65
投资性房地产			

固定资产		2,610,770,645.51	2,659,471,472.38
在建工程		5,292,318,609.44	4,342,577,905.91
工程物资		51,332,335.41	119,806,881.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		967,218,330.61	504,602,623.36
开发支出			
商誉		18,777,048.20	18,777,048.20
长期待摊费用			
递延所得税资产		91,006,231.94	13,213,176.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,057,001,694.68	8,705,666,341.10
资产总计		15,505,127,117.56	13,330,890,282.64
流动负债：			
短期借款		7,006,687,343.81	6,034,248,584.34
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		91,265,511.32	300,725,723.71
应付账款		740,654,773.56	902,041,474.06
预收款项		17,763,225.97	18,272,520.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,124,241.82	20,474,865.76
应交税费		-93,562,415.73	-329,570,543.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		25,357,847.40	57,371,176.15
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		445,751,756.04	419,436,612.26
其他流动负债			
流动负债合计		8,241,042,284.19	7,423,000,413.08
非流动负债：			
长期借款		3,819,501,985.48	1,849,099,822.55
应付债券			
长期应付款		291,165,854.87	299,159,058.29
专项应付款			
预计负债		151,186,176.15	146,044,071.29
递延所得税负债		2,047,352.22	
其他非流动负债		33,122,502.97	34,250,859.84
非流动负债合计		4,297,023,871.69	2,328,553,811.97
负债合计		12,538,066,155.88	9,751,554,225.05
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		1,286,142,084.89	1,505,564,823.85
减:库存股			
专项储备		22,465,477.12	16,120,294.00
盈余公积		207,655,010.18	207,655,010.18
一般风险准备			
未分配利润		725,483,850.95	1,044,080,432.41
外币报表折算差额		-11,361,307.60	6,730,160.02
归属于母公司所有者 权益合计		3,041,506,657.54	3,591,272,262.46
少数股东权益		-74,445,695.86	-11,936,204.87
所有者权益合计		2,967,060,961.68	3,579,336,057.59
负债和所有者权益 总计		15,505,127,117.56	13,330,890,282.64

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
2012年6月30日

编制单位: 吉林吉恩镍业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,961,493,951.41	1,705,392,375.58
交易性金融资产			
应收票据		356,627,406.45	751,291,055.06
应收账款		271,877,328.42	156,357,434.57
预付款项		2,304,301,096.83	2,215,199,274.43
应收利息			
应收股利		11,853,000.00	11,853,000.00
其他应收款		73,211,388.91	53,518,407.92
存货		1,248,172,353.88	924,744,348.44
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		3,042,887.68	
流动资产合计		6,230,579,413.58	5,818,355,896.00
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		3,081,196,704.46	2,485,192,083.82
投资性房地产			
固定资产		1,707,075,912.50	1,782,971,746.46
在建工程		285,348,368.00	221,698,945.40
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		42,590,015.92	45,552,517.54

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		85,389,546.16	9,704,790.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,201,600,547.04	4,545,120,083.44
资产总计		11,432,179,960.62	10,363,475,979.44
流动负债:			
短期借款		5,145,518,790.91	4,275,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,265,511.32	229,675,723.71
应付账款		654,357,041.22	189,948,334.13
预收款项		15,993,584.69	16,897,698.19
应付职工薪酬		303,386.22	15,167,471.98
应交税费		-33,326,681.42	2,094,498.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		390,821,970.58	23,191,308.54
一年内到期的非流动 负债		415,918,421.96	411,668,421.96
其他流动负债			
流动负债合计		6,689,852,025.48	5,164,343,457.41
非流动负债:			
长期借款		915,140,809.64	1,114,669,822.55
应付债券			
长期应付款		251,243,848.55	297,859,498.78
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		33,122,502.97	34,250,859.84
非流动负债合计		1,199,507,161.16	1,446,780,181.17
负债合计		7,889,359,186.64	6,611,123,638.58
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		15,369,162.00	10,278,960.00
盈余公积		207,655,010.18	207,655,010.18
一般风险准备			
未分配利润		936,128,411.33	1,150,750,180.21
所有者权益（或股东权益） 合计		3,542,820,773.98	3,752,352,340.86
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		11,432,179,960.62	10,363,475,979.44

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
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		760,471,884.86	1,132,505,670.78
其中：营业收入		760,471,884.86	1,132,505,670.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,226,169,902.21	1,119,141,062.81
其中：营业成本		848,410,458.67	867,039,501.49
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		4,896,909.85	2,960,236.17
销售费用		16,706,054.58	15,899,286.44
管理费用		119,597,012.02	98,317,171.38
财务费用		188,774,302.98	144,367,964.41
资产减值损失		47,785,164.11	-9,443,097.08
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）		15,230,699.94	14,719,127.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,299,280.06	14,719,127.48
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-450,467,317.41	28,083,735.45
加：营业外收入		1,344,384.24	2,864,293.65
减：营业外支出		5,020,161.25	2,018,397.94
其中：非流动资产处置损失		3,421,022.92	440,617.73
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-454,143,094.42	28,929,631.16
减：所得税费用		-78,422,775.40	17,688,881.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-375,720,319.02	11,240,750.05
归属于母公司所有者的净利润		-318,596,581.46	41,177,587.71
少数股东损益		-57,123,737.56	-29,936,837.66
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.39	0.05
（二）稀释每股收益		-0.39	0.05
七、其他综合收益		-42,003,301.83	13,346,313.65
八、综合收益总额		-417,723,620.85	24,587,063.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		-360,599,883.29	51,953,106.00
归属于少数股东的综合收益总额		-57,123,737.56	-27,366,042.30

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
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		837,767,288.13	1,286,984,733.27
减：营业成本		893,182,940.81	1,020,945,348.38
营业税金及附加		2,290,085.92	495,818.04
销售费用		11,010,174.69	10,656,740.03
管理费用		49,670,412.03	44,127,613.18
财务费用		122,028,119.49	127,292,918.53
资产减值损失		47,616,478.12	-6,192,346.99
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）		-1,299,280.06	16,623,546.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,299,280.06	14,719,127.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-289,330,202.99	106,282,188.34
加：营业外收入		733,601.46	2,398,323.35
减：营业外支出		1,709,923.29	1,197,523.38
其中：非流动资产处置损失		241,694.47	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-290,306,524.82	107,482,988.31
减：所得税费用		-75,684,755.94	17,356,565.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-214,621,768.88	90,126,422.65
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		-214,621,768.88	90,126,422.65

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

合并现金流量表
2012年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		840,650,833.61	1,215,838,206.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净			

增加额			
处置交易性金融资产 净增加额			
收取利息、手续费及 佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			196,447.81
收到其他与经营活动 有关的现金	30,740,579.53		16,904,964.45
经营活动现金流入小计	871,391,413.14		1,232,939,618.64
购买商品、接受劳务 支付的现金	826,612,869.89		729,228,424.72
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	165,712,833.57		140,470,705.10
支付的各项税费	63,968,584.37		55,257,078.99
支付其他与经营活动 有关的现金	32,670,258.93		38,798,623.87
经营活动现金流出小计	1,088,964,546.76		963,754,832.68
经营活动产生的 现金流量净额	-217,573,133.62		269,184,785.96
二、投资活动产生的现金 流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形 资产和其他长期资产收回 的现金净额	147,275.00		2,528,160.66
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	147,275.00		2,528,160.66
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产支付 的现金	1,184,145,099.89		698,827,110.24
投资支付的现金	660,791,817.95		1,272,582.26
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		1,844,936,917.84	700,099,692.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,844,789,642.84	-697,571,531.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,204,803,082.11	2,021,454,172.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		129,768,463.73	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,334,571,545.84	2,221,454,172.07
偿还债务支付的现金		3,242,712,159.71	1,483,296,435.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,873,958.34	129,134,678.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			947,619.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,035,684,521.56	815,915,859.19
筹资活动现金流出小计		4,396,270,639.61	2,428,346,972.23
筹资活动产生的现金流量净额		1,938,300,906.23	-206,892,800.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,300,801.76	-2,391,527.87
五、现金及现金等价物净增加额		-110,761,068.47	-637,671,073.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,070,201.74	1,211,485,535.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,166,309,133.27	573,814,462.07

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

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		654,432,142.83	1,040,989,300.44
收到的税费返还			196,447.81
收到其他与经营活动有关的现金		24,859,764.89	7,842,021.19
经营活动现金流入小计		679,291,907.72	1,049,027,769.44
购买商品、接受劳务支付的现金		559,190,071.57	610,490,756.40
支付给职工以及为职工支付的现金		108,519,568.47	94,885,948.87

支付的各项税费		42,307,980.07	30,329,272.55
支付其他与经营活动有关的现金		25,579,565.46	26,651,981.21
经营活动现金流出小计		735,597,185.57	762,357,959.03
经营活动产生的现金流量净额		-56,305,277.85	286,669,810.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,295.00	34,338.00
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		101,295.00	34,338.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,148,552.38	64,431,083.47
投资支付的现金		264,607,424.35	1,272,582.26
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		269,755,976.73	65,703,665.73
投资活动产生的现金流量净额		-269,654,681.73	-65,669,327.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,600,518,790.91	1,460,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		340,121,579.09	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,940,640,370.00	1,660,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,925,979,012.91	1,343,929,150.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,108,886.08	106,309,400.64
支付其他与筹资活动有关的现金		1,120,673,432.09	803,334,325.05
筹资活动现金流出小计		4,131,761,331.08	2,253,572,875.80
筹资活动产生的现金流量净额		-191,120,961.08	-593,572,875.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,978.30	-1,010,276.07
五、现金及现金等价物净增加额		-517,069,942.36	-373,582,669.19
加：期初现金及现金		762,539,871.69	886,176,608.59

等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		245,469,929.33	512,593,939.40

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

2012年1—6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	1,505,564,823.85		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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-219,422,738.96		6,345,183.12			-318,596,581.46	-18,091,467.62	-62,509,490.99	-612,275,095.91
（一）净利润							-318,596,581.46		-57,123,737.56	-375,720,319.02
（二）其他综合收益		-23,911,834.21						-18,091,467.62		-42,003,301.83
上述（一）和（二）小计		-23,911,834.21					-318,596,581.46	-18,091,467.62	-57,123,737.56	-417,723,620.85
（三）所有者投入和减少资本		-195,510,904.75							-5,614,452.90	-201,125,357.65
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额		250,656.00								250,656.00
3.其他		-195,761,560.75							-5,614,452.90	-201,376,013.65
（四）利润分配										

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（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				6,345,183.12				228,699.47	6,573,882.59	
1. 本期提取				6,345,183.12				228,699.47	6,573,882.59	
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	811,121,542.00	1,286,142,084.89		22,465,477.12	207,655,010.18		725,483,850.95	-11,361,307.60	-74,445,695.86	2,967,060,961.68

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	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、本年年	811,121	1,521,250		12,015,	191,050		1,109,34	23,136,8	101,521	3,769,44	

初余额	,542.00	,917.52		207.15	,182.84		7,858.87	17.87	,202.75	3,729.00
三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列)		24,745.01 6.21		2,245.6 08.75			-39,934.5 66.49	10,946.2 73.92	-57,979, 708.66	-59,977, 376.27
(一) 净利 润							41,177.5 87.71		-29,936, 837.66	11,240.7 50.05
(二) 其他 综合收益		-170,755. 63						10,946.2 73.92	2,570.7 95.36	13,346.3 13.65
上述(一) 和(二)小 计		-170,755. 63					41,177.5 87.71	10,946.2 73.92	-27,366, 042.30	24,587.0 63.70
(三) 所有 者投入和减 少资本		24,915.77 1.84							-30,203, 810.61	-5,288.0 38.77
1. 所有者投 入资本		19,931.70							-730.74 4.67	-710,812 .97
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额		746,459.0 5								746,459. 05
3. 其他		24,149.38 1.09							-29,473, 065.94	-5,323.6 84.85
(四) 利润 分配							-81,112.1 54.20		-571.61 9.37	-81,683, 773.57
1. 提取盈余 公积										
2. 提取一般 风险准备										
3. 对所有 者(或股 东)的分 配							-81,112.1 54.20		-571.61 9.37	-81,683, 773.57
4. 其他										
(五) 所有 者权益内 部结转										
1. 资本公积 转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备				2,245.6 08.75					161,763 .62	2,407.37 2.37
1. 本期提取				2,245.6 08.75					161,763 .62	2,407.37 2.37
2. 本期使用										
(七) 其他										

四、本期期末余额	811,121,542.00	1,545,995,933.73		14,260,815.90	191,050,182.84		1,069,413,292.38	34,083,091.79	43,541,494.09	3,709,466,352.73
----------	----------------	------------------	--	---------------	----------------	--	------------------	---------------	---------------	------------------

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

2012年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		10,278,960.00	207,655,010.18		1,150,750,180.21	3,752,352,340.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		10,278,960.00	207,655,010.18		1,150,750,180.21	3,752,352,340.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				5,090,202.00			-214,621,768.88	-209,531,566.88
(一)净利润							-214,621,768.88	-214,621,768.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-214,621,768.88	-214,621,768.88
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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				5,090,202.00				5,090,202.00
1. 本期提取				5,090,202.00				5,090,202.00
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		15,369,162.00	207,655,010.18		936,128,411.33	3,542,820,773.98

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	811,121,542.00	1,572,546,648.47		7,406,608.00	191,050,182.84		1,082,418,888.36	3,664,543,869.67
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		7,406,608.00	191,050,182.84		1,082,418,888.36	3,664,543,869.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,357,936.00			9,014,268.45	10,372,204.45
(一) 净利润							90,126,422.65	90,126,422.65
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							90,126,422.65	90,126,422.65
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者								

权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-81,112,154.20	-81,112,154.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-81,112,154.20	-81,112,154.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				1,357,936.00				1,357,936.00
1. 本期提取				1,357,936.00				1,357,936.00
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		8,764,544.00	191,050,182.84		1,091,433,156.81	3,674,916,074.12

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：金龙国

(二) 公司概况

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

2006年3月1日，公司召开股东会议以记名投票表决方式通过了《吉林吉恩镍业股份有限公司股权分置改革方案》。3月11日上海证券交易所上证上字[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 2012 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 811,121,542 股，注册资本为 811,121,542.00 元，经营范围为：镍、铜、钴、硫冶炼及副产品加工；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工"三来一补"业务；工业硫酸、氧气（不含医用氧气）生产(安全许可证有效期至 2014 年 10 月 25 日)；镍矿开采（安全生产许可证有效期至 2014 年 1 月 26 日，采矿许可证有效期至 2015 年 8 月，爆炸物品使用许可证有效期至 2012 年 5 月 1 日）。公司主要产品为镍系列产品，注册地为：吉林省磐石市红旗岭镇。

(三)公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

6、合并财务报表的编制方法：

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准：

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

8、外币业务和外币报表折算：

(1)外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

(2)外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时

将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值。如：债务人被依法宣告破产、撤销等但尚未清算完毕；债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，未确认继承人清偿；债务人遭受重大自然灾害或意外事故。
-------------	--

坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。
-----------	--

11、存货：

(1)存货的分类

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

加权平均法

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

(4)存货的盘存制度

永续盘存制

(5)低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品

一次摊销法

2)包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1)投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

(1) 后续计量

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

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

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

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

13、投资性房地产：

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

14、固定资产：

(1)固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2)各类固定资产的折旧方法：

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

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(4)融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

15、在建工程：

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

16、借款费用：

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

17、无形资产：

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

(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、且有证据表明延续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。

18、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。

19、附回购条件的资产转让：

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

20、预计负债：

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

21、股份支付及权益工具：

(1)股份支付的种类：

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

22、收入：

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

23、政府补助:

1. 类型

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

2. 会计处理方法

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

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债:

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

25、经营租赁、融资租赁:

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

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

26、持有待售资产:

1. 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产:

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

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2)会计估计变更

无

28、前期会计差错更正

(1)追溯重述法

无

(2)未来适用法

无

(四)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、17%
消费税	营业额	5%
营业税	5%	
城市维护建设税	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%。

2、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。

(五)企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆吉恩镍业有限责任公司	控股子公司	重庆市綦江县	生产加工	800	冶炼、加工、购销:金属镍、钴、铜; 购销:化工产品(危险品除外)	717		89.625	89.625	是	288.44		
新乡吉恩镍业有限公司	控股子公司	新乡市化工路	生产加工	1,000.00	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料(危险品除外)	600		60	60	是	1,761.66		
重庆吉恩冶	控股子公司	重庆市	生产加	2,358.	冶炼、加工、购	1,297.19		55	55	是	-1,1		

炼有限公司	公司	綦江县	工	53	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）								62.73		
磐石恒远物资回收有限公司	控股子公司	吉林省磐石	废料购销	100	镍、钴、铜、钒废产品及含镍、钴、铜、钒废料购销	95		95	95	是			7.28		
吉林吉恩亚融科技有限公司	控股子公司	吉林省磐石	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			314.16		
上海吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	上海市普陀区	商品购销	300	有色金属、黑色金属、机械设备销售	300		100	100	是					
沈阳吉恩镍贸有限公司	全资子公司	沈阳市东陵区	商品购销	50	有色金属、黑色金属销售	50		100	100	是					
深圳吉恩镍业有限公司	全资子公司	深圳市南山区	商品购销	60	有色金属、黑色金属销售	60		100	100	是					
新乡吉恩镍贸有限公司	全资子公司	新乡市化工路	商品购销	200	金属材料、机械设备、仪器仪表及零配件销售	200		100	100	是					
吉恩国际投资有限公司	全资子公司	加拿大马尼托巴省	矿业投资	1加拿大元	矿产资源的投资及开发、生产	68,438.40		100	100	是			-12,385.29		
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	全资子公司	河南新乡	生产加工	5,000.00	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料(危险品除外)	5,000.00		100	100	是					
成都昊恩源有色金属有限公司	控股子公司	成都市锦江区	有色金属销售	100	有色金属销售	51		51	51	是					
Jien Canada Mining Ltd.	控股子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	28867.62万加元		100	100	是					
中港资源(香港)贸易有限公司	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	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					
JHG International (Luxembourg)	全资子公司	卢森堡	矿业投资	951.70万美元	矿产资源的投资及开发、生产	9501.7万加元		100	100	是					

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	---------	----------	--------	--------	-----------	--------------------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 期初所有者权 益中所享有份 额后的余额
通化吉恩镍业 有限公司	控股子 公司	吉林通 化	生产加 工	9,000.00	铜、镍采选 及制品加工	18,970.61		84.58 6	84.586	是	3,619.94		
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	34.44		
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、钨 地下开采、 加工销售	6,945.59		98.5	98.5	是	77.53		

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全 称	子公 司类 型	注 册地	业 务 性 质	注 册 资 本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 期初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
Liberty Mines Inc.	控股 子公 司	加拿 大阿 尔伯 达省	生产 加工	8644.55 万加拿 大元	金属 的探 矿、开 采	17,523.85		59.97	59.97	是			
Canadian Royalties Inc.	全 资子 公司	加拿 大魁 北克 省	生产 加工		有色 金属 勘探、 开采	17808.75 万加元		100	100	是			
Goldbrook Venture Inc.	全 资子 公司	加拿 大温 哥华	矿业 勘探	4563.269 万加元	矿业 勘探	9501.7 万 美元		100	100	是			

2、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 JHG International (Luxembourg)；本公司的子公司 JHG International (Luxembourg)本年投资设立全资子公司 0931017 B.C；本公司的子公司的子公司通过非同一控制下的企业合并取得了加拿大 Goldbrook Venture Inc.的 100% 控制权。

3、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

单位:元 币种:人民币

名称	期末净资产	本期净利润
JHG International (Luxembourg)	579,246,469.24	-2,628,798.66

4、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 6.1223 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 2012 年 1-6 月的平均汇率。

公司期末折算 JHG International (Luxembourg)公司财务报表时，资产和负债项目折算汇率为：1 加元等于 6.1223 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 2012 年 1-6 月的平均汇率。

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 6.3474 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 2012 年 1-6 月的平均汇率。

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 6.3249 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 2012 年 1-6 月的平均美元汇率。

(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。

(六)合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	/	/	158,929.37	/	/	96,291.12
人民币	/	/	158,929.37	/	/	96,291.12
银行存 款：	/	/	1,166,150,203.90	/	/	1,276,973,910.62
人民币	/	/	268,754,661.31	/	/	799,193,800.08
美元	11,356,272.06	6.3249	71,827,285.15	7,453,521.11	6.3009	46,963,891.17
澳元	3,135,304.30	6.3474	19,901,030.51	3,429,410.00	6.4093	21,980,117.51
加拿大元	131,595,515.89	6.1223	805,667,226.93	66,179,338.89	6.1777	408,836,101.86
其他货币 资金：	/	/	1,950,372,920.23	/	/	1,165,666,877.70
人民币	/	/	1,776,448,632.08	/	/	995,798,580.49
加拿大元	28,408,325.00	6.1223	173,924,288.15	27,497,013.00	6.1777	169,868,297.21
合计	/	/	3,116,682,053.50	/	/	2,442,737,079.44

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	1,030,420,433.94	239,342,076.60
信用证保证金	179,373,719.54	54,590,444.64
保函保证金	740,578,766.75	871,734,356.46
合计	1,950,372,920.23	1,165,666,877.70

2、应收票据：

(1)应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	232,442,214.95	413,217,028.97
商业承兑汇票	144,009,029.10	358,304,737.19
合计	376,451,244.05	771,521,766.16

(2)期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2012年3月1日	2012年9月1日	8,000,000.00	
第二名	2012年4月24日	2012年10月24日	6,240,000.00	
第三名	2012年2月17日	2012年8月17日	4,510,000.00	
第四名	2012年3月27日	2012年9月27日	4,000,000.00	
第五名	2012年4月19日	2012年10月19日	2,000,000.00	
合计	/	/	24,750,000.00	/

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
第一名	2012年1月17日	2012年7月17日	1,508,827.20	
第二名	2012年3月30日	2012年9月30日	1,200,000.00	
第三名	2012年3月21日	2012年9月21日	1,000,000.00	
第四名	2012年3月9日	2012年9月7日	871,100.01	
第五名	2012年3月29日	2012年9月29日	750,000.00	
合计	/	/	5,329,927.21	/

3、应收股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：						
吉林省宇光能源股份有限公司	11,853,000.00			11,853,000.00		
合计	11,853,000.00			11,853,000.00	/	/

应收吉林省宇光能源股份有限公司一年以上股利 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。

4、应收账款：

(1)应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	237,723,521.57	100	20,945,281.42	8.81	110,248,705.35	100	13,491,819.69	12.24
合计	237,723,521.57	/	20,945,281.42	/	110,248,705.35	/	13,491,819.69	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	200,563,654.32	84.37	10,028,182.71	73,462,289.14	66.63	3,673,114.46
1 至 2 年	19,740,103.52	8.31	1,974,010.36	29,287,137.92	26.56	2,928,713.79
2 至 3 年	10,420,485.44	4.38	2,084,097.09			
3 至 4 年	145,665.00	0.06	58,266.00	910,105.13	0.83	364,042.05
4 至 5 年	264,440.13	0.11	211,552.10	316,118.86	0.29	252,895.09
5 年以上	6,589,173.16	2.77	6,589,173.16	6,273,054.30	5.69	6,273,054.30
合计	237,723,521.57	100.00	20,945,281.42	110,248,705.35	100	13,491,819.69

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

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

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	34,465,668.00	1 年以内	14.50
第二名	客户	28,000,000.00	1 年以内	11.78
第三名	客户	20,324,739.05	1 年以内	8.55
第四名	客户	20,244,000.00	1 年以内	8.52
第五名	客户	13,835,736.60	1-2 年	5.82
合计	/	116,870,143.65	/	49.17

5、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	35,150,328.50	100	5,528,544.92	15.73	39,105,369.81	100	4,272,420.81	10.93
合计	35,150,328.50	/	5,528,544.92	/	39,105,369.81	/	4,272,420.81	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	12,679,991.90	36.07	633,999.60	24,044,826.30	61.49	1,202,241.32
1 至 2 年	18,403,788.69	52.36	1,840,378.87	11,299,809.86	28.90	1,129,980.99
2 至 3 年	388,542.01	1.11	77,708.40	72,157.30	0.18	14,431.46
3 至 4 年	300,174.29	0.85	120,069.72	2,873,814.29	7.35	1,149,525.72
4 至 5 年	2,607,216.38	7.42	2,085,773.10	192,603.71	0.49	154,082.97

5年以上	770,615.23	2.19	770,615.23	622,158.35	1.59	622,158.35
合计	35,150,328.50	100.00	5,528,544.92	39,105,369.81	100.00	4,272,420.81

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

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

(3)其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	非关联方	15,000,000.00	1-2年	42.67
第二名	非关联方	2,625,951.08	1年以内	7.47
第三名	非关联方	1,698,400.00	1-2年	4.83
第四名	非关联方	1,597,200.00	4-5年	4.54
第五名	非关联方	976,440.00	4-5年	2.78
合计	/	21,897,991.08	/	62.29

6、预付款项：

(1)预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	228,656,757.84	73.85	106,947,227.36	48.62
1至2年	73,088,839.07	23.61	103,504,393.56	47.06
2至3年	442,375.67	0.14	238,643.68	0.11
3年以上	7,436,526.50	2.40	9,250,757.65	4.21
合计	309,624,499.08	100.00	219,941,022.25	100.00

(2)预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	供应商	55,001,923.96	1-2年	工程尚未结算
第二名	供应商	17,621,548.32	1年以内	材料尚未收到
第三名	供应商	17,244,306.00	1年以内	材料尚未收到
第四名	供应商	14,675,000.00	1年以内	材料尚未收到
第五名	供应商	12,900,000.00	1-2年	工程尚未结算
合计	/	117,442,778.28	/	/

(3)本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

7、存货：

(1)存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	370,162,756.63	10,574,212.77	359,588,543.86	237,894,843.08	244,336.97	237,650,506.11

在产品	590,289,028.40	8,463,523.13	581,825,505.27	494,725,040.04	3,164,767.90	491,560,272.14
库存商品	468,170,785.07	36,668,885.94	431,501,899.13	325,868,798.28	16,118,973.81	309,749,824.47
委托加工物资	10,102,484.59		10,102,484.59	7,792,998.61		7,792,998.61
合计	1,438,725,054.69	55,706,621.84	1,383,018,432.85	1,066,281,680.01	19,528,078.68	1,046,753,601.33

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	244,336.97	10,329,875.80			10,574,212.77
在产品	3,164,767.90	5,607,053.82	308,298.59		8,463,523.13
库存商品	16,118,973.81	23,523,776.11	76,828.87	2,897,035.11	36,668,885.94
合计	19,528,078.68	39,460,705.73	385,127.46	2,897,035.11	55,706,621.84

(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	产品市价回升	
在产品	可变现净值低于账面余额	产品市价回升	
库存商品	可变现净值低于账面余额	产品市价回升	

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预交企业所得税	4,096,169.67	827,637.70
合计	4,096,169.67	827,637.70

9、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券	64,233,505.13	84,569,278.32
可供出售权益工具	407,377.85	411,064.16
合计	64,640,882.98	84,980,342.48

10、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：万元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例（%）	本企业在被投资单位表决权比例（%）	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
吉林省宇光能源股份有限公司	39.51	39.51	155,194.32	77,905.70	77,288.62	27,150.76	-104.91

吉林昊融技术开发有限公司	49	49	3,502.55	639.46	2,863.09	176.28	-180.57
--------------	----	----	----------	--------	----------	--------	---------

11、长期股权投资：

(1)长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	467,384,329.78	531,882,008.69	-414,506.82	531,467,501.87		39.51	39.51
2. 吉林昊融技术开发有限公司	14,700,000.00	14,913,881.96	-884,773.24	14,029,108.72		49	49

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
1. 上海远桥投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00		21.05	21.05
2. 中冶金吉矿业开发有限公司	266,060,000.00	402,441,000.00		402,441,000.00		13	13
3. 延边矿产资源开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		5	5

12、固定资产：

(1)固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,700,844,147.31	74,851,522.37		6,994,244.34	3,768,701,425.34
其中：房屋及建筑物	1,794,614,766.20	47,899,130.14		4,102,028.13	1,838,411,868.21
机器设备	1,617,786,937.04	21,348,891.98		1,948,795.21	1,637,187,033.81
运输工具	29,880,002.94	1,221,613.76		943,421.00	30,158,195.70
电子设备	258,562,441.13	4,381,886.49			262,944,327.62
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	991,609,882.20	118,798,553.37	118,798,553.37	2,214,859.75	1,108,193,575.82
其中：房屋及建筑物	440,353,080.23	39,453,050.03	39,453,050.03	290,598.09	479,515,532.17
机器设备	449,160,293.17	66,543,535.86	66,543,535.86	1,137,564.22	514,566,264.81
运输工具	17,801,071.02	1,371,854.37	1,371,854.37	786,697.44	18,386,227.95

电子设备	84,295,437.78	11,430,113.11	11,430,113.11		95,725,550.89
三、固定资产账面净值合计	2,709,234,265.11	/	/	/	2,660,507,849.52
其中：房屋及建筑物	1,354,261,685.97	/	/	/	1,358,896,336.04
机器设备	1,168,626,643.87	/	/	/	1,122,620,769.00
运输工具	12,078,931.92	/	/	/	11,771,967.75
电子设备	174,267,003.35	/	/	/	167,218,776.73
四、减值准备合计	49,762,792.73	/	/	/	49,737,204.01
其中：房屋及建筑物	38,215,202.00	/	/	/	38,215,202.00
机器设备	11,171,037.62	/	/	/	11,145,448.90
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	2,659,471,472.38	/	/	/	2,610,770,645.51
其中：房屋及建筑物	1,316,046,483.97	/	/	/	1,320,681,134.04
机器设备	1,157,455,606.25	/	/	/	1,111,475,320.10
运输工具	12,065,380.17	/	/	/	11,758,416.00
电子设备	173,904,001.99	/	/	/	166,855,775.37

本期折旧额：118,798,553.37 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：7,548,927.46 元。

(2)暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	15,840,091.04	8,090,356.27	2,273,480.30	5,476,254.47	

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	665,162,040.14	88,857,195.57	576,304,844.57

(4)未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	正在办理	2012 年下半年

13、在建工程：

(1)在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	5,347,124,557.49	54,805,948.05	5,292,318,609.44	4,397,383,853.96	54,805,948.05	4,342,577,905.91

(2)重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固	工程投入	工程	资金	期末数
------	-----	-----	------	-----	------	----	----	-----

				定资产	占预算比例 (%)	进度	来源	
通化吉恩改造工程	292,320,000.00	31,939,226.34	7,956,311.21	927,225.54	114.00	基本完工	其他来源	38,968,312.01
重庆冶炼改造工程	35,000,000.00	6,244,592.95	75,968.05	5,401,774.68	99.00	基本完工	其他来源	918,786.32
新乡吉恩改造工程	150,000,000.00	269,173.56	3,304,293.02		96.00	基本完工	其他来源	3,573,466.58
小南山探矿工程	9,000,000.00	13,281,459.89	862,727.00		148.00	92.00%	其他来源	14,144,186.89
和龙长仁铜镍矿扩建项目	214,800,000.00	122,242,879.35	40,353,395.10		121.00	基本完工	募集资金	162,596,274.45
红土矿中试	9,760,000.00	8,871,599.73	428,909.64		95.00	82.00%	其他来源	9,300,509.37
硫酸厂技术改造	16,000,000.00	10,911,131.52	3,524,843.24		98.00	91.00%	其他来源	14,435,974.76
精炼工程(一精炼)	40,000,000.00	1,606,194.73	430,360.31		94.00	基本完工	其他来源	2,036,555.04
三精炼改造工程	5,500,000.00	3,498,239.16	3,941,398.30	24,450.00	152.00	基本完工	其他来源	7,415,187.46
电解厂技术改造	7,000,000.00	6,836,932.82	234,442.35		101.00	90.00%	其他来源	7,071,375.17
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	36,977,762.63	11,892,128.82	106,296.25	90.00	部分完工	其他来源	48,763,595.20
千吨冶炼厂技术改造	34,000,000.00	30,203,311.23	3,009,691.09		98.00	95.00%	其他来源	33,213,002.32
Liberty 公司采矿工程	1400 万加元	163,333,082.00		1,089,180.99	188.00	正在建设	其他来源	162,243,901.01
吉恩国际采矿工程	96900 万加元	3,958,768,268.05	881,275,162.86		81.59	正在建设	其他来源	4,840,043,430.91
合计		4,397,383,853.96	957,289,630.99	7,548,927.46	/	/	/	5,347,124,557.49

(3)在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

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

14、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	119,806,881.91		68,474,546.50	51,332,335.41
合计	119,806,881.91		68,474,546.50	51,332,335.41

15、无形资产：

(1)无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	739,252,437.89	481,837,079.19		1,221,089,517.08
(1) 土地使用权	154,322,865.93			154,322,865.93
(2) 专有技术	1,345,200.00			1,345,200.00
(3) 软件	3,940,885.65	14,800.00		3,955,685.65
(4) 矿业权	579,643,486.31	481,822,279.19		1,061,465,765.50
二、累计摊销合计	116,704,965.23	19,221,371.94		135,926,337.17
(1) 土地使用权	36,334,684.57	3,405,372.60		39,740,057.17
(2) 专有技术	506,910.04	90,910.02		597,820.06
(3) 软件	3,058,553.77	136,628.40		3,195,182.17
(4) 矿业权	76,804,816.85	15,588,460.92		92,393,277.77
三、无形资产账面净值合计	622,547,472.66	481,837,079.19	19,221,371.94	1,085,163,179.91
(1) 土地使用权	117,988,181.36		3,405,372.60	114,582,808.76
(2) 专有技术	838,289.96		90,910.02	747,379.94
(3) 软件	882,331.88	14,800.00	136,628.40	760,503.48
(4) 矿业权	502,838,669.46	481,822,279.19	15,588,460.92	969,072,487.73
四、减值准备合计	117,944,849.30			117,944,849.30
矿业权	117,944,849.30			117,944,849.30
五、无形资产账面价值合计	504,602,623.36	481,837,079.19	19,221,371.94	967,218,330.61
(1) 土地使用权	117,988,181.36		3,405,372.60	114,582,808.76
(2) 专有技术	838,289.96		90,910.02	747,379.94
(3) 软件	882,331.88	14,800.00	136,628.40	760,503.48
(4) 矿业权	384,893,820.16	481,822,279.19	15,588,460.92	851,127,638.43

本期摊销额：19,221,371.94 元。

16、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
加拿大 Liberty Mines Inc.	18,777,048.20			18,777,048.20	
合计	18,777,048.20			18,777,048.20	

17、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	18,794,827.38	8,430,723.05
可抵扣亏损	66,765,968.24	
专项储备	5,445,436.32	3,801,965.68
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	91,006,231.94	13,213,176.21
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	2,047,352.22	
小计	2,047,352.22	

(2)未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	578,996.86	439,446.94
可抵扣亏损	32,322,460.28	25,740,485.64
合计	32,901,457.14	26,179,932.58

(3)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2013	19,334,329.23	2,431.68	
2014	21,432,418.60	19,334,329.23	
2015	16,758,953.64	21,432,418.60	
2016	45,480,851.15	16,758,953.64	
2017	26,349,347.93	45,480,851.15	
合计	129,355,900.55	103,008,984.30	/

(4)应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	7,513,219.16
小计	7,513,219.16
可抵扣差异项目：	
可抵扣暂时性差异	75,179,684.23
可抵扣亏损	267,063,872.94
专项储备	21,781,745.29
小计	364,025,302.46

18、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	17,764,240.50	8,709,585.84			26,473,826.34
二、存货跌价准备	19,528,078.68	39,460,705.73	385,127.46	2,897,035.11	55,706,621.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	49,762,792.73			25,588.72	49,737,204.01
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	54,805,948.05				54,805,948.05

十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	117,944,849.30				117,944,849.30
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	259,805,909.26	48,170,291.57	385,127.46	2,922,623.83	304,668,449.54

19、短期借款：

(1)短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	540,308,506.27	191,200,000.00
抵押借款	4,102,815,437.54	4,326,048,584.34
保证借款	1,813,563,400.00	877,000,000.00
信用借款	550,000,000.00	640,000,000.00
合计	7,006,687,343.81	6,034,248,584.34

保证借款包括：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 2,510,000,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 1,592,815,437.54 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 180,353,115.36 元，子公司银行承兑汇票质押借款 30,000,000.00 元；本公司信用证质押借款 234,822,000.00 元，银行承兑汇票质押借款 95,133,390.91 元。

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	91,265,511.32	300,725,723.71
合计	91,265,511.32	300,725,723.71

下一会计期间（下半年）将到期的金额 91,265,511.32 元。

21、应付账款：

(1)应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	713,078,437.47	852,848,133.12
一年以上	27,576,336.09	49,193,340.94
合计	740,654,773.56	902,041,474.06

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

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

(3)账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位排名	金 额	未结转原因
第一名	4,636,346.00	未结算完毕
第二名	4,304,075.29	未结算完毕

第三名	1,835,000.00	未结算完毕
第四名	994,677.45	未结算完毕
第五名	898,217.73	未结算完毕

22、预收账款：

(1)预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	17,467,232.44	18,001,957.60
一年以上	295,993.53	270,562.66
合计	17,763,225.97	18,272,520.26

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

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

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	485,668.96	85,516,947.04	84,423,436.35	1,579,179.65
二、职工福利费		2,204,747.83	2,204,747.83	
三、社会保险费	7,992,225.41	28,488,200.26	36,061,114.33	419,311.34
其中：医疗保险费	5,025,535.86	5,645,041.37	10,461,232.48	209,344.75
基本养老保险费	2,663,222.46	18,517,390.92	22,313,360.92	-1,132,747.54
失业保险费	302,851.48	1,855,736.20	2,091,691.27	66,896.41
工伤保险费	615.61	2,340,082.86	1,141,984.88	1,198,713.59
生育保险费		129,948.91	52,844.78	77,104.13
四、住房公积金	7,368,793.73	4,868,070.83	13,157,925.67	-921,061.11
五、辞退福利				
六、其他	4,628,177.66	1,919,483.28	500,849.00	6,046,811.94
合计	20,474,865.76	122,997,449.24	136,348,073.18	7,124,241.82

工会经费和职工教育经费金额 6,046,811.94 元。

24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-42,647,820.65	-6,283,235.41
消费税	-179,887.36	668,861.94
营业税	180,046.81	314,411.26
企业所得税	113,139.63	6,324,675.20
个人所得税	75,629.08	919,153.99
城市维护建设税	53,333.23	-517,201.62
房产税	-220,983.82	7,832.09
教育费附加	68,966.94	-391,028.49
印花税	122,665.40	102,680.53
土地使用税	-77,438.10	23,578.50
河道管理费	352.08	673.29
其他	-196,999.96	-218,235.15
防洪基金	5,081,231.68	3,613,002.86

加拿大税收及矿产税	-12,910,142.99	-13,026,965.41
加拿大可返还性省税	-43,024,507.70	-321,108,747.04
合计	-93,562,415.73	-329,570,543.46

25、其他应付款：

(1)其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	23,511,044.01	55,011,558.22
一年以上	1,846,803.39	2,359,617.93
合计	25,357,847.40	57,371,176.15

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
吉林昊融有色金属集团有限公司	1,470,758.74	2,932,898.03
合计	1,470,758.74	2,932,898.03

(3)账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位排名	金 额	未偿还原因
第一名	102,106.66	尚未到期
第二名	100,000.00	尚未到期

(4)对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位排名	金 额	性质或内容	备 注
第一名	1,470,758.74	往来款	关联方
第二名	1,346,720.04	代收社会保险	非关联方
第三名	1,337,022.45	工程款	非关联方
第四名	1,100,000.00	审计费	非关联方
第五名	976,650.84	保险赔款	非关联方

26、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	146,044,071.29	5,142,104.86		151,186,176.15
合计	146,044,071.29	5,142,104.86		151,186,176.15

27、1 年内到期的非流动负债：

(1)1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	320,000,000.00	300,750,000.00
1 年内到期的长期应付款	125,751,756.04	118,686,612.26
合计	445,751,756.04	419,436,612.26

(2)1 年内到期的长期借款

1)1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	135,750,000.00
信用借款	300,000,000.00	165,000,000.00
合计	320,000,000.00	300,750,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
中国进出口银行	2010年3月26日	2012年3月23日	人民币		90,750,000.00
中国进出口银行	2010年6月18日	2012年3月23日	人民币		40,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2009年10月29日	2012年10月16日	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2009年11月16日	2012年11月5日	人民币	45,000,000.00	45,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2011年1月5日	2013年1月4日	人民币	35,000,000.00	
中国农业银行磐石支行	2009年9月24日	2012年9月7日	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2010年3月19日	2013年3月18日	人民币	20,000,000.00	
合计	/	/	/	180,000,000.00	255,750,000.00

(3) 1 年内到期的长期应付款

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额
招银金融租赁有限公司	5 年	646,553,892.74	9,966,534.95	115,918,421.96
加拿大融资租赁	4 年	1147178 加元		4,973,334.08
通化吉恩赤柏松铜镍矿采矿权	10 年	54,631,400.00		4,860,000.00

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	761,670,809.64	799,799,822.55
抵押借款	357,202,996.22	14,870,000.00
保证借款	2,700,628,179.62	899,430,000.00
信用借款		135,000,000.00
合计	3,819,501,985.48	1,849,099,822.55

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 761,670,809.64 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 772,030,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 1,928,598,179.62 元借款提供保证。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
永隆银行	2011年4月26日	2014年4月26日	人民币	629,430,000.00	629,430,000.00
中国进出口银行	2011年1月25日	2013年11月30日	人民币	360,000,000.00	360,000,000.00
中国进出口银行	2010年12月16日	2013年11月30日	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
国家开发银行	2012年5月7日	2019年11月20日	人民币	186,726,000.00	
国家开发银行	2012年3月1日	2017年11月20日	人民币	155,605,000.00	
合计	/	/	/	1,631,761,000.00	1,289,430,000.00

29、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额
招银金融租赁有限公司	5年	646,553,892.74	28,585,670.42	251,243,848.55
加拿大融资租赁	4年	1147178 加元		1,082,006.32
通化吉恩赤柏松铜镍矿采矿权	10年	54,631,400.00		38,840,000.00

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		251,243,848.55		297,859,498.78
加拿大融资租赁	176,732.00 元	1,082,006.32	210,373.22 元	1,299,559.51

30、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
工业污水处理	3,325,000.00	3,475,000.00
2000t/a 羰基铁技术改造项目	8,072,000.00	8,609,600.00
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	4,300,191.68
未实现售后租回损益	7,425,311.29	7,866,068.16
合计	33,122,502.97	34,250,859.84

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. 2010 年收到吉发改投资联（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. 2010 年收到吉财教指（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，该项目正在进行，2011 年根据文件规定，对符合条件部分进行了摊销。

31、专项储备：

项目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
专项储备	16,120,294.00	6,345,183.12		22,465,477.12
合计	16,120,294.00	6,345,183.12		22,465,477.12

32、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,441,412,556.33		195,761,560.75	1,245,650,995.58
其他资本公积	10,252,267.52	250,656.00	23,911,834.21	-13,408,910.69
拨款转入	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	1,505,564,823.85	250,656.00	219,673,394.96	1,286,142,084.89

1. 公司本年收购 GBK，产生股本溢价-195,761,560.75 元。
2. 子公司加拿大吉恩国际矿业投资公司股份支付导致资本公积增加 250,656.00 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-23,911,834.21 元。

33、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	207,655,010.18			207,655,010.18
合计	207,655,010.18			207,655,010.18

34、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	1,044,080,432.41	/
调整后 年初未分配利润	1,044,080,432.41	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-318,596,581.46	/
期末未分配利润	725,483,850.95	/

35、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	752,310,824.76	1,005,367,210.50
其他业务收入	8,161,060.10	127,138,460.28
营业成本	848,410,458.67	867,039,501.49

(2)主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	752,310,824.76	846,033,932.26	1,005,367,210.50	750,419,740.07
合计	752,310,824.76	846,033,932.26	1,005,367,210.50	750,419,740.07

(3)主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	652,496,249.90	731,894,427.16	847,438,850.05	618,330,265.67
铜系列产品	52,445,181.32	43,069,758.60	42,607,468.10	21,617,794.41

钴系列产品	5,971,933.74	6,383,990.24	4,550,182.44	4,633,346.15
其他	41,397,459.80	64,685,756.26	110,770,709.91	105,838,333.84
合计	752,310,824.76	846,033,932.26	1,005,367,210.50	750,419,740.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	688,955,605.82	728,779,146.87	881,414,198.25	620,845,483.50
国外	63,355,218.94	117,254,785.39	123,953,012.25	129,574,256.57
合计	752,310,824.76	846,033,932.26	1,005,367,210.50	750,419,740.07

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	55,014,529.92	7.23
第二名	41,177,832.84	5.41
第三名	31,937,841.88	4.20
第四名	27,000,427.34	3.55
第五名	24,152,278.42	3.18
合计	179,282,910.40	23.57

36、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			营业额
营业税	287,188.99	562,365.56	5%
城市维护建设税	1,599,978.28	346,445.83	5%
教育费附加	1,475,836.56	447,752.86	3%
资源税	1,531,978.92	1,596,390.52	
其他	1,927.10	7,281.40	
合计	4,896,909.85	2,960,236.17	/

37、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,289,485.13	12,354,008.64
仓储保管费	50,690.44	83,213.27
广告宣传费	361,528.87	49,000.00
租赁费	260,374.15	151,492.60
修理费	18,006.16	23,466.00
其他费用	167,299.56	7,426.35
装卸费	229,850.27	436,503.01
职工薪酬	782,327.34	686,345.24
差旅费	376,662.04	193,874.66
办公费	155,161.49	143,474.93
物料消耗	59,889.99	16,564.45
劳保费	2,445.29	1,080.00
包装费	11,822.74	47,369.40

折旧费	42,345.18	9,113.82
四险一金	188,278.32	161,531.97
工会经费	10,714.22	11,629.19
出口费用	450,332.39	779,246.02
佣金	248,841.00	743,946.89
合计	16,706,054.58	15,899,286.44

38、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	27,747,515.53	23,910,177.46
福利费	2,292,119.08	1,230,756.39
社会保险	5,600,753.27	1,831,147.93
住房公积金	937,969.27	289,172.40
工会经费	434,753.64	447,474.60
职工教育经费	272,192.12	193,776.10
办公费	8,562,925.76	6,254,867.94
修理费	4,651,816.71	3,212,718.98
差旅费	3,247,787.30	3,111,136.41
保险费	2,311,033.41	4,302,956.36
折旧费	5,584,074.68	6,117,513.71
无形资产摊销	19,221,371.94	8,945,911.61
业务招待费	2,594,228.76	2,712,839.62
印花税	574,218.29	753,780.74
房产税	3,492,179.28	3,267,810.31
劳动保护费	123,392.52	45,214.44
检验费	105,347.00	41,855.00
土地使用税	1,817,870.13	1,782,953.19
车船使用税	16,820.10	11,090.00
审计费	1,178,762.36	1,620,000.00
环境卫生费	12,566.00	50,240.00
团体会费	29,130.00	109,300.00
评估费	282,000.00	250,000.00
咨询费	618,405.07	2,142,619.51
租赁费	41,130.00	185,831.23
经济补偿金		295,104.00
残疾人就业保障金		34,060.36
装卸费	126,999.00	142,829.55
运输费	4,122,638.32	4,386,086.72
取暖费	511,664.33	772,210.85
独生子女费	3,868.00	1,460.00
土地使用费	50,951.00	
技术开发研究费	103,429.84	2,557,347.45
存货盘盈		1,101.18
设计制图费		19,134.33
仓库经费	49,274.25	82,861.24
价格调节基金	31,225.32	333.00
排污费	666,254.00	851,947.00
安全生产费	1,729,522.00	1,499,600.00

地质探矿费		768,000.00
资源补偿费	4,747,641.95	560,000.00
水资源补偿费	380,000.00	400,000.00
计划修理费	2,377,135.44	192,452.51
专业和法律费用	8,372,089.19	8,005,905.79
股票期权		1,158,714.27
特许权使用费		245,676.09
其他	4,573,957.16	3,521,203.11
合计	119,597,012.02	98,317,171.38

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	208,128,179.03	150,203,154.72
减：利息收入	29,123,052.64	6,258,757.75
汇兑损益	-5,910,311.01	-12,642,427.72
手续费	15,679,487.60	13,065,995.16
合计	188,774,302.98	144,367,964.41

40、投资收益：

(1)投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,299,280.06	14,719,127.48
可供出售金融资产等取得的投资收益	16,529,980.00	
合计	15,230,699.94	14,719,127.48

(2)按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林省宇光能源股份有限公司	-414,506.82	15,003,366.78	净利润减少
吉林昊融技术开发有限公司	-884,773.24	-284,239.30	净利润减少
合计	-1,299,280.06	14,719,127.48	/

41、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	8,709,585.84	-9,443,097.08
二、存货跌价损失	39,075,578.27	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		

十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	47,785,164.11	-9,443,097.08

42、营业外收入：

(1)营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,001.46	392,570.50	16,001.46
其中：固定资产处置利得	16,001.46	392,570.50	16,001.46
政府补助	1,327,527.78	2,334,757.15	1,327,527.78
其他	855.00	136,966.00	855.00
合计	1,344,384.24	2,864,293.65	1,344,384.24

(2)政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与收益相关的政府补助	1,327,527.78	2,334,757.15	
合计	1,327,527.78	2,334,757.15	/

43、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,421,022.92	440,617.73	3,421,022.92
其中：固定资产处置损失	3,421,022.92	440,617.73	3,421,022.92
对外捐赠	67,460.00	203,500.00	67,460.00
罚没损失	63,449.51	181,756.83	63,449.51
防洪基金	1,468,228.82	1,192,523.38	
合计	5,020,161.25	2,018,397.94	3,551,932.43

44、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	350,767.81	17,975,120.63
递延所得税调整	-78,773,543.21	-286,239.52
合计	-78,422,775.40	17,688,881.11

45、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：

加权平均净资产收益率计算过程

2011 年 1-6 月

归属于公司普通股股东的净利润

P -318,596,581.46

E0 3,591,272,262.46

NP	-318,596,581.46
Ei	-
Mi	-
Ej	81,112,154.20
Mj	-
M0	6.00
$P / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0) =$	-9.28%
1.12%	
加权平均净资产收益率计算过程 (扣除非经常性损益) 2011年1-6月	
归属于公司普通股股东的净利润	
P	-317,321,541.95
E0	3,591,272,262.46
NP	-318,596,581.46
Ei	-
Mi	-
Ej	81,112,154.20
Mj	-
M0	6.00
$P / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0) =$	-9.25%
1.12%	

46、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-4,354,014.51	-170,755.63
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	3,027,839.70	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	16,529,980.00	
小计	-23,911,834.21	-170,755.63
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-18,091,467.62	13,517,069.28
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-18,091,467.62	13,517,069.28
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	-42,003,301.83	13,346,313.65

47、现金流量表项目注释：

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
1、其他单位往来还款	
2、利息收入	29,123,052.64
3、职工归还的备用金	157,790.56
4、补贴、拨款等	638,000.00
5、代收代扣代缴款项	165,866.32
6、保险赔付款	655,870.01
合计	30,740,579.53

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
1、支付往来款	
2、差旅费	2,602,869.10
3、业务招待费	2,476,124.46
4、广告宣传费	14,380.00
5、办公费	3,802,321.05
6、银行手续费	15,679,487.60
7、保险费	638,695.95
8、修理费	816,140.54
9、水电燃气费	276,858.49
10、研究开发支出	
11、运输费	2,764,123.77
12、会议、学会会费	508,970.00
13、中介机构费	393,490.77
15、排污费	673,804.00
16、土地补偿费	50,951.00
17、资源补偿费	891,041.95
19、捐款	67,460.00
22、劳动保护费	29,428.00
23、评价费	540,000.00
24、防洪基金	9,659.01
29、专利费	57,085.04
30、认证费	
31、土地年租金	
32、其他	377,368.20
合计	32,670,258.93

(3)收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保函保证金	129,768,463.73
合计	129,768,463.73

(4)支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁支付的现金	59,912,441.59

信用证保证金	143,314,483.44
汇票贴息	59,774,239.19
汇票保证金	772,683,357.34
合计	1,035,684,521.56

48、现金流量表补充资料：

(1)现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-375,720,319.02	11,240,750.05
加：资产减值准备	44,888,129.00	-9,443,097.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,798,553.37	118,154,188.70
无形资产摊销	19,221,371.94	8,945,911.61
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）	3,405,021.46	48,047.23
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）	150,263,778.70	107,515,592.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,230,699.94	-14,719,127.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-78,773,543.21	-3,185,561.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,899,322.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-372,443,374.68	-473,413,376.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	178,316,003.53	423,524,802.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	109,701,945.23	97,617,333.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-217,573,133.62	269,184,785.96
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	1,166,309,133.27	573,814,462.07
减：现金的期初余额	1,277,070,201.74	1,211,485,535.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-110,761,068.47	-637,671,073.91

(2)现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	1,166,309,133.27	1,277,070,201.74
其中：库存现金	158,929.37	96,291.12
可随时用于支付的银行存款	1,166,150,203.90	1,276,973,910.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,166,309,133.27	1,277,070,201.74

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吉林昊融有色金属集团有限公司	有限责任公司	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	吉林省国有资产监督管理委员会	72676682-2

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
重庆吉恩镍业有限责任公司	有限责任公司	重庆市綦江县三江镇	徐广平	生产加工	800.00	89.625	89.625	70937304-X
新乡吉恩镍业有限责任公司	有限责任公司	新乡市化工路1号	徐广平	生产加工	1,000.00	60	60	68079606-4
重庆吉恩冶炼有限公司	有限责任公司	重庆市綦江县三江镇	徐广平	生产加工	2,358.53	55	55	76267112-6
磐石恒远物资回收有限公司	有限责任公司	吉林省磐石市红旗岭镇	吴术	废料购销	100.00	95	95	75933564-X
吉林吉恩亚融科技有限公司	有限责任公司	吉林省磐石市红旗岭镇	徐广平	生产加工	1,000.00	75	75	66428554-7
通化吉恩镍业有限公司	有限责任公司	通化县快大茂镇矿山委	徐广平	生产加工	9,000.00	84.586	84.586	12549537-7
吉林卓创有色金属有限公司	有限责任公司	吉林省磐石市红旗岭镇	徐广平	生产加工	1,000.00	95	95	74049439-2
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区乌兰察	徐广平	生产加工	3,008.00	98.5	98.5	70139389-8

公司		布市四子王旗生太乡						
Liberty Mines Inc.	股份公司	加拿大阿尔伯达省		生产加工	8644.55万加拿大元	59.97	59.97	
Canadian Royalties Inc.	股份公司	加拿大魁北克省		生产加工		100	100	
Jien Canada Mining Ltd.	有限责任公司	加拿大魁北克省		生产加工		100	100	
成都昊恩源有色金属有限公司	有限责任公司	成都市锦江区	黄伟明	商品购销	100.00	51	51	56202553-3
新乡吉恩新能源材料有限公司	有限责任公司	河南新乡	陈建华	生产加工	5,000.00	100	100	55964209-8
吉恩国际投资有限公司	有限责任公司	加拿大马尼托巴省温尼伯地区		矿业投资	1加元	100	100	
上海吉恩镍业商贸有限公司	有限责任公司	上海市普陀区	刘家昌	商品购销	300.00	100	100	68099419-1
沈阳吉镍商贸有限公司	有限责任公司	沈阳市东陵区	艾树清	商品购销	50.00	100	100	67954103-X
深圳吉恩镍业有限公司	有限责任公司	深圳市南山区	王少军	商品购销	60.00	100	100	68201832-X
新乡吉恩商贸有限公司	有限责任公司	河南新乡	李继忠	商品购销	200.00	100	100	68079606-4
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	有限责任公司	澳大利亚墨尔本		矿业投资	100万澳元	100	100	
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	有限责任公司	内蒙古西乌珠穆沁旗	徐广平	生产加工	5,000.00	100	100	69288727-0
吉恩(香港)有限公司	有限责任公司	香港	吴术	矿业进出口	900万美元	100	100	
中港资源(香港)贸易有限公司	有限责任公司	香港	井春尧	矿业进出口	100港币	100	100	
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	有限责任公司	加拿大魁北克省		生产加工		100	100	
JHG International (Luxembourg)	有限责任公司	卢森堡	吴术	矿业投资	951.70万美元	100	100	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

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

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
吉林省宇光能源股份有限公司	155,194.32	77,905.70	77,288.62	27,150.76	-104.91
吉林昊融技术开发有限公司	3,502.55	639.46	2,863.09	176.28	-180.57

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	母公司的控股子公司
朝阳北鑫矿业有限公司	母公司的控股子公司
朝阳利鑫有色金属有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额(税前)	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
朝阳昊天有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格	923.62	1.09	65,765.08	64.83
朝阳北鑫矿业有限公司	购买商品	同期市场价格	400.17	0.47		
朝阳东鑫有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格	3,727.29	4.39		
吉林昊融有色金属集团有限公司	购买商品	同期市场价格	815.20	0.96		
吉林昊融技术开发有限公司	接受劳务	同期市场价格			26.82	0.03

出售商品/提供劳务情况表

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金	金额	占同类交易金

		策程序		额的比例 (%)		额的比例 (%)
朝阳昊天有色金属有限公司	销售材料	同期市场价格			825.00	0.62

(2)关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	267,860.00		否
吉林昊融有色金属集团有限公司	通化吉恩镍业有限公司	2,500.00		否
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	76,167.08		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		否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	吉林省宇光能源股份有限公司	1,185.30		1,185.30	
预付账款	朝阳昊天有色金属有限公司			2,071.41	

上市公司应付关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	吉林昊融有色金属集团有限公司	147.08	293.29
其他应付款	吉林昊融技术开发有限公司	42.00	92.00

(八)股份支付:

无

(九)或有事项:

1、其他或有负债及其财务影响:

公司期末未到期票据背书转让金额为 146,696,360.84 元，详见本附注五（三）。

(十)承诺事项:

无

(十一)其他重要事项:

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：万元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	8,498.03		-2,088.40		6,464.09
金融资产小计	8,498.03		-2,088.40		6,464.09

(十二)母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款：

(1)应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	292,688,745.24	100	20,811,416.82	7.11	171,074,188.73	100	14,716,754.16	8.6
合计	292,688,745.24	/	20,811,416.82	/	171,074,188.73	/	14,716,754.16	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	282,418,837.75	96.49	14,120,941.89	160,805,269.73	94.00	8,040,263.49
1 至 2 年	3,863,498.90	1.32	386,349.89	3,990,364.85	2.33	399,036.49
2 至 3 年	127,854.44	0.04	25,570.89			
4 至 5 年				5,499.85		4,399.88
5 年以上	6,278,554.15	2.15	6,278,554.15	6,273,054.30	3.67	6,273,054.30
合计	292,688,745.24	100.00	20,811,416.82	171,074,188.73	100.00	14,716,754.16

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

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

(3)应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	83,607,750.07	一年以内	28.57
第二名	子公司	50,665,440.03	一年以内	17.31
第三名	客户	34,465,668.00	一年以内	11.78
第四名	客户	28,000,000.00	一年以内	9.57
第五名	客户	20,324,739.05	一年以内	6.94
合计	/	217,063,597.15	/	74.17

(4)应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆吉恩冶炼有限公司	子公司	83,607,750.07	28.57
吉林吉恩亚融科技有限公司	子公司	50,665,440.03	17.31
上海吉恩镍业商贸有限公司	子公司	11,952,084.62	4.08
合计	/	146,225,274.72	49.96

2、其他应收款：

(1)其他应收款按种类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	79,891,037.99	100	6,679,649.08	8.36	58,136,947.27	100	4,618,539.35	
合计	79,891,037.99	/	6,679,649.08	/	58,136,947.27	/	4,618,539.35	/

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	60,401,094.29	75.60	3,020,054.71	45,337,507.48	77.99	2,266,875.37
1至2年	17,034,343.70	21.32	1,703,434.37	10,343,839.79	17.79	1,034,383.98
3至4年	300,000.00	0.38	120,000.00	1,897,200.00	3.26	758,880.00
4至5年	1,597,200.00	2.00	1,277,760.00			
5年以上	558,400.00	0.70	558,400.00	558,400.00	0.96	558,400.00
合计	79,891,037.99	100.00	6,679,649.08	58,136,947.27	100.00	4,618,539.35

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

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

(3)其他应收账款金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
第一名	子公司	48,671,128.11	1年以内	60.92
第二名	非关联方	15,000,000.00	1-2年	18.78
第三名	非关联方	2,625,951.08	1年以内	3.29
第四名	非关联方	1,698,400.00	1-2年	2.13
第五名	非关联方	1,597,200.00	4-5年	2
合计	/	69,592,679.19	/	87.12

(4)其他应收关联方款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
吉林卓创有限公司	子公司	48,671,128.11	60.92
磐石恒远物资回收有限公司	子公司	1,170,285.73	1.46
合计	/	49,841,413.84	62.38

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
1. 重庆吉恩镍业有限责任公司	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	9,662,149.75	9,662,149.75		9,662,149.75			95.00	95.00
3. 新乡吉恩镍业有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00			60.00	60.00
4. 磐石恒远物资回收有限公司	950,000.00	950,000.00		950,000.00			95.00	95.00
5. 重庆吉恩冶炼有限公司	12,971,900.00	12,971,900.00		12,971,900.00			55.00	55.00
6. 通化吉恩镍业有限公司	189,706,113.05	189,706,113.05		189,706,113.05			84.586	84.586
7. 吉林吉恩亚融科技有限公司	8,090,727.82	8,090,727.82		8,090,727.82			75.00	75.00
8. 加拿大吉恩国际矿业投资公司	1,142,497,794.08	1,142,497,794.08		1,142,497,794.08			100.00	100.00
9. 上海吉恩镍业商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100.00	100.00
10. 沈阳吉镍商贸有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00			100.00	100.00
11. 深圳吉恩镍业有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00			100.00	100.00
12. 新乡吉恩商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00			100.00	100.00
13. 四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	69,455,909.79	69,455,909.79		69,455,909.79			98.50	98.50
14. 澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	35,649,304.68	35,649,304.68		35,649,304.68			100.00	100.00
15. 西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100.00	100.00
16. 吉恩(香港)有限公司	24,701,294.00	24,701,294.00		24,701,294.00			100.00	100.00
17. 上海远桥投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00			21.05	21.05
18. 中冶金吉矿业开发有限公司	402,441,000.00	402,441,000.00		402,441,000.00			13.00	13.00
19. 延边矿产资源开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			5.00	5.00
20. JHG International (Luxembourg)	597,303,900.70		597,303,900.70	597,303,900.70			100.00	100.00

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	467,384,329.78	531,882,008.69	-414,506.82	531,467,501.87				39.51	39.51
2. 吉林昊融技术开发有限公司	14,700,000.00	14,913,881.96	-884,773.24	14,029,108.72				49.00	49.00

4、营业收入和营业成本：

(1)营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	816,252,787.08	1,156,124,901.31
其他业务收入	21,514,501.05	130,859,831.96
营业成本	893,182,940.81	1,020,945,348.38

(2)主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	816,252,787.08	873,213,493.37	1,156,124,901.31	905,211,762.09
合计	816,252,787.08	873,213,493.37	1,156,124,901.31	905,211,762.09

(3)主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	733,407,089.69	782,366,303.56	1,010,829,524.05	779,423,062.82
铜系列产品	41,031,398.47	37,218,764.12	32,740,789.04	19,548,521.63
钴系列产品	6,821,837.60	7,388,221.68	2,713,514.95	2,813,070.64
其 他	34,992,461.32	46,240,204.01	109,841,073.27	103,427,107.00
合计	816,252,787.08	873,213,493.37	1,156,124,901.31	905,211,762.09

(4)主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	786,682,920.14	842,487,537.98	1,045,583,132.21	829,719,534.18
国外	29,569,866.94	30,725,955.39	110,541,769.10	75,492,227.91
合计	816,252,787.08	873,213,493.37	1,156,124,901.31	905,211,762.09

(5)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	55,014,529.92	6.57

第二名	41,177,832.84	4.92
第三名	27,000,427.34	3.22
第四名	23,355,587.38	2.79
第五名	19,458,974.37	2.32
合计	166,007,351.85	19.82

5、投资收益：

(1)投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,904,418.76
权益法核算的长期股权投资收益	-1,299,280.06	14,719,127.48
合计	-1,299,280.06	16,623,546.24

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
Liberty Mines Inc.		743,858.22	
吉林吉恩亚融科技有限公司		1,160,560.54	本期未分配股利
合计		1,904,418.76	/

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林省宇光能源股份有限公司	-414,506.82	15,003,366.78	利润减少
吉林昊融技术开发有限公司	-884,773.24	-284,239.30	利润减少
合计	-1,299,280.06	14,719,127.48	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-214,621,768.88	90,126,422.65
加：资产减值准备	47,616,478.12	-6,192,346.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,200,121.38	80,160,079.35
无形资产摊销	2,962,501.62	2,962,501.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	225,693.01	4,276.65
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）	85,108,886.08	106,309,400.64
投资损失（收益以“-”号填列）	1,299,280.06	-16,623,546.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-75,684,755.94	587,562.76

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,899,322.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-362,888,711.17	-432,163,605.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	177,049,169.96	338,251,560.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	203,427,827.91	120,348,183.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-56,305,277.85	286,669,810.41
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	245,469,929.33	512,593,939.40
减：现金的期初余额	762,539,871.69	886,176,608.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-517,069,942.36	-373,582,669.19

(十三)补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-3,405,021.46
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	1,325,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,126.73
所得税影响额	-132,740.36
少数股东权益影响额（税后）	1,065,249.04
合计	-1,275,039.51

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.28	-0.39	-0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.25	-0.39	-0.39

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
应收票据	376,451,244.05	771,521,766.16	-51.21%	本年将收取的票据贴现、背书转让及到期收款。
应收账款	216,778,240.15	96,756,885.66	124.04%	期末应收销售款增加。
预付账款	309,624,499.08	219,941,022.25	40.78%	本年预付原料款、工程款增加。
存货	1,383,018,432.85	1,046,753,601.33	32.12%	本年库存商品、原料增加。
其他流动资产	4,096,169.67	827,637.70	394.92%	本年预缴企业所得税比年初增加。

在建工程	5,292,318,609.44	4,342,577,905.91	21.87%	本年境外子公司工程投入增加。
无形资产	967,218,330.61	504,602,623.36	91.68%	本年境外子公司无形资产增加。
递延所得税资产	91,006,231.94	13,213,176.21	588.75%	本年计提减值准备增加、专项储备增加、可抵扣亏损增加。
应付票据	91,265,511.32	300,725,723.71	-69.65%	期初票据到期。
应付职工薪酬	7,124,241.82	20,474,865.76	-65.20%	本年支付了上年未付的医疗保险、养老保险、住房公积金等。
应交税费	-93,562,415.73	-329,570,543.46	-71.61%	本年加拿大子公司当地省税返还。
其他应付款	25,357,847.40	57,371,176.15	-55.80%	往来款减少。
长期借款	3,819,501,985.48	1,849,099,822.55	106.56%	加拿大子公司贷款增加。
递延所得税负债	2,047,352.22	-	100.00%	可供出售金融资产公允价值变动产生的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债。
营业收入	760,471,884.86	1,132,505,670.78	-32.85%	本年销量减少、价格下降。
营业税金及附加	4,896,909.85	2,960,236.17	65.42%	本年城建税、教育费附加增加。
财务费用	188,774,302.98	144,367,964.41	30.76%	本年借款本金增加和贷款利率上升导致利息支出增加。
资产减值损失	47,785,164.11	-9,443,097.08	-606.03%	本年计提存货跌价准备、坏账准备增加。
营业外收入	1,344,384.24	2,864,293.65	-53.06%	本年收到的政府补助减少。
营业外支出	5,020,161.25	2,018,397.94	148.72%	本年固定资产处置损失增加。
所得税费用	-78,422,775.40	17,688,881.11	-543.35%	本年递延所得税费用减少。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长吴术先生，主管会计工作负责人王若冰先生、会计机构负责人金龙国先生签名并盖章的会计报表。
- 2、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 8 月 31 日