

公司代码：400069

公司简称：吉恩 3

吉林吉恩镍业股份有限公司

2019 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王若冰、主管会计工作负责人王行龙及会计机构负责人（会计主管人员）郭延峰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司经营情况讨论与分析中披露的经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、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

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅本报告第四节经营情况的讨论与分析中关于公司可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	163

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
昊融集团	指	吉林昊融集团股份有限公司
公司、本公司	指	吉林吉恩镍业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年 1-6 月份
董事会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司董事会
股东大会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司股东大会
公司管理人	指	北京大成律师事务所
LME	指	伦敦金属交易所 (London Metal Exchange)
SHFE	指	上海期货交易所 (Shanghai Futures Exchange)
吉林卓创	指	吉林卓创新材料有限公司，为公司控股子公司
广源矿产	指	吉林广源矿产投资有限公司，为公司全资子公司
吉恩国际	指	Jien International Investment Ltd.，为广源矿产设在加拿大的全资子公司
澳洲吉恩	指	Jien Mining Pty Ltd，为公司设在澳大利亚的全资子公司
Metallica 公司	指	Metallica Minerals Ltd.，为澳洲吉恩的参股公司，澳大利亚证券交易所上市，上市交易代码为 MLM
ORM 公司	指	Orion Metals Ltd. 为澳洲吉恩的参股公司，澳大利亚证券交易所上市，交易代码为 ORM

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	吉林吉恩镍业股份有限公司
公司的中文简称	吉恩镍业
公司的外文名称	Ji Lin Ji En Nickel Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	王若冰

二、 联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

公司注册地址	吉林省磐石市红旗岭镇
公司注册地址的邮政编码	132311
公司办公地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街54号
公司办公地址的邮政编码	132311
公司网址	http://www.jlnickel.com.cn
电子信箱	zhq@jlnickel.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.neeq.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

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
	全国中小企业股份转让系统	吉恩3	400069	退市吉恩

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,143,595,044.09	1,647,855,417.12	30.08
归属于上市公司股东的净利润	116,584,748.10	-415,792,834.43	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	111,240,315.97	-424,667,524.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	308,806,757.67	85,045,554.11	263.11
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	-2,299,177,431.95	-2,724,124,008.37	不适用
总资产	12,717,966,176.85	12,336,001,299.93	3.10

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期	上年同期	本报告期比上年
--------	------	------	---------

	(1-6月)		同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	-0.26	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.07	-0.26	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	-0.26	不适用
加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用	不适用	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-155,028.98	
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	1,900,609.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,054,348.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,216.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,134.11	
少数股东权益影响额	-248,648.20	
所得税影响额	-567,766.21	
合计	5,344,432.13	

十、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 公司从事的主要业务

公司所属行业为有色金属冶炼及压延加工业,主营业务为镍金属采矿、选矿、冶炼及其相关化工产品的生产加工和销售,专业生产电镀、化学镀、电池材料等行业用的镍、铜、钴盐以及有色金属、化工产品,拥有完整的产业链。公司主要产品有硫酸镍、电解镍、水淬高冰镍、氢氧化镍、氯化镍、硫酸铜、镍精矿、铜精矿、羰基镍、羰基铁、硫酸等。

镍是一种十分重要的有色金属原料。镍的应用是由镍的抗腐蚀性能决定的,合金中添加镍可增强合金的抗腐蚀性,因此,镍不仅是制造镍合金的基础材料,也是其它合金(铁、铜、铝基等合金)中的合金元素。镍广泛应用于不锈钢领域、电镀和化学镀领域、镍钴合金方面、军工制造业以及新能源、新材料领域。

(二) 经营模式

公司生产所需原料和其他辅助原材料的供应主要由原料公司及采购部负责，其中原料公司负责生产所需原料的采购与供应，采购部负责生产经营、技术改造等所需的材料、设备及备品备件的采购与供应。

公司专设生产技术部负责公司生产过程的组织与协调。生产技术部根据销售公司提供的产品市场需求计划、产品生产能力和设备状况及工艺条件等进行综合平衡后，分别向原料公司、各分厂下达原料采购计划和生产作业计划，同时负责公司整个生产过程的组织与协调。公司主要生产单位有矿山分公司、冶炼厂、精炼厂等。动能公司主要负责生产用电转供以及工业用水、蒸汽的生产；物流公司主要负责原材料和产品从生产地到大规模货运发送地的运输。公司主要生产下属子公司包括：通化吉恩、新乡吉恩、重庆吉恩、亚融科技、广源投资、澳洲吉恩、卓创新材料、博研新材料等。

公司设销售公司负责所有产品的销售和市场开发、信息反馈等工作。除在公司本部设有销售公司总部外，公司在沈阳、上海、新乡等地设立了全资商贸子公司，产品营销网络覆盖全国大部分省区。

公司内设研发机构为技术研发中心，着重于新产品开发与行业前沿技术的开发和研究，在项目研究、检测、试验设施方面具有雄厚的专业技术基础，技术开发条件在行业中处于领先水平。技术开发中心主要开发研究方向为：镍系列改扩建项目的延伸工艺技术、以产品结构调整为目的的系列项目、动力电池生产及研发、副族元素的羰基化研究、羰基产品及羰基粉末应用方面的高新技术产业化研究。

公司全资孙公司吉恩国际作为公司在加拿大投资运作的平台，负责对其旗下控股子公司、参股公司的投资、管理。全资子公司澳洲吉恩是公司在澳大利亚的全资子公司，主要负责公司在澳大利亚的对外投资。

（三）行业情况说明。

2019 年上半年，伦镍呈现冲高回落走势。宏观方面，一季度美联储态度逐渐温和，货币政策边际宽松，叠加中美贸易谈判利好消息不断释放，伦镍冲至半年最高点；二季度中上旬，中美贸易摩擦升级，全球经济贸易局势紧张，欧元区主要 PMI 均不及预期加剧全球经济下行压力，叠加美元指数强势攀升至近两年新高，伦镍转而下行；二季度末，受美联储降息和中美紧张局势缓和的预期影响和印尼方面消息刺激，镍价再次反弹。

据安泰科统计，2019 年上半年，LME 三月期镍最高价位 13,765 美元/吨，最低 10,525 美元/吨，均价为 12,386 美元/吨，环比下跌 3.53%，同比下跌 11.05%，截止 2019 年 6 月 28 日伦镍库存量为 16.5 万吨，环比下降 20.6%，同比下降 39.6%；2019 年上半年，沪镍主力合约最高为 105,350 元/吨，最低 96,530 元/吨，均价为 98,545 元/吨，环比下跌 5.3%，同比下跌 6.2%，截止 2019 年 6 月 28 日，上期所镍库存为 1.6 万吨，较去年同期下降了 39.5%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内，公司总资产 12,717,966,176.85 元，比期初增加 3.10%。其中流动资产 3,420,829,776.47 元，比期初增加 9.01%。

其中：境外资产 102.08（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 80.27%。

2007 年 12 月，公司在加拿大设立全资子公司吉恩国际。2016 年 10 月，为了便于公司海外投资集中管理，提高运营、管理效率，进一步整合海外资产，根据公司业务发展需要，公司决定设立全资子公司吉林广源矿产投资有限公司，并将公司持有的吉恩国际 100% 股权转让由广源投资持有。广源投资主要业务是对加拿大或者国际上拥有采矿权的企业投资。从资产规模看，广源投资主要资产投资于皇家矿业。2019 年上半年，皇家矿业生产镍精矿 5.40 万吨，铜精矿 2.82 万吨。截止 2019 年 6 月 30 日，广源投资总资产 101.95 亿元、归属于母公司所有者权益合计 8.88 亿元，其 2019 年 1-6 月份实现营业收入 10.71 亿元、归属于母公司所有者的净利润 1.03 亿元。

2004 年 9 月，公司在澳大利亚设立全资子公司澳洲吉恩，主要负责公司在澳大利亚的对外投资。澳洲吉恩旗下有两个参股公司 Metallica 公司和 ORM 公司，拥有储量相当的钨、重稀土元素等稀有金属。截止 2019 年 6 月 30 日，澳洲吉恩总资产 1,228.50 万元、归属于母公司所有者权益合计 -1,815.83 万元，其 2019 年 1-6 月份实现营业收入 0 万元、归属于母公司所有者的净利润 235.64 万元。

公司参股的中冶金吉矿业开发有限公司，持有其 13% 股权，其在巴布亚新几内亚投资瑞木镍钴项目。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势

公司注重新产品开发和行业前沿技术的开发与研究，拥有国家认定的企业技术中心，被认定为“国家创新型企业”。公司已开发出多项填补国内空白、市场前景看好的新产品生产技术，目前拥有和正在使用的专利技术共有 58 项，非专利技术包括羰基铁粉生产技术、过渡族羰基金属生产研发技术和镍精矿熔炼技术。经过多年研发，公司目前已全面掌握了火法、湿法、气相冶金工艺生产技术，并均已具备大规模生产条件，在技术研发、生产实践等方面均积累了丰富的经验。

2、品牌及营销优势

公司注重把“吉恩”牌打造成最符合核心价值客户要求，让核心价值客户通过产品和服务实现其所追求的价值。一直注重对产品质量的控制，使产品质量与国内其他同类企业相比具有较大优势。在表面处理 and 电池材料行业，“吉恩”品牌有着良好的口碑和较高的市场认知度，公司主打产品硫酸镍可以根据不同用户的个性化需求进行“一对一”定制生产，可以为客户节省成本、提高产品质量。公司质量管理体系已与国际接轨，通过了 ISO9001 质量体系标准的认证。公司针对不同的行业制定了不同的销售策略。营销网络覆盖全国各地，除了在上海、沈阳、深圳以及新乡四个重点区域设立自己的销售机构外，还与全国 20 几个重点城市区域的最具经济实力和信誉的商家建立长期独家或特约代理的关系，把商家看做是自己在市场中的柜台。客户密集区拥有较为完善的代理商网络，培养了一大批稳定的客户和合作伙伴。注重发展实力强、信誉好、具有良好成长性和竞争优势的优质客户，通过与优质客户建立战略合作伙伴关系，实现一体化营销，共同开发和维护市场，共同规避和承担市场风险，共享利益，共同成长。

3、完整的产业链优势

公司拥有镍矿资源采选、冶炼及研究开发一体化产业链镍业企业。在拥有完整产业链的情况下，有效降低营运成本的同时既可以通过镍的采选业享受镍价格上升带来的额外收益，又可以通过盈利相对稳定的电解镍业务来保障盈利水平。此外，公司丰富的产品结构可以满足不同层次客户的需求，有利于公司建立稳定的客户基础。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，中国经济整体保持稳定的态势，但全球经济增速持续放缓，国际贸易争端频发。公司根据经济环境、市场情况及发展趋势，以运营为中心，延长生产周期，缩短资金周转期，使企业的基本运营得以保证。围绕安全环保生产这一宗旨，优化工艺流程，加强原料整合，实现稳定生产。

报告期内，公司实现营业收入 2,143,595,044.09 元，较上年同期增加 30.08%，利润总额 111,630,526.68 元，归属于母公司的净利润 116,584,748.10 元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,143,595,044.09	1,647,855,417.12	30.08
营业成本	1,657,318,437.59	1,320,944,017.13	25.46
销售费用	110,642,741.57	99,608,950.28	11.08
管理费用	170,265,684.26	177,066,504.11	-3.84
财务费用	78,914,875.01	457,735,252.66	-82.76
经营活动产生的现金流量净额	308,806,757.67	85,045,554.11	263.11
投资活动产生的现金流量净额	-96,058,169.51	-190,016,209.97	49.45
筹资活动产生的现金流量净额	-199,699,862.78	21,740,294.64	-1,018.57

营业收入变动原因说明:本期销量和销售单价均增加。

营业成本变动原因说明:本期销量增加对应成本增加。

销售费用变动原因说明:本期销量增加,相应费用增加。

管理费用变动原因说明:本期皇家矿业支付的原住民津贴减少。

财务费用变动原因说明:本期母公司处于重整期间,贷款停止计息。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期公司销售增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期加拿大锂矿项目投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上年同期加拿大锂矿项目收到新增融资款。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
其他流动资产	130,692,397.94	1.03	88,544,539.64	0.72	47.60	增值税留抵税额和可返还性省税增加。
可供出售金融资产	0	0.00	27,395,922.97	0.22	-100.00	公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对原计入可供出售金融资产股权进行重分类列报。
其他非流动资产	15,519,520.00	0.12	0.00	0.00	100	公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,对原计入可供出售金融资产股权进行重分类列报。
递延所得税资产	16,091,162.08	0.13	24,427,878.02	0.20	-34.13	本期子公司转销存货跌价准备减少确认的递延所得税资产。
预收款项	161,953,096.96	1.27	99,414,308.68	0.81	62.91	本期预收货款增加。
少数股东权益	-41,827,738.99	-0.33	-25,635,871.35	-0.21	-63.16	本期控股子公司亏损增加。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,256,084.88	土地复垦、环境恢复治理、安全生产风险抵押金、矿产保证金。
固定资产	156,637,188.78	截止2019年6月末,账面价值为13,904.47万元的房屋建筑物、机器设备作为抵押物取得短期借款余额为21,729.66万元;账面价值为1,536.62万元的房屋建筑物取得长期借款余额为1,082万元;账面价值为222.62万元的房屋建筑物,因无法偿还中国农业银行股份有限公司通化县支行的短期借款,被吉林省通化市中级人民法院查封,期限为三年。
无形资产	94,529,644.65	截止2019年6月末,账面价值为41.03万元的土地使用权做为抵押,与房屋建筑物合计取得短期借款9,774.66万元;账面价值为569.93万元的土地使用权作为抵押物取得短期借款期末余额6,000万元;账面价值为8,842万元的土地使用权因无法偿还中国农业银行股份有限公司通化县支行的短期借款,被吉林省通化市中级人民法院查封,期限为三年。
在建工程	1,733,849,981.19	锂矿在建工程项目作为抵押,截止2019年6月末已取得长期借款42,601万元。
合计	2,112,272,899.50	/

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	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	本期购买金额	期末数
交易性金融资产	11,977,634.97	4,054,348.13	144,843.25			16,176,826.35
合计	11,977,634.97	4,054,348.13	144,843.25			16,176,826.35

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	归母公司净利润
吉林广源矿产投资有限公司	矿业投资	矿产资源的投资及开发、生产	100.00	1,019,544.90	-88,835.28	10,252.92
吉林亚融科技股份有限公司	生产加工	电池材料及副产品	13,600.00	47,457.45	-1,316.33	-3,593.09
新乡吉恩镍业有限公司	生产加工	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工	1,000.00	28,915.02	11,080.54	452.78
吉林吉恩贸易有限公司	商品购销	矿产品、建材及化工产品、机械设备销售	5,000.00	45,496.97	-2,309.71	2,401.35
JHG International (Luxembourg)	控股公司	控股公司	9501.7 万美元	50,328.74	50,328.74	-189.86
通化吉恩镍业有限公司	加工、购销	铜镍采选及其制品加工	9,000.00	17,932.13	-16,649.50	-1,723.90

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品价格风险

经济环境存在较大不确定性，从国际上看，世界主要经济体不景气状态不会明显好转，全球经济将进入一个较长时间的震荡期。从国内看，经济已进入调整阶段，国内外经济下行，可能导致产品需求总量和结构发生变化，造成公司主要产品价格出现较大变动，影响公司经营业绩。公司将密切关注宏观形势变化，时刻关注国家政策调整，时刻关注行业发展动态，增强工作的预见性和针对性。根据市场变化，灵活调整产品结构，完善营销体系建设，推进差异化营销策略，强化快速反应和服务增值效果，发挥公司现有的品牌优势和市场优势，提高产品市场占有率和企业竞争能力。

2、外汇风险

公司在加拿大、澳大利亚、香港及印尼均有子公司，涉及加拿大加元、澳元、美元、人民币。皇家矿业项目建成投产以后，国外业务收入比重大幅提升。由于公司经营的海外业务主要以美元或

当地货币作为结算货币，因此，人民币汇率的变动有可能带来公司境外业务收入的汇率风险。伴随各项外币汇率不断变化，将给公司带来一定的外汇风险。针对汇率波动的风险，公司将密切关注国家外汇政策的变化和汇率信息，增强判断国际汇率市场变化趋势的能力，在汇率保值上慎重决策、灵活应对、科学把握，尽可能规避上述由于汇率波动而产生的风险。

3、重整计划不能执行的风险

2019年6月12日，吉林中院依法作出（2018）吉 02 破 16 号之一《民事裁定书》，裁定批准吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划，终止吉林吉恩镍业股份有限公司重整程序。根据《破产法》第九十三条的规定，重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险，请广大投资者充分注意投资风险。

4、安全环保责任风险

新的安全环保法规实施后，安全环保标准进一步提高，安全环保产业政策、监督控制标准越来越严格。公司虽在安全环保方面做了大量投入和管理工作，但依然面临较大的责任风险。公司将继续牢固树立法治意识，将安全环保生产提升到事关公司生存发展的首要位置，从严贯彻政策法规，从细抓好专业管理，狠抓主体责任落实，确保安全文明生产，守好企业生命线。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 28 日	www. neeq. com. cn	2019 年 6 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时

						严格履行
	解决关联交易	昊融集团	《关于减少和规范与吉恩镍业股份有限公司关联交易的承诺》：我公司承诺杜绝一切非法占用吉恩镍业公司资金和资产的行为，任何情况下，不要求吉恩镍业为我公司提供任何形式的担保。	2007年3月12日	否	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	昊融集团	昊融集团承诺内容如下：“1、西乌珠穆沁旗富顺镍业有限责任公司（以下简称“富顺镍业”）仅进行矿山前期勘探工作和采矿权的申请，不进行镍矿开发生产；富顺镍业与吉恩镍业主营业务相同、相近的资源、资产，如吉恩镍业有收购意愿且符合吉恩镍业全体股东利益，我公司同意将原承诺期限延长三年，即吉恩镍业股东大会通过本承诺之日起三年内，以适当方式将持有的富顺镍业的股权或镍相关资产注入吉恩镍业。若在承诺期限内未解决同业竞争问题，昊融集团承诺将富顺镍业的业务在上述承诺期限内累计产生的属于昊融集团的收益归吉恩镍业所有（如有）。 2、公司股东大会通过本承诺3年后，如果富顺镍业与公司存在同业竞争但仍不符合注入上市公司条件，在符合国有资产监管及公司治理要求的基础上，昊融集团持有的富顺镍业镍相关资产将全部委托吉恩镍业管理。昊融集团后续将加强管理并进行整合，努力提高该等标的企业的盈利能力，待其业绩改善并符合注入上市公司的法定要求后1年内启动将相关资产注入上市公司的工作。 3、如出现违反上述承诺而导致吉恩镍业遭受损失，我公司将承担充分赔偿责任。”	2017年4月17日，承诺期限3年	是	是

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第六届董事会第二十五次会议和公司2018年年度股东大会分别审议通过相关议案，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司2019年度的财务审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

2019年4月25日，公司审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司2018年度财务报表，并出具了大华审字[2019]007540号保留意见的审计报告。大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计意见如下：

“（一）审计意见

我们审计了吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称吉恩镍业）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事件产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉恩镍业2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

吉恩镍业孙公司North American Lithium Inc.（以下简称NAL）目前处于暂时停产，吉恩镍业相关管理人员已退出公司运营。NAL2018年12月31日主要报表科目的账面余额为：流动资产账面余额为129,482,701.71元，非流动资产账面余额为1,916,218,390.13元，流动负债的账面余额510,531,146.93元，非流动负债的账面余额587,262,962.12元，管理费用发生额为7,414,254.37元，占合并报表资产、负债和管理费用的比例分别为16.58%、7.28%和1.71%。截止财务报表批准报出日，由于未能获得NAL公司的会计账簿、会计凭证等资料，导致我们无法获取充分、适当的审计证据，也无法执行替代程序。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉恩镍业，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（三）与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三所述，吉恩镍业2018年合并利润表归属于母公司所有者的净亏损金额为

2,258,491,868.86元，且于2018年12月31日，吉恩镍业负债总额高于资产总额2,749,759,879.72元。截止2018年12月31日有771,613.81万元银行借款已经逾期；吉恩镍业因无法偿还到期债务被债权人申请破产重整，2018年11月26日吉林省中级人民法院已经裁定受理，重整事项能否完成存在重大不确定性；如财务报表附注三（二）所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对吉恩镍业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

（四）其他信息

吉恩镍业管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

公司董事会对会计师出具保留意见的说明如下：

公司董事会认为：该意见客观地反映了公司的实际情况和财务状况，公司董事会同意大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度财务报告出具的保留意见的审计报告。公司将积极配合管理人稳妥推进司法重整相关工作，力争按计划完成各项工作。继续严格控制费用预算，最大限度降低各项费用开支，最大限度止损，努力增加营运资金。合理安排在运装置生产，优化现有业务结构，努力降低生产性成本和工序能耗，最大限度保证在运装置利润最大化。

五、破产重整相关事项

√适用 □不适用

1、2018年11月23日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司被申请重整的提示性公告》（临2018-091号）。2018年11月23日，公司收到吉林省吉林市中级人民法院（以下简称“吉林中院”）的（2018）吉02破申19号通知书，2018年11月22日，吉林市国有资本投资运

营有限公司以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向吉林中院申请对公司进行重整。吉林中院予以立案，并决定依法组成合议庭进行破产案件受理审查。

2、2018年11月26日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于法院受理公司重整并指定管理人的公告》（临 2018-092 号）。2018年11月26日，吉林中院裁定受理公司重整一案，并指定北京大成律师事务所担任管理人开展各项工作。

3、2018年11月30日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于公司进入重整程序并启动债权申报的公告》（临 2018-094 号）。吉恩镍业的债权人应在 2018年12月30日前，向吉恩镍业管理人申报债权，书面说明债权的数额，有无财产担保及是否属于连带债权，并提供证据材料。

4、2018年11月30日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于公开招募投资者的公告》（临 2018-095 号）。为保障投资者的引入公开、公平、公正，管理人决定公开招募投资人。为使投资人了解吉恩镍业的实际情况，并明确招募的流程、条件及报名方式等，管理人制作了吉恩镍业投资者招募公告。

5、2019年1月15日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于第一次债权人会议召开情况的公告》（临 2019-002 号）。经吉林中院决定，公司第一次债权人会议于 2019年1月14日上午9时以网络会议方式召开。会议议程主要包括管理人作阶段性工作报告；审计机构作审计工作进展情况说明；评估机构作评估工作进展情况说明；吉恩镍业作经营情况报告；管理人作债权申报与审查情况说明，债权人核查债权；指定债权人会议主席。

6、2019年3月11日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划（草案）之出资人权益调整方案》。

7、2019年3月25日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于第二次债权人会议延期召开的公告》（临 2019-018 号）及《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于出资人会议延期召开的公告》（临 2019-019 号）。公司管理人收到吉林中院的公告，因债权人会议主席提议，原定于 2019年3月26日上午10时采取网络会议方式召开的公司第二次债权人会议延期至 2019年4月26日上午9时。同时，因吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划草案涉及出资人权益调整事项，故出资人组会议时间随之延期至 2019年4月26日下午14时。

8、2019年3月28日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于公司控股股东第二次债权人会议召开情况的公告》（临 2019-020 号）。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，吴融集团重整计划在获债权人会议各债权组表决通过后，尚需经法院裁定批准之后方能生效。如果法院裁定批准吴融集团重整计划，吴融集团所持吉恩镍业股份将会进行调整，吉恩镍业控股股东和实际控制人可能发生变化。

9、2019年4月30日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于第二次债权人会议召开情况的公告》（临 2019-028 号）。吉恩镍业第二次债权人会议于 2019年4月26日上午9时通过“全国企业破产重整案件信息网”（<http://pccz.court.gov.cn>）召开，会议完成了既定议程，对《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“《重整计划（草案）》”）进行了表决。

10、2019年4月30日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于出资人会议召开情况的公告》（临 2019-029 号）。吉恩镍业于 2019年4月26日下午14时召开出资人会议，对出资人权益调整方案进行表决。

11、2019年6月17日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于法院裁定批准重整计划的公告》（临 2019-037 号）。2019年6月14日，公司收到了吉林中院依法作出（2018）吉 02 破 16 号之一《民事裁定书》，裁定批准吉恩镍业《重整计划（草案）》，并终止吉恩镍业重整程序。

截至本报告披露日，公司出资人权益调整等重整相关工作正在推进中，公司将根据上述事项的进程及时履行信息披露义务。根据《破产法》第九十三条的规定，重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险，请广大投资者充分注意投资风险。

六、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
由于公司经营业绩受到宏观经济和行业形势的严重影响,公司及子公司流动资金紧张,致使部分贷款未能如期偿还或续贷,银行承兑汇票及国内信用证未能按期兑付,部分金融机构对公司提起起诉。	见上交所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2016-040 号、临 2017-014 号、临 2017-044 号、临 2017-045 号、临 2017-052 号、临 2017-056 号、临 2017-059 号、临 2017-061 号、临 2017-062 号、临 2017-071 号、临、2017-072 号、临 2017-074 号、临 2017-075 号、临、2017-076 号、临 2017-077 号、临 2017-079 号、临、2017-080 号、临 2017-081 号、临 2017-083 号、临、2017-084 号、临 2017-085 号、临 2017-086 号、临、2017-089 号、临 2017-090 号、临 2017-096 号、临 2018-001 号、临 2018-003 号、临 2018-004 号、临 2018-006 号、临 2018-007 号、临 2018-013 号、临 2018-014 号、临 2018-016 号、临 2018-017 号、临 2018-028 号、临 2018-031 号、临 2018-049 号、临 2018-051 号、临 2018-054 号、临 2018-062 号、临 2018-065 号公告及全国中小企业股份转让系统网站 (www.neeq.com.cn) 临 2018-068 号、临 2018-070 号、临 2018-071 号、临 2018-078 号、临 2018-079 号、临 2018-080 号、临 2018-081 号、临 2018-083 号、临 2018-089 号、临 2018-096 号、临 2019-026 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

1、由于公司经营业绩受到宏观经济和行业形势的严重影响,公司流动资金紧张,致使部分贷款未能如期偿还或续贷,银行承兑汇票及国内信用证未能按期兑付,部分金融机构发起诉讼。有关诉讼事项详见本节“六、重大诉讼、仲裁事项”。

2019年6月14日,公司收到了吉林中院依法作出(2018)吉02破16号之一《民事裁定书》,裁定批准吉恩镍业《重整计划(草案)》,并终止吉恩镍业重整程序。2019年6月17日,公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于法院裁定批准重整计划的公告》(临2019-037号)。

截至本报告披露日,公司出资人权益调整等重整相关工作正在推进中,公司将根据上述事项的进程及时履行信息披露义务。根据《破产法》第九十三条的规定,重整计划执行期间,公司不能执行或者不执行重整计划的,公司仍存在被宣告破产清算的风险,请广大投资者充分注意投资风险。

2、2018年4月28日,公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于法院裁定对公司控股股东及子公司进行重整的公告》(临2018-026号);由于昊融集团流动资金紧张,致使部分贷款未能如期偿还或续贷,银行承兑汇票及国内信用证未能按期兑付,部分金融机构发起诉讼。

2019年5月5日,公司收到控股股东昊融集团的通知,昊融集团已经收到吉林市中级人民法院(2018)吉02破3号之二的《民事裁定书》,吉林中院已裁定批准昊融集团重整计划,并终止昊融集团重整程序。2019年5月6日,公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于公司控股股东重整计划获法院裁定批准的公告》(临2018-030号)。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

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
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司	接受劳务	技术开发服务	市场定价	40	0.02	汇票、支票
合计				/	40	0.02	/
大额销货退回的详细情况					无		
关联交易的说明					公司的关联交易是建立在符合市场原则的基础上的，如不选择关联方也要选择其它的合作对象，可能会增加一些成本和投入。以上关联交易是在公平、互利的基础上进行的，未损害上市公司和中小股东的利益，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生不利的影响，也不会影响上市公司的独立性，公司不会因此而对关联方产生依赖。		

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司向控股股东昊融集团借款。	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2017-034 号公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
吉林金属印尼有限公司	母公司的控股子公司				724.65	18.71	743.36
吉林昊融集团股份有限公司	控股股东				12,961.70	14,116.51	27,078.21
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司		38.00		92.25	40.00	94.25
吉林大黑山铝业股份有限公司	母公司的控股子公司				1,079.74		1,079.74
内蒙古昊融能源投资有限公司	母公司的控股子公司				3,950.00		3,950.00
合计			38.00		18,808.34	14,175.22	32,945.56
关联债权债务形成原因	采购商品、接受劳务，向昊融集团借款等。						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	通化四通有色金属有限责任公司	0.15	2016.5.31	2016.6.1	2017.6.1	连带责任担保	否	是	0.15	是	否	控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0.15							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						4.22							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						4.37							
担保总额占公司净资产的比例（%）						不适用							
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）						4.22							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						4.22							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						4.22							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

目前公司主要生产废水全部经污水处理厂处理后循环使用，不外排。废水实现零排放。废气主要排放口有冶炼厂 120 米烟囱，硫酸厂 80 米烟囱，动能公司 75 吨燃煤锅炉、20 吨燃煤锅炉 65 米烟囱。冶炼厂废气、硫酸厂废气、75 吨锅炉、20 吨锅炉均安装有在线监测设施，即时的监测数据上传至吉林市环保局。同时公司检测中心环境监测科以及磐石市、吉林市环境监测站定期对废气排放口进行监测。公司的排污许可证已经办理完毕，证书编号：9122020172673322X1,9122020172673322X1002Y,9122020172673322X1005P,9122020172673322X1004P,9122020172673322X1003P。

公司控股子公司新乡吉恩的生产废水全部循环使用，不外排。外排废水主要是生活污水和蒸发冷凝水等清净下水，全部经自备污水处理站处理达标后排入贾屯污水处理厂管网。废气主要排放口有工艺废气 15 米排气筒，燃气锅炉 15 米排气筒。废水排放口和锅炉排气筒均安装有在线监测设施，即时的监测数据同新乡市生态环境局联网监控。新乡吉恩的排污许可证根据地方要求按行业办理排污许可证，目前尚未开始化工行业排污证办理。

公司控股子公司重庆吉恩的生产废水全部经污水处理厂处理达标后外排。废气主要排放口有浸出槽废气排放口，反萃、钴电解废气排放口，锅炉废气排放口均达到排放要求达标排放。重庆吉恩的排污许可证已经办理完毕，证书编号：渝（綦）环排证【2017】0072 号。

公司控股子公司通化吉恩的生产废水全部排入尾矿库沉淀后循环使用，不外排。废气主要排放口为冬天取暖 6 吨锅炉 20 米烟囱，设有脱硫脱硝除尘设施，尾气达标排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

2.1 本部防治污染设施的建设和运行情况

废水环保设施：工业污水处理厂有污水处理设施、各生产单位均有污水预处理设施。

废气环保设施：硫酸厂工艺烟气通过两转两吸工艺制取硫酸，尾气达标排放。环境集烟通过脱硫塔脱硫后达标排放。75t 锅炉、20 吨锅炉均设有脱硫脱硝布袋除尘设施，尾气达标排放。

固废环保设施：冶炼原料仓，危险废物储存库。危险废物贮存场所均具有“三防”措施，设置了危险废物标识，管理规范、巡检记录。

2.2 新乡吉恩防治污染设施的建设和运行情况

废水环保设施：设置有污水处理站，进行入管网前污水预处理，达标后排放。

废气环保设施：工艺废气设置有水喷淋设施、碱中和设施、旋风除尘设施，处理后达标排放。固废环保设施：危险废物暂存库。危险废物贮存场所均具有“三防”措施，设置了危险废物标识，管理规范、巡检记录。

2.3 重庆吉恩防治污染设施的建设和运行情况

废水环保设施：生产废水处理站有废水处理设施。使生产废水能达标排放。

废气环保设施：浸出槽废气排放口，反萃、钴电解废气排放口通过吸收塔处理后达标排放。锅炉废气排放口因是燃气锅炉属清洁能源尾气达标排放。

固废环保设施：危险废物贮存场所均具有“三防”措施，设置了危险废物标识，管理规范、巡检记录。

2.4 通化吉恩防治污染设施的建设和运行情况

废水环保设施：主要生产废水环保设施有尾矿库和沉淀池。

废气环保设施：6t 采暖锅炉设有脱硫脱硝除尘设施，尾气达标排放。

固废环保设施：1. 危险废物储存库；危险废物（废机油）贮存场所均具有“三防”措施，设置了危险废物标识，管理规范、巡检记录。2. 废石堆放场；井下生产的废石集中堆放，卖给碎石加工厂后，由碎石场统一处理。3. 尾矿砂经过尾矿管线直接排入尾矿库。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司全部项目目前均按照环保三同时规定逐一落实，主要项目如 1999 年万吨硫酸镍项目（2001 年已经经吉林省环保厅验收）；5000 吨电解镍项目（2014 年 1 月通过吉林省环保厅验收）；2000 吨羰基镍、羰基铁项目（2014 年 1 月通过吉林省环保厅验收）；15kt 镍系列改造项目冶炼厂、硫酸厂和污水厂（2013 年 12 月通过国家环境保护部验收）；75 吨锅炉（磐石市红旗岭镇独立工矿区工业热源项目）2017 年 9 月通过磐石市环境保护局验收。生活污水治理工程 2019 年 3 月 6 日通过磐石环境保护局验收。

新乡吉恩年产 10,000 吨高纯电池级硫酸镍技术改造项目（2014 年 10 月通过新乡市环境保护局验收）。重庆吉恩钴系统技改扩建工程（2010 年通过重庆市环保局验收）；电镍环保改造项目（2015 年通过綦江区环保局验收）；新增 6 蒸吨/时燃气锅炉项目（2012 年通过綦江区环保局验收）。通化吉恩 2006 年扩建工程项目（2011 年 9 月 27 日通过吉林省环境保护厅验收）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司在 2013 年聘请吉林大学环境学院的专家学者协助公司编制第二轮突发事件环境应急预案，2013 年 12 月，该预案在吉林省环保厅、吉林市环保局和磐石市环保局进行了三级备案。公司每年都组织员工对预案的内容进行考核和演练，2016 年，公司应急预案开始进行第三轮的更新修订完善，已于 2017 年 3 月 20 日在磐石市环保局监察大队备案。

新乡吉恩在 2017 年编制突发环境事件应急预案，于 2017 年 6 月 29 日在新乡县环保局监察大队备案。公司每年都组织员工对预案的内容进行考核和演练。

重庆吉恩在 2015 年编制第二版突发事件环境应急预案，2015 年 9 月 16 日，该预案在綦江区环境监察支队备案（500110-2015-0005-L）。2018 年编制第三版突发事件环境应急预案，2018 年 11 月 26 日，该预案在綦江区环境应急管理中心备案（500222-2018-092-H）。重庆吉恩每年都组织员工对预案的内容进行考核和演练。

通化吉恩在 2018 年 7 月编制《突发环境事件应急预案》，于 2018 年 7 月 24 日报送通化县安全生产监督管理局备案，备案编号：220521-2018-11-L。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司各所属企业均按照属地环境管理部门的要求，做好污染物监测工作，及时向公司及属地环保部门报送监测数据。各所属企业均设置环境监测机构，配备有相应的监测设备和监测人员，定期对废气和废水进行监测，确保排放达标。在线监测系统均由有资质第三方进行运行维护，强化污染物排放管理与监测，确保设备正常运行；委托有资质第三方监测机构对本公司不具备监测能力的废水、废气按监测方案进行定期检测。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

1、变更原因

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 和企业会计准则的要求进行报表编制。

(2) 财政部于 2017 年修订发布了新金融工具准则，并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 12 月 25 日发布《关于做好挂牌公司 2018 年年度报告披露相关工作的通知》，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

2、履行的程序

公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了关于《公司会计政策变更》的议案，同意本次会计政策变更。本次会计政策变更无需提交公司股东大会审议。

3、本次会计政策变更对公司的影响

3.1 采用追溯调整法

公司根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的相关要求，对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

(1) “应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目。

(2) “应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目。

(3) “应付股利”和“其他应付款”项目合并计入新增的“其他应付款”项目。

(4) 新增“研发费用”项目，将原来计入管理费用的研发费用单独列示。

3.2 无法追溯调整的/不采用追溯调整的

根据新旧准则的衔接规定，新金融工具准则的实施对公司 2018 年度及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司自 2019 年 1 月 1 日起按新金融工具准则要求进行会计报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯调整。本次会计政策变更不会对公司财务报表产生重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	47,682
------------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期 内 增 减	期 末 持 股 数 量	比 例 (%)	持 有 有 限 售 条 件 股 份 数 量	质押或冻结情况		股 东 性 质
					股 份 状 态	数 量	
吉林昊融集团股份 有限公司	0	361,838,766	22.56	0	冻结	361,838,766	国有法 人
长安基金 —兴业银 行—长安 群英5号资 产管理计 划	0	297,225,891	18.53	0	未知		其他
东方基金 —兴业银 行—东方 基金定增 优选1号资 产管理计 划	0	231,175,693	14.41	0	未知		其他
兴全基金 —兴业银 行—中铁 宝盈资产 管理有限 公司	0	132,100,396	8.24	0	未知		其他
兴全基金 —兴业银 行—刁静 莎	0	40,010,458	2.49	0	未知		其他
鞍山钢铁 集团有限 公司	0	21,690,200	1.35	0	未知		国有法 人
张宇	0	10,002,639	0.62	0	未知		其他
鞠文善	0	8,000,025	0.50	0	未知		其他
骆伟东	0	7,805,690	0.49	0	未知		其他

东方基金—兴业银行—东方基金定增优选2号资产管理计划	0	6,156,177	0.38	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
吉林昊融集团股份有限公司	361,838,766	人民币普通股	361,838,766			
长安基金—兴业银行—长安群英5号资产管理计划	297,225,891	人民币普通股	297,225,891			
东方基金—兴业银行—东方基金定增优选1号资产管理计划	231,175,693	人民币普通股	231,175,693			
兴全基金—兴业银行—中铁宝盈资产管理有限公司	132,100,396	人民币普通股	132,100,396			
兴全基金—兴业银行—刁静莎	40,010,458	人民币普通股	40,010,458			
鞍山钢铁集团有限公司	21,690,200	人民币普通股	21,690,200			
张宇	10,002,639	人民币普通股	10,002,639			
鞠文善	8,000,025	人民币普通股	8,000,025			
骆伟东	7,805,690	人民币普通股	7,805,690			
东方基金—兴业银行—东方基金定增优选2号资产管理计划	6,156,177	人民币普通股	6,156,177			
上述股东关联关系或一致行动的说明	吉林昊融集团股份有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除吉林昊融集团股份有限公司外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		966,709,844.42	909,217,272.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,176,826.35	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,751,451.54	70,696,016.67
应收账款		353,543,907.46	387,466,890.99
应收款项融资			
预付款项		447,743,868.10	316,071,497.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		11,340,752.54	11,123,890.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,449,870,728.12	1,354,870,262.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		130,692,397.94	88,544,539.64
流动资产合计		3,420,829,776.47	3,137,990,370.91
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			27,395,922.97
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		13,751,695.72	14,757,064.85

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		15,519,520.00	
投资性房地产			
固定资产		6,009,773,725.43	6,102,212,641.30
在建工程		2,049,779,805.09	1,893,572,134.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		918,775,133.56	852,199,529.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,091,162.08	24,427,878.02
其他非流动资产		273,445,358.50	283,445,758.03
非流动资产合计		9,297,136,400.38	9,198,010,929.02
资产总计		12,717,966,176.85	12,336,001,299.93
流动负债：			
短期借款		7,133,070,344.24	7,144,431,096.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		663,221,847.31	666,989,650.06
预收款项		161,953,096.96	99,414,308.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		364,890,014.20	351,538,941.57
应交税费		120,143,250.07	101,053,004.62
其他应付款		2,802,805,387.53	2,810,066,411.27
其中：应付利息			
应付股利		370,000.00	370,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,171,456,536.25	1,087,311,562.04
其他流动负债			
流动负债合计		12,417,540,476.56	12,260,804,974.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		796,154,374.38	968,231,076.87
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		483,177,431.94	509,041,396.13
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,238,822,747.71	1,226,736,202.70
递延收益			
递延所得税负债		107,002,660.16	102,703,391.53
其他非流动负债		16,273,657.04	18,244,138.16
非流动负债合计		2,641,430,871.23	2,824,956,205.39
负债合计		15,058,971,347.79	15,085,761,179.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,603,723,916.00	1,603,723,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,247,124,300.17	6,247,124,300.17
减：库存股			
其他综合收益		-1,344,362,148.65	-1,650,586,602.65
专项储备		22,464,527.15	20,327,152.83
盈余公积		227,559,187.40	227,559,187.40
一般风险准备			
未分配利润		-9,055,687,214.02	-9,172,271,962.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-2,299,177,431.95	-2,724,124,008.37
少数股东权益		-41,827,738.99	-25,635,871.35
所有者权益（或股东权益）合计		-2,341,005,170.94	-2,749,759,879.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,717,966,176.85	12,336,001,299.93

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

母公司资产负债表

2019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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		57,134,189.38	53,686,174.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,839,009.74	20,631,686.22
应收账款		419,165,953.08	391,391,415.74
应收款项融资			
预付款项		148,142,862.30	229,642,271.67

其他应收款		283,500,424.72	282,459,320.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		538,636,050.75	456,491,935.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		403,466.57	9,468,037.17
流动资产合计		1,464,821,956.54	1,443,770,841.79
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			13,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		7,497,867,153.80	7,497,867,153.80
长期股权投资		831,407,140.45	832,412,509.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		13,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		291,082,241.09	307,477,451.03
在建工程		32,808,823.73	29,122,883.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,374,830.41	8,689,663.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,673,540,189.48	8,688,569,660.85
资产总计		10,138,362,146.02	10,132,340,502.64
流动负债：			
短期借款		6,634,197,474.80	6,634,197,474.80
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		86,942,993.16	107,198,923.77
预收款项		21,994,933.53	16,016,791.66
合同负债			
应付职工薪酬		318,302,955.35	309,793,599.93
应交税费		105,580,982.88	80,136,159.77
其他应付款		2,591,001,501.87	2,619,655,262.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		810,858,238.49	810,758,238.49
其他流动负债			
流动负债合计		10,568,879,080.08	10,577,756,450.48
非流动负债：			
长期借款		109,584,087.84	109,684,087.84
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		866,172,706.44	866,172,706.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		7,913,657.04	9,434,138.16
非流动负债合计		983,670,451.32	985,290,932.44
负债合计		11,552,549,531.40	11,563,047,382.92
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,603,723,916.00	1,603,723,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,659,293,302.83	6,659,293,302.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,221,137.37	17,548,553.60
盈余公积		227,559,187.40	227,559,187.40
未分配利润		-9,923,984,928.98	-9,938,831,840.11
所有者权益（或股东权益）合计		-1,414,187,385.38	-1,430,706,880.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,138,362,146.02	10,132,340,502.64

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		2,143,595,044.09	1,647,855,417.12
其中：营业收入		2,143,595,044.09	1,647,855,417.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,030,453,453.64	2,071,586,936.30
其中：营业成本		1,657,318,437.59	1,320,944,017.13

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			
税金及附加		11,756,721.70	14,532,031.65
销售费用		110,642,741.57	99,608,950.28
管理费用		170,265,684.26	177,066,504.11
研发费用		1,554,993.51	1,700,180.47
财务费用		78,914,875.01	457,735,252.66
其中：利息费用		77,486,315.99	465,922,946.27
利息收入		19,515,500.63	11,245,177.93
加：其他收益		1,900,609.53	3,634,678.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,005,369.13	-197,535.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,005,369.13	-197,535.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,054,348.13	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,436,395.10	8,793,695.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-106,571.39	6,057,413.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,548,212.49	-405,443,266.49
加：营业外收入		525,484.26	1,768,403.55
减：营业外支出		443,170.07	1,244,495.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,630,526.68	-404,919,358.29
减：所得税费用		11,245,771.37	8,099,022.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,384,755.31	-413,018,381.23
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,384,755.31	-413,018,381.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,584,748.10	-415,792,834.43

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-16,199,992.79	2,774,453.20
六、其他综合收益的税后净额		306,224,454.00	-303,459,742.16
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		306,224,454.00	-303,459,742.16
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		306,224,454.00	-303,459,742.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-9,044,365.70
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		306,224,454.00	-294,415,376.46
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		406,609,209.31	-716,478,123.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		422,809,202.10	-719,252,576.59
归属于少数股东的综合收益总额		-16,199,992.79	2,774,453.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	-0.26
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	-0.26

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入		642,891,823.93	409,134,640.20
减:营业成本		552,617,868.58	349,784,141.28
税金及附加		7,884,870.64	11,002,112.70
销售费用		6,793,444.66	6,276,948.80
管理费用		57,611,205.12	53,491,577.64
研发费用			
财务费用		-4,841,923.42	390,060,641.72
其中:利息费用			387,101,244.72
利息收入		176,243.66	79,427.95
加:其他收益		1,450,100.04	2,951,100.04
投资收益(损失以“-”号填列)		-1,005,369.13	-197,535.48
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,005,369.13	-197,535.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-8,131,972.79	2,382,442.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)			30,956.78
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		15,139,116.47	-396,313,817.82
加:营业外收入		3,600.00	
减:营业外支出		295,805.34	972,619.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		14,846,911.13	-397,286,437.24
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		14,846,911.13	-397,286,437.24
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		14,846,911.13	-397,286,437.24
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值			

变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		14,846,911.13	-397,286,437.24
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,056,927,352.55	1,401,427,370.65
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净			

额			
收到的税费返还		39,148,236.19	35,978,406.47
收到其他与经营活动有关的现金		22,391,519.14	14,392,789.98
经营活动现金流入小计		2,118,467,107.88	1,451,798,567.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,406,372,809.10	1,016,916,180.07
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		338,553,926.89	284,748,506.23
支付的各项税费		32,236,249.00	43,669,129.17
支付其他与经营活动有关的现金		32,497,365.22	21,419,197.52
经营活动现金流出小计		1,809,660,350.21	1,366,753,012.99
经营活动产生的现金流量净额		308,806,757.67	85,045,554.11
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			3,128,172.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,752,278.27	38,340,975.53
投资活动现金流入小计		18,752,278.27	41,469,148.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,810,447.78	206,681,983.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			24,803,374.40
投资活动现金流出小计		114,810,447.78	231,485,358.39
投资活动产生的现金流量净额		-96,058,169.51	-190,016,209.97
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			331,064,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	2,425,852.00
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	333,489,852.00
偿还债务支付的现金		141,742,500.00	216,886,635.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,452,289.67	68,743,914.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		32,505,073.11	26,119,007.05
筹资活动现金流出小计		231,699,862.78	311,749,557.36
筹资活动产生的现金流量净额		-199,699,862.78	21,740,294.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,642,612.34	-23,938,624.66
五、现金及现金等价物净增加额		47,691,337.72	-107,168,985.88
加：期初现金及现金等价物余额		791,762,421.82	600,563,528.85
六、期末现金及现金等价物余额		839,453,759.54	493,394,542.97

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		490,784,131.24	184,994,199.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		245,582.40	2,099,788.56
经营活动现金流入小计		491,029,713.64	187,093,988.15
购买商品、接受劳务支付的现金		409,761,559.45	118,265,721.80
支付给职工以及为职工支付的现金		91,204,185.04	64,956,920.01
支付的各项税费		9,708,613.32	7,853,671.37
支付其他与经营活动有关的现金		8,613,574.13	3,037,355.14
经营活动现金流出小计		519,287,931.94	194,113,668.32
经营活动产生的现金流量净额		-28,258,218.30	-7,019,680.17
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		438,111.97	49,537.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		438,111.97	49,537.12
投资活动产生的现金流量净额		-438,111.97	-49,537.12
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			106,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,000,000.00	2,425,852.00
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	108,925,852.00
偿还债务支付的现金			108,339,509.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97.17	1,482,610.72
支付其他与筹资活动有关的现金		808.30	
筹资活动现金流出小计		905.47	109,822,120.57
筹资活动产生的现金流量净额		31,999,094.53	-896,268.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		20,287.00	24,068.89
五、现金及现金等价物净增加额		3,323,051.26	-7,941,416.97
加：期初现金及现金等价物余额		12,582,115.32	20,712,825.20
六、期末现金及现金等价物余额		15,905,166.58	12,771,408.23

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		其他		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	1,603,723,916.00				6,247,124,300.17		-1,650,586,602.65	20,327,152.83	227,559,187.40		-9,172,271,962.12		-2,724,124,008.37	-25,635,871.35	-2,749,759,879.72
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	1,603,723,916.00				6,247,124,300.17		-1,650,586,602.65	20,327,152.83	227,559,187.40		-9,172,271,962.12		-2,724,124,008.37	-25,635,871.35	-2,749,759,879.72

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)						306,224,454. 00	2,137,374 .32			116,584,748. 10		424,946,576. 42	-16,191,86 7.64	408,754,708. 78
(一) 综合 收益 总额						306,224,454. 00				116,584,748. 10		422,809,202. 10	-16,199,99 2.79	406,609,209. 31
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所 有者 投入 的普 通股														
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本														
3. 股														

份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益															

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转															

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备						2,137,374.32				2,137,374.32	8,125.15	2,145,499.47		
1. 本期提取						4,552,409.76				4,552,409.76	180,570.01	4,732,979.77		
2. 本期使用						2,415,035.44				2,415,035.44	172,444.86	2,587,480.30		
(六) 其他														
四、本期末余额	1,603,723,916.00				6,247,124,300.17	-1,344,362,148.65	22,464,527.15	227,559,187.40		-9,055,687,214.02	-2,299,177,431.95	-41,827,738.99	-2,341,005,170.94	

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											其他	小计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,603,723,916.00				6,270,296,443.18		-1,403,662,649.09	17,534,917.90	227,559,187.40		-6,913,780,093.26			108,641,562.06	-89,686,715.81

加： 会计 政策 变更													
期 差 错 更 正													
一 控 制 下 企 业 合 并													
其 他													
二、 本 年 期 初 余 额	1,603,723,916 .00			6,270,296,443 .18	-1,403,662,64 9.09	17,534,917 .90	227,559,187 .40	-6,913,780,09 3.26			108,641,562 .06	-89,686,715. 81	
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ 一 ” 号 填 列)				-24,395,906.0 0	-303,459,742. 16	2,616,023. 60		-415,792,834. 43			2,886,404.5 5	-738,146,054 .44	
(一) 综 合 收 益 总 额					-303,459,742. 16			-415,792,834. 43			2,774,453.2 0	-716,478,123 .39	
(二				-24,395,906.0							121,414.11	-24,274,491.	

所有者投入和减少资本				0										89
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				126,370.80								121,414.11	247,784.91	
4. 其他				-24,522,276.80										-24,522,276.80
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														

2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																		
4. 其他																		
（四）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股																		

本)														
3. 盈 余公 积弥 补亏 损														
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益														
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益														
6. 其 他														
(五))专 项储 备							2,616,023. 60						-9,462.76	2,606,560.84
1. 本 期提 取							4,592,788. 03						176,634.57	4,769,422.60
2. 本 期使 用							1,976,764. 43						186,097.33	2,162,861.76
(六))其 他														

四、 本期 期末 余额	1,603,723,916 .00			6,245,900,537 .18		-1,707,122,39 1.25	20,150,941 .50	227,559,187 .40		-7,329,572,92 7.69		111,527,966 .61	-827,832,770 .25
----------------------	----------------------	--	--	----------------------	--	-----------------------	-------------------	--------------------	--	-----------------------	--	--------------------	---------------------

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			17,548,553.60	227,559,187.40	-9,938,831,840.11	-1,430,706,880.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			17,548,553.60	227,559,187.40	-9,938,831,840.11	-1,430,706,880.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,672,583.77			14,846,911.13	16,519,494.90
（一）综合收益总额										14,846,911.13	14,846,911.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								1,672,583.77			1,672,583.77
1. 本期提取								2,877,520.00			2,877,520.00
2. 本期使用								1,204,936.23			1,204,936.23
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			19,221,137.37	227,559,187.40	-9,923,984,928.98	-1,414,187,385.38

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			14,982,362.95	227,559,187.40	-7,853,489,579.56	652,069,189.62

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,603,723 ,916.00				6,659,293 ,302.83			14,982,36 2.95	227,559, 187.40	-7,853,4 89,579.5 6	652,069,1 89.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,236,888 .07		-397,286 ,437.24	-395,049, 549.17
（一）综合收益总额										-397,286 ,437.24	-397,286, 437.24
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								2,236,888			2,236,888

											. 07										. 07
1. 本期提取											2, 691, 162										2, 691, 162
											. 00										. 00
2. 本期使用											454, 273. 9										454, 273. 9
											3										3
(六) 其他																					
四、本期期末余额	1, 603, 723										17, 219, 25	227, 559,	-8, 250, 7	257, 019, 6							1, 603, 723
	, 916. 00										1. 02	187. 40	76, 016. 8	40. 45							, 916. 00
													0								

法定代表人：王若冰 主管会计工作负责人：王行龙 会计机构负责人：郭延峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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；2014年2月更名为吉林昊融集团有限公司，2015年4月更名为吉林昊融集团股份有限公司，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。公司于2017年2月7日换发了企业法人营业执照注册号，统一社会信用代码为9122020172673322X1，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。根据上海证券交易所于2018年5月22日出具的《关于终止吉林吉恩镍业股份有限公司股票上市的决定》（[2018]72号），公司股票在上海证券交易所终止上市，并于2018年9月12日在全国中小企业股份转让系统进行挂牌转让。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数1,603,723,916股，注册资本为1,603,723,916.00元，注册地址：吉林省磐石市红旗岭镇，总部地址：吉林省磐石市红旗岭镇，母公司为吉林昊融集团股份有限公司，集团最终实际控制人为吉林省国有资产管理委员会。

(二) 经营范围

许可经营项目：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进出口业务；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出口业务；经营本企业的进料加工“三来一补”业务；硫酸、氧、氮★（危险化学品经营许可证有效期至2020年10月23日）；非煤矿产资源开采（安全生产许可证有效期至2019年11月14日），富家矿采矿许可证有效期至2020年3月6日，大岭矿采矿许可证有效期至2026年8月7日，爆破作业单位许可证（有效期至2022年6月8日）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的主营业务为：镍金属采矿、选矿、冶炼及其相关化工产品的生产加工和销售，专业生产电镀、化学镀、电池材料等行业用的镍、铜、钴盐以及有色金属、化工产品。

本公司属有色金属冶炼类行业，主要产品为镍系列产品。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共32户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	一级	84.586	84.586
新乡吉恩镍业有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
新乡吉恩新能源材料有限公司	子公司的全资子公司	二级	100.00	100.00
重庆吉恩冶炼有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00
成都昊恩源有色金属有限公司	子公司的控股子公司	二级	51.00	51.00
吉林亚融科技股份有限公司	控股子公司	一级	52.574	52.574
吉林奥融新能源有限公司	子公司的全资	二级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
	子公司			
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	控股子公司	一级	98.50	98.50
吉林卓创新材料有限公司	控股子公司	一级	95.00	95.00
吉林博研新材料有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
磐石市恒远物资回收有限公司	控股子公司	一级	95.00	95.00
磐石吉恩检测有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
吉林吉恩贸易有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
沈阳吉镍商贸有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
新乡吉恩商贸有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
上海吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳吉恩镍业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
吉林广源矿产投资有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
吉林吉恩矿山工程有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
加拿大吉恩国际投资有限公司	子公司的全资子公司	二级	100.00	100.00
NorthernSunMining.	子公司的控股子公司	三级	59.97	59.97
中港资源(香港)贸易有限公司	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
JienInternaionalTradingLtd.	子公司的全资子公司	三级	100.00	100.00
NorthAmericanLithiumInc.	子公司的控股子公司	四级	53	53
JienCanadaMiningLtd.	子公司的控股子公司	三级	100.00	100.00
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	子公司的全资子公司	四级	100.00	100.00
CanadianRoyaltiesInc.	子公司的全资子公司	四级	100.00	100.00
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
吉恩(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
JHGInternational	全资子公司	一级	100.00	100.00
0931017B.C	子公司的全资子公司	二级	100.00	100.00
PT.JIENSMELTINGINDONESIA	全资子公司	一级	100.00	100.00

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

考虑到本公司已连续亏损五个会计年度，财务状况严重恶化，合并口径下，公司 2018、2017、2016 和 2015 年度归属于母公司所有者净亏损分别为 225,849.19 万元、236,336.05 万元、218,598.01 万元和 286,952.00 万元，2019 年上半年归属于母公司所有者净利润 11,658.47 万元；截止 2019 年 6 月 30 日累计归属于母公司所有者的净亏损 905,568.72 万元，归属于母公司所有者权益为 -229,917.74 万元，资产负债率 118.41%；截止 2019 年 6 月 30 日，流动资产为人民币 342,082.98 万元，流动负债为人民币 1,241,754.05 万元，营运资本为人民币 -899,671.07 万元。

母公司口径下，公司 2018、2017、2016 和 2015 年度净亏损分别为 208,534.23 万元、285,512.89 万元、386,413.09 万元和 188,132.99 万元，2019 年上半年实现净利润 1,484.69 万元；截止 2019 年 6 月 30 日累计亏损 992,398.49 万元；截止 2019 年 6 月 30 日，流动资产为人民币 146,482.20 万元，流动负债为人民币 1,056,887.91 万元，营运资本为人民币 -910,405.71 万元，资产负债率 113.95%；公司因无法偿还到期债务被债权人申请破产重整，2018 年 11 月 26 日吉林市中级人民法院已经裁定受理，2019 年 6 月 12 日，吉林中院依法作出（2018）吉 02 破 16 号之一《民事裁定书》，裁定批准吉恩镍业《重整计划（草案）》，并终止吉恩镍业重整程序。截止本报告出具日，公司出资人权益调整等重整相关工作正在推进中，根据《破产法》第九十三条的规定，重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险，由于以上重整事项存在重大不确定性；公司基于持续经营基本假设为前提对 2019 年 6 月 30 日固定资产、在建工程、无形资产等经营性资产的公允价值进行了估计，如公司无法持续经营，相关资产将大幅贬值。为了解决公司经营困难，本公司及其控股股东拟采取以下措施：

1、积极配合管理人稳妥推进司法重整相关工作，力争按计划完成各项工作，妥善解决公司债务问题，减轻公司债务负担。

2、充分运用现有资源优势，引入战略合作者实施产业转型，通过产业结构调整和产业转型、升级改造开发新项目等方式，拓展公司新的利润增长点。

3、竭尽全力做好自救，深入挖潜增效。一是合理安排在运装置生产，优化现有业务结构，全面降低生产性成本和工序能耗，最大限度保证在运装置利润最大化。二是整合资源优势，充分挖掘存量资产对外创收能力，努力创收增效；三是启动停产装置资产处置工作，通过资产处置盘活存量回收资金，减轻资金压力和资产包袱；四是强化约束激励，深化管理体制变革，继续推进“三项制度”改革，进一步精简机构和人员，轻装上阵；五是继续严格控制费用预算，最大限度降低各项费用开支，最大限度止损。六是创新融资方式，拓宽融资渠道，扩大融资品种，优化负债结构，降低企业融资成本。

基于以上改善措施，公司认为未来 12 个月可以持续经营，公司重整计划已获得法院裁定批准，但根据《破产法》第九十三条的规定，重整计划执行期间，公司不能执行或者不执行重整计划的，公司仍存在被宣告破产清算的风险。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 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。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期是 12 个月。

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

√适用 □不适用

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
 - ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
 - ③已办理了必要的财产权转移手续。
 - ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
 - ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。
- 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

1. 合营安排的分类

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10. 金融工具

适用 不适用

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

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

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

①能够消除或显著减少会计错配。

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

(5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

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

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

1. 初始投资成本的确定

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，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后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程初始计量

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

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。

25. 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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。

26. 生物资产

□适用 √不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	10—50 年	土地使用权证规定期限
矿业权	2—12 年	权证规定期限
专有技术	10 年	权证规定期限
软件	5 年	合同

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 预计负债

适用 不适用

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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达

到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时,与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法,是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 合同总收入能够可靠地计量;
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日,按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额,确认为当期合同收入;同时,按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额,确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入,则预期损失立即确认为费用。

5. 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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1)商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2)非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(1) 经营租入资产

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) 经营租出资产

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

2. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、16%、9%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
母公司	25%
磐石市恒远物质回收有限公司	20%
沈阳吉镍商贸有限公司	20%
新乡吉恩商贸有限公司	20%

公司所属分公司与母公司合并交纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	196,424.04	137,892.27
银行存款	839,257,335.50	791,624,529.55
其他货币资金	127,256,084.88	117,454,851.08
合计	966,709,844.42	909,217,272.90
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款或通知存款	127,256,084.88	117,454,851.08

合计	127,256,084.88	117,454,851.08
----	----------------	----------------

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,176,826.35	11,977,634.97
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	16,176,826.35	11,977,634.97

其他说明：

√适用 □不适用

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对原计入可供出售金融资产股权进行重分类列报，期初余额为可供出售金融资产期初余额中以公允价值计量部分。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	38,670,311.54	63,894,936.67
商业承兑票据	6,081,140.00	6,801,080.00
合计	44,751,451.54	70,696,016.67

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	372,789,523.94	
商业承兑票据		1,383,065.00
合计	372,789,523.94	1,383,065.00

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位排名	出票日期	到期日	金额
衡阳电科电源有限公司	2019.03.22	2019.09.22	3,708,790.80
苏州波发特电子科技有限公司	2019.04.08	2019.10.08	2,600,788.08
宁波锋田化工有限责任公司	2019.05.17	2019.11.17	2,000,000.00
深圳市明易达科技有限公司	2019.04.1	2019.10.1	2,000,000.00
新乡天力锂能股份有限公司	2019.3.19	2019.9.19	2,000,000.00
合计			12,309,578.88

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	273,492,253.28
1 年以内小计	273,492,253.28
1 至 2 年	63,323,314.90
2 至 3 年	35,598,406.31
3 年以上	
3 至 4 年	7,613,152.16
4 至 5 年	18,443,335.45
5 年以上	26,992,800.36
合计	425,463,262.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,044,198.52	4.71	20,044,198.52	100		25,739,652.16	100	25,739,652.16	100	
按组合计提坏账准备	405,419,063.94	95.29	51,875,156.48	12.8	353,543,907.46	431,123,789.52	1,674.94	43,656,898.53	10.13	387,466,890.99
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,419,063.94	95.29	51,875,156.48	12.8	353,543,907.46	431,123,789.52	1,674.94	43,656,898.53	10.13	387,466,890.99
合计	425,463,262.46	/	71,919,355.00	/	353,543,907.46	456,863,441.68	/	69,396,550.69	/	387,466,890.99

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市联科实业有限公司	4,957,374.79	4,957,374.79	100.00%	预计无法收回
河南环宇电源股份有限公司	4,674,448.23	4,674,448.23	100.00%	预计无法收回
新乡市高新区升聚新材料有限公司	4,230,106.00	4,230,106.00	100.00%	预计无法收回
江门市蓬江区东泰达电子有限公司	2,909,120.00	2,909,120.00	100.00%	预计无法收回
茂名市恒信达电子科技有限公司	1,670,560.00	1,670,560.00	100.00%	预计无法收回
陕西德飞新能源科技集团有限公司大荔分公司	1,602,589.50	1,602,589.50	100.00%	预计无法收回
合计	20,044,198.52	20,044,198.52		/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	405,419,063.94	51,875,156.48	12.80
合计	405,419,063.94	51,875,156.48	12.80

按组合计提坏账准备的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,656,898.53	8,218,257.95		51,875,156.48
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,739,652.16		5,695,453.64	20,044,198.52
合计	69,396,550.69	8,218,257.95	5,695,453.64	71,919,355.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备	年限
TransamineTradingS.A	144,691,246.52	34.01	7,234,562.33	1年以内
大连银河金属材料有限公司	33,383,891.05	7.85	6,676,778.21	2-3年
上海澳光贸易有限公司	22,696,491.20	5.33	15,000,157.89	1-2年、4-5年
大连博融新材料有限公司	22,175,674.95	5.21	2,005,723.37	2年以内
湖南友淳新材料开发有限公司	18,363,870.01	4.32	1,836,387.00	1-2年
合计	241,311,173.73	56.72	32,753,608.80	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	437,454,173.69	97.70	306,926,558.27	97.10
1至2年	3,832,702.44	0.86	4,936,865.58	1.56
2至3年	3,136,909.45	0.70	840,805.59	0.27
3年以上	3,320,082.52	0.74	3,367,268.37	1.07
合计	447,743,868.10	100.00	316,071,497.81	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	占预付账款总额的比例 (%)	欠款时间	未及时结算的原因
吉林省国土资源厅(矿山生态环境恢复治理保证金)	1,597,200.00	0.36	5年以上	保证金

吉林市昭诚化工有限公司	1,353,580.94	0.30	1—2 年	原料款
朝阳重型机器有限公司	1,160,000.00	0.26	2—3 年	设备款
合计	4,110,780.94	0.92		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
浦项国际贸易（上海）有限公司	150,348,816.98	33.58	1 年以内	货款
中冶瑞木镍钴有限公司	47,214,944.07	10.55	1 年以内	货款
Redpath	20,996,000.00	4.69	1 年以内	货款
MCC Ramu NiCo Limited	16,271,265.21	3.63	1 年以内	货款
山西煤炭进出口集团有限公司	12,556,294.53	2.80	1 年以内	货款
合计	247,387,320.79	55.25		

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,340,752.54	11,123,890.86
合计	11,340,752.54	11,123,890.86

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	3,645,842.44
1 年以内小计	3,645,842.44
1 至 2 年	7,712,627.99
2 至 3 年	1,061,450.35
3 年以上	
3 至 4 年	109,995.06
4 至 5 年	103,398.50
5 年以上	65,197,740.50
合计	77,831,054.84

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,978,995.57	4,247,680.20
待处理税金		341,119.25
工伤等各项借款	16,972,378.20	17,603,792.75
工资保障金	672,200.00	647,000.00
预付货款	6,936,592.14	6,928,032.85
押金及保证金	6,826,243.53	6,823,243.53
审计、咨询等服务费	1,425,749.00	1,425,749.00
往来款	25,961,272.41	26,058,514.28
其他	14,057,623.99	13,155,144.03
合计	77,831,054.84	77,230,275.89

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,996,907.25				35,996,907.25
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,343,202.00	380,588.99			10,723,790.99
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	19,766,275.78	3,328.28			19,769,604.06
合计	66,106,385.03	383,917.27			66,490,302.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
FM&JJ Global Resource Fund	往来款	24,143,907.25	5年以上	31.02	24,143,907.25
吉林省宇光能源有限责任公司	其他	11,853,000.00	5年以上	15.23	11,853,000.00
吉林市城建投资运营有限公司	押金及保证金	4,965,000.00	1-3年	6.38	565,000.00
云南麻栗坡盖嘉冶金矿产品有限责任公司南庄分公司	预付货款	3,000,000.00	5年以上	3.85	3,000,000.00
云龙县大坪大雪山镍矿	预付货款	1,849,782.23	5年以上	2.38	1,849,782.23
合计	/	45,811,689.48	/	58.86	41,411,689.48

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	197,180,276.29	28,299,062.24	168,881,214.05	677,889,912.07	63,044,993.97	614,844,918.10
在产品	519,805,000.47	85,890,369.78	433,914,630.69	381,938,122.93	108,825,237.32	273,112,885.61
库存商品	903,607,350.45	56,532,467.07	847,074,883.38	566,402,347.15	99,489,888.82	466,912,458.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,620,592,627.21	170,721,899.09	1,449,870,728.12	1,626,230,382.15	271,360,120.11	1,354,870,262.04

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	63,044,993.97			5,105,820.30	29,640,111.43		28,299,062.24
在产品	108,825,237.32	3,712,937.34			26,647,804.88		85,890,369.78
库存商品	99,489,888.82	5,233,846.53			48,191,268.28		56,532,467.07
周转材料							
消耗性生物资产							
合同履约成本							
合计	271,360,120.11	8,946,783.87		5,105,820.30	104,479,184.59		170,721,899.09

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

确定可变现净值的具体依据是产品的公开市场销售价格；转销存货跌价准备是由于相应的产品出售导致的。

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产**(1). 合同资产情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	412,640.86	2,000,602.44
增值税留抵税额	18,309,842.04	14,419,412.50
待抵扣增值税进项税额	220,189.27	1,642,180.40
待认证增值税进项税额		384,769.48
可返还性税金	111,749,725.77	70,097,574.82
合计	130,692,397.94	88,544,539.64

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
吉林昊融技术开发有限公司	14,757,064.85			-1,005,369.13						13,751,695.72	
小计	14,757,064.85			-1,005,369.13						13,751,695.72	

合计	14,757,064.85			-1,005,369.13						13,751,695.72
----	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--	---------------

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海远桥投资有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
延边矿产资源开发有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
Battery Mineral	2,519,520.00	2,418,288.00
合计	15,519,520.00	15,418,288.00

其他说明：

1、公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对原计入可供出售金融资产股权进行重分类列报，期初余额为可供出售金融资产期初余额中以成本计量部分。

2、公司对中冶金吉矿业开发有限公司，投资成本40,244.10万元，持股比例13%，以成本进行计量，因公司已于2015年对其全额计提减值准备，账面价值为0，上表项目中未体现该笔投资。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,009,773,725.43	6,102,212,641.30
固定资产清理		
合计	6,009,773,725.43	6,102,212,641.30

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,648,596,673.76	3,861,747,465.90	732,116,111.17	249,982,271.12	12,492,442,521.95
2. 本期增加金额	242,943,009.44	103,941,795.91	29,516,975.33	719,324.82	377,121,105.50

1) 购置	121,471.82	4,171,175.22	11,966.72	133,254.93	4,437,868.69
2) 在建工程转入	321,020.44	2,055,431.21			2,376,451.65
3) 企业合并增加					
其他转入	242,500,517.18	97,715,189.48	29,505,008.61	586,069.89	370,306,785.16
3. 本期减少金额	1,488,653.76	2,347,438.57		3,418.80	3,839,511.13
1) 处置或报废	1,488,653.76	1,643,283.48		3,418.80	3,135,356.04
其他转出		704,155.09			704,155.09
4. 期末余额	7,890,051,029.44	3,963,341,823.24	761,633,086.50	250,698,177.14	12,865,724,116.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,620,869,671.18	1,649,141,201.67	282,585,261.21	166,221,232.08	4,718,817,366.14
2. 本期增加金额	305,813,577.66	106,022,331.67	31,488,073.57	3,966,047.41	447,290,030.31
1) 计提	215,368,487.61	71,748,295.42	19,753,094.94	3,467,004.61	310,336,882.58
2) 其他增加	90,445,090.05	34,274,036.25	11,734,978.63	499,042.80	136,953,147.73
3. 本期减少金额	503,995.91	1,813,240.42		3,247.86	2,320,484.19
1) 处置或报废	503,995.91	1,144,293.08		3,247.86	1,651,536.85
其他转出		668,947.34			668,947.34
4. 期末余额	2,926,179,252.93	1,753,350,292.92	314,073,334.78	170,184,031.63	5,163,786,912.26
三、减值准备					
1. 期初余额	1,035,396,693.46	597,106,358.29	5,448,968.59	33,460,494.17	1,671,412,514.51
2. 本期增加金额	14,060,044.99	7,853,428.61	142,229.91	24,050.82	22,079,754.33

1) 计提					
2) 其他增加	14,060,044.99	7,853,428.61	142,229.91	24,050.82	22,079,754.33
3. 本期减少金额	920,481.57	408,308.64			1,328,790.21
1) 处置或报废	920,481.57	408,308.64			1,328,790.21
4. 期末余额	1,048,536,256.88	604,551,478.26	5,591,198.50	33,484,544.99	1,692,163,478.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	3,915,335,519.63	1,605,440,052.06	441,968,553.22	47,029,600.52	6,009,773,725.43
2. 期初账面价值	3,992,330,309.12	1,615,499,905.94	444,081,881.37	50,300,544.87	6,102,212,641.30

本期折旧额增加：447,290,030.31 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 2,376,451.65 元，本期用于抵押的固定资产账面价值为 156,637,188.78 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	296,251,233.75	33,777,205.30	247,695,964.49	14,778,063.96
机器设备	389,142,229.82	136,390,893.77	234,038,095.90	18,713,240.15
运输设备	1,690,435.96	1,055,219.20	319,208.13	316,008.63
电子设备	8,161,726.54	3,445,500.57	4,333,436.32	382,789.65
合计	695,245,626.07	174,668,818.84	486,386,704.84	34,190,102.39

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	799,263,860.54	391,627,577.92	268,850,160.13	138,786,122.49
运输设备	485,486,424.69	164,206,049.44	23,623,491.32	297,656,883.93
合计	1,284,750,285.23	555,833,627.36	292,473,651.45	436,443,006.42

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	26,026,819.48	正在办理中
合计	26,026,819.48	

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,049,779,805.09	1,893,572,134.59
工程物资		
合计	2,049,779,805.09	1,893,572,134.59

在建工程**(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,252,135,369.63	202,355,564.54	2,049,779,805.09	2,095,927,699.13	202,355,564.54	1,893,572,134.59
合计	2,252,135,369.63	202,355,564.54	2,049,779,805.09	2,095,927,699.13	202,355,564.54	1,893,572,134.59

(2). 重要在建工程项目本期变动情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
其他零星工程		47,951,440.09	13,026,505.66	1,094,425.39	62,930.58	59,820,589.78						其他来源

Liberty 公司采矿工程	1,400 万加元	153,138,291 .08				153,138,291 .08						其他来源
吉恩国际采矿附属工程	12,730 .22 万加元	134,681,223 .76	66,659,67 1.23	1,282,02 6.26		200,058,868 .73						其他来源
加拿大锂矿项目工程		1,664,185,4 81.09	69,664,50 0.10			1,733,849,9 81.19						长期借款
羰基金属功能材料建设	23,000 .00	34,290,086. 58	9,296,375 .74			43,586,462. 32	19.0 0.00	50.				自有资金
通化吉恩金斗矿基建工程	5,780. 00	47,492,061. 73				47,492,061. 73	82.4 9.00	94.				自筹资金
通化吉恩赤柏松矿建设工程	5,250. 00	251,578.00				251,578.00	107. 36					自筹资金
新能源材料项目	26,000 .00	13,937,536. 80				13,937,536. 80	5.36 4.0 0					
合计		2,095,927,6 99.13	158,647,0 52.73	2,376,45 1.65	62,930 .58	2,252,135,3 69.63	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2016 年收购的锂矿业务，截止 2019 年 6 月 30 日期末在建工程 1,733,849,981.19 元，一直处于建设阶段，未达到正常生产运行的状态，该项锂矿资产后续还要进行一定规模的工艺改造、基础设施建设，以达到锂矿业务中资产组的协同效应，所以接收该业务后整体作为在建工程核算。该工程项目已抵押，截至 2019 年 6 月 30 日，剩余未付长期借款额为 426,010,068.26 元。

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	矿业权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	170,302,099.88	1,345,200.00	4,127,631.25	1,116,864,924.52	1,292,639,855.65
2. 本期增加金额				91,204,631.98	91,204,631.98
(1) 购置				49,518,231.41	49,518,231.41
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他转入				41,686,400.57	41,686,400.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	170,302,099.88	1,345,200.00	4,127,631.25	1,208,069,556.50	1,383,844,487.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	80,262,807.46	1,345,200.00	4,024,422.01	190,626,263.89	276,258,693.36
2. 本期增加金	2,284,570.62		8,351.52	15,720,967.82	18,013,889.96

额					
(1) 计提	2,284,570.62		8,351.52	10,981,670.42	13,274,592.56
其他				4,739,297.40	4,739,297.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	82,547,378.08	1,345,200.00	4,032,773.53	206,347,231.71	294,272,583.32
三、减值准备					
1. 期初余额	5,782,654.95			158,398,978.08	164,181,633.03
2. 本期增加金额				6,615,137.72	6,615,137.72
(1) 计提					
其他				6,615,137.72	6,615,137.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,782,654.95			165,014,115.80	170,796,770.75
四、账面价值					
1. 期末账面价值	81,972,066.85		94,857.72	836,708,208.99	918,775,133.56
2. 期初账面价值	84,256,637.47		103,209.24	767,839,682.55	852,199,529.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地-通化县快大茂镇赤松柏村-22.01 万平方米	0	权证已到期, 新的权证正在办理中
土地-通化县快大茂镇赤松柏村-21.10 万平方米	0	权证已到期, 新的权证正在办理中
土地-通化县快大茂镇赤松柏村-14.91 万平方米	0	权证已到期, 新的权证正在办理中
吉林省磐石市红旗岭镇 0.89 万平方米	0	权证已到期, 新的权证正在办理中

吉林省磐石市红旗岭镇 3.84 万平方米	0	权证已到期，新的权证正在办理中
吉林省磐石市红旗岭镇 1.42 万平方米	0	权证已到期，新的权证正在办理中
吉林省磐石市红旗岭镇 2.56 万平方米	0	权证已到期，新的权证正在办理中

其他说明：

适用 不适用

1. 本期摊销额 13,274,592.56 元。

2. 无形资产原值、累计摊销和减值准备的其他减少是由于外币报表折算差额导致的。

3. 无形资产抵押和查封情况

期末被法院查封的无形资产土地使用权和用于抵押的无形资产土地使用权账面价值累计为 94,529,644.65 元。其中，因吉恩镍业控股子公司通化吉恩镍业有限公司在中国农业银行股份有限公司通化县支行借款余额 9,979.00 万元到期未能偿还，被法院查封的无形资产土地使用权账面价值为 88,420,043.90 元；用于抵押的无形资产土地使用权账面价值为 6,109,600.75 元，参见附注七、注释短期借款中抵押借款。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

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
		企业合并形成的	处置	
加拿大Northern Sun Mining Corp	18,777,048.20			18,777,048.20
合计	18,777,048.20			18,777,048.20

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

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
		计提	处置	
加拿大Northern Sun Mining Corp	18,777,048.20			18,777,048.20
合计	18,777,048.20			18,777,048.20

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

本报告期仍将 NorthernSunMiningCorp. 确定为一个资产组，账面价值为-885,706,439.93 元，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	NorthernSunMiningCorp
商誉账面余额	18,777,048.20
商誉减值准备余额	18,777,048.20
商誉账面价值	
资产组的账面价值	-885,706,439.93
包含整体商誉的资产组的公允价值	
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额） 注 1	

注 1：目前 McWatters 与 Redstone 两个矿场仍处于停产状态，且在本公司可预计的未来期间内，未发现存在恢复生产的迹象，故我们预计该资产组未来可回收金额为 0。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

1) 商誉的计算过程：

2009 年 5 月 4 日，公司 2008 年度股东大会审议通过了《公司投资入股加拿大 LibertyMines Inc.》的议案。该事项获得中华人民共和国发展和改革委员会发改外资[2009]1271 号文件核准及加拿大多伦多证券交易所许可。公司 2009 年共计支付股权认购款 3000 万加元（折合人民币 175,238,462.71 元），股权过户于 2009 年 5 月 25 日办理完成，故将该日确定为购买日。公司将收购时被收购方账面净资产价值确定为可辨认净资产公允价值。收购时被收购方净资产账面价值为 196,988,002.15 元人民币，按持股比例计算后与公司支付的认购款相比，差额为 23,951,677.06 元人民币，公司将此金额确认为商誉。2011 年公司将 148,895,601 股优先股转为不可转换累积优先股，对 NorthernSunMiningCorp. 持股比例由 76.75% 降为 59.97%，导致商誉减少至 18,777,048.20 元人民币。

2) 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司 2012 年对由于非同一控制下的企业合并形成的商誉进行了减值测试。测试时，公司将 NorthernSunMiningCorp. 认定为一个资产组，首先对不包含商誉的资产组进行了减值测试，然后再对包含商誉的资产组进行了减值测试。在 2012 年，由于全球经济低迷，产品价格下降，以及 McWatters 与 Redstone 矿正处于维护维修的状态，NorthernSunMiningCorp. 管理层对其资产组进行了减值测试，最终对这两个矿场提取 100% 的减值准备，当年减值为 0.156 亿元加币，导致商誉减值为 3,342,262 元加币（18,777,048.20 元人民币）。目前上述矿场仍处于停产状态，且在我们可预计的未来期间内，未发现存在恢复生产的迹象，故我们预计该资产组未来可回收金额为 0。

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	64,234,602.87	16,091,162.08	97,711,512.08	24,427,878.02
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	64,234,602.87	16,091,162.08	97,711,512.08	24,427,878.02

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	403,783,623.25	107,002,660.16	387,559,968.04	102,703,391.53
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	403,783,623.25	107,002,660.16	387,559,968.04	102,703,391.53

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,349,199,085.45	2,781,689,029.97
可抵扣亏损	5,685,973,957.72	7,459,075,189.67
合计	8,035,173,043.17	10,240,764,219.64

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
破冰船建造投资款	273,445,358.50		273,445,358.50	283,445,758.03		283,445,758.03
合计	273,445,358.50		273,445,358.50	283,445,758.03		283,445,758.03

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	468,794,066.34	468,794,066.34
抵押借款	217,296,630.73	232,296,630.73

保证借款	2,937,174,338.83	2,937,174,338.83
信用借款	3,197,258,188.91	3,193,618,940.69
承兑汇票贴现	312,547,119.43	312,547,119.43
合计	7,133,070,344.24	7,144,431,096.02

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,133,070,344.24 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间(天)	逾期利率 (%)
国家开发银行吉林省分行	1,974,665,976.34	7.17	652	10.755
中国银行股份有限公司 吉林市分行	409,202,518.37	6个月libor+210	550	借款利率上浮40
中国信达资产管理有限 公司(中国进出口银行)	350,000,000.00	6	960	9
中国信达资产管理有限 公司(中国进出口银行)	300,000,000.00	4.2	954	6.3
中国银行股份有限公司 吉林市分行	250,000,000.00	4.5675	932	6.3945
长春惠民村镇银行、吉 林省吉煤投资有限责任 公司	220,000,000.00	17	1197	24
吉林银行股份有限公司 吉林北京路支行	200,000,000.00	10	1243	15
中国信达资产管理有限 公司(中国进出口银行)	200,000,000.00	6	954	9
中国银行股份有限公司 吉林市分行	180,000,000.00	4.5675	921	6.3945
中国银行股份有限公司 吉林市分行	140,000,000.00	4.5675	921	6.3945
吉林银行长春卫星支 行、吉林省信用担保投 资集团有限公司	130,000,000.00	18	1297	24
吉林银行长春卫星支 行、吉林省信用担保投 资集团有限公司	130,000,000.00	18	1290	24
中国银行股份有限公司 吉林市分行	130,000,000.00	4.5675	921	6.3945
中国信达资产管理有限 公司(中国进出口银行)	126,000,000.00	4.35	961	6.525
阜新银行股份有限公司 大连兴华街道支行	106,500,000.00	5.22	95	7.83
渤海银行股份有限公司 大连分行	100,000,000.00		823	18
中国长城资产管理公司 长春办事处	100,000,000.00	6	582	9

大连银行股份有限公司 沈阳分行	99,470,609.29	5.655	569	8.4825
招商银行长春分行、浙江中泰创展企业管理有限公司	98,060,000.00	9	1241	24
Transamine then purchased by CATL (NAL)	90,575,694.20	LIBOR+1	181	
中国信达资产管理有限 公司（浦发银行）	80,000,000.00	4.785	876	7.1775
中国信达资产管理有限 公司（浦发银行）	80,000,000.00	4.785	875	7.1775
中国民生银行股份有限公司 长春分行	75,000,000.00	4.35	676	6.525
韩亚银行、华融天泽投 资有限公司	65,000,000.00	10	829	18
中国银行股份有限公司 吉林市分行	63,900,000.00	4.785	727	6.699
招商银行股份有限公司 深圳时代广场支行	60,953,545.00		1290	18
中国华融资产管理股份 有限公司	60,000,000.00	9	513	9
中国银行股份有限公司 吉林市分行	50,160,729.67	4.785	732	6.699
韩亚银行、吉林省慧城 商务咨询有限公司	50,000,000.00	10	1255	15
盛京银行股份有限公司 长春分行	50,000,000.00	6.699	756	10.0485
中国民生银行股份有限 公司长春分行	49,650,542.98		976	18
渤海银行股份有限公司 大连分行	49,151,728.51		824	18
吉林丰满惠民村镇银行	46,160,000.00	8	395	12
吉林丰满惠民村镇银行	45,000,000.00	9	249	13.5
渤海银行股份有限公司 大连分行	40,000,000.00		822	18
国家开发银行吉林省分 行	40,000,000.00	4.785	1096	6.2205
中国信达资产管理有限 公司（浦发银行）	40,000,000.00	4.785	877	7.1775
吉林银行股份有限公司 吉林北京路支行	39,802,159.79	7.2	1021	10.8
中国信达资产管理有限 公司（华夏银行）	37,746,630.73	5.22	831	7.83
渤海银行股份有限公司 大连分行	35,000,000.00	5.22	823	7.83
渤海银行股份有限公司 大连分行	34,999,361.55	5.22	823	7.83

中国民生银行股份有限公司长春分行	34,772,500.00		977	18
吉林银行股份有限公司吉林北京路支行	33,039,000.00	7.2	1014	10.8
韩亚银行、吉林省慧城商务咨询有限公司	31,000,000.00	12	1208	18
中国信达资产管理有限公司(华夏银行)	30,000,000.00	4.785	831	7.1775
中国信达资产管理有限公司(华夏银行)	30,000,000.00	4.785	535	7.1775
吉林丰满惠民村镇银行	27,000,000.00	8	361	12
吉林丰满惠民村镇银行	26,000,000.00	8	429	12
中国民生银行股份有限公司长春分行	24,999,800.65	4.35	794	6.525
招商银行股份有限公司深圳时代广场支行	23,486,374.77		1320	18
中信银行股份有限公司吉林分行	20,000,000.00	6.09	983	9.135
中国农业银行通化县支行营业部092	20,000,000.00	6.21	990	9.315
中国农业银行通化县支行营业部089	19,787,175.24	6.5475	1051	9.8213
中国建设银行股份有限公司通化县支行	18,300,000.00	5.0025	551	7.5038
吉林丰满惠民村镇银行	18,000,000.00	8	361	12
吉林丰满惠民村镇银行	18,000,000.00	8	310	12
吉林丰满惠民村镇银行	15,500,000.00	8	361	12
渤海银行股份有限公司大连分行	15,000,000.00	5.22	823	7.83
中国农业银行通化县支行营业部094	15,000,000.00	5.8725	962	8.8088
中国农业银行通化县支行营业部090	15,000,000.00	6.5475	1046	9.8213
中国民生银行股份有限公司长春分行	14,902,500.00		825	18
吉林省国丰担保有限公司	14,550,000.00	6.96	370	13.92
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	1002	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	5.22	839	7.83
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	877	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	877	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	876	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	876	9.135

中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	876	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	876	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	876	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	876	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	879	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	879	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	879	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	878	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	878	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	878	9.135
中信银行股份有限公司吉林分行	10,000,000.00	6.09	878	9.135
中国农业银行通化县支行营业部093	10,000,000.00	5.8725	967	8.8088
中国农业银行通化县支行营业部107	10,000,000.00	5.8725	810	8.8088
中国农业银行通化县支行营业部091	10,000,000.00	6.5475	1044	9.8213
吉林省国丰担保有限公司	10,000,000.00	4.8002	487	7.2003
通化融达村镇银行	10,000,000.00	4.8002	5	7.2003
中信银行股份有限公司吉林分行	9,996,023.98	6.09	876	9.135
韩亚银行、吉林省慧城商务咨询有限公司	9,230,000.00	10	1210	15
长春建工新吉润有限公司吉林市分公司	1,300,000.00	36	1249	17.4
招商银行股份有限公司深圳时代广场支行	583,473.17		1239	18
长春建工新吉润有限公司吉林市分公司	544,000.00	36	1243	17.4
长春建工新吉润有限公司吉林市分公司	80,000.00	36	1287	17.4
合计	7,133,070,344.24	/		/

其他说明：

√适用 □不适用

质押借款包括：吉林吉恩镍业股份有限公司将其持有的吉林亚融科技股份有限公司的限售流通股 4,766.67 万股和无限售流通股 2,383.33 万股质押给渤海银行股份有限公司大连分行取得借款

期末余额为 8,499.93 万元，同时由吉林昊融集团股份有限公司为其提供担保。吉林吉恩镍业股份有限公司将其持有的通化吉恩镍业股份有限公司的股权 7,612.74 万股出质给盛京银行长春分行取得借款期末余额为 5,000.00 万元。吉林吉恩镍业股份有限公司将其持有的吉林卓创新材料有限公司的 95% 股权出质给吉林市国有资本投资运营有限公司取得借款期末余额为 20,000.00 万元。信用证质押借款金额为 13,379.47 万元。

保证借款包括：吉林昊融集团股份有限公司提供的借款担保总额为 271,332.64 万元，其中包括吉林昊融集团股份有限公司为本公司提供借款担保，同时将其持有的本公司的股权 3000 万股、5000 万股质押给中国进出口银行吉林省分行取得的借款期末余额为 50,000.00 万元，现中国进出口银行吉林省分行已将此债权转让给中国信达资产管理有限责任公司吉林分公司；将其持有的大连融德特种材料有限公司 5,000.50 万元、中财昊融实业有限责任公司 2,400.00 万元及吉林吉恩镍业流通股 8,900.00 万股出质给民生银行长春分行取得借款期末余额为 9,999.98 万元，吉林昊融集团股份有限公司为本公司子公司通化吉恩镍业有限公司 2,830.00 万元借款提供担保，吉林昊融集团股份有限公司为本公司 208,502.66 万元借款提供担保。吉林昊融集团股份有限公司、吉林昊融贸易有限公司为本公司 11,406.07 万元借款提供担保。母公司吉林吉恩镍业股份有限公司为子公司通化吉恩镍业有限公司 10,978.72 万元借款提供担保。

抵押借款包括：吉林吉恩镍业将评估价值为 19,642.00 万元的房地产和截止期末账面价值为 41.03 万元的土地使用权抵押给华夏银行股份有限公司长春分行取得借款期末余额 9,774.66 万元，同时由吉林昊融集团股份有限公司为其提供担保，现华夏银行股份有限公司长春分行已将此债权转让给中国信达资产管理有限责任公司吉林分公司；本公司子公司通化吉恩镍业有限公司将厂房抵押给吉林省国丰担保有限公司取得借款期末余额 1,455.00 万元；本公司的子公司吉林亚融科技股份有限公司将截止到 2019 年 6 月末账面价值为 3,853.35 万元的设备作为抵押，取得吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司 4,500.00 万元的短期借款；吉恩镍业孙公司新乡吉恩新能源有限公司从中国华融资产管理有限责任公司吉林省分公司取得保证借款期末余额 6,000 万元，为保证中国华融资产管理有限责任公司吉林省分公司债权的实现，将截止到期末账面价值为 2,679.43 万元的设备和截止到期末账面价值为 3,519.35 万元的房屋建筑物以及期末账面价值为 569.92 万元的土地使用权，抵押给中国华融资产管理有限责任公司吉林省分公司。

信用借款：2017 年 12 月，本公司子公司北美锂矿（NAL）发行了 1,600 万加元的可转换债券，到期日为 2018 年 12 月 31 日。此债券的利率为伦敦同业拆借利率+1%（LIBOR+1%），并在 2018 年 2 月 15 日之后可转换，其中 1000 万加元的可转债可以以每股 2.2 加元或以 20% 折价价格较低者进行转换。另外的 600 万加元可转债券可被以每股 1.7 加元转换和随后的融资价格孰低者进行转换。目前，上述可转换债权已到期，未续约，也未归还款项，债权人也未要求债转股。

承兑汇票贴现：期末余额为 31,254.71 万元。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	365,002,805.33	397,893,732.83
应付修理费	17,267,721.12	15,660,501.57
应付代理费	2,953.00	1,930,322.46
应付工程款	200,062,624.96	197,540,722.03
暂估应付账款	70,166,141.61	40,230,830.43

其他	10,719,601.29	13,733,540.74
合计	663,221,847.31	666,989,650.06

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
CCI 公司（香港）	10,663,319.86	资金不足
合计	10,663,319.86	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	161,953,096.96	99,414,308.68
合计	161,953,096.96	99,414,308.68

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末余额中欠关联方情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	年初余额
吉林昊融集团股份有限公司	91,000,000.00	
内蒙古昊融能源投资有限公司	39,500,000.00	39,500,000.00
合计	130,500,000.00	39,500,000.00

38、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	148,281,560.50	362,148,732.16	358,257,829.15	152,172,463.51
二、离职后福利-设定提存计划	203,257,381.07	36,210,344.73	26,750,175.11	212,717,550.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	351,538,941.57	398,359,076.89	385,008,004.26	364,890,014.20

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,597,377.45	280,758,268.17	289,166,901.90	7,188,743.72
二、职工福利费	126,262.93	1,859,820.10	1,805,083.03	181,000.00
三、社会保险费	44,079,798.77	26,943,179.54	23,202,536.48	47,820,441.83
其中：医疗保险费	34,472,809.74	15,066,556.61	13,641,815.33	35,897,551.02
工伤保险费	8,942,919.83	10,494,499.70	8,273,592.50	11,163,827.03
生育保险费	664,069.20	1,382,123.23	1,287,128.65	759,063.78
四、住房公积金	74,757,739.18	13,423,746.79	5,530,041.16	82,651,444.81
五、工会经费和职工教育经费	13,720,382.17	4,188,855.23	3,578,404.25	14,330,833.15
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		33,861,045.74	33,861,045.74	
其他短期薪酬		1,113,816.59	1,113,816.59	
合计	148,281,560.50	362,148,732.16	358,257,829.15	152,172,463.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	190,662,940.34	32,993,066.14	23,589,250.93	200,066,755.55
2、失业保险费	12,594,440.73	3,217,278.59	3,160,924.18	12,650,795.14
3、企业年金缴费				
合计	203,257,381.07	36,210,344.73	26,750,175.11	212,717,550.69

其他说明：

√适用 □不适用

本期发生工会经费和职工教育经费金额4,188,855.23元；

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额335,131,542.48元。

39、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	63,751,657.27	52,967,641.71
消费税		
营业税		
企业所得税	400,429.19	142,297.72
个人所得税	551,586.08	764,406.03
城市维护建设税	4,015,109.03	2,630,698.90
房产税	18,891,741.78	15,509,897.89
土地使用税	10,692,613.79	9,018,534.18
资源税	9,057,826.26	8,981,965.26
教育费附加	4,491,951.05	3,099,084.16
印花税	1,467,621.40	1,501,541.10
其他	404,886.45	218,238.92

防洪基金	6,417,827.77	6,218,698.75
合计	120,143,250.07	101,053,004.62

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	370,000.00	370,000.00
其他应付款	2,802,435,387.53	2,809,696,411.27
合计	2,802,805,387.53	2,810,066,411.27

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	370,000.00	370,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	370,000.00	370,000.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
备用金	9,526,566.94	10,855,198.73
公司日常运营费用	3,011,486.70	3,629,678.39
工程款	870,028.88	877,417.29
股权转让款	1,171,182.73	1,171,182.73
计提利息	2,496,818,402.94	2,478,362,932.55
劳务支出	279,909.28	243,299.28
售后购回款	7,313,026.88	17,909,898.23
往来款	241,531,569.75	254,511,517.15
其他	41,913,213.43	42,135,286.92
合计	2,802,435,387.53	2,809,696,411.27

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
银行利息	1,712,039,240.7	资金紧张
合计	1,712,039,240.7	/

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末余额中欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	年初余额
吉林昊融集团股份有限公司	179,412,104.80	129,247,034.68
合计	179,412,104.80	129,247,034.68

(2) 期末余额中欠关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	年初余额
吉林昊融技术开发有限公司	942,514.00	922,514.00
吉林金属(印尼)有限公司	7,433,598.68	7,246,542.48
吉林大黑山铝业股份有限公司	10,797,405.56	10,797,405.56
合计	19,173,518.24	18,966,462.04

41、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,036,752,859.82	950,582,187.13
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	134,703,676.43	136,729,374.91
1 年内到期的租赁负债		
合计	1,171,456,536.25	1,087,311,562.04

其他说明：

一年内到期的非流动负债说明：

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
保证借款	985,403,436.03	901,295,936.03
信用借款	51,349,423.79	
质押借款		49,286,251.10

合计	1,036,752,859.82	950,582,187.13
----	------------------	----------------

(2) 金额前五名的一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	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国农业银行股份有限公司磐石市支行	2017/2/28	2017/10/11	人民币	4.75		374,799,836.62
Resources Quebec Inc. (JCML)	2015/4/10	2021/3/11	加元	Prime Rate+3%	40,000,000.00	209,960,000.00
中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司	2016/2/6	2018/2/2	人民币	13.00		180,000,000.00
中国建设银行股份有限公司磐石市支行	2018/12/26	2018/12/26	人民币	5.70		163,420,000.00
Investment Quebec (NAL)	2016/7/5	2026/7/5	加元	Prime Rate+4.7%	9,782,706.00	51,349,423.79
合计					49,782,706.00	979,529,260.41

2. 一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	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
通化县国土资源局	9年	54,631,400.00			38,880,000.00	国土资源局政策允许
农银金融租赁有限公司	21个月	57,756,943.75	5.50	4,174,414.75	2,279,542.58	融资租赁售后回租
招银金融租赁有限公司	4年	616,998,809.66	5.76	55,153,985.73	35,414,802.46	融资租赁售后回租
融资租赁-破冰船 (Fednav International Ltd)	15年	133,578,859.73 美元	7.00	28,358,672.64	32,814,811.11	融资租赁
融资租赁-皇家传送带 (Logistec Stevedoring Inc)	10年	23,615,596.03 加元	12.00	5,184,302.17	7,157,142.73	融资租赁
融资租赁-皇家破冰船泊位 (Mckeil Marine Limited)	9年	10,965,600.00 加元	6.00	1,759,380.43	6,702,988.75	融资租赁
融资租赁-Prestige Ford Capital Lease			4.15	11,303.54	499,316.37	融资租赁
融资租赁-Software Capital Lease	3年	201,976加元	3.80	8,748.44	365,713.58	融资租赁
融资租赁-Fuel Truck Capital Lease	3年	442,444加元	3.75	21,412.28	798,294.17	融资租赁
融资租赁-Pompaction Capital Lease	3年	128,450加元	4.05	35,167.58	867,607.21	融资租赁
融资租赁	3年	84,645加元	3.81	4,160.12	152,793.14	融资租赁

-Compressor Capital Lease						
融资租赁 -Containers Capital Lease	2 年	465,379 加元	3.57	3,119.01	419,300.62	融资租赁
融资租赁 -Equipment and Small Tools Capital Lease	3 年	212,400 加元	3.83	14,138.43	379,817.64	融资租赁
融资租赁 -Cone Crusher	3 年	1,335,000 加元	4.04	126,051.72	2,358,212.98	融资租赁
融资租赁 -Ford 8 Trucks Capital Lease	3 年	427,922 加元	4.15	49,238.97	748,292.19	融资租赁
融资租赁 -Loader Cat Capital Lease	3 年	1,883,249 加元	3.98	207,677.98	3,293,327.58	融资租赁
融资租赁 -Ford 3 Trucks	3 年	190,577 加元	4.26	23,725.67	332,067.49	融资租赁
融资租赁 -Roulottes Mequillon	3 年	452,100 加元	4.40	69,676.06	776,174.88	融资租赁
融资租赁 -Stemming Loader-2019 新增	3 年	274,441 加元	3.82	50,068.48	463,470.95	融资租赁
合计				95,255,244.00	134,703,676.43	

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	595,440,644.47	571,951,123.81
保证借款	200,713,729.91	396,279,953.06
信用借款		
合计	796,154,374.38	968,231,076.87

长期借款分类的说明：

抵押借款为：公司以房屋建筑物作为抵押取得的长期借款截止 2019 年 6 月末余额为 10,820,000.00 元；本公司孙公司加拿大吉恩国际投资有限公司以锂矿在建工程项目及其持有的皇家矿业股权作为抵押取得截止 2019 年 6 月末长期借款余额为 584,620,644.47 元。

保证借款为：吉林昊融集团股份有限公司为本公司期末金额 98,764,087.84 元借款提供保证。本公司为孙公司加拿大吉恩国际投资有限公司期末金额 101,949,642.07 元借款提供保证。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

(1) 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	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
Convertible debt+Derivative liability (NAL) CATL 2018 new			加元		40,000,000.00	209,960,000.00	4,000,000.00	201,524,000.00
Investment Quebec (NAL)	2016/7/5	2026/7/5	加元		37,553,761.00	197,119,691.49	37,553,761.00	189,199,603.29
Investment Quebec (NAL)	2016/7/14	2026/7/14	加元	Prime Rate+4.7%	33,823,767.00	177,540,952.98	33,823,767.00	170,407,520.52
Resources Quebec Inc. (JCML)	2015/4/10	2021/3/11	加元	Prime Rate+3%	19,422,679.00	101,949,642.07	59,033,339.00	297,415,865.22
锦州银行大连分行	2016/12/29	2021/12/28	人民币	4.75		98,764,087.84		98,864,087.84
合计					130,800,207.00	785,334,374.38	134,410,867.00	957,411,076.87

2015年4月10日，Resources Queber Inc. 与 JCML 签订了 10,000 万加元的长期借款合同并分别于 2015 年 4 月 10 日提供 6,000 万加元，2016 年 3 月 11 日提供剩余额度借款；且该借款应于 2018 年 4 月 10 日至 2021 年 3 月 11 日期间内按约定分次偿还完毕。针对该笔借款，皇家矿业的股东以持有皇家矿业全部的股权作为抵押，Resources Queber Inc. 拥有借款人股权的第一顺位抵押权，吉恩镍业以及其股东吴融集团为此笔借款无条件担保，最高担保额度为 1.3 亿加元。

Investment Quebec 与 North America Lithium. 签订了两笔长期借款合同：其中 6300 万借款 2018 年 12 月 31 日现值为 41,121,368 加元，该笔借款为 North America Lithium. 在收购 Quebec Lithium Inc. 时承诺履行的债务，该债务在收购交易完成后 120 个月内免收借款利息，并且在交易完成后享有 48 个月的暂停还款期，暂停还款期内暂不偿还本金，暂停还款期后，公司应于每年 4 月最后一日，根据当年产生的自由现金流的 10% 计算当年还款金额；120 个月的免息期结束后，剩余欠款将按 5% 计收利息至债务归还完毕；该笔借款根据预计的还款期内各年自由现金流还款金额折现计算，以现值作为公允价值入账。Investment Quebec 对该借款拥有 North America Lithium 资产的抵押权，并且享有以 7560 万加元为限的优先受偿权。

North America Lithium 与 Investment Quebec 于 16 年签订了 3600 万加元的借款合同，分 2 批拨款。North America Lithium 在 2016 年 7 月 12 日第一次提取了 17,390,470 加元，在 2017 年 4 月 12 日第二次提取了 16,880,000 加元，Investment Quebec 对该借款拥有 North America Lithium 资产的抵押权，并且享有以 4220 万加元为限的优先受偿权。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	478,357,431.94	504,221,396.13
专项应付款		
其他-国土资源局	4,820,000.00	4,820,000.00
合计	483,177,431.94	509,041,396.13

其他说明：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
融资租赁-破冰船 (Fednav International Ltd)	15年	133,578,859.73 美元	7.00	130,165,664.82	407,156,762.55	融资租赁
融资租赁-皇家传送带 (Logistec Stevedoring Inc)	10年	23,615,596.03 加元	12.00	10,562,100.62	39,264,540.87	融资租赁
融资租赁-皇家破冰船泊位 (Mckeil Marine Limited)	9年	10,965,600.00 加元	6.00	2,767,094.45	22,620,019.60	融资租赁
Loader Cat Capital Lease	3年	1,883,249.00 加元	3.98	74,274.38	3,426,730.92	融资租赁
通化县国土资源局	9年	54,631,400.00			4,820,000.00	国土资源局政策允许
合计				143,569,134.27	477,288,053.94	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元 币种：人民币

单位	期末余额		年初余额	
	外币 (加元)	人民币	外币 (加元)	人民币

融资租赁-破冰船 (Fednav International Ltd)	77,568,443	407,156,762.55	82,750,760	416,908,301.81
融资租赁-皇家传送带 (Logistec Stevedoring Inc)	7,480,385	39,264,540.87	8,180,496	41,214,156.90
融资租赁-皇家破冰船泊位 (Mckeil Marine Limited)	4,309,397	22,620,019.60	5,586,398	28,144,831.76
融资租赁-Stemming Loader	178,937	939,240.31		
融资租赁-Software Capital Lease	5,926	31,105.57	41,093	207,030.64
融资租赁-Fuel Truck Capital Lease	25,906	135,980.59	102,661	517,216.38
融资租赁-Pompaction Capital Lease	85,043	446,390.71	168,478	848,809.01
融资租赁-Compressor Capital Lease	4,960	26,035.04	19,653	99,013.78
融资租赁-Equipment and Small Tools Capital Lease	30,975	162,587.78	67,501	340,076.79
融资租赁-Cone Crusher	349,107	1,832,462.64	575,957	2,901,728.96
融资租赁-Ford 8 Trucks Capital Lease	148,583	779,912.17	220,600	1,111,404.86
融资租赁-Loader Cat Capital Lease	652,835	3,426,730.92	969,659	4,885,239.01
融资租赁-Ford 3 Trucks	71,639	376,033.11	103,607	521,982.43
融资租赁-Roulottes Mequillon	220,924	1,159,630.08	295,672	1,489,625.10
融资租赁-MobileEquip Finance Lease			48,056	242,110.93
融资租赁 (Fednav-APreallocation)			950,729	4,789,867.77
合计		478,357,431.94		504,221,396.13

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	671,382,270.98	671,382,270.98	
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			

其他			
委托贷款财务费用	194,790,435.46	194,790,435.46	
环境恢复费	360,563,496.26	372,650,041.27	
合计	1,226,736,202.70	1,238,822,747.71	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
2000t/a 羰基铁技术改造项目	7,505,600.00	1,083,200.00
工业污水处理	1,925,000.00	1,375,000.00
羰基钴技术改造工程	2,934,999.82	2,819,999.84
加拿大皇家矿业努纳维克项目续建项目	6,152,499.82	6,329,999.84
未实现售后租回损益	-2,244,442.60	-2,174,061.52
电池材料及动力电池研发生产基地项目		6,750,000.00
万吨硫酸镍配套项目		2,060,000.00
合计	16,273,657.04	18,244,138.16

其他说明：

与政府相关的递延收益：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2000t/a 羰基铁技术改造项目	1,083,200.00	0.00	537,600.00	545,600.00	与资产相关
工业污水处理	1,375,000.00	0.00	150,000.00	1,225,000.00	与资产相关
羰基钴技术改造项目	2,819,999.84	0.00	235,000.02	2,584,999.82	与资产相关
加拿大皇家矿业努纳维克项目续建项目	6,329,999.84	0.00	527,500.02	5,802,499.82	与资产相关
电池材料及动力电池研发生产基地项目	6,750,000.00	0.00	450,000.00	6,300,000.00	与资产相关
万吨硫酸镍配套项目	2,060,000.00	0.00	0.00	2,060,000.00	与资产相关
合计	20,418,199.68	0.00	1,900,100.04	18,518,099.64	/

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,603,723,916.00						1,603,723,916.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,199,529,694.95			6,199,529,694.95
其他资本公积	-6,305,394.78			-6,305,394.78
3. 拨款转入	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	6,247,124,300.17			6,247,124,300.17

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,650,586,602.65	306,224,454.00				306,224,454.00		-1,344,362,148.65
其中：权益法下可转损益的其他综								

合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-1,653,762,114.93	306,224,454.00				306,224,454.00		-1,347,537,660.93
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失	3,175,512.28							3,175,512.28
其他综合收益合计	-1,650,586,602.65	306,224,454.00				306,224,454.00		-1,344,362,148.65

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,327,152.83	4,552,409.76	2,415,035.44	22,464,527.15
合计	20,327,152.83	4,552,409.76	2,415,035.44	22,464,527.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司是从事地下矿山开采和镍、钴、铜冶炼及副产品加工的企业，根据安监总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，提取安全生产费，本期使用的安全生产费均为维持矿山开采和冶炼生产安全而发生的费用性支出。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	227,559,187.40			227,559,187.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	227,559,187.40			227,559,187.40

60、分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-9,172,271,962.12	-6,913,780,093.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-9,172,271,962.12	-6,913,780,093.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,584,748.10	-415,792,834.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,055,687,214.02	-7,329,572,927.69

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,129,515,828.52	1,644,212,531.52	1,535,462,188.03	1,222,675,911.01
其他业务	14,079,215.57	13,105,906.07	112,393,229.09	98,268,106.12
合计	2,143,595,044.09	1,657,318,437.59	1,647,855,417.12	1,320,944,017.13

营业收入的说明

1) 营业收入、营业成本分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,143,595,044.09	1,647,855,417.12
其中：主营业务收入	2,129,515,828.52	1,535,462,188.03
其他业务收入	14,079,215.57	112,393,229.09
营业成本	1,657,318,437.59	1,320,944,017.13
其中：主营业务成本	1,644,212,531.52	1,222,675,911.01
其他业务成本	13,105,906.07	98,268,106.12

2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)工业	2,129,515,828.52	1,644,212,531.52	1,535,462,188.03	1,222,675,911.01
(2)商业				
合计	2,129,515,828.52	1,644,212,531.52	1,535,462,188.03	1,222,675,911.01

3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	1,368,206,617.68	1,122,291,814.07	925,624,883.83	727,075,803.25
铜系列产品	622,898,160.33	428,020,557.01	466,404,044.61	380,475,967.98
钴系列产品	42,733,098.17	41,138,165.67	118,448,274.63	93,256,331.18
其他	95,677,952.34	52,761,994.77	24,984,984.96	21,867,808.60
合计	2,129,515,828.52	1,644,212,531.52	1,535,462,188.03	1,222,675,911.01

4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,058,092,994.46	900,301,214.89	754,721,208.00	623,412,898.17
国外	1,071,422,834.06	743,911,316.63	780,740,980.03	599,263,012.84
合计	2,129,515,828.52	1,644,212,531.52	1,535,462,188.03	1,222,675,911.01

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(%)
Transamine	1,070,605,194.39	49.94
中国诚通商品贸易有限公司	84,193,455.27	3.93

上海澳光贸易有限公司	72,371,017.69	3.38
江西省智兴有色金属有限公司	58,170,044.02	2.71
新乡天力锂能股份有限公司	58,105,078.48	2.71
合计	1,343,444,789.85	62.67

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,027,321.42	2,323,180.35
教育费附加	1,932,189.64	2,272,742.61
资源税	113,718.60	207,350.02
房产税	4,440,383.77	5,798,421.26
土地使用税	2,561,046.35	3,299,685.07
车船使用税	31,978.26	39,159.68
印花税	488,688.30	521,211.04
其他	161,395.36	70,281.62
合计	11,756,721.70	14,532,031.65

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	64,101,778.44	55,904,560.38
仓储保管费	206,618.83	564,088.83
广告宣传费	162,463.46	5,350.00
租赁费	162,781.66	329,123.97
修理费	26,393.48	13,647.12
其他费用	132,593.49	53,305.50
装卸费	15,599,084.41	13,149,555.72
职工薪酬	1,937,783.03	1,779,194.58
差旅费	908,050.84	601,455.57
办公费	162,525.94	119,926.06
物料消耗	104,430.09	239,142.06
劳保费	1,565.27	1,743.69
折旧费	26,530,211.91	26,284,099.63
四险一金	567,131.69	495,929.10
工会经费	14,676.99	11,370.61
出口费用	24,652.04	56,457.46

合计	110,642,741.57	99,608,950.28
----	----------------	---------------

其他说明：

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	63,470,810.10	59,794,576.04
福利费	7,707,531.64	5,278,323.22
社会保险	7,230,768.92	9,375,147.67
住房公积金	1,884,283.44	2,359,543.73
工会经费	661,036.78	643,972.13
职工教育经费	264,985.44	708,281.46
办公费	9,830,768.39	11,112,099.20
修理费	12,026,489.77	10,240,896.19
差旅费	2,300,890.86	2,372,944.07
保险费	935,408.45	594,596.97
折旧费	10,370,326.71	12,506,525.62
无形资产摊销	13,274,592.56	15,527,991.79
业务招待费	1,024,372.38	1,195,442.36
劳动保护费	45,063.53	53,446.09
检验费	648,149.28	93,471.78
审计费	1,327,139.03	1,931,051.75
环境卫生费	26,629.87	50,810.86
团体会费	23,207.54	2,000.00
评估费	278,301.86	315,564.15
咨询费	269,823.09	565,521.55
租赁费	1,066,041.88	1,116,598.52
经济补偿金	9,433.96	33,696.00
装卸费	692,157.71	545,996.00
运输费	2,224,783.57	1,981,806.29
取暖费	431,413.53	1,255,093.22
独生子女费	170.00	
设计制图费	50,000.00	
仓库经费	14,876.21	21,720.13
排污费		40,964.80
安全生产费	1,673,656.84	1,621,525.85
水资源补偿费	455,161.70	1,446,554.58
专业和法律费用	15,439,811.21	9,076,175.55
其他	7,486,653.62	10,269,056.51
原住民津贴	5,096,246.85	14,935,110.03
重整费用	2,024,697.54	
合计	170,265,684.26	177,066,504.11

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	572,969.40	405,467.03

材料费	397,298.32	75,995.61
燃料动力	85,295.68	34,479.50
折旧费	243,750.39	200,210.82
其他	255,679.72	984,027.51
合计	1,554,993.51	1,700,180.47

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,981,002.90	465,922,946.27
减：利息收入	19,516,208.18	11,527,680.56
汇兑损失	26,150,093.50	5,968,892.74
减：汇兑收益	5,902,074.98	2,792,165.18
手续费	202,061.77	163,259.39
合计	78,914,875.01	457,735,252.66

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,900,609.53	3,634,678.34
合计	1,900,609.53	3,634,678.34

其他说明：

政府补助的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
计入递延收益的政府补助	1,900,100.04	1,900,100.04
计入其他收益的政府补助	509.49	1,734,578.30
计入营业外收入的政府补助		
冲减相关资产账面价值的政府补助		
冲减成本费用的政府补助		
减：退回的政府补助		
合计	1,900,609.53	3,634,678.34

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,005,369.13	-197,535.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收		

益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,005,369.13	-197,535.48

其他说明：

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
吉林昊融技术开发有限公司	-1,005,369.13	-197,535.48	联营企业权益变动
MLM (Metallica Minerals Limited)			联营企业权益变动
F&M JJ Global Resources L.P.			联营企业权益变动
合计	-1,005,369.13	-197,535.48	/

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,054,348.13	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	4,054,348.13	

71、信用减值损失

适用 不适用

72、资产减值损失

适用 不适用

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	-2,595,431.53	-9,503,678.91
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,840,963.57	21,367,941.24
三、可供出售金融资产减值损失		-4,943.93
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		-3,065,622.49
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	-6,436,395.10	8,793,695.91

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-106,571.39	6,057,413.92
合计	-106,571.39	6,057,413.92

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款净收入	505,800.00	6,890.00	505,800.00
其他	19,684.26	1,761,513.55	19,684.26
合计	525,484.26	1,768,403.55	525,484.26

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

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	48,457.59	382,274.59	48,457.59
其中：固定资产处置损失	48,457.59	382,274.59	48,457.59
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		22,572.88	
罚没损失	138,374.76	586,384.58	138,374.76
防洪基金	230,146.08	253,263.30	
其他	26,191.64		26,191.64
合计	443,170.07	1,244,495.35	213,023.99

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,909,055.43	8,183,127.83
递延所得税费用	8,336,715.94	-84,104.89
合计	11,245,771.37	8,099,022.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	111,630,526.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,962,852.15
子公司适用不同税率的影响	958,506.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,067,734.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,855,694.21
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,112,372.67
所得税费用	11,245,771.37

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注七注释其他综合收益

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	268,816.00	380,911.17
利息收入	19,508,814.19	11,245,177.93
职工归还的备用金	652,632.48	207,826.01
补贴、拨款等		1,534,578.30
代收代扣代缴款项	52,927.80	661,515.61
保险赔付款	1,234,982.10	25,834.80
其他	673,346.57	336,946.16
合计	22,391,519.14	14,392,789.98

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	1,871,259.64	173,869.44
差旅费	2,991,036.10	2,924,876.39
业务招待费	867,465.41	1,172,823.37
广告宣传费	93,147.20	5,350.00
办公费	6,329,736.86	6,825,474.76
银行手续费	202,061.77	-119,243.24
保险费	993,839.60	305,651.32
修理费	297,309.03	417,087.17
水电燃气费	69,044.06	89,333.75
研究开发支出		185,185.30
运输费	1,048,143.32	402,285.68
会议、学会会费	56,500.00	28,290.01
中介机构费	2,790,089.70	607,123.59
排污费		134,466.78
土地补偿费		5,100.00
资源补偿费	50,000.00	
劳动保护费	9,547.26	96,221.63
评价费	1,154,000.00	170,941.00
专利费	33,915.00	40,455.00
环境治理保证金	9,676,270.58	6,131,019.71
其他	3,963,999.69	1,822,885.86
合计	32,497,365.22	21,419,197.52

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
破冰船投资款	18,752,278.27	18,434,575.53
转让股权保证金		19,906,400.00
合计	18,752,278.27	38,340,975.53

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付收购子公司期权款		24,803,374.40
合计		24,803,374.40

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收母公司借款	32,000,000.00	950,000.00
银行贷款保证金		1,475,852.00
合计	32,000,000.00	2,425,852.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	32,504,264.81	26,119,007.05
银行贷款保证金	808.30	
合计	32,505,073.11	26,119,007.05

79. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	100,384,755.31	-413,018,381.23
加：资产减值准备	-98,118,155.73	-25,979,786.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	310,336,882.58	337,662,271.20
无形资产摊销	13,274,592.56	15,527,991.79
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）	106,571.39	-5,675,139.33
固定资产报废损失（收益以“-”号	48,457.59	

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,054,348.13	
财务费用(收益以“-”号填列)	94,911,402.40	467,127,272.67
投资损失(收益以“-”号填列)	1,005,369.13	197,535.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,336,715.94	-84,104.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,637,754.94	-137,478,984.59
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-143,566,112.14	12,588,214.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,502,871.83	-165,821,334.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	308,806,757.67	85,045,554.11
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	839,453,759.54	493,394,542.97
减: 现金的期初余额	791,762,421.82	600,563,528.85
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	47,691,337.72	-107,168,985.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	839,453,759.54	791,762,421.82
其中: 库存现金	196,424.04	137,892.27
可随时用于支付的银行存款	839,257,335.50	791,624,529.55
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	839,453,759.54	791,762,421.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	127,256,084.88	土地复垦、环境恢复治理、安全生产风险抵押金、矿产保证金。
固定资产	156,637,188.78	截止2019年6月末,账面价值为13,904.47万元的房屋建筑物、机器设备作为抵押物取得短期借款余额为21,729.66万元;账面价值为1536.62万元的房屋建筑物取得长期借款余额为1,082万元;账面价值为222.62万元的房屋建筑物,因无法偿还中国农业银行股份有限公司通化县支行的短期借款,被吉林省通化市中级人民法院查封,期限为三年。
无形资产	94,529,644.65	截止2019年6月末,账面价值为41.03万元的土地使用权做为抵押,与房屋建筑物合计取得短期借款9774.66万元;账面价值为569.93万元的土地使用权作为抵押取得短期借款期末余额6000万元;账面价值为8842万元的土地使用权因无法偿还中国农业银行股份有限公司通化县支行的短期借款,被吉林省通化市中级人民法院查封,期限为三年。
在建工程	1,733,849,981.19	锂矿在建工程项目作为抵押,截止2019年6月末已取得长期借款42,601万元。
合计	2,112,272,899.50	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
加拿大皇家矿业努纳维克项目续建项目政府补助摊销递延收益	10,550,000.00	递延收益	527,500.02
羰基钴技术改造	4,700,000.00	递延收益	235,000.02

政府补助摊销递延收益			
工业污水综合治理政府补助分摊递延收益	4,100,000.00	递延收益	150,000.00
2000吨羰基铁项目政府补助分配递延收益	10,760,000.00	递延收益	537,600.00
增值税加计扣除	487.44	其他收益	487.44
增值税加计扣除	22.05	其他收益	22.05
磐石市财政局战略性新兴产业拨款	500,000.00	递延收益	25,000.00
中央基建投资东北老工业基地调整改造	7,000,000.00	递延收益	350,000.00
省级重点产业发展引导资金	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
收资源局补助款	500,000.00	递延收益	25,000.00
合计	39,110,509.49		1,900,609.53

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通化吉恩镍业有限公司	国内	吉林通化	生产加工	84.59	84.586	同一控制下企业合并取得
新乡吉恩镍业有限公司	国内	新乡市化工路	生产加工	60.00	60	设立或投资等方式取得
新乡吉恩新能源材料有限公司	国内	河南新乡	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
重庆吉恩冶炼有限公司	国内	重庆市綦江县	生产加工	55.00	55	设立或投资等方式取得
成都昊思源有色金属有限公司	国内	成都市锦江区	有色金属销售	51.00	51	设立或投资等方式取得
吉林亚融科技股份有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	52.57	52.574	设立或投资等方式取得
吉林奥融新能源有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	国内	内蒙古四子王旗	生产加工	98.50	98.5	同一控制下企业合并取得
吉林卓创新材料有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	95.00	95	同一控制下企业合并取得
吉林博研新材料有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
磐石市恒远物资回收有限公司	国内	吉林磐石	废料购销	95.00	95	设立或投资等方式取得
磐石吉恩检测有限公司	国内	吉林磐石	矿物检测	100.00	100	设立或投资等方式取得
吉林吉恩矿山工程有限公司	国内	吉林磐石	矿业投资	100.00	100	设立或投资等方式取得
吉林吉恩贸易有限公司	国内	吉林磐石	商品购销	100.00	100	设立或投资等方式取得
沈阳吉镍商贸有限公司	国内	沈阳市	商品购	100.00	100	设立或投

		东陵区	销			资等方式取得
新乡吉恩商贸有限公司	国内	新乡市化工路	商品购销	100.00	100	设立或投资等方式取得
上海吉恩镍业商贸有限公司	国内	上海市普陀区	商品购销	100.00	100	设立或投资等方式取得
深圳吉恩镍业有限公司	国内	深圳市南山区	商品购销	100.00	100	设立或投资等方式取得
吉林广源矿产投资有限公司	国内	吉林磐石	矿业投资	100.00	100	设立或投资等方式取得
吉恩国际投资有限公司	加拿大	加拿大马尼托巴省	矿业投资	100.00	100	设立或投资等方式取得
NorthernSunMining	加拿大	加拿大阿尔伯达省	生产加工	59.97	59.97	非同一控制下企业合并取得
中港资源(香港)贸易有限公司	香港	香港	矿业进出口	100.00	100	设立或投资等方式取得
Jien Internaional Trading Ltd.	加拿大	都柏林	生产服务	100.00	100	设立或投资等方式取得
9554548 Canada Inc.	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
North American Lithium Inc.	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	75.00	75	设立或投资等方式取得
JienCanadaMiningLtd.	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
CanadianRoyaltiesInc.	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100.00	100	非同一控制下企业合并取得
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	澳大利亚	澳大利亚	生产加工	100.00	100	设立或投资等方式取得
吉恩(香港)有限公司	香港	香港	矿业进出口	100.00	100	设立或投资等方式取得
JHGInternational	卢森堡	卢森堡	控股公司	100.00	100	设立或投资等方式取得

0931017B.C	加拿大	加拿大 温哥华	控股公 司	100.00	100	设立或投 资等方式 取得
PT. JIENSMELTINGINDONESIA	印尼	印尼	生产加 工	100.00	100	设立或投 资等方式 取得

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
通化吉恩镍业有限 公司	15.414	-2,653,750.77		-25,664,099.27
新乡吉恩镍业有限 公司	40	1,811,110.22		44,322,163.50
重庆吉恩冶炼有限 公司	45	846,262.97		-59,868,354.91
成都昊恩源有色金 属有限公司	49	-186,426.44		-269,479.56
吉林亚融科技股份 有限公司	47.426	-17,040,768.56		-6,242,869.88
四子王旗小南山铜 镍矿业有限责任公 司	1.5	-2,964.90		-103,898.51
吉林卓创新材料有 限公司	5	163,965.04		963,962.40
磐石市恒远物资回 收有限公司	5	-14.39		-33.07
NorthernSunMining	40.03	684,292.75		-460,654,847.57
North American Lithium Inc.	25	0.00		465,420,238.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名 称	期末余额						期初余额					
	流 动 资 产	非 流 动 资 产	资 产 合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计	流 动 资 产	非 流 动 资 产	资 产 合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计
通化吉恩 镍业有限 公司	4,7 03. 16	13,2 28.9 7	17,9 32.1 3	34, 099 .64	482 .00	34,5 81.6 4	3,5 73. 86	13,5 17.7 3	17,0 91.6 0	31, 537 .49	482 .00	32,0 19.4 9
新乡吉恩	19,	9,29	28,9	17,	206	17,8	371	14,5	14,9	10,		10,5

镍业有限公司	623.80	1.22	15.02	628.48	.00	34.48	.38	33.15	04.53	517.74		17.74
重庆吉恩冶炼有限公司	5,001.11	2,419.98	7,421.09	20,590.14		20,590.14	7,321.00	2,372.41	9,693.41	53,050.54	0	53,050.54
成都昊恩源有色金属有限公司	23.08		23.08	78.08		78.08	23.08		23.08	78.06		78.06
吉林吉恩亚融科技有限公司	23,282.83	24,174.61	47,457.45	48,143.77	630.00	48,773.77	35,337.75	25,150.07	60,487.82	48,421.72	675	49,096.72
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	96.92	225.43	322.35	1,015.01		1,015.01	92.17	225.65	317.82	990.72	0	990.72
吉林卓创新材料有限公司	8,668.14	9,151.32	17,819.46	6,985.67		6,985.67	6,104.56	8,336.51	14,441.07	3,935.21	0	3,935.21
磐石恒远物资回收有限公司	1.72		1.72	1.79		1.79	1.75	0	1.75	1.79	0	1.79
Liberty Mines Inc. (Northern Sun Mining)	1,327.62	2,601.48	3,929.10	94,769.58	1,261.54	96,031.12	3,423.81	874.86	4,298.67	99,907.27	1,213.70	101,120.97
North American Lithium Inc.	17,516.20	181,224.14	198,740.34	40,192.10	60,677.88	100,869.98	12,948.27	186,870.10	199,818.37	47,865.73	57,387.70	105,253.43

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通化吉恩镍业有限公司	185.34	-1,723.90		51.86	1,307.32	-1,696.15		55.47
新乡吉恩镍业有限公司	23,809.04	452.78		2,136.08	19,897.64	2,466.13		43.78
重庆吉恩冶炼有限公司	3,965.44	188.09		-161.25	4,528.19	46.29		128.91

成都昊恩源有色金属有限公司		-0.02				7.19		-0.02
吉林吉恩亚融科技有限公司	13,773.56	-3,593.09		169.24	28,773.70	-39.17		-29.14
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	2.4	-19.77		4.75	25.96	-93.95		-23.94
吉林卓创新材料有限公司	2,589.37	318.73		153.34	2,183.91	-53.26		-85.43
磐石恒远物资回收有限公司	0	-0.03		-0.03	0.00	-5.20		-5.20
LibertyMinesInc. (NorthernSunMining)	0.00	-171.07		-478.75	0.00	-1,298.95		0.00
North American Lithium Inc.	0.00	0.00		0.00	0.00	-130.52		0.00

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
MLM(MetallicaMineralsLimited)	东布里斯班	东布里斯班	矿产勘探	17.6408	17.6408	权益法
吉林昊融技术开发有限公司	国内	吉林省长春市前进大街2266号	研究、开发	49	49	权益法
F&MJJGlobalResourcesL.P.	多伦多	多伦多	基金公司	50	50	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	F&MJJGlobalResourcesL.P.	F&MJJGlobalResourcesL.P.
流动资产	1,919.24	1,913.72
其中：现金和现金等价物	1,919.24	1,913.72
非流动资产	132.27	72.55
资产合计	2,051.51	1,986.27
流动负债	2,571.32	2,572.39
非流动负债		
负债合计	2,571.32	2,572.39
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-33.16	-115.87
所得税费用		
净利润	-88.17	-247.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3). 要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	MLM(MetallicaMineralsLimited)	吉林昊融技术开发有限公司	MLM(MetallicaMineralsLimited)	吉林昊融技术开发有限公司
流动资产	1,522.98	2,846.75	2,422.79	3,115.06
非流动资产	1,588.78	102.09	1,456.98	83.92
资产合计	3,111.76	2,948.84	3,879.77	3,198.98
流动负债	182.27	142.37	265.01	187.34
非流动负债				
负债合计	182.27	142.37	265.01	187.34
少数股东权益				
归属于母公司 股东权益	2,929.49		3,614.76	
按持股比例 计算的净资产 份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易 未实现利润				
--其他				
对联营企业 权益投资的 账面价值				
存在公开报 价的联营企 业权益投资	308.97		721.56	

的公允价值				
营业收入	36.48	478.47	61.7	502.79
净利润	-674.60	-205.18	-488.55	-40.31
终止经营的 净利润				
其他综合收 益				
综合收益总 额				
本年度收到 的来自联营 企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 56.72%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除关联方及关联交易中所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在关联方及关联交易中披露。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上

货币资金	966,709,844.42	966,709,844.42	966,709,844.42	
应收票据	44,751,451.54	44,751,451.54	44,751,451.54	
应收账款	353,543,907.46	425,463,262.46	425,463,262.46	
预付账款	447,743,868.10	447,743,868.10	447,743,868.10	
其他应收款	11,340,752.54	77,831,054.84	77,831,054.84	
小计	1,824,089,824.06	1,962,499,481.36	1,962,499,481.36	
短期借款	7,133,070,344.24	7,133,070,344.24	7,133,070,344.24	
应付账款	663,221,847.31	663,221,847.31	663,221,847.31	
预收账款	161,953,096.96	161,953,096.96	161,953,096.96	
其他应付款	2,802,435,387.53	2,802,435,387.53	2,802,435,387.53	
1 年以内到期的非流动负债	1,171,456,536.25	1,171,456,536.25	1,171,456,536.25	
长期借款	796,154,374.38	796,154,374.38		
小计	12,728,291,586.67	12,728,291,586.67	11,932,137,212.29	

续:

项目	期初余额			
	账面净值	账面原值	1 年以内	1 年以上
货币资金	909,217,272.90	909,217,272.90	909,217,272.90	
应收票据	70,696,016.67	70,696,016.67	70,696,016.67	
应收账款	387,466,890.99	456,863,441.68	456,863,441.68	
预付账款	316,071,497.81	316,071,497.81	316,071,497.81	
其他应收款	11,123,890.86	77,230,275.89	77,230,275.89	
小计	1,694,575,569.23	1,830,078,504.95	1,830,078,504.95	
短期借款	7,144,431,096.02	7,144,431,096.02	7,144,431,096.02	
应付账款	666,989,650.06	666,989,650.06	666,989,650.06	
预收账款	99,414,308.68	99,414,308.68	99,414,308.68	
其他应付款	2,809,696,411.27	2,810,066,411.27	2,810,066,411.27	
1 年以内到期的非流动负债	1,087,311,562.04	1,087,311,562.04	1,087,311,562.04	
长期借款	968,231,076.87	968,231,076.87		
小计	12,776,074,104.94	12,776,444,104.94	11,808,213,028.07	

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、加元和澳元，依然存在外汇风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	美元项目	加元项目	澳元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	426,855.25	878,105,951.21	37,475.00	878,570,281.46
应收账款		137,456,684.19		137,456,684.19
应收利息				

可供出售金融资产				
交易性金融资产		3,984,510.65	12,192,315.70	16,176,826.35
其他非流动金融资产		2,519,520.00		2,519,520.00
小计	426,855.25	1,022,066,666.05	12,229,790.70	1,034,723,312.00
外币金融负债：				
应付账款		465,977,250.78		465,977,250.78
其他应付款	4,459,756.48	21,000,000.00	8,037,851.20	33,497,607.68
长期借款		686,570,286.54		686,570,286.54
小计	4,459,756.48	1,173,547,537.32	8,037,851.20	1,186,045,145.00

续：

项目	期初余额			
	美元项目	加元项目	澳元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	446,576.29	805,627,950.43	107,667.12	806,182,193.84
应收账款		167,420,454.96		167,420,454.96
应收利息				
可供出售金融资产		5,092,118.51	9,303,804.46	14,395,922.97
小计	446,576.29	978,140,523.90	9,411,471.58	987,998,571.77
外币金融负债：				
应付账款		453,184,828.48		453,184,828.48
其他应付款	4,452,296.21		7,144,038.11	11,596,334.32
长期借款		858,546,989.03		858,546,989.03
小计	4,452,296.21	1,311,731,817.51	7,144,038.11	1,323,328,151.83

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元、加元及澳元金融资产和美元、加元及澳元金融负债，如果人民币对加元及澳元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 15,132,183.3 元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为加元计价的浮动利率合同，金额为 1,447,657,922.9 元，详见长期借款附注明细。

(3) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 7,238,289.61 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	16,176,826.35			16,176,826.35
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,176,826.35			16,176,826.35
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	16,176,826.35			16,176,826.35
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	16,176,826.35			16,176,826.35
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

√适用 □不适用

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本期无重大的变动。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
吉林昊融集团股份有限公司	磐石市红旗岭镇	金属镍、铜采掘、冶炼	100,000.00	24.43	24.43

本企业的母公司情况的说明

1、2018年4月28日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于法院裁定对公司控股股东及子公司进行重整的公告》（临2018-026号）。昊融集团收到吉林省吉林市中级人民法院（2018）吉02破申2号《民事裁定书》，裁定受理申请人吉林市国有资本投资运营有限公司提出的对被申请人昊融集团进行破产重整的申请。

2、2019年3月28日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于公司控股股东第二次债权人会议召开情况的公告》（公告编号：临2019-020号）。2019年3月27日，公司收到控股股东昊融集团的通知，昊融集团第二次债权人会议于2019年3月26日下午14时采取网络会议方式召开，本次债权人会议各债权组经审议分别表决通过了《吉林昊融集团股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“昊融集团重整计划”）。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，昊融集团重整计划在获债权人会议各债权组表决通过后，尚需经法院裁定批准之后方能生效。

3、2019年5月6日，公司管理人发布《吉林吉恩镍业股份有限公司管理人关于公司控股股东重整计划获法院裁定批准的公告》（公告编号：临2019-030号）。2019年5月5日，公司收到控股股东昊融集团的通知，昊融集团已经收到吉林市中级人民法院（以下简称“吉林中院”）（2018）吉02破3号之二的《民事裁定书》，吉林中院已裁定批准昊融集团重整计划，并终止昊融集团重整程序。

昊融集团重整计划执行期间，昊融集团所持吉恩镍业股份将会进行调整，吉恩镍业控股股东和实际控制人将随之发生变化，请广大投资者充分注意投资风险。

本企业最终控制方是企业最终控制方是吉林省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朝阳昊天有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司
营口昊融贸易有限公司	母公司的全资子公司
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	母公司的全资子公司
吉林中财昊融钴采工程技术有限公司	母公司的控股子公司
吉林昊融技术开发有限公司	母公司的控股子公司
吉林金属（印尼）有限公司	母公司的控股子公司
吉林昊融集团股份有限公司	其他
吉林大黑山铝业股份有限公司	母公司的控股子公司
内蒙古昊融能源投资有限公司	母公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林昊融技术开发有限公司	技术开发服务	40.00	0.68
合计		40.00	0.68

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
吉恩国际投资有限公司	209,960,000.00	否
吉恩国际投资有限公司	101,949,642.07	否
通化吉恩镍业有限公司	20,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	19,787,175.24	否
通化吉恩镍业有限公司	15,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	15,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	37,160,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	11,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	50,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	159,340,000.00	否
通化四通有色金属有限责任公司	15,000,000.00	否
合计	944,196,817.31	

吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	10,000,000.00	否
吉林昊融集团股份有限公司	9,996,023.98	否
吉林昊融集团股份有限公司	700,000.00	否
合计	3,701,594,687.46	

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吉林昊融集团股份有限公司	5,016.51			
吉林金属（印尼）有限公司	18.71			
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

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	吉林昊融集团股份有限公司	17,941.21	12,924.70
其他应付款	吉林昊融技术开发有限公司	94.25	92.25
其他应付款	吉林金属（印尼）有限公司	743.36	724.65

其他应付款	吉林大黑山铝业股份有限公司	1,079.74	1,079.74
应付股利	吉林昊融集团股份有限公司	37.00	37.00
预收账款	内蒙古昊融能源投资有限公司	3,950.00	3,950.00
预收账款	吉林昊融集团股份有限公司	9,100.00	

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	8,780,000
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 4.9953 元-23.41 元，解锁/行权考核年度为-0.5 年-1.92 年。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	0

其他说明

根据公司的控股子公司 NSC 董事会通过的《NSC 有限公司滚动式限制性股票与股票期权激励计划》，针对一定的员工，管理人员，董事以及顾问发放期权，期权发放的总数不超过在外发行普通股的 10%，价格按照授予日股票市场价格，授予期为 3 年，行权期为 5 年。

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格。股票期权采用 Black-Scholes 模型计算公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-1,372,718.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

根据公司的控股子公司 NSC 董事会通过的《NSC 有限公司滚动式限制性股票与股票期权激励计划》，针对一定的员工，管理人员，董事以及顾问发放期权，期权发放的总数不超过在外发行普通股的 10%，价格按照授予日股票市场价格，授予期为 3 年，行权期为 5 年。

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

A)CRI 公司或有事项

a) Expo - Ungava 或有事项

1、Gogama 黄金公司于 2002 年在魁北克省展开了对本公司的子公司 CanadianRoyaltiesInc.（以下简称 CRI）的法律诉讼，试图重新获得潜在的在 Expo-Ungava 资产里 2%冶炼业务净收益比例中的 1%，这项资产是 Gogama 黄金公司 2001 年出售给 CRI 的。CRI 已经提出\$100,000 加元的反诉，金额可能会有所调整，但这笔金额足够来赔偿 CRI 在这场官司中产生的法律辩护成本。截至审计截止日该诉述仍在举证阶段，等待魁北克高级法院的判决，但目前处于暂停状态。如果最终结果是 Gogama 胜诉，CRI 将失去冶炼业务净收益的 1%的权利及可能由此产生的任何收入。听证会定于 2019 年 12 月举行。

2、582556 阿尔伯塔公司于 2007 年 2 月在魁北克省对公司的子公司 CRI 以及其它被告提起法律诉讼，试图重新获得潜在的在 Expo-Ungava 资产里 2%冶炼业务净收益比例中的 1%，这项资产是阿尔伯塔公司 2001 年出售给 CRI 的。此项诉讼现处于审理阶段，等待魁北克高级法院的判决，但目前处于暂停状态，CRI 已经对此项诉讼提交罢免申请；如果阿尔伯塔公司的诉讼成功，CRI 将失去冶炼业务净收益的 1%的权利以及可能由此产生的任何收入。

3、2010 年 12 月 30 日，CRI 启动针对 Ungava 矿业开发公司和 Nearctic 镍业公司（统称“Ungava”）的仲裁程序。CRI 主张其应享有 Expo-Ungava 所有权另外 20%的权利及因此产生的相关利益。CRI 的主张基于合资公司自 2007 年 9 月 6 日开始正式营业后，Ungava 公司一直未支付其应承担合资公司费用的事实。

Ungava 否认了 CRI 的主张，进行了辩护并提出了反诉讼。Ungava 认为双方的合资协议早已在 2001 年 1 月 12 日就终止了。在此之前和之后，CRI 一直都没有尽到对合资人应有的诚意。

在 2012 年 11 月 6 日，仲裁委员会做出一项仲裁裁决，驳回了 Ungava 公司关于寻求重新开始协议决议的部分反申诉。该反申诉被限制为只履行原有的合同。仲裁听证会于 2014 年 5 月 5 日召开，仲裁委员会的裁定于 2014 年 8 月 27 日宣布。CRI 全面胜诉，仲裁委员会宣布 CRI 有权取得至少自 2009 年 6 月 9 日期享有 Expo-Ungava 20%的所有权及其产生的既得利益。因此，CRI 拥有 Expo-Ungava 合计 100%的权利及相关利益。关于 CRI 对 Expo-Ungava 的利益仲裁事项的裁定于 2014 年 12 月 19 日获得批准。然而，Ungava 提出撤销同意仲裁裁决的判决的动议，CRI 对这一动议提出异议。2018 年 4 月 26 日，上诉法院授权 3 名法官组成的全体法官进行审理。2018 年 8 月 31 日，上诉法院接受了 CRI 的动议，驳回了撤销判决的动议。2018 年 10 月 30 日，Ungava 向加拿大最高法院提出上诉许可请求。

Ungava 提交一项要求修改其提交给加拿大最高法院法律程序的动议，加拿大最高法院于 2018 年 11 月 15 日驳回 Ungava 的申请，Ungava 撤回了该动议申请。

b) 集体诉讼——Czamanske 起诉 CRI 和相关公司

在 2007 年 6 月 21 日至 2008 年 8 月 5 日期间取得或 2008 年 8 月 5 日持有 CRI 公司股票的部分股票持有者于 2010 年向安大略省最高法院提交了针对 CRI、JMCL（CRI 的母公司，统称 CRI）以及相关被告的诉讼请求。诉讼索赔一般性损害赔偿金\$500,000,000 加元和惩罚性赔偿金\$20,000,000 加元。起诉原因为原告认为在 2007 年 7 月 19 日和 2008 年 3 月 12 日 CRI 的招股说明书中关于进入 DonaldsonAirstrip 的内容描述失实。

2010 年 7 月 15 日原告发出诉讼书，自从申诉开始，原告并没有采取进一步的诉讼行动也没有通过法庭认证此诉讼为集体诉讼。直至 2012 年 11 月 21 日，原告提交了其对 CRI 和相关被告的指控支持材料。此后接下来的几个月的并没有采取任何实质行为，诉讼程序时间表处于停滞状态，认证诉讼的听证时间也没有确定。

公司将积极反对此诉讼被认证为集体诉讼或积极进行辩护。

公司对此诉讼所涉及的债务金额不予认可，在诉讼的初期公司管理层很难判断公司败诉的可能性，以及一旦败诉将承担的债务金额，公司对于最后的审判结果也是难以预估，值得注意的是，虽然此诉讼正寻求被定性为集体诉讼，但是最终被定性的可能性尚待法庭裁定。

c) ZG 所得税条款

因为 ZG 的运营完全是在中国，所以 ZG 存在利润被中国企业所得税征税的风险。因为 ZG 是在中国成立的公司，所以他的全球利润（包含海外分公司的利润）同样是中国企业所得税征税的对象。所以管理层将 ZG 的利润包含在居间股权公司的全球利润中，然后基于居间股权公司级别报告给中国税务机关。ZG 的关于中国税务的风险近期内不予考虑，同时截止于 2019 年的 6 月 30 日，公司内部并没有关于中国税务的条款。

d) 劳动关系纠纷

公司与一些过去或当前的员工存在一系列劳动纠纷，目前正在进行程序。这些纠纷对公司均不构成重要事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占本公司总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部是按照地理区域、监管环境差异不同划分的业务单元。由于各业务存在不同的监管环境差异和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	中国地区	北美地区	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	107,298.98	107,060.52	0.00	0.00	214,359.50
其中：对外交易收入	107,298.98	107,060.52	0.00	0.00	214,359.50
分部间交易收入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二. 营业费用	106,507.59	97,045.37	53.55	-82.47	203,688.98
其中：对联营和合营企业的投资收益	-100.54	0.00	0.00	0.00	-100.54
资产减值损失	832.47	-188.83	0.00	0.00	643.64
折旧费和摊销费	4,092.31	28,268.84	0.00	0.00	32,361.15
三. 利润总额(亏损)	713.54	10,131.48	235.55	-82.47	11,163.05
四. 所得税费用	1,124.58	0.00	0.00	0.00	1,124.58
五. 净利润(亏损)	-328.56	10,131.48	235.55	0.00	10,038.48
六. 资产总额	1,245,497.55	932,176.08	-2,169.61	903,707.40	1,271,796.62
七. 负债总额	1,278,946.66	1,028,377.24	20,414.37	821,841.13	1,505,897.13
八. 其他重要的非现金项目	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 存货	103,500.47	41,486.60	0.00	0.00	144,987.07
2. 固定资产	117.12	600,860.26	0.00	0.00	600,977.37

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	428,096,817.24
1 年以内小计	428,096,817.24
1 至 2 年	4,982,841.41
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	7,167,920.57
4 至 5 年	18,443,335.45
5 年以上	6,345,410.22
合计	465,036,324.89

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合	465,036,324.89	10	45,870,371.81	9.86	419,165,953.08	432,487,133.31	10	41,095,717.57	9.50	391,391,415.74
合计										
其中：										
合计	465,036,324.89	10	45,870,371.81	9.86	419,165,953.08	432,487,133.31	10	41,095,717.57	9.50	391,391,415.74

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	465,036,324.89	45,870,371.81	9.86
合计	465,036,324.89	45,870,371.81	9.86

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,095,717.57	4,774,654.24			45,870,371.81
合计	41,095,717.57	4,774,654.24			45,870,371.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备	年限
重庆吉恩冶炼有限公司	186,570,715.71	40.12	9,328,535.79	1年以内
吉林亚融科技股份有限公司	116,530,714.61	25.06	5,826,535.73	1年以内
吉林博研新材料有限公司	39,216,380.29	8.43	1,960,819.01	1年以内
吉林卓创新材料有限公司	38,252,935.02	8.23	1,912,646.75	1年以内
新乡吉恩新能源材料有限公司	23,240,013.63	5.00	1,162,000.68	1年以内
合计	403,810,759.26	86.84	20,190,537.96	

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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	186,570,715.71	40.12
吉林亚融科技股份有限公司	子公司	116,530,714.61	25.06
吉林博研新材料有限公司	子公司	39,216,380.29	8.43
吉林卓创新材料有限公司	子公司	38,252,935.02	8.23
新乡吉恩新能源材料有限公司	子公司	23,240,013.63	5
上海吉恩镍业商贸有限公司	子公司	7,733,472.61	1.66
合计		411,544,231.87	88.5

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	283,500,424.72	282,459,320.50
合计	283,500,424.72	282,459,320.50

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	296,826,398.78
1 年以内小计	296,826,398.78
1 至 2 年	1,333,478.29
2 至 3 年	286,450.35
3 年以上	
3 至 4 年	108,959.06
4 至 5 年	103,398.50
5 年以上	30,861,469.24
合计	329,520,154.22

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,742,461.29	3,609,890.35
工伤等各项借款	15,505,775.62	15,475,910.62
预付货款	12,289.60	6,146.79
押金及保证金	804,939.53	804,939.53
审计、咨询等服务费	1,100,000.00	1,100,000.00
往来款	294,448,912.37	282,385,003.53
其他	13,905,775.81	13,095,172.73
合计	329,520,154.22	316,477,063.55

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,853,000.00				11,853,000.00
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	16,948,832.43	145,658.17			17,094,490.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	17,068,910.62	3,328.28			17,072,238.90
合计	45,870,743.05	148,986.45			46,019,729.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉恩(香港)有限公司	往来款	184,212,493.87	1年以内	55.9	9,210,624.69
吉林博研新材料有限公司	往来款	80,000,000.00	1年以内	24.28	4,000,000.00
吉林亚融科技股份有限公司 资金往来	往来款	30,000,000.00	1年以内	9.1	1,500,000.00
吉林省宇光能源有限责任公司	其他	11,853,000.00	5年以上	3.6	11,853,000.00
孙铁军	其他	892,343.70	5年以上	0.27	892,343.70
合计	/	306,957,837.57	/	93.15	27,455,968.39

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,855,383,017.10	2,037,727,572.37	817,655,444.73	2,855,383,017.10	2,037,727,572.37	817,655,444.73
对联营、合营企业投资	13,751,695.72		13,751,695.72	14,757,064.85		14,757,064.85
合计	2,869,134,712.82	2,037,727,572.37	831,407,140.45	2,870,140,081.95	2,037,727,572.37	832,412,509.58

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林卓创新材料有限公司	98,720,816.21			98,720,816.21		
新乡吉恩镍业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
磐石市恒远物资回收有限公司	950,000.00			950,000.00		950,000.00
重庆吉恩冶炼有限公司	12,971,900.00			12,971,900.00		12,971,900.00
通化吉恩镍业有限公司	189,706,113.05			189,706,113.05		189,706,113.05

吉林亚融科技股份有限公司	109,530,727.82		109,530,727.82	
吉林广源矿产投资有限公司	1,142,497,794.08		1,142,497,794.08	1,142,497,794.08
上海吉恩镍业商贸有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
沈阳吉镍商贸有限公司	500,000.00		500,000.00	
深圳吉恩镍业有限公司	600,000.00		600,000.00	
新乡吉恩商贸有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
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
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	61,960,871.68		61,960,871.68	61,960,871.68
吉恩(香港)有限公司	497,244,889.00		497,244,889.00	497,244,889.00
JHGInternational (Luxembourg) S. à. r. l.	597,303,900.70		597,303,900.70	
吉林吉恩贸易有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00
17. 吉林博研新材料有限公司	12,940,094.77		12,940,094.77	12,940,094.77
合计	2,855,383,017.10		2,855,383,017.10	2,037,727,572.37

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
1、吉林昊融技术开发有限公司	14,757,064.85			-1,005,369.13					13,751,695.72	
小计	14,757,064			-1,005,369					13,751,695	

	.85			.13						.72	
合计	14,757,064.85			-1,005,369.13						13,751,695.72	

其他说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
权益法					
1. 吉林昊融技术开发有限公司	49.00	49.00			
成本法					
1. 吉林卓创新材料有限公司	95.00	95.00			
2. 新乡吉恩镍业有限公司	60.00	60.00			
3. 磐石恒远物资回收有限公司	95.00	95.00	950,000.00		
4. 重庆吉恩冶炼有限公司	55.00	55.00	12,971,900.00		
5. 通化吉恩镍业有限公司	84.586	84.586	189,706,113.05		
6. 吉林亚融科技股份有限公司	52.574	52.574			
7. 吉林广源矿产投资有限公司	100.00	100.00	1,142,497,794.08		
8. 上海吉恩镍业商贸有限公司	100.00	100.00			
9. 沈阳吉恩镍商贸有限公司	100.00	100.00			
10. 深圳吉恩镍业有限公司	100.00	100.00			
11. 新乡吉恩商贸有限公司	100.00	100.00			
12. 四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	98.50	98.50	69,455,909.79		
13. 澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	100.00	100.00	61,960,871.68		
14. 吉恩(香港)有限公司	100.00	100.00	497,244,889.00		
15. JHG International (Luxembourg) S.à.r.l.	100.00	100.00			
16. 吉林吉恩贸易有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00		

17. 吉林博研新材料有限公司	100.00	100.00	12,940,094.77		
-----------------	--------	--------	---------------	--	--

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,581,752.57	544,273,464.86	325,836,237.71	272,224,865.95
其他业务	12,310,071.36	8,344,403.72	83,298,402.49	77,559,275.33
合计	642,891,823.93	552,617,868.58	409,134,640.20	349,784,141.28

营业收入的说明：

(1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	630,581,752.57	544,273,464.86	325,836,237.71	272,224,865.95
(2) 商业				
合计	630,581,752.57	544,273,464.86	325,836,237.71	272,224,865.95

(2) 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	515,253,278.71	468,105,558.68	268,535,622.29	229,763,651.25
铜系列产品	41,384,955.41	38,578,103.61	25,967,991.16	25,232,742.61
钴系列产品	8,560,128.33	7,791,319.80	27,419,349.03	14,510,966.45
其他	65,383,390.12	29,798,482.77	3,913,275.23	2,717,505.64
合计	630,581,752.57	544,273,464.86	325,836,237.71	272,224,865.95

(3) 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	629,764,112.90	543,530,144.35	324,059,355.11	270,618,702.06
国外	817,639.67	743,320.51	1,776,882.60	1,606,163.89
合计	630,581,752.57	544,273,464.86	325,836,237.71	272,224,865.95

(4) 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(%)
中国诚通商品贸易有限公司	84,193,455.27	13.10
上海澳光贸易有限公司	70,669,212.52	10.99
江西省智兴有色金属有限公司	58,170,044.02	9.05
广东华创化工有限公司	34,243,496.00	5.33
杭州华联金属化工有限公司	29,198,573.38	4.54
合计	276,474,781.19	43.01

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,005,369.13	-197,535.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,005,369.13	-197,535.48

6、其他

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	行次	本年累计	上年累计
补充资料：	41		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	42		
净利润	43	14,846,911.13	-397,286,437.24
加：资产减值准备	44	-12,517,315.92	-14,142,011.95
固定资产折旧	45	16,677,927.38	20,304,761.49
无形资产摊销	46	1,314,832.74	1,621,050.54
长期待摊费用摊销	47		

处置固定、无形和其他长期资产的损失	48		351,317.81
固定资产报废损失	49	35,286.65	
公允价值变动损失	50		
财务费用	51	-4,718,963.33	390,100,070.53
投资损失（减：收益）	52	1,005,369.13	197,535.48
递延所得税资产减少（减：增加）	53		
递延所得税负债增加（减：减少）	54		
存货的减少（减：增加）	55	-64,703,158.55	48,002,921.21
经营性应收项目的减少（减：增加）	56	34,414,267.64	-102,093,021.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	57	-14,613,375.17	45,924,133.83
其他	58		
经营活动产生的现金流量净额	59	-28,258,218.30	-7,019,680.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	60		
债务转为资本	61		
一年内到期的可转换公司债券	62		
融资租入固定资产	63		
3、现金及现金等价物净增加情况	64		
现金的期末余额	65	15,905,166.58	12,771,408.23
减：现金的期初余额	66	12,582,115.32	20,712,825.20
加：现金等价物的期末余额	67		
减：现金等价物的期初余额	68		
现金及现金等价物净增加额	69	3,323,051.26	-7,941,416.97

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-155,028.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,900,609.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允		

价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,054,348.13	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,216.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,134.11	
所得税影响额	-567,766.21	
少数股东权益影响额	-248,648.20	
合计	5,344,432.13	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.38	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定报纸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：王若冰

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

修订信息

适用 不适用