

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	谭亮	个人原因	无
董事	秦洪卫	个人原因	无

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人于然波、主管会计工作负责人赵德福及会计机构负责人（会计主管人员）赵德福声明：保证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

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度母公司实现净利润2,176,756,588.96元，加上年初未分配利润-9,541,077,488.12元，2019年末母公司累计未分配利润为-7,364,320,899.16元。

虽然公司2019年实现净利润为正，但累计未分配利润为负，且盈利主要是因为有重整收益等非经常性损益，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，公司2019年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	38
第七节	优先股相关情况.....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节	公司治理.....	52
第十节	公司债券相关情况.....	54
第十一节	财务报告.....	55
第十二节	备查文件目录.....	230

## 第一节 释义

### 一、 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
中泽昊融	指	吉林中泽昊融集团有限公司
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 年度
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
吉林中院	指	吉林省吉林市中级人民法院
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)

## 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	于然波

### 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
------	---------------------

#### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	全国中小企业股份转让系统
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地点	吉林吉恩镍业股份有限公司证券部

#### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
	全国中小企业股份转让系统	吉恩3	400069	退市吉恩

#### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
	签字会计师姓名	敖都吉雅、解玮

#### 七、近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
营业收入	4,379,900,282.89	3,772,600,487.88	16.10	3,130,025,734.31
归属于上市公司股东的净利润	775,083,321.05	-2,258,491,868.86	不适用	-2,363,360,489.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-280,278,910.96	-1,573,896,726.32	不适用	-2,372,864,566.86
经营活动产生的现金流量净额	238,640,131.14	749,255,105.89	-68.15	590,203,443.40
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,513,092,925.42	-2,724,124,008.37	不适用	-198,328,277.87
总资产	3,389,302,260.44	12,336,001,299.93	-72.53	12,824,053,617.44

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年
--------	-------	-------	--------------	-------

基本每股收益（元/股）	0.99	-1.41	不适用	-1.47
稀释每股收益（元/股）	0.99	-1.41	不适用	-1.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.36	-0.98	不适用	-1.48
加权平均净资产收益率（%）	-127.44	不适用	不适用	-263.50
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	-264.56

注：加权平均净资产收益率为负是因为加权平均净资产为负。

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

根据公司《重整计划》，以公司总股本 1,603,723,916 股为基数，按照每 10 股缩为 1 股的比例进行缩股，缩股后吉恩镍业总股本为 160,372,366 股。以缩股后实际总股本 160,372,366 股为基数，按照每 10 股转增 38.861268 股，将资本公积金 623,227,355 元转增合计 623,227,355 股，由本次重整的投资人和债权人受让。其中：重整投资人出资 12 亿元受让 442,804,608 股，债权人受让 180,422,747 股，用于清偿债务 55.02 亿元。本次出资人权益调整完成后，公司总股本变更为 783,599,721 股。此外，公司以持有的广源矿业 100%股权以及对吉恩国际和皇家矿业的长期应收款等资产，按照重整评估值作价 40.99 亿元清偿债务。报告期内，由于母公司执行完毕上述重整计划，使公司巨额债务得到清偿，负债总额（资产总额相应）大幅度下降，负债总额由 2018 年末的 150.86 亿元降到 2019 年末的 19.72 亿元；净资产由负转正，并大幅增加，归属于上市公司股东的净资产由 2018 年末的 -27.24 亿元增加至 2019 年末的 15.13 亿元；同时获得了一定的重整收益，2019 年实现归属于上市公司股东的净利润为 7.75 亿元，实现扭亏为盈（2018 年亏损 22.58 亿元）。公司资产负债结构更加合理，为今后公司的持续经营奠定了坚实的基础。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

#### 九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,162,276,073.60	981,318,970.49	1,235,006,148.59	1,001,299,090.21
归属于上市公司股东的净利润	135,616,217.61	-19,031,469.51	128,767,838.87	529,730,734.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	134,793,197.15	-23,552,881.18	107,810,158.80	-499,329,385.73
经营活动产生的现金流量净额	234,494,602.28	74,312,155.39	44,796,585.92	-114,963,212.45

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2019 年金额	附注 (如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	996,999,307.97		-4,293,316.62	-336,337.43
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	9,433,635.00			504.85
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	4,869,081.12		6,779,056.68	14,617,200.00
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	1,234,533,993.14			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-50,031,236.86			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
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				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	/		/	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	16,468,910.62			/
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	2,719,996.95		-721,337,794.25	-241,187.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,163,235,529.22			-2,854.77
少数股东权益影响额	3,857,916.70		34,926,868.89	-889,732.90
所得税影响额	-253,843.41		-669,957.24	-3,643,514.25
合计	1,055,362,232.01		-684,595,142.54	9,504,077.70

### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2019年1月1日	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	59,664,936.67	277,128,512.35	217,463,575.68	
其他权益工具投资	27,395,922.97	12,293,944.18	-15,101,978.79	
合计	87,060,859.64	289,422,456.53	202,361,596.89	

### 十二、 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。

公司专设安全生产质量部负责公司生产过程的组织与协调。安全生产质量部根据销售公司提供的产品市场需求计划、产品生产能力、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采选厂、冶炼厂、精炼厂、电解厂等。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、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、深圳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标的系列项目、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。

## （三）行业情况说明

2019 年国际经济形势较为复杂，不确定性因素较多，贸易战、英国脱欧等事件的发生为全球经济增长蒙上一层阴影。2019 年全球主要经济体制造业 PMI 连续下行，多国采取积极的财政及货币政策等应对经济下行风险，美联储货币政策也由不加息转为降息。全球经济维持扩张，但经济增速呈现放缓趋势，有色金属需求放缓的压力上升，并且已逐渐显现，有色金属价格整体承压。受各个品种基本面情况不同影响，2019 年有色金属走势出现明显分化。其中，镍是有色板块价格波动最大的品种，两度冲高回落，整体重心上移。据安泰科统计，2019 年 LME 三月期镍最高价 18,850 美元/吨，创近 5 年新高，年内最低价格为 10,530 美元/吨，均价 13,940 美元/吨，同比上涨 5.9%。沪镍主力合约最高 149,190 元/吨，同样创自上市以来新高，年内最低 86,280 元/吨，平均价格 109,415 元/吨，同比上涨 5.6%。

## 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

根据公司《重整计划》，以公司总股本 1,603,723,916 股为基数，按照每 10 股缩为 1 股的比例进行缩股，缩股后吉恩镍业总股本为 160,372,366 股。以缩股后实际总股本 160,372,366 股为基数，按照每 10 股转增 38.861268 股，将资本公积金 623,227,355 元转增合计 623,227,355 股，由本次重整的投资人和债权人受让。其中：重整投资人出资 12 亿元受让 442,804,608 股，债权人受让 180,422,747 股，用于清偿债务 55.02 亿元。本次出资人权益调整完成后，公司总股本变更为 783,599,721 股。此外，公司以持有的广源矿业 100%股权以及对吉恩国际和皇家矿业的长期应收款等资产，按照重整评估值作价 40.99 亿元清偿债务。报告期内，由于母公司执行完毕上述重整计划，使公司巨额债务得到清偿，负债总额（资产总额相应）大幅度下降，负债总额由 2018 年末的 150.86 亿元降到 2019 年末的 19.72 亿元；净资产由负转正，并大幅增加，归属于上市公司股东的净资产由 2018 年末的 -27.24 亿元增加至 2019 年末的 15.13 亿元。

## 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 57 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。在表面处理和电池材料行业，“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硫酸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 经营情况讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2019 年，面对上半年资金匮乏、产品市场频繁波动、员工队伍思想动荡、外部维稳压力剧增等不利因素，我们克服重重困难，坚定不移地启动并拉通了整个生产系统。公司根据经济环境、市场情况及发展趋势，合理安排生产活动。积极调整原料结构，实现稳定生产，促进终端产品产能释放的同时实现快速变现，增加经济效益。科学运用采购策略，降低采购成本。以带料加工延长生产周期使电解厂获得原料支撑，重新启动。加强企业文化建设，稳定员工队伍，提高广大员工的凝聚力、向心力。

报告期，公司积极配合管理人稳妥推进司法重整相关工作，于 2019 年 12 月 11 日向管理人提交了《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划执行情况报告》。管理人依据《企业破产法》第九十一条的规定，于 2019 年 12 月 13 日向吉林中院提交了《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划执行监督报告》。

## 二、报告期内主要经营情况

2019 年，面对镍价的剧烈波动，公司不断创新销售模式，积极主动做好客户服务工作，进一步优化公司产品市场布局，实现了营业收入的增长；此外，母公司执行完毕重整计划。报告期内，公司实现营业收入 4,379,900,282.89 元，较上年同期增加 16.10%，实现利润总额 655,168,573.05 元，归属于母公司的净利润 775,083,321.05 元，扣除非经常性损益后归属于母公司净利润为 -280,278,910.96 元。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	4,379,900,282.89	3,772,600,487.88	16.10
营业成本	3,447,460,589.85	2,990,339,229.81	15.29
销售费用	262,633,584.33	218,318,231.45	20.30
管理费用	412,122,827.48	427,252,432.82	-3.54
财务费用	166,226,329.83	1,343,827,903.60	-87.63

经营活动产生的现金流量净额	238,640,131.14	749,255,105.89	-68.15
投资活动产生的现金流量净额	-1,402,419,107.77	-488,559,510.56	-187.05
筹资活动产生的现金流量净额	796,689,565.76	-52,902,761.36	1,605.95

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冶金行业	4,309,230,799.42	3,373,343,504.80	21.72	18.10	17.01	增加 0.73 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
镍产品	2,779,801,418.91	2,250,043,939.38	19.06	22.50	22.76	减少 0.17 个百分点
铜产品	1,315,409,601.28	942,939,658.24	28.32	15.94	13.12	增加 1.79 个百分点
钴产品	64,842,006.79	58,962,787.64	9.07	-63.90	-64.68	增加 2.01 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	1,987,388,396.97	1,674,225,040.26	15.76	25.68	22.14	增加 2.83 个百分点
国外	2,321,842,402.45	1,699,118,464.54	26.82	12.30	12.36	减少 0.37 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

2019 年钴金属价格大幅下降，导致原料钴成本大幅下降。

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
镍产品	吨	159,303.29	158,966.07	8,220.04	3.61	-2.17	4.28
铜产品	吨	59,669.36	59,997.55	460.93	-2.45	-12.12	-41.59
钴产品	吨	1,658.08	1,412.80	559.55	189.10	-12.34	78.05

## 产销量情况说明

2019 年铜金属价格回升，导致铜产品库存减少。2019 年钴产品产量增加，销量减少，导致库存增加。

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
冶金行业	原材料	2,286,414,746.72	68.79	1,913,663,253.88	67.54	19.48	
	燃料动力	546,426,202.01	16.44	454,190,434.70	16.03	20.31	
	直接人工	152,228,224.16	4.58	164,052,565.00	5.79	-7.21	
	制造费用	338,691,179.95	10.19	301,471,380.24	10.64	12.35	
	小计	3,323,760,352.84	100	2,833,377,633.82	100		
其他	原材料	257,832.39	0.52	238,109.03	0.48	8.28	
	燃料动力	14,840,237.38	29.93	14,112,920.64	28.45	5.15	
	直接人工	3,758,402.92	7.58	3,482,344.57	7.02	7.93	
	制造费用	30,726,679.27	61.97	31,772,673.71	58.71	-6.65	
	小计	49,583,151.96	100	49,606,047.96	100		
合计		3,373,343,504.80	100	2,882,983,681.77	100		
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
镍产品	原材料	1,018,819,895.75	45.28	795,820,642.95	43.42	28.02	
	燃料动力	293,405,729.70	13.04	238,452,937.93	13.01	23.05	
	直接人	215,104,200.60	9.56	192,998,419.40	10.53	11.45	

	工						
	制造费用	722,714,113.33	32.12	605,571,488.79	33.04	19.34	
	小计	2,250,043,939.38	100	1,832,843,489.06	100		
铜产品	原材料	322,862,538.98	34.24	291,846,297.70	35.01	10.63	
	燃料动力	99,668,721.88	10.57	82,110,426.52	9.85	21.38	
	直接人工	140,686,597.01	14.92	121,123,299.22	14.53	16.15	
	制造费用	379,721,800.37	40.27	338,528,367.59	40.61	12.17	
	小计	942,939,658.24	100	833,608,391.02	100		
钴产品	原材料	51,203,284.78	86.84	145,942,958.79	87.43	-64.92%	钴金属价格大幅下降,导致原料钴成本大幅下降。
	燃料动力	2,818,421.25	4.78	6,910,953.91	4.14	-59.22%	
	直接人工	1,609,684.10	2.73	5,758,938.50	3.45	-72.05%	
	制造费用	3,331,397.50	5.65	8,312,902.54	4.98	-59.92%	
	小计	58,962,787.64	100	166,925,753.74	100		

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 27.84 亿元,占年度销售总额 63.56%;其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元,占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 7.53 亿元,占年度采购总额 19.34%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元,占年度采购总额 0%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	24,247,585.50	16,190,002.68	49.77	上年母公司减免房产税和土地使用税。
销售费用	262,633,584.33	218,318,231.45	20.30	
管理费用	412,122,827.48	427,252,432.82	-3.54	
财务费用	166,226,329.83	1,343,827,903.60	-87.63	本年母公司处于重整期间,贷款停止计息;执行重整计

				划，有息贷款少，利息也少。
资产减值损失	-478,611,005.32	-452,377,797.19	-5.80%	
所得税费用	22,948,325.68	-8,474,212.65	370.80%	本年控股子公司预计亏损未来不能弥补，对确认的递延所得税资产进行转回，相应增加了所得税费用。

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

##### (2). 情况说明

适用 不适用

#### 5. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	238,640,131.14	749,255,105.89	-68.15	本年母公司完成重整，支付了以前年度欠缴的社会保险费、住房公积金和税费及其他款项。
投资活动产生的现金流量净额	-1,402,419,107.77	-488,559,510.56	-187.05	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，对应货币资金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	796,689,565.76	-52,902,761.36	1,605.95	本年母公司重整，收到战略投资者投资款。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

根据公司《重整计划》，资本公积金转增股本由本次重整的投资人和债权人受让，其中债权人受让 180,422,747 股，用于清偿债务 55.02 亿元。此外，公司以持有的广源矿业 100% 股权以及对吉恩国际和皇家矿业的长期应收款等资产，按照重整评估值作价 40.99 亿元清偿债务。报告期内，由于母公司执行完毕上述重整计划，使公司获得了一定的重整收益，2019 年实现归属于上市公司股东的净利润为 7.75 亿元，实现扭亏为盈（2018 年亏损 22.58 亿元）。

## (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
货币资金	517,696,580.73	15.27	909,217,272.90	7.37	-43.06	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了货币资金。
应收票据	13,373,214.10	0.39	70,696,016.67	0.57	-81.08	由于新金融工具准则规定，将准备持有至未到期用于背书转让的票据调到应收款项融资科目核算。
应收账款	129,208,070.70	3.81	387,466,890.99	3.14	-66.65	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了应收账款。
预付账款	600,239,658.72	17.71	316,071,497.81	2.56	89.91	本年预付原料款增加。
存货	810,911,312.26	23.93	1,354,870,262.04	10.98	-40.15	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了存货。
其他流动资产	51,650,032.11	1.52	88,544,539.64	0.72	-41.67	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了可返还性税金。
可供出售金融资产			27,395,922.97	0.22	-100.00	根据新金融工具准则规定，将可供出售金融资产调到其他权益工具投资科目核算。
长期股权投资			14,757,064.85	0.12	-100.00	本年权益法核算的长期股权投资亏损较大，长期股权投资减记至零。
固定资产	694,620,912.00	20.49	6,102,212,641.30	49.47	-88.62	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了固定资产。
在建工程	154,023,727.21	4.54	1,893,572,134.59	15.35	-91.87	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，在建工程减少。
无形资产	115,440,555.	3.41	852,199,529.26	6.91	-86.45	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其

	89					子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了无形资产。
递延所得税资产	2,816,424.10	0.08	24,427,878.02	0.20	-88.47	本年控股子公司持续亏损，预计亏损未来不能弥补，转回了以前年度确认的递延所得税资产。
其他非流动资产			283,445,758.03	2.30	-100.00	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了破冰船投资款。
短期借款	383,297,175.24	11.31	7,144,431,096.02	57.92	-94.64	本年母公司完成重整，除少部分留债外，金融债权均用海外资产抵债后转股。
应付账款	144,800,661.53	4.27	666,989,650.06	5.41	-78.29	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了应付账款。
预收款项	215,336,136.02	6.35	99,414,308.68	0.81	116.60	本年公司收到的产品销售款增加。
应付职工薪酬	133,075,788.84	3.93	351,538,941.57	2.85	-62.14	本年母公司完成重整，缴纳了以前年度欠缴的社会保险费和住房公积金。
应交税费	25,751,864.71	0.76	101,053,004.62	0.82	-74.52	本年母公司完成重整，缴纳了以前年度欠缴的税费。
其他应付款	217,091,915.10	6.41	2,810,066,411.27	22.78	-92.27	本年母公司完成重整，减少了欠缴的金融机构利息及罚息。
一年内到期的非流动负债	43,700,000.00	1.29	1,087,311,562.04	8.81	-95.98	本年母公司完成重整，减少了到期未付的金融机构贷款。
长期借款	503,915,013.15	14.87	968,231,076.87	7.85	-47.96	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了长期借款。
长期应付款	100,983,743.65	2.98	509,041,396.13	4.13	-80.16	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了融资租赁应付款。
预计负债		0.00	1,226,736,202.70	9.94	-100.00	本年母公司完成重整，减少了以前年度确认的担保负债，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了环境恢复费。
递延所得税负债		0.00	102,703,391.53	0.83	-100.00	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，减少了递延所得税负债。

其他非流动负债	8,608,176.12	0.25	18,244,138.16	0.15	-52.82	本年母公司完成重整，海外资产抵债，期末广源矿业及其子公司资产负债不再纳入合并范围，加拿大皇家矿业努纳维克项目相关的政府补助余额本期全部摊销。
股本	783,599,721.00	23.12	1,603,723,916.00	13.00	-51.14	执行重整计划，进行同比例缩股及资本公积金转增股本。
资本公积	8,958,608,259.06	264.32	6,247,124,300.17	50.64	43.40	本年母公司完成重整，进行了缩股和引入战略投资者投资。

**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	余额	受限原因
货币资金	44,952,908.64	土地复垦、环境恢复治理、安全生产风险抵押金、矿产保证金、被冻结的银行存款。
固定资产	180,781,518.00	通化吉恩以房屋建筑物、机器设备作为抵押物取得借款,因借款到期无法偿还被吉林省通化市中级人民法院查封,期限为三年。亚融科技因无法偿还借款,部分房屋建筑物被吉林省吉林市中级人民法院查封,期限为三年。
无形资产	90,134,426.87	通化吉恩银行借款到期未能偿还,土地使用权被吉林省通化市中级人民法院查封,期限为三年。
合计	315,868,853.51	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

行业信息详见第三节“业务概要”及本节“一、经营情况讨论与分析”、“三、公司关于未来发展的讨论与分析”。

## 有色金属行业经营性信息分析

## 1 报告期内各品种有色金属产品的盈利情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品或品种类型	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
镍产品	2,779,801,418.91	2,250,043,939.38	19.06	22.50	22.76	减少 0.17 个百分点
铜产品	1,315,409,601.28	942,939,658.24	28.32	15.94	13.12	增加 1.79 个百分点
钴产品	64,842,006.79	58,962,787.64	9.07	-63.90	-64.68	增加 2.01 个百分点

## 2 矿石原材料的成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

矿石原材料类型及来源	原材料总成本	原材料总成本比上年增减(%)	运输费用成本	运输费用成本比上年增减(%)	仓储费用成本	仓储费用比上年增减(%)	外汇费用成本	外汇费用成本比上年增减(%)
自有矿山	337,930,115.70	203.76%						
国内采购	0.00	-100.00%	0.00	-100.00%				
境外采购	265,042,435.53	697.04%	4,978,746.31	30.45%				
合计	602,972,551.23	315.50%	5,004,448.18	-4.05%				

注：由于 2019 年生产量增加，对原料的需求量增加。

## 3 自有矿山的基本情况（如有）

√适用 □不适用

矿山名称	主要品种	可采储量(111)	品位	年产量	许可证/采矿权有效期	风险提示
大岭矿	镍	0	0.44%、0.10%	12 万吨	2026 年 8 月 7 日	矿石资源地质品位低，F1 下矿体埋藏深、不连续
富家矿	镍	30.47	1.60%、0.44%	18 万吨	2020 年 3 月 6 日	矿石资源保有地质储量不足，开采矿体缩减缩

						小
和龙长仁铜镍矿	镍、铜	0	0.38%、0.18%	33 万吨	2025 年 9 月 27 日	矿石资源地质品位低，考虑经济原因，没有开采
通化赤柏松铜镍矿	镍、铜	0	0.49%、0.25%	49.5 万吨	2029 年 7 月	拖欠部分吉林省自然资源厅采矿权价款及滞纳金
通化金斗镍矿	镍	0	0.42%、0.20%	10 万吨	2019 年 3 月 11 日	矿区地质条件复杂，矿石品位低，至今没有开采
四子王旗小南山铜镍矿	铜、镍、钴、铂、钯	0	0.35%、0.25%	4.5 万吨	2017 年 6 月 24 日	采矿权 2017 年已经到期，矿权无法进行继续延续
四子王旗土脑包矿区镍矿	镍、铜、钴	0	0.36%、0.19%	3 万吨	2017 年 11 月 16 日	矿石结构坚硬，品位低，采矿区征地为临时征地

注：（1）富家矿采矿许可证于 2020 年 3 月 6 日到期，因“新型冠状病毒肺炎”影响，吉林省自然资源厅于 2020 年 2 月 11 日签发（2020）2 号公告，采矿权许可证有效期自动延续至疫情防控解除后 3 个月。

（2）年产量指的采矿许可证批复生产能力。

#### 4 报告期内线上、线下销售渠道的盈利情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	本年度			上年度		
	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)	营业收入	营业收入占比 (%)	毛利率 (%)
线上销售						
线下销售	4,309,230,799.42	98.39%	21.72%	3,648,818,459.40	96.72%	20.99%
合计	4,309,230,799.42	98.39%	21.72%	3,648,818,459.40	96.72%	20.99%

#### 5 报告期内各地区的盈利情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入占比 (%)	营业收入比上年增减 (%)
国内	1,987,388,396.97	46.12	25.68
境内小计	1,987,388,396.97	46.12	25.68
国外	2,321,842,402.45	53.88	12.30
境外小计	2,321,842,402.45	53.88	12.30
合计	4,309,230,799.42	100.00	18.10

**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

为完善和提升公司战略布局规划，增强公司的核心竞争力和可持续发展能力，公司于 2019 年 11 月 4 日投资设立全资子公司吉林博越新材料科技有限公司，注册资本人民币 10,000 万元。

**(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	2019 年 1 月 1 日	本期增加	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	本期出售金额	期末数
应收款项融资	59,664,936.67	217,463,575.68					277,128,512.35
其他权益工具投资	27,395,922.97			-6,948,256.77		8,153,722.02	12,293,944.18
合计	87,060,859.64	217,463,575.68		-6,948,256.77		8,153,722.02	289,422,456.53

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 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	归属于母公司所有者权益合计	归母公司净利润
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	6,476.21	-2,284.44	2,426.62
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	40,154.28	-10,632.46	-13,313.50
JHG International (Luxembourg)	控股公司	控股公司	9,501.7 万美元	2.23	2.23	-50,140.08
通化吉恩	生产加工	铜、镍采选及其制品加工	9,000.00	16,495.22	-19,279.42	-4,351.90

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

2019 年在国内外风险挑战明显上升背景下，我国坚持稳中求进，深化改革开放，保持了经济社会持续健康发展。世界经济经历了前所未有的挑战，贸易摩擦、地缘政治紧张局势带来的不确定性因素将全球经济拖入了同步放缓境地，不少经济指标甚至创下 2008 年国际金融危机以来新低，全球经济微弱复苏的步伐更显沉重。2019 年全球主要经济体制造业 PMI 连续下行，多国采取积极的财政及货币政策等应对经济下行风险。主要经济体货币政策维持宽松，美联储货币政策也由不加息转为降息，全球经济维持扩张，但经济增速呈现放缓趋势，有色金属需求放缓的压力上升，并且已逐渐显现，有色金属价格整体承压。受各个品种基本面情况不同影响，2019 年有色金属走势出现明显分化。

镍价方面，据安泰科统计，2019 年 LME 三月期镍最高价 18,850 美元/吨，创近 5 年新高，年内最低价格为 10,530 美元/吨，均价 13,940 美元/吨，同比上涨 5.9%。沪镍主力合约最高 149,190 元/吨，同样创自上市以来新高，年内最低 86,280 元/吨，平均价格 109,415 元/吨，同比上涨 5.6%。供给方面，据国际镍研究小组（INSG）数据，2019 年 1-10 月份，全球镍矿产量为 209.6 万吨（镍金属量），同比增加 10.2%。其中，非洲地区产量为 8.6 万吨，同比增加 9.9；美洲地区产量为 34.2 万吨，同比减少 2.8%；亚洲地区产量为 109.3 万吨，同比增加 21.4%；欧洲地区产量为 24.3 万吨，同比增加 0.6%；大洋洲地区产量为 33.2 万吨，同比增加 0.7%。

分国家来看，印尼产量增加最为明显，同比增加 37.9%至 68 万吨，因印尼禁矿提前至 2020 年，预计 11-12 月在禁矿窗口关闭前印尼镍矿产量将继续增加。菲律宾产量同比变化不大，1-10 月产量为 29.5 万吨，同比增加 0.3%，由于菲律宾镍矿主产区已进入雨季，年内产量同比变化不大。1-10 月，传统的硫化镍矿主产国加拿大、澳大利亚、俄罗斯等国镍矿产量较去年均有所增加，加

拿大同比增加 3.8%至 14.7 万吨，俄罗斯同比增加 2.5%至 18.6 万吨，澳大利亚同比增加 1.5%至 12.6 万吨。

需求方面，国际镍业研究小组 (INSG) 数据显示，2019 年 1-10 月全球原生镍消费 202.4 万吨，同比增长 4.9%。除亚洲外，全球其他地区镍消费同比均出现下滑。亚洲消费量同比增加 8.1%至 159.7 万吨；非洲地区产量为 1.5 万吨，同比减少 24.1%；美洲地区产量为 13.9 万吨，同比减少 3.7%；欧洲地区产量为 27.1 万吨，同比减少 5.6%；大洋洲产量为 2,300 吨，同比持平。分国家来看，中国原生镍消费同比增加 12.4%至 110.9 万吨，主要因中国不锈钢产量增长超预期。根据 ISSF 数据，2019 年前三季度，全球不锈钢粗钢产量与去年同比增长 3.4%，达到 3,981 万吨。其中，中国不锈钢粗钢产量为分地区同比唯一录得正增长，同比增加 11.7%至 2,249 万吨，占全球不锈钢粗钢产量的比重由 2018 年的 52.3%提高至 56.5%，除中国以外的其他国家和地区产量则出现明显下滑。

世界各国基于对清洁能源的迫切需求，中国及欧美日等国家已决心大力发展新能源汽车，新能源汽车已逐渐步入快速发展的轨道。根据工业和信息化部于 2019 年 12 月 3 日发布的《新能源汽车产业发展规划（2021-2035 年）》（征求意见稿），目标到 2025 年、2030 年，新能源汽车销量分别占当年汽车总销量的 20%和 40%。新能源汽车是走向汽车强国的主要路线之一，仍是国家重要支持的产业方向。随着新能源汽车长续航、高安全、低成本的发展趋势，高镍化已经成为三元动力电池主要的发展方向。据鑫椏资讯显示，2019 年全年高镍三元电池装机量 4.62GWH，同比 2018 年增长 250.26%，增长迅速。鑫椏资讯预计，2020 年三元电池高镍占比将达到 30%。虽然电池是镍消费的一个小众市场，基数较低，占比较小，但却是最具潜力，增长速度最快的市场。

目前我国国内的镍金属相关产品生产商较多，但是能上规模的生产商较少。公司虽然在国内同行业中排名靠前，但与国内行业龙头一金川集团相比差距很大，与国外行业巨头相比差距更大。从具体产品来看，金川集团拥有资源、技术方面的优势，在电解镍市场上占有绝对优势；虽然公司电解镍产能只有 5 千吨/年，但是以过硬的品质为基础，辅以吉恩品牌效应，主打高端电镀市场，市场售价远远高于其它品牌。

公司主导产品硫酸镍，是国内唯一一家以高冰镍为原料，采用自有专利技术“水淬高冰镍直接生产镍盐的工艺技术”，生产国家重点支持高新技术领域的产品。“吉恩”牌主打产品以稳定的品质及“服务前移、快速响应、细化市场、周密布局”十六字营销方针，在品质要求较高、盈利能力强的高端表面处理行业拥有大部分市场份额和一定的价格话语权，被很多企业用来替代进口品牌，具有较强的竞争力和价格影响力。在电池材料行业，公司硫酸镍的客户主要以行业内龙头企业为主。公司以大客户总部直销、产品直达的方式，分子公司携经销商深入市场、以点带面相结合的战略布局覆盖国内外市场。公司坚守诚信发展为本，培养优质客户忠诚度，建立风险共担、互利双赢的利益共同体，以确保市场占有率稳中有长，将吉恩品牌做强做大。

## （二） 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以实现企业经济价值提升和社会价值再造为原则，以协同、创新实现产业结构优化为手段，以资源整合实现价值链聚变与跨越发展为目标。全盘统筹企业各项优势资源，深度调整产品结构和产业布局，整体促进产业、城镇、金融功能融合，整体提升综合竞争力和抗风险能力，全力打造资产负债合理、产业体系完善的高技术、高成长企业集团。

## （三） 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，公司将坚守“转型升级、稳中精进、创新引领、实干兴业”的工作基调，提升企业运营效率、注重企业发展效果，构建高质量发展新格局，引领吉恩改革跨越式新发展。充分发挥新平

台、新体制的发展优势，合理挖潜传统优势、巩固制度基础、扩展资产禀赋，完善产业布局，打造新的利润增长点，提升核心竞争力，助推吉恩镍业步入可持续发展良性轨道。

#### （一）抓生产，调布局，力争在生产经营上创突破

安全生产事关企业发展大局，必须当做第一要务。2020年，公司将以安全责任落实为主要抓手，深入推进安全生产标准化，加强现场监督管理，提高职工安全意识。坚持以职工安全意识和技能提升为岗前培训重点，进一步夯实安全生产基础，确保完成全年既定安全生产目标。

2020年，公司要加强生产过程的管理与控制，严管现场、细化资料，超前分析研判，科学谋划布局，优化生产组织，加强协调配合，保证主产品质量持续稳定，优质品率不断提升。重点工艺流程，严格把控，发现问题及时整改，持续跟踪落实，提升队伍质量意识，全面提高整体产品质量。

公司要拓宽资源渠道，努力保障原料供应。根据市场变化和价格行情及趋势，适时开展采购工作；不断拓宽原料采购途径，探索新型合作模式，保障公司镍原料供应。

挖掘市场潜力，提供品牌保障。积极深入市场，把握市场节奏，采取灵活、有效的销售策略应对市场变化以及竞争对手攻势，努力提升品牌地位。

#### （二）善节流，极作为，力争在技术创新上创突破

探索内在驱动力，精细打造管理策略。以全面预算管理为手段，通过对成本、费用、利润制定相匹配的预算管理方案，结合业绩考核与目标管理责任考核，全面优化考核指标和评价体系，充分发挥绩效管理的导向和激励作用。

对闲置及低效资产进行积极处置及综合再利用，进一步合理运用资产配置，促进企业有效发展。促使公司产品、技术在高技术领域有更好的优势和话语权，全力保障核心技术，提升吉恩镍业系列产品行业地位。不断深入开展技术创新工作，努力开发新工艺、新产品。通过产、学、研合作机制，以技术创新为导向，加速企业向高技术方向战略的转型进程。实现资源优势、技术优势转化为规模优势、效益优势，推动资源、技术双轨并行发展。

#### （三）破瓶颈，立新规，力争在机制改革上创突破

2020年，公司要持续推进体制机制、管理、技术等改革，着力构建高质量发展格局。要利用企业新的管理体制、机制，大胆探索先进的管理手段，全面降低管理成本，紧扣重点环节，多措并举，力争多点突破。

积极推进机制变革，提升企业战斗力。全面落实主体责任制，提高责任意识，进一步明确各层级的管理权限和职责，强化基层单位内部体制改革，增强职能部门指导服务意识，实现整体效能提升。全面强化经营理念，提升管理执行力。科学匹配成本管控，提升核心竞争力。要不断加强内部成本管控，引导全体干部职工树立正确的经营理念，增强成本意识。充分挖掘成本管理的潜在价值，执行全面预算管理、落实资金定额、推进财务监督，进一步降低整体生产运营成本，全面降低各项费用支出。

#### （四）推项目，促增量

新项目的推动就是变化、是发展，更是企业崛起的希望。公司要迅速适应新能源产业快速发展和企业转型升级需要，积极探索项目建设及技术演进的路径，做好数据挖掘和实地调研，谋划硫酸镍项目，充分利用公司先进、成熟生产工艺，利用规模效应，打造成本优势。卓创新材料有限公司羰基金属功能材料建设项目，采用国内首创的“中压法”生产羰基铁粉，已获国家认证，力争在2020年建成投产。

#### （五）强作风，惠民生，力争在队伍建设上创突破

实现高质量发展，必须毫不动摇改进工作作风，坚持以人为本，营造和谐发展氛围。实现工作作风与经营管理深度融合，提升公司改革发展动力和竞争力。深入开展劳动竞赛，激励广大员工干事创业的热情，促进公司发展。

**(四) 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**

公司购自国际矿业公司或大型贸易商的原料及海外销售普遍采用美元结算，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、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。

**4、新型冠状病毒疫情爆发的影响**

2019 年末出现的新型冠状病毒疫情，各国政府采取了包括对部分城市实施封闭，停运部分交通工具等一系列疫情控制措施，这些措施在有效控制疫情方面发挥了不可替代的作用。但从经济角度来看，这些措施在一定程度上对全球的供应链造成影响，最终传导至消费层面。同时也对公司所属行业的生产、供应链及下游需求造成一定的影响。公司将进一步完善应对措施，尽可能将疫情对生产经营的不利影响降到最低。

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

□适用 √不适用

**第五节 重要事项****一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据《公司章程》，公司明确制定了利润分配政策包括现金分红政策，即“公司应当重视对投资者（特别是中小投资者）的合理投资回报，充分听取投资者（中小投资者）和独立董事的意见，自主决策公司利润分配事项，制定持续、稳定，有利于公司长远、可持续发展的利润分配政策，充分维护公司股东依法享有投资收益的权利。”

**(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案**

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0	0	0	775,083,321.05	0
2018 年	0	0	0	0	-2,258,491,868.86	0
2017 年	0	0	0	0	-2,363,360,489.16	0

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**适用 不适用**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**适用 不适用

## 二、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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中泽昊融	<p>“一、本公司在直接或间接持有吉恩镍业股份期间，保证不利用自身对吉恩镍业的控制关系从事或参与从事有损吉恩镍业及其中小股东利益的行为。</p> <p>二、本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与吉恩镍业相同或相似的业务；亦未对任何与吉恩镍业存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。</p> <p>三、除上述披露外，未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与吉恩镍业及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与吉恩镍业及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的相同或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与吉恩镍业及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。</p> <p>如果本公司及本公司控制的其他企业发现任何与吉恩镍业或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知吉恩镍业，并促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给吉恩镍业或其控股企业。</p> <p>四、如果吉恩镍业或其控股企业放弃该等竞争性新业务机会且本公司及本公司控制的其他企业从事该等竞争性业务，则吉恩镍业或其控股企业有权随时一次性或分多次向上述主体收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。</p> <p>五、在本公司及本公司控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与吉恩镍业或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争</p>	2019年11月20日	否	是

		<p>关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向吉恩镍业或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向吉恩镍业或其控股企业提供优先受让权。</p> <p>六、本公司若违反上述承诺，应就吉恩镍业由此遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本公司因违反上述承诺而获得的全部利益均应归于吉恩镍业。”</p>			
解决关联交易	中泽昊融	<p>“一、本公司或本公司控制的企业将尽量减少与吉恩镍业及其子公司、分公司之间发生关联交易。</p> <p>二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司或本公司控制的企业将与吉恩镍业或其子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和吉恩镍业或其子公司的公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害吉恩镍业或其子公司、分公司及吉恩镍业其他股东的合法权益。</p> <p>三、保证不要求或不接受吉恩镍业或其子公司、分公司在任何一项市场公平交易中给予本公司或本公司控制的企业优于给予第三者的条件。</p> <p>四、保证将依照吉恩镍业或其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移吉恩镍业或其子公司、分公司的资金、利润，保证不损害吉恩镍业其他股东的合法权益。</p> <p>五、如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给吉恩镍业造成的所有直接或间接损失。</p> <p>六、上述承诺在本公司对吉恩镍业拥有直接或间接的股权关系，对吉恩镍业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。”</p>	2019年11月20日	否	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

详见第十一节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”之 44“重要会计政策及会计估计的变更”。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	130
境内会计师事务所审计年限	20

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

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用  不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用  不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、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，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。如果法院裁定批准昊融集团重整计划，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。

12、2019年8月30日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司重整计划执行进展的公告》（临 2019-047 号）。中泽控股集团股份有限公司已于 2019 年 8 月 29 日完成 21 亿元的出资，并于同日通过吉林中泽昊融集团有限公司向公司支付了 12 亿元投资款。

13、2019年11月22日，公司出资人权益调整相关事项已实施完毕。详情见公司于 2019 年 11 月 26 日披露的《关于出资人权益调整事项实施完成的公告》（临 2019-064 号）及 2019 年 11 月 27 日披露的《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（临 2019-065 号）。

14、2019年12月13日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司重整计划执行进展的公告》（临 2019-070 号）。公司已完成重整计划中规定的债权清偿工作，已按照重整计划完成了执行工作，并于 2019 年 12 月 11 日向管理人提交了《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划执行情况报告》。管理人依据《企业破产法》第九十一条的规定，于 2019 年 12 月 13 日向吉林中院提交了《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划执行监督报告》。

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项  本年度公司无重大诉讼、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
公司控股子公司通化吉恩镍业有限公司与吉林省国丰担保有限公司借款合同纠纷。	见全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）临 2019-044 号、临 2019-069 号。
公司控股子公司通化吉恩镍业有限公司与中国建设银行股份有限公司通化分行借款合同纠纷。	见全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）临 2019-060 号、临 2020-001 号、临 2020-006 号。
公司控股子公司吉林亚融科技股份有限公司与吉林市城建投资运营有限公司借款合同纠纷。	见全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）临 2020-008 号、临 2020-009 号、临 2020-010 号。
公司控股孙公司吉林奥融新能源有限公司与吉化集团吉林市北方建设有限责任公司建筑工程施工合同纠纷。	见全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）临 2020-011 号。
公司控股孙公司吉林奥融新能源有限公司与吉林吉化华强建设有限责任公司建筑工程施工合同纠纷。	见全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）临 2020-012 号。

### (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

**十一、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

**十二、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

详见本节“十、重大诉讼、仲裁事项”。

**十三、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

**十四、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	122.8	0.03	汇票、支票
吉林昊融集团股份有限公司	其他	购买商品	购买固定资产	市场定价	610.49	0.18	汇票、支票
合计				/	733.29	0.21	/
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
公司向昊融集团借款。	见上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 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	其他				724.65	43.40	768.06
吉林中泽昊融集团有限公司	控股股东					1,121.70	1,121.70
吉林昊融集团有限公司	其他		20,867.28		12,961.70	12,949.08	5,043.50
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司		213.94		92.25	122.80	1.12
吉林大黑山铝业股份有限公司	其他				1,079.74	120.13	1,199.88
内蒙古昊融能源投资有限公司	其他				3,950.00		3,950.00
合计			21,081.22		18,808.34	14,357.11	12,084.26
关联债权债务形成原因		采购商品、接受劳务，向中泽昊融、昊融集团借款等。					
关联债权债务对公司的影响							

**(五) 其他**

□适用 √不适用

**十五、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

**2、 承包情况**

□适用 √不适用

**3、 租赁情况**

□适用 √不适用

**(二) 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	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	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担	是否为关联方

	公司的关系							履行完毕			保	担保
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
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					
公司及其子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)							1.55					
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)												
担保总额(A+B)							1.70					
担保总额占公司净资产的比例(%)							11.22					
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)							1.55					
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)							0					
上述三项担保金额合计(C+D+E)							1.55					
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明												

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

**3. 其他情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十六、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作情况**

□适用 √不适用

**(三) 环境信息情况****1. 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

公司及下属子公司严格遵守相关环保法律法规，自觉履行社会责任，通过加强源头管控、过程监测，以及强化环保设施管理等措施，保障公司环境质量。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。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，实现废水零排放。公司废气排放实施在线监测，即时的监测数据分析出结果后传至属地环保部门，同时公司检测中心环境监测科以及磐石市和吉林市环境监测站定期对废气进行环境监测。

**(2) 防治污染设施的建设和运行情况**

√适用 □不适用

公司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。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。锅炉均设有脱硫脱

硝布袋除尘设施，尾气达标排放。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。2019年，公司现有污染防治设施和设备运行情况良好，未发生重大环境保护责任事故。

### (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

公司按照国家环境保护法律法规及建设项目环境管理条例要求，严格开展项目环保“三同时”手续办理工作，全部项目目前均按照环保“三同时”规定逐一落实并通过当地环保部门验收。

### (4) 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司重视环境应急预案和风险控制，依据《中华人民共和国环境保护法》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》等相关要求，结合生产工艺、设备状况和环境保护特点，制订突发环境事件应急预案。该预案建立了完备的环境风险防控措施及各类专项的风险源应急预案，并设置了应急救援机构；针对可能发生的环境事故分类制定应急演练计划，并组织综合事故救援演练，提高防范和处置突发事件的技能，增强处置突发事件的能力。报告期内，公司对突发环境应急预案进行了更新完善，进一步增强预案的科学性、实用性、可操作性，同时强化应急预案培训、演练及评估，突发环境事件应急处置能力得到了进一步提高。

### (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。公司和相关单位签订在线监测系统运营协议，加强污染物排放管理与监测，确保设备正常运行，达标排放，对废水、废气（有组织、无组织）按监测计划进行监测。同时公司配备监测设备和监测人员，定期对可自行监测废气和废水及噪声进行监测，确保排放达标。

### (6) 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 3. 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

#### 4. 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

### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0				442,804,608		442,804,608	442,804,608	56.51
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0				442,804,608		442,804,608	442,804,608	56.51
其中：境内非国有法人持股	0				442,804,608		442,804,608	442,804,608	56.51
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,603,723,916	10.0			180,422,747	-1,443,351,550	-1,262,928,803	340,795,113	43.49
1、人民币普通股	1,603,723,916	10.0			180,422,747	-1,443,351,550	-1,262,928,803	340,795,113	43.49
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	1,603,723,916	100			623,227,355	-1,443,351,550	-820,124,195	783,599,721	100

注：本次变动增减“其他”减少 1,443,351,550 股，因为公司实施重整计划出资人权益调整，以吉恩镍业总股本 1,603,723,916 股为基数，按照每 10 股缩为 1 股的比例进行缩股，缩股后吉恩镍业总股本为 160,372,366 股。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

经（2018）吉 02 破 16 号之一《民事裁定书》裁定，吉林中院批准公司《重整计划》，并终止公司重整程序，详情见公司于 2019 年 6 月 17 日披露的《关于法院裁定批准重整计划的公告》。2019 年 11 月 21 日，公司根据《重整计划》启动办理出资人权益调整事项。2019 年 11 月 22 日，公司出资人权益调整相关事项已实施完毕。详情见公司于 2019 年 11 月 26 日披露的《关于出资人权益调整事项实施完成的公告》（临 2019-064）及 2019 年 11 月 27 日披露的《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（临 2019-065）。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

公司本次普通股股份变动的依据是《重整计划》，通过重整计划的实施，公司每股净资产由负值转为正值，有效改善了公司财务状况。公司本次普通股股份变动对保障股东权益，增强公司可持续发展能力均具有重大积极影响。

## 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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吉林中泽昊融集团有限公司	0	0	442,804,608	442,804,608	系执行人民法院裁定的公司《重整计划》所致。	2020 年 11 月 23 日
合计	0	0	442,804,608	442,804,608	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**

√适用 □不适用

根据公司《重整计划》，以公司总股本 1,603,723,916 股为基数，按照每 10 股缩为 1 股的比例进行缩股，缩股后吉恩镍业总股本为 160,372,366 股。以缩股后实际总股本 160,372,366 股为基数，按照每 10 股转增 38.861268 股，将资本公积金 623,227,355 元转增合计 623,227,355 股，由本次重整的投资人和债权人受让。本次出资人权益调整完成后，公司总股本变更为 783,599,721 股。公司控股股东和实际控制人发生变化，吉林中泽昊融集团有限公司成为公司控股股东，公司实际控制人由吉林省人民政府国有资产监督管理委员会变更为于泽国先生。通过《重整计划》的实施，公司每股净资产由负值转为正值，有效改善了公司财务状况。公司本次普通股股份变动对增强公司可持续发展能力具有重大积极影响。

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	45,198
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	44,678

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	
吉林中泽昊融集团有限公司	442,804,608	442,804,608	56.51	442,804,608	无		境内非 国有法 人
国家开发银行	44,242,117	44,242,117	5.65		未知		国有法 人
吉林昊融集团股份 有限公司	-289,471,012	36,183,877	4.62		未知		国有法 人
中国银行 股份有限 公司吉林 省分行	31,057,571	31,057,571	3.96		未知		国有法 人

长安基金—兴业银行—长安群英5号资产管理计划	-267,503,302	29,722,589	3.79		未知		其他
中国信达资产管理股份有限公司	26,823,113	26,823,113	3.42		未知		国有法人
东方基金—兴业银行—东方基金定增优选1号资产管理计划	-208,058,124	23,117,569	2.95		未知		其他
兴全基金—兴业银行—中铁宝盈资产管理有限公司	-118,890,356	13,210,040	1.69		未知		其他
吉林吉恩镍业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	11,550,673	11,550,673	1.47		无		其他
中国农业银行股份有限公司吉林省分行	8,176,132	8,176,132	1.04		未知		国有法人
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				
国家开发银行	44,242,117	人民币普通股	44,242,117				
吉林昊融集团股份有限公司	36,183,877	人民币普通股	36,183,877				

中国银行股份有限公司吉林省分行	31,057,571	人民币普通股	31,057,571
长安基金—兴业银行—长安群英5号资产管理计划	29,722,589	人民币普通股	29,722,589
中国信达资产管理股份有限公司	26,823,113	人民币普通股	26,823,113
东方基金—兴业银行—东方基金定增优选1号资产管理计划	23,117,569	人民币普通股	23,117,569
兴全基金—兴业银行—中铁宝盈资产管理有限公司	13,210,040	人民币普通股	13,210,040
吉林吉恩镍业股份有限公司破产企业财产处置专用账户	11,550,673	人民币普通股	11,550,673
中国农业银行股份有限公司吉林省分行	8,176,132	人民币普通股	8,176,132
吉林省信用担保投资集团有限公司	7,615,972	人民币普通股	7,615,972
上述股东关联关系或一致行动的说明	吉林中泽昊融集团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。除吉林中泽昊融集团有限公司外，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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	吉林中泽昊融集团有限公司	442,804,608	2020年11月23日	442,804,608	自股份登记之日起12个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	吉林中泽昊融集团有限公司
单位负责人或法定代表人	于然波
成立日期	2019年7月11日
主要经营业务	常用有色金属矿采选；有色金属及贵金属采选（镍、钼、铜、钴、金、银）、冶炼及副产品加工；本企业自产产品及自有金属矿产及相关技术的销售及出口业务；本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；利用自有资金对外投资；环境与生态监测检测服务以及相关产品和技术的研发、咨询、生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股和参股其他境内外上市公司股权。
其他情况说明	

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

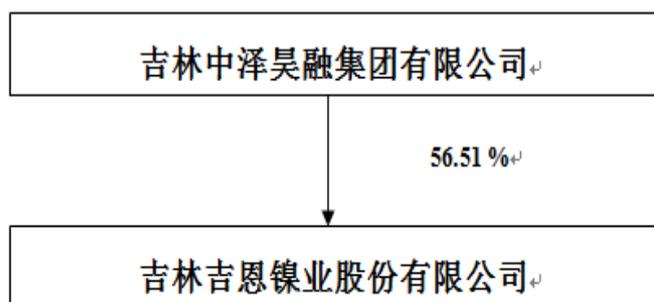
#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

根据公司《重整计划》之出资人权益调整方案，本次出资人权益调整完成后，公司总股本变更为783,599,721股。公司控股股东和实际控制人发生变化，吉林中泽昊融集团有限公司成为公司控股股东，公司实际控制人由吉林省人民政府国有资产监督管理委员会变更为于泽国先生。详情见公司于2019年11月26日披露的《关于出资人权益调整事项实施完成的公告》（临2019-064）及2019年11月27日披露的《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（临2019-065）。

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	于泽国
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	中泽控股集团股份有限公司法定代表人、董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

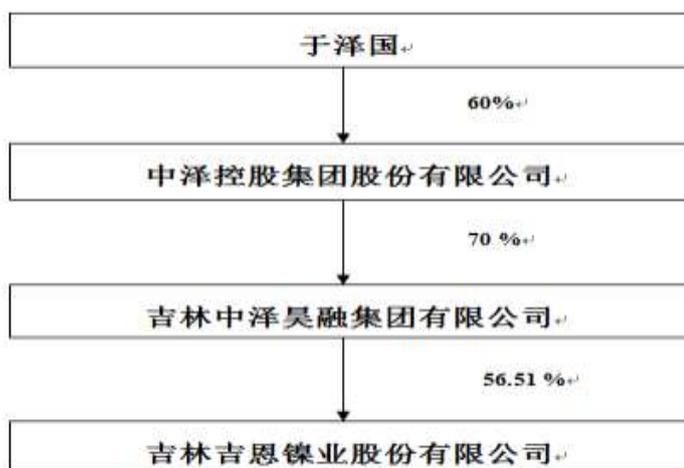
### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

根据公司《重整计划》之出资人权益调整方案，本次出资人权益调整完成后，公司总股本变更为 783,599,721 股。公司控股股东和实际控制人发生变化，吉林中泽昊融集团有限公司成为公司控股股东，公司实际控制人由吉林省人民政府国有资产监督管理委员会变更为于泽国先生。详情见公司于 2019 年 11 月 26 日披露的《关于出资人权益调整事项实施完成的公告》（临 2019-064）及 2019 年 11 月 27 日披露的《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（临 2019-065）。

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

详情见中泽昊融于 2019 年 11 月 27 日披露的《收购报告书》。

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

根据中泽昊融出具的《关于股份锁定之承诺函》，收购人通过本次收购取得的股份自股份登记之日起 12 个月内不得转让，之后按照中国证监会或股转系统的有关规定执行。详情见中泽昊融于 2019 年 11 月 27 日披露的《收购报告书》。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
于然波	董事长	男	55	2017-6-30		0	0	0		0	是
费洪国	总经理	男	46	2020-4-2		0	0	0		0	否
米海祥	副总经理	男	57	2009-12-28		47,100	4,710	42,390	注3	46.67	否
闻松	副总经理	男	47	2019-9-30		0	0	0		56.47	否
王中生	副总经理	男	51	2019-9-30		0	0	0		33.08	否
张东	副总经理	男	43	2020-4-2		45,100	4,510	40,590	注3	46.76	否
王行龙	董事会秘书	男	52	2008-3-25		45,000	4,500	40,500	注3	46.67	否
赵德福	总经理助理	男	37	2020-4-2		0	0	0		0	否
张宝剑	董事、总经理	男	49	2017-12-28	2020-4-1	0	0	0		62.86	否
谭亮	董事	男	57	2018-12-26		0	0	0		0	是
王若冰	董事长	男	50	2011-8-31	2019-9-30	42,300	4,230	38,070	注3	59.49	否
秦洪卫	董事、总经理助理	男	51	2017-12-8	2019-9-30	0	0	0		35	否
王旭	独立董事	男	52	2016-6-30		0	0	0		5	否
李青刚	独立董事	男	54	2018-12-26		0	0	0		5	否
王大树	独立董事	男	64	2018-12-26		0	0	0		5	否
孙国平	监事会主席	男	47	2018-12-26		0	0	0		0	是

李德君	监事	男	61	2004-1-16		50,000	5,000	45,000	注 3	37.34	否
刘俊梅	监事	女	55	2012-2-29		1,800	180	1,620	注 3	20.71	否
兰孝国	党委副书记、工会主席、纪委书记	男	54	2019-9-30		0	0	0		0	是
位长军	党委副书记	男	55	2017-6-9	2019-9-30	0	0	0		46.67	否
合计	/	/	/	/	/	231,300	23,130	208,170	/	506.72	/

注 1：2019 年 9 月 30 日，王若冰先生因工作原因辞去公司董事长的职务，辞职后继续担任董事职务；张东先生因工作原因辞去公司副总经理的职务；秦洪卫先生因工作原因辞去公司总经理助理的职务。2019 年 9 月 30 日，公司第六届董事会第二十七次（临时）会议选举于然波先生为公司董事长；聘任闻松先生、王中生先生为公司副总经理。

注 2：2020 年 4 月 1 日，张宝剑先生因工作原因辞去公司总经理的职务。2020 年 4 月 2 日，公司第六届董事会第二十九次会议聘任费洪国先生为公司总经理，聘任张东先生为公司副总经理，聘任赵德福先生为公司总经理助理。

注 3：上述人员持股数量减少的原因系执行公司《重整计划》，按照每 10 股缩为 1 股的比例进行缩股。

姓名	主要工作经历
于然波	2000 年 6 月至 2012 年 12 月任吉林吉恩镍业股份有限公司董事、总经理；2012 年 12 月至 2015 年 2 月任吉林昊融集团股份有限公司董事、副总经理；2015 年 2 月至 2016 年 4 月任吉林酒精工业集团有限公司党委副书记、总经理，2016 年 4 月至 2017 年 5 月任吉林酒精工业集团有限公司总经理、代行党委书记、管委会主任职责；梅河阜康公司董事长。2017 年 6 月至 2019 年 11 月任吉林昊融集团股份有限公司党委书记、董事长；2019 年 11 月至今任吉林中泽昊融集团有限公司董事长；2019 年 11 月至 2020 年 3 月吉林中泽昊融集团有限公司总经理；2017 年 6 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事；2019 年 9 月至今任吉林吉恩镍业股份有限公司董事长、党委书记。
费洪国	2014 年 4 月至 2015 年 10 月吉林炭素有限公司焙烧分厂生产处处长；2015 年 10 月至 2016 年 4 月吉林炭素有限公司焙烧分厂厂长；2016 年 4 月至 2020 年 4 月吉林炭素有限公司副总经理；2020 年 4 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司总经理。
米海祥	2001 年 1 月至 2008 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司销售公司经理；2009 年 1 月至 2009 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2015 年 4 月至 2015 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理；2009 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。
闻松	2000 年 1 月至 2011 年 8 月吉林吉恩镍业股份有限公司第二精炼厂技术科长；2011 年 8 月至 2013 年 1 月广西银亿科技矿冶有限公司技术质量部副经理；2013 年 1 月至 2015 年 2 月吉林亚融科技股份有限公司副主任工程师；2014 年 2 月至 2016 年 6 月新乡吉恩新能源材料有限公司副总经理；2016 年 6 月至 2017 年 12 月新乡吉恩新能源材料有限公司总工程师；2017 年 12 月至 2019 年 9 月吉林吉恩镍业股份有限公司副主任工程师；2019 年 9 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。

张宝剑	2001年7月至2007年7月吉林吉恩镍业股份有限公司第二精炼厂车间主任，2007年7月至2011年1月吉林吉恩镍业股份有限公司第一精炼厂副厂长，2011年1月至2012年5月吉林吉恩镍业股份有限公司第一精炼厂厂长。2012年5月至2015年3月吉林吉恩亚融科技股份有限公司总经理，2012年5月至2017年12月吉林亚融科技股份有限公司董事长兼总经理；2012年5月至今吉林亚融科技股份有限公司董事长；2017年12月至2018年12月吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理；2018年6月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事；2018年12月至2020年4月吉林吉恩镍业股份有限公司总经理。
谭亮	1987年7月至1999年12月吉镍公司人事处工资科科长、副处长；1999年12月至2000年12月吉林吉恩镍业股份有限公司人力资源部主任；2000年12月至2005年12月吉林吉恩镍业股份有限公司企划部主任；2005年12月至2016年3月通化吉恩镍业有限公司总经理、党委书记、董事长；2016年3月至2017年6月梅河口市阜康酒精有限责任公司党委书记；2017年6月至2019年11月吉林昊融集团股份有限公司常务副总经理；2018年4月至今吉林昊融集团股份有限公司董事；2019年7月至今任吉林中泽昊融集团有限公司董事；2018年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事。
王若冰	2006年1月至2010年12月，吉林吉恩镍业股份有限公司企划部主任；2011年1月至2011年8月，吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2011年8月至2017年1月，吉林吉恩镍业股份有限公司财务负责人；2015年12月至2017年1月，吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理、财务负责人；2017年1月至2019年9月吉林吉恩镍业股份有限公司董事长；2017年12月至2018年12月吉林吉恩镍业股份有限公司总经理；2018年4月至今吉林昊融集团股份有限公司董事；2019年7月至今吉林中泽昊融集团有限公司董事；2020年3月31日至今吉林中泽昊融集团有限公司董事、副总经理；2015年12月至今，吉林吉恩镍业股份有限公司董事。
秦洪卫	2001年12月至2003年1月吉林吉恩镍业股份有限公司销售公司副总经理，2003年1月至2004年12月本溪钨钼有限责任公司经理，2004年12月至2005年8月吉林吉恩镍业股份有限公司产品市场开发部主任，2005年8月至2007年10月吉林吉恩镍业股份有限公司新产品销售公司经理，2007年10月至2011年8月吉林吉恩镍业股份有限公司人力资源管理部主任，2007年10月至2015年4月吉林吉恩镍业股份有限公司党委组织部部长；2011年8月至2015年4月昊融集团人力资源部主任；2015年4月至2018年4月任新乡吉恩镍业有限公司董事长、党委书记；2017年11月至2019年10月加拿大吉恩国际投资有限公司CEO、总经理；2017年12月至2019年9月吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2019年10月至2020年1月加拿大吉恩国际投资有限公司执行董事长；2018年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事。
王旭	2008年1月至2009年6月，中国联合工程公司财务部副部长；2009年6月至今，吉林大学管理学院财务会计系教授、硕士生导师，2016年6月至今，吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。
李青刚	1989年7月至1997年8月，白银有色金属公司工程师、车间副主任；1997年9月至2000年6月，中南大学工程硕士；2000年7月至今中南大学研究员、稀有金属研究所所长；2018年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。
王大树	1994年至1995年国务院发展研究中心副研究员；1999年至2001年澳大利亚 LaTrobe 大学亚洲学院研究员；2009年4月至2011年8月聚龙股份有限公司独立董事；2001年至今北京大学经济学院教授；2015年5月至今华电国际电力股份有限公司独立董事；2018年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。
孙国平	2004年6月至2009年12月吉林省发展和改革委员会人事处副主任科员、主任科员；2009年12月至2013年4月吉林省发展和改革委员会铁道处副处长；2013年4月至2016年4月吉林省发展和改革委员会城镇处副处长；2016年1月至2018年5月吉林省长白山开发建设集团副总经理；2018年5月至今吉林昊融集团股份有限公司党委副书记；2018年8月至2019年9月吉林吉恩镍业股份有限公司党委会

	记；2019 年 9 月至今吉林大黑山铝业股份有限公司党委书记、董事长；2018 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事会主席。
李德君	2006 年 1 月至 2019 年 9 月吉林昊融集团股份有限公司工会主席；2015 年 5 月至今吉林昊融集团股份有限公司监事；2004 年 4 月至 2019 年 9 月吉林吉恩镍业股份有限公司工会主席；2004 年 1 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事。
刘俊梅	2007 年至 2020 年 9 月，吉林吉恩镍业股份有限公司资源开发公司资源开发科科长。2012 年 2 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事。
王中生	2007 年 12 月至 2011 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司企划部主任助理、副主任；2011 年 12 月至 2019 年 9 月吉林吉恩镍业股份有限公司企划部主任；2019 年 9 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。
张东	2009 年 8 月至 2015 年 1 月任吉林吉恩镍业股份有限公司冶炼厂厂长；2015 年 2 月至 2015 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2015 年 12 月至 2019 年 9 月吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理；2020 年 4 月至今，吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。
王行龙	2002 年 1 月至 2008 年 2 月，吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部主任、证券事务代表，2008 年 3 月至 2016 年 2 月吉林吉恩镍业股份有限公司董事会秘书兼证券投资部主任；2015 年 12 月至 2019 年 9 月吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理；2008 年 3 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事会秘书。
赵德福	2005 年 11 月至 2014 年 7 月中钢集团吉林炭素股份有限公司资产财务部业务主管，2014 年 8 月至 2017 年 4 月吉林炭素进出口有限公司资产财务部财务负责人，2017 年 5 月至 2020 年 4 月吉林炭素有限公司资产财务部部长。2020 年 4 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理兼财务部主任。
兰孝国	2005 年 11 月至 2006 年 2 月吉林镍业集团人力资源部副主任；2006 年 2 月至 2011 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司人力资源管理部副主任；2011 年 8 月至 2017 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司审计监察部主任、纪委书记；2017 年 9 月至 2019 年 9 月吉林昊融集团股份有限公司纪委书记；2019 年 9 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司党委副书记、工会主席、纪委书记。
位长军	1997 年 4 月至 2000 年 1 月，公司党委宣传部副部长；2000 年 1 月至 2004 年 1 月，公司经理办公室副主任；2004 年 1 月至 2011 年 1 月，昊融集团宣传部部长、吉恩镍业企业文化部主任；2011 年 1 月至 2017 年 6 月，昊融集团办公室主任；2015 年 4 月至 2017 年 6 月任昊融集团办公室主任、董事会秘书；2011 年 1 月至 2017 年 12 月昊融集团宣传部部长；2011 年 1 月至 2019 年 10 月吉林吉恩镍业股份有限公司企业文化部部长；2017 年 6 月至 2019 年 9 月吉林吉恩镍业股份有限公司党委副书记；2019 年 10 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司党群部主任。

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
于然波	吉林昊融集团股份有限公司	董事长、党委书记	2017-06	
于然波	吉林中泽昊融集团有限公司	董事长、党委书记	2019-07	
于然波	吉林中泽昊融集团有限公司	总经理	2019-07	2020-3
谭亮	吉林中泽昊融集团有限公司	董事、副总经理	2019-07	
谭亮	吉林昊融集团股份有限公司	董事	2017-06	
王若冰	吉林昊融集团股份有限公司	董事	2018-04	
王若冰	吉林中泽昊融集团有限公司	董事	2019-07	
在股东单位任职情况的说明				

### (二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
孙国平	吉林大黑山铝业股份有限公司	董事长、党委书记	2019-09	
王若冰	吉林昊融技术开发有限公司	董事	2017-06	
米海祥	中冶金吉矿业开发有限公司	监事	2018-04	
在其他单位任职情况的说明				

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由董事会薪酬与考核委员会决定公司高管薪酬标准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对公司生产经营所作的贡献。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	506.72 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际	506.72 万元

获得的报酬合计	
---------	--

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王若冰	董事长	离任	工作原因
于然波	董事长	选举	工作原因
秦洪卫	总经理助理	离任	工作原因
闻松	副总经理	聘任	工作原因
王中生	副总经理	聘任	工作原因
张宝剑	总经理	离任	工作原因
费洪国	总经理	聘任	工作原因
赵德福	总经理助理	聘任	工作原因

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,322
主要子公司在职员工的数量	1,129
在职员工的数量合计	3,451
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,719
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,593
销售人员	49
技术人员	605
财务人员	53
行政人员	151
合计	3,451
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	28
本科	382
专科	553
中专及以下	2,488
合计	3,451

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行月薪制，同时体现效率优先，兼顾公平的薪酬激励政策。

### (三) 培训计划

适用 不适用

2020 年员工培训工作以企业发展战略和岗位员工生产技术需求为主线，以素质提升和能力培养为核心，不断丰富培训内容，拓展培训形式，优化培训流程，提高培训效果。坚持按需施教，突出重点，提高员工的职业意识与职业素养。提升员工主动积极的工作态度，增强员工敬业精神与服务观念，为企业的发展提供支持与保障。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵照《公司信息披露管理制度》的要求安排信息披露相关工作，并按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关法律法规要求，规范运作，对重大投资、对外担保、关联交易等重大事项均按照要求履行相应决策程序。公司股东大会、董事会、监事会及董事会专门委员会依法履行职责，运作规范。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、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	全国中小企业股份转让系统信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )	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。

## 三、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
于然波	否	4	4	1	0	0	否	1
张宝剑	否	4	4	1	0	0	否	1
谭亮	否	4	4	1	0	0	否	0
王若冰	否	4	4	1	0	0	否	1
秦洪卫	否	4	4	1	0	0	否	0
王旭	是	4	4	1	0	0	否	1
李青刚	是	4	4	1	0	0	否	0
王大树	是	4	4	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

### 五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

由董事会薪酬与考核委员会依据对公司生产经营所作的贡献决定公司高管薪酬标准。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

**十、其他**

适用 不适用

## **第十节 公司债券相关情况**

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

吉林吉恩镍业股份有限公司  
审计报告  
大华审字[2020]005718号

吉林吉恩镍业股份有限公司全体股东：

#### 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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了吉恩镍业2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于吉恩镍业,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,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息,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。

我们对财务报表的审计意见并不涵盖其他信息,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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作,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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,吉恩镍业管理层负责评估吉恩镍业的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算吉恩镍业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉恩镍业的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对吉恩镍业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致吉恩镍业不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就吉恩镍业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：敖都吉雅

中国·北京

(项目合伙人)

中国注册会计师：解玮

二〇二〇年四月十五日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		517,696,580.73	909,217,272.90
结算备付金			
拆出资金			
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		13,373,214.10	70,696,016.67
应收账款		129,208,070.70	387,466,890.99
应收款项融资		277,128,512.35	
预付款项		600,239,658.72	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		9,899,316.09	11,123,890.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		810,911,312.26	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		51,650,032.11	88,544,539.64
流动资产合计		2,410,106,697.06	3,137,990,370.91
<b>非流动资产：</b>			
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			14,757,064.85
其他权益工具投资		12,293,944.18	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		694,620,912.00	6,102,212,641.30
在建工程		154,023,727.21	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		115,440,555.89	852,199,529.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,816,424.10	24,427,878.02
其他非流动资产			283,445,758.03
非流动资产合计		979,195,563.38	9,198,010,929.02
资产总计		3,389,302,260.44	12,336,001,299.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		383,297,175.24	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		144,800,661.53	666,989,650.06
预收款项		215,336,136.02	99,414,308.68
合同负债			
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		133,075,788.84	351,538,941.57
应交税费		25,751,864.71	101,053,004.62
其他应付款		217,091,915.10	2,810,066,411.27

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,700,000.00	1,087,311,562.04
其他流动负债		195,469,713.64	
流动负债合计		1,358,523,255.08	12,260,804,974.26
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		503,915,013.15	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		100,983,743.65	509,041,396.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			1,226,736,202.70
递延收益			
递延所得税负债			102,703,391.53
其他非流动负债		8,608,176.12	18,244,138.16
非流动负债合计		613,506,932.92	2,824,956,205.39
负债合计		1,972,030,188.00	15,085,761,179.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		783,599,721.00	1,603,723,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,958,608,259.06	6,247,124,300.17
减：库存股			
其他综合收益		-513,113,629.13	-1,650,586,602.65
专项储备		22,287,052.70	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		-7,965,847,665.61	-9,172,271,962.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,513,092,925.42	-2,724,124,008.37
少数股东权益		-95,820,852.98	-25,635,871.35
所有者权益（或股东权益）合计		1,417,272,072.44	-2,749,759,879.72
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,389,302,260.44	12,336,001,299.93

法定代表人：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

### 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位:吉林吉恩镍业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		437,283,594.12	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			
应收账款		413,296,468.05	391,391,415.74
应收款项融资		142,832,056.41	
预付款项		555,647,788.57	229,642,271.67
其他应收款		347,772,984.58	282,459,320.50
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		574,230,704.27	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		25,712,692.94	9,468,037.17
流动资产合计		2,496,776,288.94	1,443,770,841.79
<b>非流动资产:</b>			
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
长期股权投资		817,655,444.73	832,412,509.58
其他权益工具投资		971,254.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		284,307,303.66	307,477,451.03
在建工程		27,805,832.88	29,122,883.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,672,259.75	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		1,139,412,095.60	8,688,569,660.85
资产总计		3,636,188,384.54	10,132,340,502.64
<b>流动负债:</b>			
短期借款			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		46,945,422.31	107,198,923.77
预收款项		153,549,380.09	16,016,791.66
合同负债			
应付职工薪酬		83,860,738.85	309,793,599.93
应交税费		777,010.58	80,136,159.77
其他应付款		10,659,325.75	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			810,758,238.49
其他流动负债		91,001,757.85	
流动负债合计		386,793,635.43	10,577,756,450.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		503,915,013.15	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		100,983,743.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债			866,172,706.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,110,176.12	9,434,138.16
非流动负债合计		606,008,932.92	985,290,932.44
负债合计		992,802,568.35	11,563,047,382.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		783,599,721.00	1,603,723,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,392,087,348.48	6,659,293,302.83
减：库存股			
其他综合收益		-414,469,745.42	
专项储备		18,930,203.89	17,548,553.60
盈余公积		227,559,187.40	227,559,187.40
未分配利润		-7,364,320,899.16	-9,938,831,840.11
所有者权益（或股东权益）合计		2,643,385,816.19	-1,430,706,880.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,636,188,384.54	10,132,340,502.64

法定代表人：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

## 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		4,379,900,282.89	3,772,600,487.88
其中:营业收入		4,379,900,282.89	3,772,600,487.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,325,762,230.28	5,002,596,233.22
其中:营业成本		3,447,460,589.85	2,990,339,229.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		24,247,585.50	16,190,002.68
销售费用		262,633,584.33	218,318,231.45
管理费用		412,122,827.48	427,252,432.82
研发费用		13,071,313.29	6,668,432.86
财务费用		166,226,329.83	1,343,827,903.60
其中:利息费用		175,521,973.92	1,356,110,200.71
利息收入		44,176,112.57	26,038,934.51
加:其他收益		4,759,081.12	6,779,056.68
投资收益(损失以“-”号填列)		2,223,040,104.77	65,550.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-14,757,064.85	65,550.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		1,234,533,993.14	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-1,153,812,204.45	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-478,611,005.32	-452,377,797.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-395,704.53	6,413,495.66
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		649,118,324.20	-1,669,115,439.46
加:营业外收入		23,922,313.98	34,459,873.04
减:营业外支出		17,872,065.13	767,646,252.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		655,168,573.05	-2,402,301,819.25

填列)			
减: 所得税费用		22,948,325.68	-8,474,212.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		632,220,247.37	-2,393,827,606.60
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		632,220,247.37	-2,393,827,606.60
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)		775,083,321.05	-2,258,491,868.86
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-142,863,073.68	-135,335,737.74
六、其他综合收益的税后净额		1,592,245,713.66	-246,923,953.56
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		15,961,368.16	
(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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,576,284,345.50	-246,923,953.56
(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			
(二) 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		2,224,465,961.03	-2,640,751,560.16
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.99	-1.41
（二）稀释每股收益(元/股)		0.99	-1.41

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：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入		1,290,089,588.16	758,452,864.93
减：营业成本		1,085,820,130.93	646,103,851.65
税金及附加		14,763,375.30	6,237,406.84
销售费用		17,490,944.13	13,300,991.58
管理费用		179,234,054.15	175,175,517.46
研发费用		3,705,821.00	1,863,860.00
财务费用		-6,686,330.65	1,198,452,934.02
其中：利息费用		7,591,570.50	1,182,555,529.17
利息收入		12,133,523.86	275,935.03
加：其他收益		2,908,200.08	4,404,200.08
投资收益（损失以“-”号填列）		2,103,461,604.56	204,393.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-14,757,064.85	204,393.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		2,118,218,669.41	
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）		19,863,253.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		41,050,083.84	-117,455,383.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-392,114.14	30,956.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,162,652,620.77	-1,395,497,529.33
加：营业外收入		23,159,848.94	
减：营业外支出		9,055,880.75	689,844,731.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,176,756,588.96	-2,085,342,260.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,756,588.96	-2,085,342,260.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,756,588.96	-2,085,342,260.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,176,756,588.96	-2,085,342,260.55

五、其他综合收益的税后净额		-12,028,745.42	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,028,745.42	
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		-12,028,745.42	
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		2,164,727,843.54	-2,085,342,260.55
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：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

合并现金流量表  
2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,052,199,638.26	3,510,942,818.36
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的			

现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		158,370,430.84	116,298,255.45
收到其他与经营活动有关的现金		57,882,007.48	36,520,348.15
经营活动现金流入小计		4,268,452,076.58	3,663,761,421.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,863,131,454.52	2,293,120,922.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		884,983,018.86	512,162,828.66
支付的各项税费		175,371,209.52	60,077,310.92
支付其他与经营活动有关的现金		106,326,262.54	49,145,254.46
经营活动现金流出小计		4,029,811,945.44	2,914,506,316.07
经营活动产生的现金流量净额		238,640,131.14	749,255,105.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,674,144.02	3,519,705.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-976,408,639.34	
收到其他与投资活动有关的现金		35,445,160.73	59,546,915.45
投资活动现金流入小计		-933,289,334.59	63,066,620.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		469,129,773.18	526,206,236.07
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			25,419,895.20

现金			
投资活动现金流出小计		469,129,773.18	551,626,131.27
投资活动产生的现金流量净额		-1,402,419,107.77	-488,559,510.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00	
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			347,182,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			60,424,660.71
筹资活动现金流入小计		1,200,000,000.00	407,606,660.71
偿还债务支付的现金		172,232,500.00	280,689,724.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,124,261.03	138,001,802.90
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		98,953,673.21	41,817,894.37
筹资活动现金流出小计		403,310,434.24	460,509,422.07
筹资活动产生的现金流量净额		796,689,565.76	-52,902,761.36
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		48,070,661.14	-16,593,941.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-319,018,749.73	191,198,892.97
加：期初现金及现金等价物余额		791,762,421.82	600,563,528.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		472,743,672.09	791,762,421.82

法定代表人：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

### 母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,113,362,425.24	417,960,792.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,549,806.88	4,221,567.44
经营活动现金流入小计		1,121,912,232.12	422,182,359.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,244,229,692.59	326,044,176.74
支付给职工及为职工支付的现金		393,493,360.86	136,301,095.21
支付的各项税费		122,701,592.07	11,966,989.04
支付其他与经营活动有关的		98,588,205.37	11,291,462.09

现金			
经营活动现金流出小计		1,859,012,850.89	485,603,723.08
经营活动产生的现金流量净额		-737,100,618.77	-63,421,363.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		286,177.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,177.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,388,375.41	1,001,048.12
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		12,388,375.41	1,001,048.12
投资活动产生的现金流量净额		-12,102,198.41	-1,001,048.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,200,000,000.00	
取得借款收到的现金			106,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			60,424,660.71
筹资活动现金流入小计		1,200,000,000.00	166,924,660.71
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	109,114,909.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,957,381.14	1,539,359.76
支付其他与筹资活动有关的现金		38,574,494.96	38,200.61
筹资活动现金流出小计		67,531,876.10	110,692,470.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,132,468,123.90	56,232,190.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		206,334.66	59,511.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		383,471,641.38	-8,130,709.88
加：期初现金及现金等价物余额		12,582,115.32	20,712,825.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		396,053,756.70	12,582,115.32

法定代表人：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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				6,247,124,30 0.17		-1,650,586,60 2.65	20,327,152 .83	227,559,187 .40		-9,172,271,96 2.12			-25,635,871 .35	-2,749,759,87 9.72
加:会计 政策变更							-454,772,740. 14				454,250,600.3 9			2,232,881.7 0	1,710,741.95
前期差 错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年 期初余额	1,603,723, 916.00				6,247,124,30 0.17		-2,105,359,34 2.79	20,327,152 .83	227,559,187 .40		-8,718,021,36 1.73			-23,402,989 .65	-2,748,049,13 7.77
三、本期 增减变动 金额(减 少以 “-”号 填列)	-820,124,1 95.00				2,711,483,95 8.89		1,592,245,713 .66	1,959,899. 87			752,173,696.1 2			-72,417,863 .33	4,165,321,210 .21
(一)综 合收益总 额							1,569,336,088 .73				775,083,321.0 5			-142,863,07 3.68	2,201,556,336 .10

2019 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	-1,443,351,550.00				3,334,711,313.89													1,891,359,763.89
1. 所有者投入的普通股					1,200,000,000.00													1,200,000,000.00
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	-1,443,351,550.00				2,134,711,313.89													691,359,763.89
(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	623,227,355.00				-623,227,355.00	22,909,624.93												-22,909,624.93
1. 资本公积转增资本(或股本)	623,227,355.00				-623,227,355.00													
2. 盈余公																		

2019 年年度报告

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						22,909,624.93				-22,909,624.93				
6. 其他														
(五) 专项储备								1,959,899.87				12,206.20		1,972,106.07
1. 本期提取								9,629,808.43				537,903.91		10,167,712.34
2. 本期使用								-7,669,908.56				-525,697.71		-8,195,606.27
(六) 其他												70,433,004.15		70,433,004.15
四、本期期末余额	783,599,721.00				8,958,608,259.06	-513,113,629.13	22,287,052.70	227,559,187.40		-7,965,847,665.61		-95,820,852.98		1,417,272,072.44

项目	2018 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															
	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	小计			
优先股		永续债	其他													

2019 年年度报告

一、 上期末 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														
前 期差 错更 正														
同 一控 制下 企业 合并														
其 他														
二、 本期 期初 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
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					-23,172,143.01	-246,923,953.56	2,792,234.93			-2,258,491,868.86			-134,277,433.41	-2,660,073,163.91
(一) 综合 收						-246,923,953.56				-2,258,491,868.86			-135,335,737.74	-2,640,751,560.16

益总额														
(二)所有者投入和减少资本				-23,172,143.01									1,074,163.98	-22,097,979.03
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				1,350,133.79									1,074,163.98	2,424,297.77
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							2,792,234.93						-15,859.65	2,776,375.28
1. 本期提取							9,469,939.78						445,382.51	9,915,322.29
2. 本期使用							-6,677,704.85						-461,242.16	-7,138,947.01
(六) 其他														

2019 年年度报告

四、 本期 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		-25,635,871.35	-2,749,759,879.72
----------------------	------------------	--	--	------------------	--	-------------------	---------------	----------------	--	-------------------	--	----------------	-------------------

法定代表人：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

母公司所有者权益变动表  
2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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							-402,441,000.00			397,754,351.99	-4,686,648.01
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		-402,441,000.00	17,548,553.60	227,559,187.40	-9,541,077,488.12	-1,435,393,528.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-820,124,195.00				2,732,794,045.65		-12,028,745.42	1,381,650.29		2,176,756,588.96	4,078,779,344.48
（一）综合收益总额							-12,028,745.42			2,176,756,588.96	2,164,727,843.54
（二）所有者投入和减少资本	-1,443,351,550.00				3,356,021,400.65						1,912,669,850.65
1. 所有者投入的普通股					1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
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											

2019 年年度报告

的金额											
4. 其他	-1,443,351,550.00				2,156,021,400.65						712,669,850.65
(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	623,227,355.00				-623,227,355.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	623,227,355.00				-623,227,355.00						
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								1,381,650.29			1,381,650.29
1. 本期提取								5,712,812.71			5,712,812.71
2. 本期使用								-4,331,162.42			-4,331,162.42
(六) 其他											
四、本期期末余额	783,599,721.00				9,392,087,348.48		-414,469,745.42	18,930,203.89	227,559,187.40	-7,364,320,899.16	2,643,385,816.19

项目	2018 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							

2019 年年度报告

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			14,982,362.95	227,559,187.40	-7,853,489,579.56	652,069,189.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,566,190.65		-2,085,342,260.55	-2,082,776,069.90
（一）综合收益总额										-2,085,342,260.55	-2,085,342,260.55
（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											

2019 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								2,566,190.65			2,566,190.65
1. 本期提取								5,780,946.51			5,780,946.51
2. 本期使用								-3,214,755.86			-3,214,755.86
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

法定代表人：于然波 主管会计工作负责人：赵德福 会计机构负责人：赵德福

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 一、公司基本情况

##### (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。

2019年6月12日吉林市中级人民法院作出破（2018）吉02破16号之一《民事裁定书》，裁定批准本公司重整计划。截至2019年11月22日，根据中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中登公司北京分公司”）的确认结果，公司执行重整计划的权益调整事项已实施完毕，公司股本变动实际情况如下：（1）缩股：以吉恩镍业总股本1,603,723,916股为基数，按照每10股缩为1股的比例进行缩股，缩股后吉恩镍业总股本为160,372,366股。（2）资本公积金转增：以缩股后实际总股本160,372,366股为基数，按照每10股转增38.861268股，将资本公积金623,227,355元转增合计623,227,355股，由本次重整的投资人和债权人受让。其中，中泽昊融以12亿元资金受让合计442,804,608股，占总股本56.51%；剩余180,422,747股按照本重整计划用于清偿债务。

截至2019年12月31日，本公司累计发行股本总数783,599,721股，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，母公司为吉林中泽昊融集团有限公司，集团最终实际控制人为于泽国。

##### (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出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工“三来一补”业务；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2022年11月11日），富家矿采矿许可证有效期至2020年6月6日（含因疫情延期3个月），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 2020 年 4 月 15 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子公司共 24 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	子公司的全资子公司	二级	100.00	100.00
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
吉林吉恩矿山工程有限公司	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
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(Luxembourg)S.à.r.l.	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
吉林博越新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，其中：

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

名称	变更原因
吉林博越新材料科技有限公司	本期新设立
Liberty Cobalt Inc.	本期新设立
1219553 BC Ltd	本期新设立
9405-9292 Quebec Inc.	本期新设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
Jien Canada Mining Ltd.	与子公司 Canadian Royalties Inc. 合并为同一公司
吉林广源矿产投资有限公司	债务重组转让子公司
加拿大吉恩国际投资有限公司	债务重组转让子公司
Northern Sun Mining Corp.	债务重组转让子公司
中港资源（香港）贸易有限公司	债务重组转让子公司
Jien Internationaional Trading Ltd.	债务重组转让子公司
North American Lithium Inc.	债务重组转让子公司
Liberty Cobalt Inc.	债务重组转让子公司
1219553 BC Ltd	债务重组转让子公司
9405-9292 Quebec Inc.	债务重组转让子公司
Canadian Royalties Inc.	债务重组转让子公司
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	债务重组转让子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

#### 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

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项预期信用损失计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认政策等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

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

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 4. 记账本位币

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

### 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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为

联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

### (2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	具有违约可能性，具有一定信用风险	按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备

## 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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

## 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一（账龄组合）	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合二（关联方组合）	关联方的应收款项

## 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 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，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****(1). 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****(1). 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

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

**20. 长期应收款****(1). 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

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十）6. 金融工具减值。

本公司对在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

**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五/（五）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

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

#### (1). 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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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分类全部为设定提存计划。

离职后福利设定受益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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用 √不适用

**34. 租赁负债**

□适用 √不适用

**35. 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。

**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. 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。

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

##### 2. 政府补助的确认

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

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

##### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### 1. 经营租赁会计处理

###### (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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / (二十三) 固定资产。

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。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 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. 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。

#### 3. 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。

#### 4. 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列式；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列式；比较数据相应调整。	内部审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 70,696,016.67 元，“应收账款”上年年末余额 387,466,890.99 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额为 0，“应付账款”上年年末余额为 666,989,650.06 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 20,631,686.22 元，“应收账款”上年年末余额 391,391,415.74 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额为 0，“应付账款”上年年末余额为 107,198,923.77 元。

#### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	本公司董事会会议，批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	本公司董事会会议，批准自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年	(2)

	修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	
--	-------------------------	--

## 其他说明

## (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注五。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
应收票据	70,696,016.67	-59,664,936.67	-24,065.00	-59,689,001.67	11,007,015.00
应收账款	387,466,890.99		3,030,104.06	3,030,104.06	390,496,995.05
应收款项 融资		59,664,936.67		59,664,936.67	59,664,936.67
其他应收款	11,123,890.86		205,712.18	205,712.18	11,329,603.04
可供出售 金融资产	27,395,922.97	-27,395,922.97		-27,395,922.97	
其他权益 工具投资		27,395,922.97		27,395,922.97	27,395,922.97
递延所得 税资产	24,427,878.02		-1,501,009.29	-1,501,009.29	22,926,868.73
资产合计	521,110,599.51		1,710,741.95	1,710,741.95	522,821,341.46
其他综合 收益	-1,650,586,602.65	-454,772,740.14		-454,772,740.14	-2,105,359,342.79
未分配利 润	-9,172,271,962.12	454,772,740.14	-522,139.75	454,250,600.39	-8,718,021,361.73
少数股东 权益	-25,635,871.35		2,232,881.70	2,232,881.70	-23,402,989.65
所有者权 益合计	-10,848,494,436.12		1,710,741.95	1,710,741.95	-10,846,783,694.17

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1: ①于 2019 年 1 月 1 日, 账面价值 59,664,936.67 元应收票据 (部分银行承兑汇票) 视其日常资金管理的需要, 将该部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将银行承兑汇票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, 在“应收款项融资”科目进行会计核算。在“应收款项融资”科目核算。

②于 2019 年 1 月 1 日, 账面价值 27,395,922.97 元的以前年度被分类为可供出售金融资产的权益工具投资, 因持有目的为非交易性, 且不符合“本金+利息”的合同现金流量特征, 因此该部分金额从可供出售金融资产重分类至其他权益工具投资。

注 2: 与金融工具准则的原规定相比, 执行本准则对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值的情况如下: 应收账款较变更前少计提坏账准备 3,030,104.06 元, 其他应收款较变更前少计提坏账准备 205,712.18 元, 应收票据多计提坏账准备 24,065.00 元。相应影响递延所得税资产减少 1,501,009.29 元。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》, 自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理, 并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	909,217,272.90	909,217,272.90	
结算备付金			
拆出资金			
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	70,696,016.67	11,007,015.00	-59,689,001.67
应收账款	387,466,890.99	390,496,995.05	3,030,104.06
应收款项融资		59,664,936.67	59,664,936.67
预付款项	316,071,497.81	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	11,123,890.86	11,329,603.04	205,712.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,354,870,262.04	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	88,544,539.64	88,544,539.64	
流动资产合计	3,137,990,370.91	3,141,202,122.15	3,211,751.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	27,395,922.97		-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	14,757,064.85	14,757,064.85	
其他权益工具投资		27,395,922.97	27,395,922.97
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	6,102,212,641.30	6,102,212,641.30	
在建工程	1,893,572,134.59	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	852,199,529.26	852,199,529.26	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,427,878.02	22,926,868.73	-1,501,009.29
其他非流动资产	283,445,758.03	283,445,758.03	
非流动资产合计	9,198,010,929.02	9,196,509,919.73	-1,501,009.29
资产总计	12,336,001,299.93	12,337,712,041.88	1,710,741.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款	7,144,431,096.02	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	666,989,650.06	666,989,650.06	
预收款项	99,414,308.68	99,414,308.68	
合同负债			
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	351,538,941.57	351,538,941.57	
应交税费	101,053,004.62	101,053,004.62	
其他应付款	2,810,066,411.27	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,087,311,562.04	1,087,311,562.04	
其他流动负债			
流动负债合计	12,260,804,974.26	12,260,804,974.26	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	968,231,076.87	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	509,041,396.13	509,041,396.13	
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,226,736,202.70	1,226,736,202.70	
递延收益			
递延所得税负债	102,703,391.53	102,703,391.53	
其他非流动负债	18,244,138.16	18,244,138.16	
非流动负债合计	2,824,956,205.39	2,824,956,205.39	
负债合计	15,085,761,179.65	15,085,761,179.65	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	-1,650,586,602.65	-2,105,359,342.79	-454,772,740.14
专项储备	20,327,152.83	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	-9,172,271,962.12	-8,718,021,361.73	454,250,600.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-2,724,124,008.37	-2,724,646,148.12	-522,139.75
少数股东权益	-25,635,871.35	-23,402,989.65	2,232,881.70
所有者权益（或股东权益）合计	-2,749,759,879.72	-2,748,049,137.77	1,710,741.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,336,001,299.93	12,337,712,041.88	1,710,741.95

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	53,686,174.90	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	20,631,686.22		-20,631,686.22
应收账款	391,391,415.74	386,824,719.68	-4,566,696.06
应收款项融资		20,631,686.22	20,631,686.22
预付款项	229,642,271.67	229,642,271.67	
其他应收款	282,459,320.50	282,339,368.55	-119,951.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货	456,491,935.59	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	9,468,037.17	9,468,037.17	
流动资产合计	1,443,770,841.79	1,439,084,193.78	-4,686,648.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	13,000,000.00		-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	832,412,509.58	832,412,509.58	
其他权益工具投资		13,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	307,477,451.03	307,477,451.03	
在建工程	29,122,883.29	29,122,883.29	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,689,663.15	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	8,688,569,660.85	8,688,569,660.85	
资产总计	10,132,340,502.64	10,127,653,854.63	-4,686,648.01
<b>流动负债：</b>			
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	107,198,923.77	107,198,923.77	
预收款项	16,016,791.66	16,016,791.66	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	80,136,159.77	80,136,159.77	
其他应付款	2,619,655,262.06	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	810,758,238.49	810,758,238.49	
其他流动负债			
流动负债合计	10,577,756,450.48	10,577,756,450.48	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	109,684,087.84	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	9,434,138.16	9,434,138.16	
非流动负债合计	985,290,932.44	985,290,932.44	
负债合计	11,563,047,382.92	11,563,047,382.92	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-402,441,000.00	-402,441,000.00
专项储备	17,548,553.60	17,548,553.60	
盈余公积	227,559,187.40	227,559,187.40	
未分配利润	-9,938,831,840.11	-9,541,077,488.12	397,754,351.99
所有者权益（或股东权益）合计	-1,430,706,880.28	-1,435,393,528.29	-4,686,648.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,132,340,502.64	10,127,653,854.63	-4,686,648.01

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	境内销售、进口货物	13%（16%）
增值税	销售水和蒸汽	9%（10%）
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

注1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。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%
通化吉恩镍业有限公司	25%
新乡吉恩镍业有限公司	25%
新乡吉恩新能源材料有限公司	25%
重庆吉恩冶炼有限公司	25%
成都昊恩源有色金属有限公司	25%
吉林亚融科技股份有限公司	25%
吉林奥融新能源有限公司	25%
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	25%
吉林卓创新材料有限公司	25%
吉林博研新材料有限公司	25%
磐石市恒远物资回收有限公司	20%
磐石吉恩检测有限公司	25%
吉林吉恩贸易有限公司	25%
沈阳吉镍商贸有限公司	20%
新乡吉恩商贸有限公司	20%
上海吉恩镍业商贸有限公司	25%
深圳吉恩镍业有限公司	25%
吉林广源矿产投资有限公司	25%
吉林吉恩矿山工程有限公司	25%
加拿大吉恩国际投资有限公司	28.50%

Northern Sun Mining Corp.	28.50%
中港资源（香港）贸易有限公司	16.50%
JienInternaionalTradingLtd.	28.50%
NorthAmericanLithiumInc.	28.50%
Liberty Cobalt Inc.	28.50%
1219553 BC Ltd	28.50%
9405-9292 Quebec Inc.	26.60%
JienCanadaMiningLtd.	28.50%
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	28.50%
CanadianRoyaltiesInc.	28.50%
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	27.50%
吉恩（香港）有限公司	16.50%
JHG International (Luxembourg)	
0931017B.C	28.50%
吉林博越新材料科技有限公司	25.00%

## 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	44,863.88	137,892.27
银行存款	472,698,808.21	791,624,529.55
其他货币资金	44,952,908.64	117,454,851.08
合计	517,696,580.73	909,217,272.90
其中：存放在境外的款项总额		

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	期初余额
用于担保的定期存款或通知存款	43,866,477.42	117,454,851.08
被冻结的银行存款	1,086,431.22	
合计	44,952,908.64	117,454,851.08

注：用于担保的定期存款或通知存款中 43,866,477.42 元属于矿山地质环境保护与治理备用金、安全生产风险抵押金，土地复垦等限制性资金。

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 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	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
银行承兑票据	1,480,000.00	4,230,000.00	63,894,936.67
商业承兑票据	11,952,979.00	6,801,080.00	6,801,080.00
小计	13,432,979.00	11,031,080.00	70,696,016.67
减：坏账准备	59,764.90	24,065.00	
合计	13,373,214.10	11,007,015.00	70,696,016.67

## 1. 应收票据预期信用损失分类列示

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	13,432,979.00	100.00	59,764.90	0.44	13,373,214.10
其中：					
无风险银行承兑票据组合	1,480,000.00	11.02			1,480,000.00
商业承兑汇票	11,952,979.00	88.98	59,764.90	0.50	11,893,214.10
合计	13,432,979.00	100.00	59,764.90	0.44	13,373,214.10

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	11,031,080.00	100.00	24,065.00	0.22	11,007,015.00
其中：					
无风险银行承兑票据组合	4,230,000.00	38.35			4,230,000.00
商业承兑汇票	6,801,080.00	61.65	24,065.00	0.35	6,777,015.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	11,031,080.00	100.00	24,065.00	0.22	11,007,015.00

## (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		
商业承兑票据		1,952,979.00
合计		1,952,979.00

## (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

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

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

## (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

1. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

单位：元 币种：人民币

出票单位排名	出票日期	到期日	金额
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2019/11/21	2020/5/21	1,952,979.00
合计			1,952,979.00

2. 本期计提坏账准备金额 35,699.90 元，本报告期无收回、转回的应收票据。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	81,281,849.69
1 年以内小计	81,281,849.69
1 至 2 年	17,580,719.24
2 至 3 年	18,076,731.54
3 至 4 年	33,871,122.64
4 至 5 年	2,551,615.45
5 年以上	41,949,735.62
小计	195,311,774.18
减：坏账准备	66,103,703.48
合计	129,208,070.70

## (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	35,242,628.86	18.04	35,242,628.86	100.00		25,739,652.16	5.63	25,739,652.16	100.00	
按组合计提坏账准备	160,069,145.32	81.96	30,861,074.62	19.28	129,208,070.70	431,123,789.52	94.37	40,626,794.47	9.42	390,496,995.05
其中：										
账龄组合	155,986,911.97	79.87	30,656,962.95	19.65	125,329,949.02	431,123,789.52	94.37	40,626,794.47	9.42	390,496,995.05
关联方组合	4,082,233.35	2.09	204,111.67	5.00	3,878,121.68					
合计	195,311,774.18	/	66,103,703.48	/	129,208,070.70	456,863,441.68	/	66,366,446.63	/	390,496,995.05

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
台州铖和金属材料有限公司	8,115,187.20	8,115,187.20	100.00	预计无法收回
上海圣本实业有限公司	7,083,243.14	7,083,243.14	100.00	预计无法收回
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	35,242,628.86	35,242,628.86		/

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: 账龄组合

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 (%)
1 年以内	77,199,616.34	3,387,137.99	4.39
1—2 年	17,580,719.24	1,777,827.12	10.11
2—3 年	18,076,731.54	2,708,109.33	14.98
3—4 年	33,871,122.64	13,525,166.30	39.93
4—5 年	2,551,615.45	2,551,615.45	100.00
5 年以上	6,707,106.76	6,707,106.76	100.00
合计	155,986,911.97	30,656,962.95	

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,739,652.16	9,502,976.70				35,242,628.86
按组合计提预期信用损失的应收账款	40,626,794.47	579,145.26	10,344,865.11			30,861,074.62
其中：组合1账龄组合	40,626,794.47	375,033.59	10,344,865.11			30,656,962.95
组合2关联方组合		204,111.67				204,111.67
合计	66,366,446.63	10,082,121.96	10,344,865.11			66,103,703.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海澳光贸易有限公司	10,344,865.11	销售折让转回
合计	10,344,865.11	/

### (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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
大连银河金属材料有限公司	33,383,891.05	17.09	13,353,556.42
大连博融新材料有限公司	18,524,764.98	9.48	1,453,255.51
大连瑞博新材料有限公司	10,500,000.00	5.38	1,400,000.00
台州铖和金属材料有限公司	8,115,187.20	4.15	8,115,187.20
深圳市明易达科技有限公司	7,912,053.85	4.05	59,603.56
合计	78,435,897.08	40.15	24,381,602.69

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	277,128,512.35	59,664,936.67
合计	277,128,512.35	59,664,936.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□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

其他说明：

□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	589,885,809.57	98.28	306,926,558.27	97.10
1至2年	2,139,271.93	0.36	4,936,865.58	1.56

2至3年	6,991,959.37	1.16	840,805.59	0.27
3年以上	1,222,617.85	0.20	3,367,268.37	1.07
合计	600,239,658.72	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

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
中冶金吉矿业开发有限公司	3,739,838.57	2至3年	服务尚未完成
朝阳重型机器有限公司	1,160,000.00	2至3年	设备款
合计	4,899,838.57		

## (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	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山西煤炭进出口集团有限公司	136,230,694.55	22.70	1年以内	货款
辽宁纳莱电子科技有限公司	110,000,000.00	18.33	1年以内	货款
抚顺展翔矿业有限公司	90,000,000.00	14.99	1年以内	货款
浦项国际贸易(上海)有限公司	41,170,271.74	6.86	1年以内	货款
TRANSAMINE TRADING S. A.	36,390,831.77	6.06	1年以内	货款
合计	413,791,798.06	68.94		

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	9,899,316.09	11,329,603.04
合计	9,899,316.09	11,329,603.04

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

**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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,391,112.96
1 年以内小计	3,391,112.96
1 至 2 年	5,636,923.21
2 至 3 年	1,402,680.55
3 至 4 年	581,828.53
4 至 5 年	1,036.00
5 年以上	1,210,306,993.23
小计	1,221,320,574.48
减：坏账准备	1,211,421,258.39
合计	9,899,316.09

**(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	2,601,278.33	4,247,680.20
待处理税金		341,119.25
工伤等各项借款	257,871.80	17,603,792.75
工资保障金	1,746,550.00	647,000.00
预付货款		6,928,032.85
押金及保证金	6,973,693.92	6,823,243.53
审计、咨询等服务费	8,424,355.53	1,425,749.00
往来款	1,187,419,746.01	26,058,514.28
其他	13,897,078.89	13,155,144.03
合计	1,221,320,574.48	77,230,275.89

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	55,763,183.03	2,419.53	16,468,910.62		25,723,907.25	13,572,784.69
按组合计提预期信用损失的其他应收款	10,137,489.82	1,187,710,983.88				1,197,848,473.70
其中：组合1（账龄组合）	10,137,489.82	1,187,710,983.88				1,197,848,473.70
组合2（关联方组合）						
合计	65,900,672.85	1,187,713,403.41	16,468,910.62		25,723,907.25	1,211,421,258.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
往来款	16,468,910.62	偿还转回
合计	16,468,910.62	/

本期坏账其他变动为因公司债务重整出售海外子公司广源矿业，所属于该公司的坏账随着出售而产生变动。

(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
加拿大吉恩国际投资有限公司	往来款	1,185,602,380.85	5年以上	97.11	1,185,602,380.85
吉林省宇光能源集团有限公司	其他	11,853,000.00	5年以上	0.97	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	3年以内	0.41	378,280.39
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	0.25	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	0.15	1,849,782.23
合计	/	1,207,270,163.08	/	98.89	1,202,305,163.08

(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

## 1. 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	13,572,784.69	1.11	13,572,784.69	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,207,747,789.79	98.89	1,197,848,473.70	99.18	9,899,316.09
其中：账龄组合	1,207,747,789.79	98.89	1,197,848,473.70	99.18	9,899,316.09
关联方组合					
合计	1,221,320,574.48	100.00	1,211,421,258.39	99.19	9,899,316.09

续：

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	55,763,183.03	72.20	55,763,183.03	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,467,092.86	27.80	10,137,489.82	48.18	11,329,603.04
其中：账龄组合	21,467,092.86	27.80	10,137,489.82	48.18	11,329,603.04
关联方组合					
合计	77,230,275.89	100.00	65,900,672.85	85.60	11,329,603.04

续：

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	35,996,907.25	46.61	35,996,907.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,467,092.86	27.80	10,343,202.00	48.18	11,123,890.86
单项金额虽不重大但	19,766,275.78	25.59	19,766,275.78	100.00	

种类	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单独计提坏账准备的应收账款					
合计	77,230,275.89	100.00	66,106,385.03	85.60	11,123,890.86

## 2. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省宇光能源集团有限公司	11,853,000.00	11,853,000.00	100.00	预计无法收回
抚顺创盟新能源科技开发有限公司	1,356,925.06	1,356,925.06	100.00	预计无法收回
抚顺龙诚新科技材料有限公司	360,440.10	360,440.10	100.00	预计无法收回
孙凯	2,419.53	2,419.53	100.00	预计无法收回
合计	13,572,784.69	13,572,784.69		

## 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	163,745,184.69	22,966,298.88	140,778,885.81	677,889,912.07	63,044,993.97	614,844,918.10
在产品	267,428,626.39	41,181,023.37	226,247,603.02	381,938,122.93	108,825,237.32	273,112,885.61
库存商品	497,694,971.32	53,810,147.89	443,884,823.43	566,402,347.15	99,489,888.82	466,912,458.33
合计	928,868,782.40	117,957,470.14	810,911,312.26	1,626,230,382.15	271,360,120.11	1,354,870,262.04

## (2). 存货跌价准备

## (3). 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	12,032,224.67		20,584,495.00	31,526,424.76		22,966,298.88
在产品	108,825,237.32	11,220,822.52		50,327,396.41	28,537,640.06		41,181,023.37
库存商品	99,489,888.82	29,614,617.44		4,526,473.26	65,287,376.62	5,480,508.49	53,810,147.89
合计	271,360,120.11	52,867,664.63		75,438,364.67	125,351,441.44	5,480,508.49	117,957,470.14

**(4). 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

**(5). 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

本期减少金额 5,480,508.49 元,系处置子公司广源矿业对应的库存商品存货跌价准备金额。

**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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资:

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	4,277,927.31	2,000,602.44
增值税留抵扣额	47,300,189.19	14,419,412.50
待抵扣增值税进项税额		1,642,180.40
待认证增值税进项税额	9,137.70	384,769.48
可返还性税金	62,777.91	70,097,574.82
合计	51,650,032.11	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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

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

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

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											
二、联营企业											
吉林昊融技术开发有限公司	14,757,064.85			-14,757,064.85							
MLM (MetallicaMineralsLimited)											
小计	14,757,064.85			-14,757,064.85							
合计	14,757,064.85			-14,757,064.85							

其他说明

无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

## 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
延边矿产资源开发有限公司	971,254.58	5,000,000.00
上海远桥投资有限公司		8,000,000.00
Victory		630,981.72
Golden Valley Mines Ltd.		2,042,848.79
Battery Mineral		2,418,288.00
MMI	1,159,697.28	1,357,686.28
POS (Poseidon Nickel Limited)	49,712.69	47,950.09
ORM (Orion Metals Limited)	2,140,471.21	667,731.75
NTU	7,972,808.42	7,230,436.34
合计	12,293,944.18	27,395,922.97

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
延边矿产资源开发有限公司			4,028,745.42		同公司业务相关拟长期持有	
上海远桥投资有限公司			8,000,000.00		同公司业务相关拟长期持有	
中冶金吉矿业开发有限公司			402,441,000.00		同公司业务相关拟长期持有	
Victory			-24,946,967.21	-24,946,967.21		处置子公司
Golden Valley Mines Ltd.			1,891,422.28	1,891,422.28		处置子公司
Battery Mineral			145,920.00	145,920.00		处置子公司
MMI		1,159,697.28			同公司业务相关拟长期持有	
POS (Poseidon Nickel Limited)			955,852.96		同公司业务相关拟长期持有	
ORM (Orion Metals Limited)			5,903,093.23		同公司业务相关拟长期持有	
NTU			15,466,865.37		同公司业务相关拟长期持有	
合计		1,159,697.28	413,885,932.05	-22,909,624.93		

其他说明：

适用 不适用

### 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 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	694,620,912.00	6,102,212,641.30
固定资产清理		
合计	694,620,912.00	6,102,212,641.30

其他说明：

适用 不适用

(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	644,498,093.06	257,177,816.17	73,588,718.36	5,606,647.39	980,871,274.98
1) 购置	127,399,440.31	55,948,755.56	4,014,946.66	490,095.19	187,853,237.72
2) 在建工程转入	166,104,866.06	62,820,693.64	27,064,795.92	4,360,197.06	260,350,552.68
3) 企业合并增加					
外币报表折算差额	350,673,995.86	138,408,366.97	42,508,975.78	756,355.14	532,347,693.75
其他增加	319,790.83				319,790.83
3. 本期减少金额	6,555,857,986.52	2,560,559,715.80	780,486,494.67	19,250,688.53	9,916,154,885.52
1) 处置或报废	267,194,173.30	105,100,906.56	6,836,272.42	3,872,240.70	383,003,592.98
处置子公司	6,288,530,053.24	2,451,936,816.25	773,591,722.25	15,378,447.83	9,529,437,039.57
其他减少	133,759.98	3,521,992.99	58,500.00		3,714,252.97
4. 期末余额	1,737,236,780.30	1,558,365,566.27	25,218,334.86	236,338,229.98	3,557,158,911.41
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	585,517,905.27	225,655,162.16	62,118,251.31	8,337,797.25	881,629,115.99
1) 计提	456,570,736.31	175,736,021.71	44,936,922.74	7,667,991.63	684,911,672.39
外币报表折算差额	128,934,456.40	49,919,140.45	17,181,328.57	669,805.62	196,704,731.04

其他增加	12,712.56				12,712.56
3. 本期减少金额	2,574,037,365.29	975,212,456.26	331,418,916.69	14,035,203.30	3,894,703,941.54
1) 处置或报废	139,116,116.74	32,158,749.48	4,683,767.72	3,149,707.74	179,108,341.68
处置子公司	2,434,908,535.99	940,443,631.58	326,718,476.47	10,885,495.56	3,712,956,139.60
其他减少	12,712.56	2,610,075.20	16,672.50		2,639,460.26
4. 期末余额	632,350,211.16	899,583,907.57	13,284,595.83	160,523,826.03	1,705,742,540.59
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	326,227,748.91	158,824,401.97	4,863,770.90	16,988,357.70	506,904,279.48
1) 计提	308,950,161.86	147,671,828.95	4,658,754.82	16,957,796.02	478,238,541.65
其他增加	17,277,587.05	11,152,573.02	205,016.08	30,561.68	28,665,737.83
3. 本期减少金额	663,629,264.80	349,273,161.58	7,650,839.67	968,069.12	1,021,521,335.17
1) 处置或报废	118,781,251.51	9,419,258.42	36,492.16	175,420.30	128,412,422.39
处置子公司	544,848,013.29	339,853,903.16	7,614,347.51	792,648.82	893,108,912.78
4. 期末余额	697,995,177.57	406,657,598.68	2,661,899.82	49,480,782.75	1,156,795,458.82
四、账面价值					
1. 期末账面价值	406,891,391.57	252,124,060.02	9,271,839.21	26,333,621.20	694,620,912.00
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

本期折旧额计提增加 684,911,672.39 元，减值准备计提增加 478,238,541.65 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	297,910,397.25	33,960,762.21	249,119,874.81	14,829,760.23
机器设备	614,490,006.64	199,740,381.71	383,585,320.16	31,164,304.77
运输设备	1,690,435.96	1,077,283.60	319,208.13	293,944.23
电子设备	8,992,228.99	3,794,542.57	4,773,371.66	424,314.76
合计	923,083,068.84	238,572,970.09	637,797,774.76	46,712,323.99

**(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
房屋及建筑物	620,742,393.32	324,138,408.14	259,416,198.73	37,187,786.45
机器设备	1,147,733.26	615,169.35	442,232.89	90,331.02
合计	621,890,126.58	324,753,577.49	259,858,431.62	37,278,117.47

**(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	25,828,799.18	正在办理中
合计	25,828,799.18	

其他说明：

√适用 □不适用

- 1) 固定资产原值、累计折旧、减值准备的其他减少是由于外币报表折算差异导致
- 2) 期末被法院查封的固定资产和用于抵押的固定资产金额累计为 178,677,168.75 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，被法院查封的固定资产账面价值 2,182,356.26 元；因吉恩镍业控股子公司吉林亚融科技股份有限公司在吉林市城市投资运营有限公司借款余额 2,600.00 万元到期未能偿还，被法院查封的固定资产账面价值 2,104,349.25 元；用于抵押的固定资产金额为 176,494,812.49 元。参见附注七、注释 32、抵押借款和注释 45、抵押借款。

**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	154,023,727.21	1,893,572,134.59
工程物资		
合计	154,023,727.21	1,893,572,134.59

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	202,009,806.03	47,986,078.82	154,023,727.21	2,095,927,699.13	202,355,564.54	1,893,572,134.59
合计	202,009,806.03	47,986,078.82	154,023,727.21	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
通化吉恩金斗矿建设工程	5,780.00	47,492,061.73				47,492,061.73	82.17	94.00				自筹资金

通化吉恩赤柏松矿建设工程	350.00	251,578.00				251,578.00	7.19	20.00				自筹资金
其他零星工程	23,912.14	47,951,440.09	38,485,427.92	44,679,302.16	9,211,835.43	32,545,730.42	64.81	59.34				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	248,043,532.46	215,671,250.52	167,053,505.70							其他来源
高镍三元前驱体技术升级改造项目	1,500.00		5,364,740.70			5,364,740.70	36.00	36.00				自筹资金
羰基金属功能材料建设	23,000.00	34,290,086.58	68,128,071.80			102,418,158.38	45.00	50.00				自有资金

加拿大 锂矿项 目工程		1,664,185,481.09			1,664,185,481.09							长期 借款
新能源 材料项 目	26,000.00	13,937,536.80				13,937,536.80	5.36	5.00				自筹 资金
合计		2,095,927,699.13	360,021,772.88	260,350,552.68	1,993,589,113.30	202,009,806.03		/			/	/

**(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

本期在建工程中因吉林吉恩镍业股份有限公司重整事项的影响，Liberty 公司采矿工程、吉恩国际采矿附属工程、加拿大锂矿项目工程分别减少在建金额 153,138,291.08 元、167,053,505.70 元、1,664,185,481.09 元。具体在重整计划文件第四部分、第（四）条中约定针对金融普通债权。主要采用以股抵债和留债方式实现全额清偿，其中对吉恩镍业境外资产抵债。法院批准本重整计划后，吉恩镍业以其持有的对广源矿业的 100%股权以及对吉恩国际和皇家矿业的长期应收款等资产，按照重整评估价值作价，与引入的第三方公司出资共同设立有限合伙企业，第三方公司担任普通合伙人（即 GP），吉恩镍业担任有限合伙人（即 LP）。吉恩镍业以其持有的全部份额按照不超过 1 元/股的价格，向全体金融普通债权人按比例抵偿，预计可抵偿金融普通债权约 40.99 亿元，约占 50 万元以上全部金融普通债权的 39.14%。最终以工商变更登记注册确定的有限合伙企业份额为准。

**工程物资****(1). 工程物资情况**

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	专有技术	转件	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				81,563,815.37	81,563,815.37
1) 购置				21,848,089.14	21,848,089.14
2) 内部研发					
3) 企业合并增加					
其他原因增加				59,715,726.23	59,715,726.23
3. 本期减少金额				1,075,301,308.59	1,075,301,308.59
(1) 处置					
处置子公司				1,075,301,308.59	1,075,301,308.59
4. 期末余额	170,302,099.88	1,345,200.00	4,127,631.25	123,127,431.30	298,902,362.43
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. 本期增加金额	3,981,171.41		16,703.04	27,838,720.15	31,836,594.60
1) 计提	3,981,171.41		16,703.04	20,976,773.04	24,974,647.49
其他原因增加				6,861,947.11	6,861,947.11
3. 本期减少金额				130,416,136.37	130,416,136.37
(1) 处置					

处置子公司				130,416,136.37	130,416,136.37
4. 期末余额	84,243,978.87	1,345,200.00	4,041,125.05	88,048,847.67	177,679,151.59
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				32,690,605.32	32,690,605.32
1) 计提				22,943,163.71	22,943,163.71
其他原因增加				9,747,441.61	9,747,441.61
3. 本期减少金额				191,089,583.40	191,089,583.40
(1) 处置					
处置子公司				191,089,583.40	191,089,583.40
4. 期末余额	5,782,654.95				5,782,654.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	80,275,466.06		86,506.20	35,078,583.63	115,440,555.89
2. 期初账面价值	84,256,637.47		103,209.24	767,839,682.55	852,199,529.26

## (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		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		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		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		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		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		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		权证已到期,新的权证正在办理中
富家矿业权	2,112,917.09	权证已到期,新的权证正在办理中
合计	2,112,917.09	

其他说明:

√适用 □不适用

1) 本期摊销额 24,974,647.49 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异导致的。

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 90,134,426.87。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 84,163,120.74 元;用于抵押的无形资产土地使用权账面价值 5,971,306.13 元,参见附注六、注释 32、短期借款。

## 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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项		企业合并形成的	处置	
加拿大 NorthernSunMiningCorp	18,777,048.20		18,777,048.20	0
合计	18,777,048.20		18,777,048.20	0

## (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 NorthernSunMiningCorp	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

## (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

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

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	17,769,008.81	2,816,424.10	91,707,474.92	22,926,868.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	17,769,008.81	2,816,424.10	91,707,474.92	22,926,868.73

## (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			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			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	3,729,895,517.17	2,781,689,029.97
可抵扣亏损	6,636,373,147.37	7,459,075,189.67
合计	10,366,268,664.54	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
破冰船建设投资款				283,445,758.03		283,445,758.03
合计				283,445,758.03		283,445,758.03

其他说明：

期初其他非流动资产为皇家矿业公司借给哈德森公司 5,000 万美元，用于环球造船公司建造的 204 号船体的价格的融资部分。本期由于转让子公司皇家矿业，期末无余额。

**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
抵押借款	104,550,000.00	232,296,630.73
保证借款	128,087,175.24	2,937,174,338.83
信用借款	150,660,000.00	3,193,618,940.69
承兑汇票贴现		312,547,119.43
合计	383,297,175.24	7,144,431,096.02

注1：期末1.28亿元保证借款，借款人为本公司之子公司通化吉恩镍业有限公司，担保人为本公司及吉林昊融集团股份有限公司，本公司已经履行担保责任，详见附注十二/(五)7. 关联方担保情况。

**(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383,297,175.24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	逾期利率(%)
中国农业银行通化县支行营业部	15,000,000.00	6.5475	1230	9.8213
中国农业银行通化县支行营业部	10,000,000.00	6.5475	1228	9.8213
中国农业银行通化县支行营业部	19,787,175.24	6.5475	1235	9.8213
中国农业银行通化县支行营业部	20,000,000.00	6.2100	1174	9.3150
中国农业银行通化县支行营业部	10,000,000.00	5.8725	1151	8.8088
中国农业银行通化县支行营业部	15,000,000.00	5.8725	1146	8.8088
中国农业银行通化县支行营业部	10,000,000.00	5.8725	994	8.8088
中国建设银行股份有限公司通化县支行	18,300,000.00	5.0025	735	7.5038
吉林省国丰担保有限公司	14,550,000.00	6.9600	554	13.9200
通化融达村镇银行	10,000,000.00	4.8002	189	7.2003
中国华融资产管理股份有限公司	45,000,000.00	9.0000	1197	24.0000
吉林市城建投资运营有限公司	45,000,000.00	9.0000	433	13.5000

吉林市城建投资运营有限公司	26,000,000.00	8.0000	613	12.0000
吉林市城建投资运营有限公司	46,160,000.00	8.0000	579	12.0000
吉林市城建投资运营有限公司	27,000,000.00	8.0000	545	12.0000
吉林市城建投资运营有限公司	18,000,000.00	8.0000	545	12.0000
吉林市城建投资运营有限公司	15,500,000.00	8.0000	545	12.0000
吉林市城建投资运营有限公司	18,000,000.00	8.0000	493	12.0000
合计	383,297,175.24	/	/	/

## 其他说明

适用 不适用

抵押借款：吉恩镍业控股子公司通化吉恩镍业有限公司截至到期末账面价值为 505.58 万元的房屋建筑物，抵押给吉林省国丰担保有限公司，取得了短期借款 1,455.00 万元。吉恩镍业子公司新乡吉恩新能源材料有限公司从中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司取得借款 11,000.00 万元，该笔借款期末余额为 4,500.00 万元；为保障中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司债权的实现，新乡吉恩新能源材料有限公司将截止到期末账面价值为 2,145.81 万元的设备和截止到期末账面价值 562.24 万元的土地使用权以及吉恩镍业子公司新乡吉恩镍业有限公司截止到期末账面价值为 3,479.18 万元的房屋建筑物，抵押给中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司。吉恩镍业控股子公司吉林亚融科技股份有限公司将截止到期末账面价值为 2,257.44 万元的设备，抵押给吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司，取得短期借款 4,500.00 万元。

保证借款：吉林昊融集团股份有限公司为本公司的控股子公司通化吉恩镍业有限公司提供的担保借款总额为 1,830.00 万元。吉恩镍业为控股子公司通化吉恩镍业有限公司提供担保借款金额 10,978.72 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

## (1). 应付票据列示

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	51,752,730.60	397,893,732.83
应付修理费	6,986,608.84	15,660,501.57
应付代理费	1,080,894.83	1,930,322.46
应付工程款	13,054,375.42	197,540,722.03
暂估应付账款	66,307,312.19	40,230,830.43
其他	5,618,739.65	13,733,540.74
合计	144,800,661.53	666,989,650.06

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

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	215,336,136.02	99,414,308.68
其他		
合计	215,336,136.02	99,414,308.68

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√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
内蒙古昊融能源投资有限公司	39,500,000.00	合同未执行完毕
合计	39,500,000.00	/

其他说明

√适用 □不适用

期末预收关联方内蒙古昊融能源投资有限公司金额为 39,500,000.00 元。

**38、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

**39、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	741,203,532.51	858,465,639.37	31,019,453.64
二、离职后福利-设定提存计划	203,257,381.07	40,825,567.15	142,026,613.02	102,056,335.20
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	351,538,941.57	782,029,099.66	1,000,492,252.39	133,075,788.84

**(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	550,576,837.24	561,039,804.76	5,134,409.93
二、职工福利费	126,262.93	7,987,550.31	7,905,613.24	208,200.00
三、社会保险费	44,079,798.77	68,713,774.41	104,117,865.51	8,675,707.67
其中：医疗保险费	34,472,809.74	40,630,659.85	67,364,495.39	7,738,974.20
工伤保险费	8,942,919.83	23,123,352.05	31,667,824.89	398,446.99
生育保险费	664,069.20	4,959,762.51	5,085,545.23	538,286.48
四、住房公积金	74,757,739.18	39,882,147.73	105,239,744.67	9,400,142.24
五、工会经费和职工教育经费	13,720,382.17	10,319,733.01	16,439,121.38	7,600,993.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		43,447,383.06	43,447,383.06	
其他短期薪酬		20,276,106.75	20,276,106.75	
合计	148,281,560.50	741,203,532.51	858,465,639.37	31,019,453.64

**(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	41,531,642.26	131,213,268.68	100,981,313.92
2、失业保险费	12,594,440.73	-706,075.11	10,813,344.34	1,075,021.28
合计	203,257,381.07	40,825,567.15	142,026,613.02	102,056,335.20

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为40,280,626.48元。

本期发生工会经费和职工教育经费金额10,319,733.01元。

#### 40、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	12,502,114.99	52,967,641.71
消费税		
营业税		
企业所得税	51,787.62	142,297.72
个人所得税	731,218.92	764,406.03
城市维护建设税	457,326.94	2,630,698.90
房产税	140,174.15	15,509,897.89
土地使用税	81,416.45	9,018,534.18
资源税	9,265,231.59	8,981,965.26
教育费附加	1,212,234.28	3,099,084.16
印花税	545,101.00	1,501,541.10
其他	161,029.17	218,238.92
防洪基金	604,229.60	6,218,698.75
合计	25,751,864.71	101,053,004.62

#### 41、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	216,721,915.10	2,809,696,411.27
合计	217,091,915.10	2,810,066,411.27

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 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
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		

### 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	9,275,932.88	10,855,198.73
公司日常运营费用	2,720,321.68	3,629,678.39
工程款		877,417.29
股权转让款		1,171,182.73
计提利息、罚息	113,149,595.64	2,478,362,932.55
劳务支出	1,879.28	243,299.28
售后购回款		17,909,898.23
往来款	80,530,637.47	254,511,517.15
资源补偿费		
其他	11,043,548.15	42,135,286.92
合计	216,721,915.10	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
中国华融资产管理股份有限公司	28,749,333.33	未到期
合计	28,749,333.33	/

其他说明：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	期初余额
吉林中泽昊融集团有限公司	11,217,037.27	
合计	11,217,037.27	

(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	期初余额
吉林昊融集团股份有限公司	50,065,012.77	129,247,034.68
吉林昊融技术开发有限公司	11,152.95	922,514.00
吉林大黑山铝业股份有限公司	11,998,752.45	10,797,405.56
吉林金属（印尼）有限公司	7,680,569.70	7,246,542.48
合计	69,755,487.87	148,213,496.72

#### 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		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	43,700,000.00	136,729,374.91
1 年内到期的租赁负债		
合计	43,700,000.00	1,087,311,562.04

其他说明：

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	期初余额
保证借款		901,295,936.03
抵押借款		49,286,251.10

项目	期末余额	期初余额
合计		950,582,187.13

## 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			43,700,000.00	国土资源局政策允许
合计		54,631,400.00			43,700,000.00	

## 44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已贴现/背书未终止确认应收票据	195,469,713.64	
合计	195,469,713.64	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□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	181,467,109.46	
抵押借款	122,447,903.69	571,951,123.81
保证借款		396,279,953.06
信用借款	200,000,000.00	
合计	503,915,013.15	968,231,076.87

长期借款分类的说明：

质押借款为：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，同时由吉林昊融集团股份有限公司为其提供担保，该笔借款经重整计划后，在担保财产范围优先受偿的期末余额为6,552.55万元。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，

该笔借款经重整计划后，在担保财产范围优先受偿的期末余额为 11,559.16 万元。吉林吉恩镍业股份有限公司保证金质押给阜新银行股份有限公司大连分行，期末金额为 35 万元。

抵押借款为：吉恩镍业将截至到期末账面价值为 4,849.24 万元的房地产和账面价值为 34.88 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，同时由吉林昊融集团股份有限公司为其提供担保；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公司吉林分公司，该笔借款经重整计划后，期末余额为 11,125.19 万元。吉恩镍业以账面价值 1,501.33 万元的房屋建筑物作为抵押取得吉林省人民政府国有资产监督管理委员会长期借款，该笔借款经重整计划后，期末余额为 1,119.60 万元。

信用借款为：吉恩镍业通过 500,000.00 元以下的债权部分（含本数）在重整计划执行期限内一次性现金清偿，并以其持有的对广源矿产的 100%股权以及对吉恩国际和皇家矿业的长期应收款等资产 409,900.00 万元抵债后，剩余的金融普通债权中有 20,000.00 万元在吉恩镍业留债清偿，共涉及 28 家债权人的长期借款。留债期限为自重整计划批准之日起满 10 个自然年度，留债期内不支付利息，自留债第 6 个自然年度起，分 5 年等额清偿完毕。

#### 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	期初余额
吉林市国有资本投资运营有限公司	2019/6/12	2024/6/11	人民币	3.3250	115,591,632.48	
中国信达资产管理股份有限公司吉林省分公司（华夏银行）	2019/6/12	2024/6/11	人民币	3.3250	111,251,908.69	
渤海银行股份有限公司大连分行	2019/6/12	2024/6/11	人民币	3.3250	65,525,476.98	
国家开发银行吉林省分行	2019/6/12	2029/6/12	人民币		49,062,009.68	
中国银行股份有限公司吉林市分行	2019/6/12	2029/6/12	人民币		34,441,092.21	
合计					375,872,120.04	

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 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	100,983,743.65	509,041,396.13
专项应付款		
合计	100,983,743.65	509,041,396.13

其他说明：

适用 不适用

## 长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	100,983,743.65	504,221,396.13
其他-国土资源局		4,820,000.00
合计	100,983,743.65	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
招银金融租赁有限公司	5年	85,405,309.14	3.325	1,601,290.24	85,405,309.14	融资租赁售后回租
深圳市快银商业保理有限公司	5年	15,578,434.51	3.325	292,084.83	15,578,434.51	融资租赁售后回租
合计		100,983,743.65		1,893,375.07	100,983,743.65	

## (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		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		85,405,309.14		
深圳市快银商业保理有限公司		15,578,434.51		
融资租赁-破冰船 (Fednav International Ltd)			82,750,760.00 加元	416,908,301.81
融资租赁-皇家传送带 (Logistec Stevedoring Inc)			8,180,496.00 加元	41,214,156.90
融资租赁-皇家破冰船泊位 (Mckeil Marine Limited)			5,586,398.00 加元	28,144,831.76
融资租赁 (Fednav-APreallocation)			950,729.00 加元	4,789,867.77
融资租赁 (Fuel Truck Capital Lease)			102,661.00 加元	517,216.38
融资租赁 (Mobile Equip Finance Lease)			48,056.00 加元	242,110.93
融资租赁 (Equip and Small Tool Cap Lease)			67,501.00 加元	340,076.79
融资租赁 (Computer and Software Capital Lease)			41,093.00 加元	207,030.64
融资租赁 (Pompaction Capital Lease)			168,478.00 加元	848,809.01
融资租赁 (Compressor Capital Lease)			19,653.00 加元	99,013.78
融资租赁-2018年新增 (Cone Crusher)			575,957.00 加元	2,901,728.96
融资租赁-2018年新增 (Ford 8 Trucks Capital Lease)			220,600.00 加元	1,111,404.86
融资租赁-2018年新增 (Loader Cat Capital Lease)			969,659.00 加元	4,885,239.01
融资租赁-2018年新增 (Ford 3 Trucks)			103,607.00 加元	521,982.43
融资租赁-2018年新增 (Roulottes Mequillon)			295,672.00 加元	1,489,625.10
合计		100,983,743.65		504,221,396.13

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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			
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			
环境恢复费	360,563,496.26		
委托贷款财务费用	194,790,435.46		
对外担保	671,382,270.98		
合计	1,226,736,202.70		/

## 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

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电池材料及动力电池研发生产基地项目	6,750,000.00			900,000.00		5,850,000.00	与资产相关
万吨硫酸镍配套项目	2,060,000.00			412,000.00		1,648,000.00	与资产相关
2000t/a 羰基铁技术改造项目	1,083,200.00			1,083,200.00			与资产相关
工业污水处理	1,375,000.00			300,000.00		1,075,000.00	与资产相关
羰基钴技术改造项目	2,819,999.84			470,000.04		2,349,999.80	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			6,329,999.84			与资产相关
合计	20,418,199.68			9,495,199.88		10,922,999.80	

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		1,083,200.00
工业污水处理	1,075,000.00	1,375,000.00
羰基钴技术改造项目	2,349,999.80	2,819,999.84
加拿大皇家矿业努纳维克项目续建项目		6,329,999.84
未实现售后租回损益	-2,314,823.68	-2,174,061.52
电池材料及动力电池研发生产基地项目	5,850,000.00	6,750,000.00
万吨硫酸镍配套项目	1,648,000.00	2,060,000.00
合计	8,608,176.12	18,244,138.16

## 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	缩股	小计	
股份总数	1,603,723,916.00			623,227,355.00	-1,443,351,550.00	-820,124,195.00	783,599,721.00

其他说明：

### 1. 缩股

根据吉林中院《民事裁定书》，裁定批准吉恩镍业《重整计划》，吉恩镍业按照每 10 股缩为 1 股的方式进行缩股，缩股后吉恩镍业总股本将从 1,603,723,916 股缩减至 160,372,392 股。

### 2. 资本公积金转股

吉恩镍业账面可用于转增股本的资本公积金合计 6,659,293,302.83 元，吉恩镍业完成缩股后以缩股后的总股本为基数，按照每 10 股转增 38.86124976 股的比例转增合 623,227,355 股，总股本扩大至 783,599,721.00 股。

**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	3,334,711,313.89	623,227,355.00	2,705,178,564.11
拨款支出	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	6,247,124,300.17	3,334,711,313.89	623,227,355.00	8,958,608,259.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

母公司中泽昊融本期出资 12 亿，吉恩镍业按照每 10 股转增 38.86124976 股的比例转增合 623,227,355 股；本期转让控股子公司广源矿业其他资本公积 21,310,086.76。

## 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					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-451,597,227.86	-6,948,256.77		-22,909,624.93		-6,948,256.77		-435,635,859.70
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	-451,597,227.8	-6,948,256.77		-22,909,624.9		-6,948,256.77		-435,635,859.7

资公允价值变动	6			3				0
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	-1,653,762,114.93	1,576,284,345.50				1,576,284,345.50		-77,477,769.43
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	1,576,284,345.50				1,576,284,345.50		-77,477,769.43
其他综合收益合计	-2,105,359,342.79	1,569,336,088.73		-22,909,624.93		1,569,336,088.73		-513,113,629.13

**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	9,629,808.43	7,669,908.56	22,287,052.70
合计	20,327,152.83	9,629,808.43	7,669,908.56	22,287,052.70

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、未分配利润**

√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-)	454,250,600.39	
调整后期初未分配利润	-8,718,021,361.73	-6,913,780,093.26
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	775,083,321.05	-2,258,491,868.86
所有者权益其他内部结转	-22,909,624.93	
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	-7,965,847,665.61	-9,172,271,962.12

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 454,250,600.39 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	4,309,230,799.42	3,373,343,504.80	3,648,818,459.40	2,882,983,681.77
其他业务	70,669,483.47	74,117,085.05	123,782,028.48	107,355,548.04
合计	4,379,900,282.89	3,447,460,589.85	3,772,600,487.88	2,990,339,229.81

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明:

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

其他说明:

#### 1. 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	4,379,900,282.89	3,772,600,487.88
其中：主营业务收入	4,309,230,799.42	3,648,818,459.40
其他业务收入	70,669,483.47	123,782,028.48
营业成本	3,447,460,589.85	2,990,339,229.81

项目	本期发生额	上期发生额
其中：主营业务成本	3,373,343,504.80	2,882,983,681.77
其他业务成本	74,117,085.05	107,355,548.04

## (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	4,309,230,799.42	3,373,343,504.80	3,648,818,459.40	2,882,983,681.77
(2) 商业				
合计	4,309,230,799.42	3,373,343,504.80	3,648,818,459.40	2,882,983,681.77

## (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	2,779,801,418.91	2,250,043,939.38	2,269,139,830.19	1,832,843,489.06
铜系列产品	1,315,409,601.28	942,939,658.24	1,134,593,230.83	833,608,391.02
钴系列产品	64,842,006.79	58,962,787.64	179,613,225.93	166,925,753.74
其他	149,177,772.44	121,397,119.54	65,472,172.45	49,606,047.95
合计	4,309,230,799.42	3,373,343,504.80	3,648,818,459.40	2,882,983,681.77

## (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	1,987,388,396.97	1,674,225,040.26	1,581,258,798.57	1,370,728,293.30
国外	2,321,842,402.45	1,699,118,464.54	2,067,559,660.83	1,512,255,388.47
合计	4,309,230,799.42	3,373,343,504.80	3,648,818,459.40	2,882,983,681.77

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Transamine Trading S.A	2,316,728,780.07	52.89
长沙友合金属材料有限公司	153,652,080.19	3.51
广东华创化工有限公司	121,106,772.57	2.77
深圳市明易达科技有限公司	108,011,583.53	2.47
中国诚通商品贸易有限公司	84,193,455.27	1.92
合计	2,783,692,671.63	63.56

## 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	3,216,088.90	3,437,671.52
教育费附加	3,399,006.08	3,666,913.10
资源税	2,954,161.59	3,931,146.61
房产税	8,058,122.61	2,268,338.41
土地使用税	4,632,963.20	1,729,328.20
车船使用税	88,084.58	100,555.64
印花税	1,603,699.33	893,099.88
其他	295,459.21	162,949.32
合计	24,247,585.50	16,190,002.68

### 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	132,656,372.90	127,084,386.91
仓储保管费	673,899.47	530,453.90
广告宣传费	246,945.72	188,540.94
租赁费	195,927.98	648,258.14
修理费	80,744.22	123,955.35
装卸费	65,477,763.73	27,989,953.61
职工薪酬	4,037,188.43	3,775,086.47
差旅费	2,176,346.01	2,149,015.98
办公费	305,976.21	423,989.79
物料消耗	1,051,599.81	525,067.91
劳保费	4,482.12	2,390.52
折旧费	54,250,738.60	53,375,725.05
四险一金	1,118,943.96	1,015,430.99
职工福利基金	61,654.14	31,725.00
工会经费	34,195.82	31,886.75
出口费用	101,656.22	97,699.98
佣金		
其他	159,148.99	324,664.16
合计	262,633,584.33	218,318,231.45

### 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	130,979,937.07	142,324,511.81
福利费	16,365,140.56	12,897,647.09
社会保险	-11,233,909.68	25,442,081.81
住房公积金	6,187,483.85	6,496,170.25
工会经费	1,419,918.41	1,533,577.65
职工教育经费	-2,284,760.55	1,155,835.38
办公费	21,238,895.48	19,764,104.74
修理费	50,679,479.64	42,597,299.99
差旅费	5,711,364.69	5,185,381.69
保险费	1,473,380.43	2,095,982.71
折旧费	17,773,850.36	27,498,761.15
无形资产摊销	24,974,647.49	29,115,303.94
业务招待费	3,638,930.36	2,638,191.44
劳动保护费	715,826.36	221,450.64
检验费	1,136,844.95	827,388.59
审计费	4,213,943.19	2,531,271.35
环境卫生费	140,435.21	132,187.27
团体会费	4,000.00	25,924.52
评估费	3,340,796.57	1,367,096.85
咨询费	44,501,415.22	1,405,722.34
租赁费	3,015,364.30	2,725,314.76
经济补偿金	36,636.00	334,038.60
残疾人就业保障金	1,907,380.65	411,890.19
装卸费	2,362,105.15	1,422,124.42
运输费	5,323,339.38	4,303,385.72
取暖费	3,159,540.61	3,506,782.61
独生子女费	746,184.00	48,359.00
设计制图费		48,643.69
仓库经费	94,412.86	105,155.63
排污费		22,878.00
安全生产费	6,664,707.76	3,903,152.44
土地损失补偿费	-	310,000.00
水资源补偿费	1,009,630.30	2,031,380.74
专业和法律费用	27,130,676.67	26,739,241.50
存货盘盈		-1,780,615.65
存货盘亏		12,050,676.73
原住民津贴	20,843,451.16	15,306,342.02
辞退福利		799,709.46
其他	18,851,779.03	29,708,081.75
合计	412,122,827.48	427,252,432.82

**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	5,042,766.54	1,862,332.15
材料费	3,617,240.49	1,840,435.59
燃料动力	811,188.59	241,663.40
折旧费	1,558,198.99	740,956.06
其他	2,041,918.68	1,983,045.66
合计	13,071,313.29	6,668,432.86

**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	175,521,973.92	1,356,110,200.71
减：利息收入	44,176,112.57	26,038,934.51
汇兑损失	48,472,013.25	36,310,807.36
汇兑收益	14,040,126.35	22,988,665.51
银行手续费	448,581.58	434,495.55
合计	166,226,329.83	1,343,827,903.60

**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	4,759,081.12	6,779,056.68
合计	4,759,081.12	6,779,056.68

其他说明：

## 1. 计入其他收益的政府补助

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
羰基铁技术改造项目	1,083,200.00	1,075,200.00	与资产相关
工业污水处理	300,000.00	300,000.00	与资产相关
羰基钴技术改造项目	470,000.04	470,000.04	与资产相关
加拿大皇家矿业努纳维克项目续建项目	1,055,000.04	1,055,000.04	与资产相关

万吨硫酸镍配套项目资金	412,000.00	412,000.00	与资产相关
电池材料及动力电池研发生产基地建设项目	900,000.00	900,000.00	与资产相关
失业人员稳岗补贴	517,826.95	33,200.00	与收益相关
吉林市专利管理处发明专利补贴		3,000.00	与收益相关
吉林省财政厅 2016 年工业企业用电奖励资金		1,031,000.00	与收益相关
吉林省财政厅 2018 年工业企业用电奖励资金		470,000.00	与收益相关
突出贡献企业奖励		200,000.00	与收益相关
收到土地使用税优惠兑现款		67,156.60	与收益相关
前处理车间项目专项资金		450,000.00	与收益相关
中小企业入规升级专项行动实施方案		100,000.00	与收益相关
收磐石市政府补助款/科技进步奖		40,000.00	与收益相关
收磐石市政府补助款/生物质锅炉清洁项目补助资金		110,000.00	与收益相关
其他政府补助	21,054.09	62,500.00	与收益相关
合计	4,759,081.12	6,779,056.68	

## 2. 其他收益说明

1) 吉林吉恩镍业股份有限公司根据发改投资[2009]1848号《重点产业振兴和技术改造第二批新增中央预算内投资计划通知》2000吨羰基铁项目国家补助资金款,本期摊销确认107.52万元递延收入;根据发改投资[2007]1167号国家发展改革委员会《关于下达2007年第二批资源节约和环境保护项目(松花江、淮河)中央预算内投资计划的通知》,本期摊销确认30.00万元递延收入;根据吉发改投资[2012]384号《关于下达2012年全省自主创新和高技术产业化项目中央预算内投资计划的通知》,本期摊销确认47.00万元递延收入;根据吉商投合[2014]55号《关于请获得2014年外经贸发展专项资金支持的对外投资合作项目企业配合做好相关绩效管理工作的通知》,本期摊销确认105.50万递延收入。吉林吉恩镍业股份有限公司根据磐石财政局的磐财建指【2018】39、1033号《关于拨付工业用电奖补资金的通知》分别收到103.10万元、47万元政府补助,专项用于补助企业用电支出,确认其他收益。根据吉林市专利管理处发明专利补贴说明、吉林省科学技术厅专利补贴通知收到专利补贴3000元,确认其他收益。

2) 重庆吉恩冶炼有限公司收到的土地使用税优惠兑现款6.72万元,确认其他收益。

3) 新乡吉恩新能源材料有限公司根据《新政[2018]2号新乡县人民政府关于对河南心连心化肥有限公司等为经济社会发展做出突出贡献企业进行表彰奖励的决定》,收到新乡县财政局20万元政府补贴,确认其他收益。根据新乡经济开发区管委会文件《关于下达新能源及电池材料产业区域集聚发展试点项目开发区配套资金的通知》、新乡县财政局文件新财预[2015]21号《关于下达新能源电池及电池材料产业区域集聚发展试点项目市级配套资金(第

二批)的通知》共收到万吨高纯电池级硫酸镍技术改造项目配套资金共计 412 万元,确认为递延收益;本年度摊销金额 41.2 万元,确认其他收益。新乡吉恩镍业根据关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见(豫人社〔2015〕3 号)收到 3.30 万元稳岗补贴,确认其他收益。4)吉林卓创新材料有限公司根据《关于开展 2017 年中小企业入规升级专项行动实施方案》收到吉林市国库支付中心 10.00 万元政府补助,确认其他收益。根据《磐石市科学技术局文件》收到磐石市财政局 4.00 万元政府补贴,确认其他收益。根据《吉能新能联{2018}226 号》收到磐石市财政局 11.00 万元政府补贴,确认其他收益。根据《磐财企指{2018}1703 号》收到磐石市财政局 6.25 万元政府补贴,确认其他收益。

5)吉林亚融科技股份有限公司根据《专项用于东北等老工业基地调整改造员工项目建设》收到磐石市财政局 70.00 万元政府补贴,确认其他收益。根据《组织申报 2015 年度第二批吉林能源发展专项资金项目的通知、2015 年度省能源专项资金第二批项投资计划的通知》收到吉林能源局 5.00 万元政府补贴,确认其他收益。根据《吉林市科技计划项目任务书》收到吉林市科学技术局 5.00 万元政府补贴,确认其他收益。根据《下达 2014 年第二批省级重点产业发展引导资金的通知》收到吉林市财政局 10.00 万元政府补贴,确认其他收益。根据《关于组织申报 2017 年省级重点产业发展专项资金项目的通知》收到磐石市财政局 4.50 万元政府补贴,确认其他收益。

**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	-14,757,064.85	65,550.73
处置长期股权投资产生的投资收益	1,003,263,176.48	
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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		
以摊余成本计量的金融资产/负债终止确认收益	1,234,533,993.14	
合计	2,223,040,104.77	65,550.73

其他说明：

投资收益的说明

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	-14,757,064.85	204,393.87	联营企业权益变动
MLM(MetallicaMineralsLimited)		-138,843.14	联营企业权益变动
合计	-14,757,064.85	65,550.73	

投资收益汇回没有重大限制。

**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

**71、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
坏账损失	-1,153,812,204.45	
合计	-1,153,812,204.45	

**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		-69,538,152.52
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	22,570,700.04	-189,787,640.86
三、可供出售金融资产减值损失		-3,312,937.06
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	-478,238,541.65	-175,009,506.34
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	-22,943,163.71	-14,729,560.41
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-478,611,005.32	-452,377,797.19

**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	-395,704.53	-154,160.65
在建工程处置利得或损失		
无形资产处置利得或损失		6,567,656.31
合计	-395,704.53	6,413,495.66

**74、营业外收入情况**

√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	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			
滞纳金豁免	8,922,265.91		8,922,265.91
政府补助	110,000.00		110,000.00
罚款净收入	43,046.23	12,254.00	43,046.23
其他	14,847,001.84	34,447,619.04	14,847,001.84
合计	23,922,313.98	34,459,873.04	23,922,313.98

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收到的与收益相关的政府补助	110,000.00		与收益相关
合计	110,000.00		

其他说明：

√适用 □不适用

## 1. 2019 年政府补助说明：

新乡吉恩新能源材料有限公司根据《新乡县人民政府关于发放成绩突出企业奖励资金的回忆纪要（新文【2019】11号）》，收到新乡县财政国库支付中心10万元政府补贴，属于与日常经营活动无关的政府补助，确认营业外收入。

新乡吉恩商贸有限公司根据《中共新乡市卫滨区委办公室文件，（卫滨办【2019】8号）》，收到新乡市卫滨区科学技术局1万元政府补贴，属于与日常经营活动无关的政府补助，确认营业外收入。

## 2. 营业外收入其他说明

补助项目	金额	审批文件
2016-2018 纳税人困难性房产税、土地税税款	9,433,635.00	磐税通【2019】43038、43039号等
转冲受理日前防洪基金	4,698,901.21	吉林省吉林市中级人民法院（2018）吉02破16号
合计	14,132,536.21	

## 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	5,868,163.98	10,706,812.28	5,868,163.98
其中：固定资产处置损失	707,160.26	10,706,812.28	707,160.26
无形资产处置损失			
在建工程报废损失	5,161,003.72		5,161,003.72
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	11,594,139.44	8,405,930.59	11,594,139.44
对外担保预计负债		671,382,270.98	
防洪基金	345,219.12	1,141,773.26	
非常损失		316,229.01	
其他	64,542.59	75,670,663.83	64,542.59
合计	17,872,065.13	767,646,252.83	17,526,846.01

**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	2,837,881.05	8,599,603.94
递延所得税费用	20,110,444.63	-17,073,816.59
合计	22,948,325.68	-8,474,212.65

**(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	655,168,573.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	60,569,428.19
子公司适用不同税率的影响	-2,186.28
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	-33,887,554.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-519,268,673.96
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	515,537,312.35
所得税费用	22,948,325.68

其他说明：

适用 不适用

### 77、其他综合收益

适用 不适用

### 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
1、其他单位往来还款	8,793,485.03	3,737,434.39
2、利息收入	44,176,112.57	26,038,934.51
3、职工归还的备用金	654,843.00	337,688.14
4、补贴、拨款等	747,825.18	2,093,456.60
5、代收代扣代缴款项	112,632.44	918,249.83
6、保险赔付款	1,273,751.10	171,362.70
7、其他	1,823,358.16	2,837,501.98
8、退回保证金	300,000.00	385,720.00
合计	57,882,007.48	36,520,348.15

#### (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	1,716,622.92	1,660,079.62
差旅费	7,180,715.80	6,213,438.09
业务招待费	3,214,158.34	2,566,148.66
广告宣传费	494,071.74	86,116.00
办公费	17,580,589.49	11,485,338.15
银行手续费	448,581.58	434,495.55
保险费	1,148,691.61	483,305.25
修理费	692,016.31	1,147,331.25
水电燃气费	365,558.72	144,089.22
研究开发支出		1,193,325.75
运输费	8,813,422.85	499,913.32
会议、学会会费	1,004,438.42	63,290.01
中介机构费	39,593,768.79	3,256,300.70
排污费		131,080.91
土地补偿费		315,100.00
资源补偿费	50,000.00	
捐款	31,080.00	
劳动保护费	119,261.38	41,952.13
评价费	754,757.66	932,224.54
防洪基金		6,000.00
专利费	149,915.00	140,455.00
认证费		13,000.00
其他	10,165,286.72	5,141,097.74
环境治理保证金	12,803,325.21	13,191,172.57

合计	106,326,262.54	49,145,254.46
----	----------------	---------------

**(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
转让股权保证金		20,401,200.00
破冰船投资款	35,445,160.73	39,145,715.45
合计	35,445,160.73	59,546,915.45

**(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		25,419,895.20
合计		25,419,895.20

**(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
非金融机构借款		58,000,000.00
银行贷款保证金		1,474,660.71
收到母公司借款		950,000.00
合计		60,424,660.71

**(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
融资租赁所支付的现金	47,295,125.30	41,817,894.37
银行贷款保证金	1,622.92	
付吉林昊融集团股份有限公司借款	38,572,872.04	
保函保证金	13,084,052.95	
合计	98,953,673.21	41,817,894.37

**(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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	632,220,247.37	-2,393,827,606.60
加：资产减值准备	353,259,563.88	419,493,685.21
信用减值损失	1,153,812,204.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	684,911,672.39	684,341,413.04

性生物资产折旧		
使用权资产摊销		
无形资产摊销	24,974,647.49	29,115,303.94
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)	395,704.53	-6,413,495.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,868,163.98	10,706,812.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	203,364,251.09	1,369,449,242.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,223,040,104.77	-65,550.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,110,444.63	-17,073,816.59
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)	157,425,680.55	-71,337,231.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-266,097,365.27	-112,918,748.24
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-507,478,547.96	90,732,163.54
其他	-1,086,431.22	747,052,934.81
经营活动产生的现金流量净额	238,640,131.14	749,255,105.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	472,743,672.09	791,762,421.82
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	-319,018,749.73	191,198,892.97

## (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	472,743,672.09	791,762,421.82
其中: 库存现金	44,863.88	137,892.27
可随时用于支付的银行存款	472,698,808.21	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	472,743,672.09	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

### 79、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

### 80、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	44,952,908.64	土地复垦、环境恢复治理、安全生产风险抵押金、矿产保证金、被冻结的银行存款。
固定资产	180,781,518.00	截止 2019 年末，账面价值为 8,388.01 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 10,455 万元；账面价值为 6,350.57 万元的房屋建筑物取得长期借款余额为 12,244.79 万元；账面价值为 218.24 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。账面价值为 210.43 万元的房屋建筑物，因无法偿还吉林市城市投资运营有限公司的短期借款，被吉林省吉林市中级人民法院查封，期限为三年。账面价值为 2,910.89 万元为借款已归还，但抵押尚未解除的机器设备。
无形资产	90,134,426.87	截止 2019 年末，账面价值为 34.88 万元的土地使用权作为抵押，与房屋建筑物合计取得长期借款，由于抵押合同期限未到，仍处于抵押状态；吉恩镍业子公司新乡吉恩新能源材料有限公司以账面价值为 562.24 万元的土地使用权作为抵押，由于抵押合同期限未到，仍处于抵押状态；账面价值为 8,416.31 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。
合计	315,868,853.51	/

其他说明：

受限货币资金中保证金部分参见附注七、注释 1。

在上述所有权或使用权受到限制的资产中，由于借款被债权人诉讼导致冻结/查封资产账面价值 8,953.52 万元。其中，货币资金 108.54 万元，固定资产账面价值 428.67 万元，无形资产账面价值 8,416.31 万元。

**81、 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

**82、 套期**

□适用 √不适用

**83、 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
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	4,759,081.12		4,759,081.12
计入营业外收入的政府补助	110,000.00		110,000.00
计入投资收益的政府补助	5,274,999.80		5,274,999.80
合计	10,144,080.92		10,144,080.92

**(2). 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**84、 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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广源矿业及其子公司	0.35 元	100.00	股权抵债	2019/12/12	完成工商变更	18.19 亿						

其他说明：

适用 不适用

经法院批准，吉恩镍业于 2019 年 12 月 9 日以其持有的对吉林广源矿产投资有限公司（下称广源矿产）的股权以及对 Jien International Investment Ltd. (吉恩国际)、Canadian Royalties Inc. (皇家矿业)长期应收款等资产，按照重整评估价值作价，向全体金融普通债权人按比例抵偿。2019 年 12 月 11 日，吉恩镍业将其持有广源矿产 100.00%的股权（重整评估价值约 0.35 元）转让至吉林成源项目管理中心（有限合伙），其中 0.01%的股权由于市场监管部门要求，暂时由吉恩镍业代吉林成源持有。

其中广源矿产及其子公司包括：

名称	变更原因
吉林广源矿产投资有限公司	债务重组转让子公司
加拿大吉恩国际投资有限公司	债务重组转让子公司
Northern Sun Mining Corp.	债务重组转让子公司
中港资源（香港）贸易有限公司	债务重组转让子公司
Jien International Trading Ltd.	债务重组转让子公司
North American Lithium Inc.	债务重组转让子公司
Liberty Cobalt Inc.	债务重组转让子公司
1219553 BC Ltd	债务重组转让子公司
9405-9292 Quebec Inc.	债务重组转让子公司
Canadian Royalties Inc.	债务重组转让子公司
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	债务重组转让子公司

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	84.59	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	60.00	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	100.00	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	55.00	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	51.00	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	52.57	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	100.00	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	98.50	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	95.00	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	100.00	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	95.00	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	100.00	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	100.00	设立或投资等方式取得
沈阳吉镍商贸有限公司	国内	沈阳市东陵区	商品购销	100.00	100.00	设立或投资等方式取得
新乡吉恩商贸有限公司	国内	新乡市	商品购	100.00	100.00	设立或投

		化工路	销			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	100.00	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	100.00	设立或投资等方式取得
中港资源(香港)贸易有限公司	香港	香港	矿业进出口	100.00	100.00	设立或投资等方式取得
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	100.00	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	100.00	设立或投资等方式取得
吉林博越新材料科技有限公司	国内	吉林磐石	废料购销	100.00	100.00	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	生产加工	100.00	100.00	设立或投资等方式取得
JHGInternational	卢森堡	卢森堡	控股公司	100.00	100.00	设立或投资等方式取得
PT. JIENSMELTINGINDONESIA	印尼	印尼	生产加工	100.00	100.00	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	100.00	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	15.41	-6,708,159.53		-29,717,934.43
新乡吉恩镍业有限公司	40.00	599,049.03		43,284,604.55
重庆吉恩冶炼有限公司	45.00	781,423.10		-59,730,531.48
成都昊恩源有色金属有限公司	49.00	53,041.21		-216,340.35
吉林亚融科技	47.43	-63,141,220.47		-50,426,008.42

股份有限公司				
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	1.50	-7,565.84		-108,499.45
吉林卓创新材料有限公司	5.00	260,803.17		1,093,889.06
磐石市恒远物资回收有限公司	5.00	-13.78		-32.46

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	3,644.96	12,850.26	16,495.22	35,774.63		35,774.63	3,573.86	13,517.73	17,091.60	31,537.49	482.00	32,019.49
新乡吉恩镍业有限公司	19,863.91	8,909.25	28,773.17	17,787.22	164.80	17,952.02	371.38	14,533.15	14,904.53	10,517.74		10,517.74
重庆吉恩冶炼有限公司	5,362.58	2,435.38	7,797.96	21,001.80		21,001.80	7,321.00	2,372.41	9,693.41	23,050.54		23,050.54
成都昊恩源有色金属有	33.92		33.92	78.08		78.08	23.08		23.08	78.06		78.06

限公司												
吉林 吉恩 亚融 科技 有限 公司	17,112.26	22,595.48	39,707.74	50,097.53	585.00	50,682.53	35,337.75	25,150.07	60,487.82	48,421.72	675.00	49,096.72
四子 王旗 小南 山铜 镍矿 业有 限责 任公 司	77.44	225.20	302.64	1,025.97		1,025.97	92.17	225.65	317.82	990.72		990.72
吉林 卓创 新材 料有 限公 司	10,230.45	14,934.95	25,165.40	14,071.75		14,071.75	6,104.56	8,336.51	14,441.07	3,935.21		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		1.75	1.79		1.79

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	8,373.84	-4,351.90		36.61	6,875.09	-13,099.26		71.53
新乡吉恩镍业有限公司	39,912.57	149.76		4,776.12	430.84	68.12		-4.91
重庆吉恩冶炼有限公司	10,767.24	121.42		67.70	12,329.33	-4,319.11		396.27
成都昊恩源有色金属有限公司		10.82		-0.01		-38.03		-0.05
吉林吉恩亚融科技有限公司	28,785.89	-13,145.82		1,077.96	44,252.78	-9,436.38		4,671.31
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	2.40	-50.44		-14.73	25.96	-107.52		-28.18
吉林卓创新材料有限公司	4,761.08	521.61		1,640.27	4,550.35	-479.80		-524.62
磐石恒远物资回收有限公司		-0.03		-0.03		-5.28		-5.28

## (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	12.44	12.44	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	49.00	49.00	权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重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	
	MetallicaMineralsLimited (MLM)	吉林昊融技术开发有限公司	MetallicaMineralsLimited (MLM)	吉林昊融技术开发有限公司
流动资产	1,257.10	397.59	2,422.79	3,115.06
非流动资产	1,110.73	78.98	1,456.98	83.92
资产合计	2,367.83	476.57	3,879.77	3,198.98
流动负债	225.15	650.25	265.01	187.34
非流动负债				
负债合计	225.15	650.25	265.01	187.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,142.68		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的公允价值	313.37		580.44	
营业收入	66.89	1,069.71		1,347.57
净利润	-1,412.80	-3,177.52		41.71

---

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

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
MetallicaMineralsLimited(MLM)	-4,036,076.11	-1,748,283.64	-5,784,359.75
吉林昊融技术开发有限公司		-812,803.62	-812,803.62
合计	-4,036,076.11	-2,561,087.26	-6,597,163.37

## (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 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 4.05%(2018 年: 64.01%)。

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。除附注十二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。公司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附注十二披露。

## (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 12 月 31 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	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	517,696,580.73	517,696,580.73	517,696,580.73			
应收票据	13,373,214.10	13,373,214.10	13,373,214.10			
应收账款	129,208,070.70	195,311,774.18	195,311,774.18			
应收款项融资	277,128,512.35	277,128,512.35	277,128,512.35			
预付账款	600,239,658.72	600,239,658.72	600,239,658.72			
其他应收款	9,899,316.09	1,221,320,574.48	1,221,320,574.48			
小计	1,547,545,352.69	2,825,070,314.56	2,825,070,314.56			
短期借款	383,297,175.24	383,297,175.24	383,297,175.24			
应付账款	144,800,661.53	144,800,661.53	144,800,661.53			
预收账款	215,336,136.02	215,336,136.02	215,336,136.02			
其他应付款	217,091,915.10	217,091,915.10	217,091,915.10			
一年内到期的非流动负债	43,700,000.00	43,700,000.00	43,700,000.00			
长期借款	503,915,013.15	503,915,013.15		503,915,013.15		
小计	1,508,140,901.04	1,508,140,901.04	1,004,225,887.89	503,915,013.15		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 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			
应收款项融资						
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	136,422,756.20	136,422,756.20			
小计	1,694,575,569.23	1,889,270,985.26	1,889,270,985.26			
短期借款	7,144,431,096.0	7,144,431,096.02	7,144,431,096.0			

项目	期初余额				
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年 5 年以上
	2		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	2,809,696,411.27	2,809,696,411.27		
一年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		968,231,076.87	
小计	12,776,074,104.94	12,776,074,104.94	11,807,843,028.07	968,231,076.87	

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

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 12 月 31 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	432,257.83	21,660.56	27,674.44	481,592.83
应收账款				
其他权益工具投资			11,322,689.60	11,322,689.60
小计	432,257.83	21,660.56	11,350,364.04	11,804,282.43
外币金融负债：				
应付账款				
其他应付款	4,525,601.58		8,584,114.56	13,109,716.14
长期借款				
小计	4,525,601.58		8,584,114.56	13,109,716.14

续：

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	446,576.29	805,627,950.43	107,667.12	806,182,193.84

项目	期末余额			
	美元项目	加元项目	澳元项目	合计
应收账款		167,420,454.96		167,420,454.96
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 12 月 31 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 130,543.37 元。（2018 年度约 33,532,958.01 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 12 月 31 日，本公司无长期带息债务，以前年度主要为加元计价的浮动利率合同。

## (3) 敏感性分析：

截止 2019 年 12 月 31 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 0 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	11,322,689.60		971,254.58	12,293,944.18
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且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				
(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	11,322,689.60		971,254.58	12,293,944.18
(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	11,322,689.60		971,254.58	12,293,944.18
(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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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

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

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年度无重大的变动。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

#### 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。

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

##### 1.期末公允价值计量

##### (1) 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资			277,128,512.35	277,128,512.35
其他权益工具投资	11,322,689.60		971,254.58	12,293,944.18
资产合计	11,322,689.60		278,099,766.93	289,422,456.53

## 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(%)
吉林中泽昊融集团有限公司	吉林省长春市	金属镍、铜采掘、冶炼	326,707.98	56.51	56.51

企业最终控制方是于泽国

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

(二) 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

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√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

其他说明

□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
吉林昊融集团股份有限公司	重组前控股母公司
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	重组前控股母公司的控股子公司
吉林金属（印尼）有限公司	重组前控股母公司的控股子公司

#### (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	122.80	76.68
吉林昊融集团股份有限公司	固定资产	610.49	
合计		733.29	76.68

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
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	是
通化吉恩镍业有限公司	15,000,000.00	是
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	是
通化吉恩镍业有限公司	20,000,000.00	是
通化吉恩镍业有限公司	19,787,175.24	是
通化吉恩镍业有限公司	15,000,000.00	是
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	是
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	是
通化四通有色金属有限责任公司	15,000,000.00	否
新乡吉恩新能源材料有限公司	45,000,000.00	否
合计	169,787,175.24	

2019年6月12日，吉林省吉林市中级人民法院依法裁定了本公司的重整计划，根据重整计划安排，本公司对子公司通化吉恩镍业有限公司在中国农业银行通化县支行和通化融达村镇银行的担保债权，通过现金清偿50万元、海外资产抵债、债转股，保留债权延期支付等方式已全部清偿，截止2019年12月31日中国农业银行通化县支行在本公司尚保留债权金额为2,445,456.85元，通化融达村镇银行在本公司尚保留债权金额为234,556.23元。本公司已履行对通化吉恩镍业有限公司前述债权的担保责任。

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
吉林昊融集团股份有限公司	18,300,000.00	是
合计	18,300,000.00	

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				
吉林中泽昊融集团有限公司	1,121.70			
吉林昊融集团股份有限公司	1,839.18			
吉林金属（印尼）	43.40			

有限公司				
吉林大黑山铝业股份有限公司				
拆出				

本年度公司占用控股股东及其控股公司资金累计 6,028.94 万元,其中,公司向昊融集团及其控股公司拆借的资金累计 5,028.94 万元本年度没有计提的资金占用费,公司控股子公司向昊融集团及其控股子公司拆借的 1,300.00 万元,利率为 4.35%,逾期利率 6.53%,本年度计提资金占用费 103.39 万元;拆借的 1,000.00 万元,利率为 6.22%,逾期利率 9.33%,本年度计提资金占用费 120.73 万元。

#### (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

### 5、 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	5,006.50	12,924.70
其他应付款	吉林昊融技术开发有限公司	1.12	92.25
其他应付款	吉林大黑山铝业股份有限公司	1,199.88	1,079.74
其他应付款	吉林金属(印尼)有限公司	768.06	724.65
其他应付款	吉林中泽昊融集团有限公司	1,121.70	
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

### 6、 关联方承诺

适用 不适用

2019年6月14日,吉恩镍业收到吉林中院送达的“(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。根据吉林中院送达的“(2018)吉02破16号”《协助执行通知书》,吉恩镍业将按照每10股缩为1股的方式进行缩股,缩股后,吉恩镍业总股本将从1,603,723,916股缩减至160,372,366股。以缩股后的总股本为基数,按照每10股转增38.861268股的比例转增合计623,227,355股,调整后总股本变为783,599,721股,其中中泽昊融以12亿元资金受让合计442,804,608股,占总股本56.51%。根据收购人出具的《关于股份锁定之承诺函》,收购人通过本次收购取得的股份自股份登记之日起12个月内不得转让,之后按照

中国证监会或股转系统的有关规定执行。中泽昊融出具了《关于避免同业竞争的承诺函》及《关于减少和规范关联交易的承诺函》。具体承诺如下：

一、《关于避免同业竞争的承诺函》

“一、本公司在直接或间接持有吉恩镍业股份期间，保证不利用自身对吉恩镍业的控制关系从事或参与从事有损吉恩镍业及其中小股东利益的行为。

二、本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与吉恩镍业相同或相似的业务；亦未对任何与吉恩镍业存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。

三、除上述披露外，未来，本公司及本公司控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与吉恩镍业及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务或相近的业务或项目，亦不参与拥有、管理、控制、投资其他任何与吉恩镍业及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务或相近的业务或项目，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等任何方式直接或间接从事与吉恩镍业及其分公司、子公司目前开展的或将来规划的业务构成竞争的业务，亦不在上述各项活动中拥有利益。

如果本公司及本公司控制的其他企业发现任何与吉恩镍业或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将立即书面通知吉恩镍业，并促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给吉恩镍业或其控股企业。

四、如果吉恩镍业或其控股企业放弃该等竞争性新业务机会且本公司及本公司控制的其他企业从事该等竞争性业务，则吉恩镍业或其控股企业有权随时一次性或分多次向上述主体收购在上述竞争性业务中的任何股权、资产及其他权益。

五、在本公司及本公司控制的其他企业拟转让、出售、出租、许可使用或以其他方式转让或允许使用与吉恩镍业或其控股企业主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的资产和业务时，本公司及本公司控制的其他企业将向吉恩镍业或其控股企业提供优先受让权，并承诺尽最大努力促使本公司的参股企业在上述情况下向吉恩镍业或其控股企业提供优先受让权。

六、本公司若违反上述承诺，应就吉恩镍业由此遭受的损失作出全面、及时和足额的赔偿；本公司因违反上述承诺而获得的全部利益均应归于吉恩镍业。”

二、《关于减少和规范关联交易的承诺函》

“一、本公司或本公司控制的企业将尽量减少与吉恩镍业及其子公司、分公司之间发生关联交易。

二、对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行。本公司或本公司控制的企业将与吉恩镍业或其子公司依法签订规范的关联交易协议，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，保证关联交易价格具有公允性；并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和吉恩镍业或其子公司的公司章程的规定，履行关联交易决策、回避表决等公允程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害吉恩镍业或其子公司、分公司及吉恩镍业其他股东的合法权益。

三、保证不要求或不接受吉恩镍业或其子公司、分公司在任何一项市场公平交易中给予本公司或本公司控制的企业优于给予第三者的条件。

四、保证将依照吉恩镍业或其子公司的公司章程行使相应权利，承担相应义务，不利用股东的身份谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移吉恩镍业或其子公司、分公司的资金、利润，保证不损害吉恩镍业其他股东的合法权益。

五、如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给吉恩镍业造成的所有直接或间接损失。

六、上述承诺在本公司对吉恩镍业拥有直接或间接的股权关系，对吉恩镍业存在重大影响期间持续有效，且不可变更或撤销。”

7、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	0
-----------------	---

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	3,150,000.00 股
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	无
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	无

## 其他说明

公司于 2019 年处置海外子公司 NAL，本期无期末发行在外的股票期权。

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、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

## 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

## A) 吉恩镍业控股子公司通化吉恩的或有事项

## a) 公司与吉林省国丰担保有限公司合同纠纷

2019 年 12 月 10 日，公司收到吉林省通化市中级人民法院作出（2019）吉 05 民初 17 号《民事判决书》，判决结果为：

1、被告通化吉恩镍业有限公司于本判决生效后十日内一次性偿还原告吉林省国丰担保有限公司借款本金 14,550,000 元、利息 2,784,870 元并自 2019 年 9 月 4 日起以 14,550,000 元为本金按照年利率 13.92% 支付利息至偿还完毕时止；

2、被告通化吉恩镍业有限公司逾期未按本判决第一项确定的债务履行全部给付义务，原告吉林省国丰担保有限公司有权对被告通化吉恩镍业有限公司提供的坐落于通化县快大茂镇赤柏松村通化吉恩镍业有限公司 9-7-50，建筑面积 7,066.41 平方米，不动产证号为房权证通县字第 48638 号、抵押权证为吉（2017）通化县不动产证明第 0001226 号房屋依法经折价或者拍卖、变卖所得价款在最高额 15,000,000 元范围内第二顺位优先受偿；

3、被告通化吉恩镍业有限公司于本判决生效后十日内一次性给付原告吉林省国丰担保有限公司律师费 30,000 元、投保诉讼财产保全责任保险保费 18,500 元；

4、驳回原告吉林省国丰担保有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 131,733 元、保全费 5,000 元均由被告通化吉恩镍业有限公司负担。

## B) 亚融科技全资子公司奥融新能源的或有事项

## a) 公司与吉林吉化华强建设有限责任公司施工合同纠纷

公司于 2017 年 7 月 27 日通过招投标方式取得吉林奥融新源有限公司年产 20000 吨电池正极材料研发生产基地建设项目一期工程（二）标段建设项目，并于 2017 年 8 月 26 日签订《建设工程施工合同》，合同约定了工程名称、工程地点、工程内容、合同工期、合同价款等合同的主要条款

后，双方签订补充协议，约定项目工程于 2018 年 4 月 1 日开工。项目中标后，公司积极组织项目管理人员进场筹备项目开工前的各项事宜，完成了项目临吉孤路一侧 4 米高的喷绘围挡、项目施工大门、以及项目管理机构办公区、工人生活区的地面硬化和办公用房、工人宿舍的搭建，并于 2017 年 10 月份按照被告的要求，先行对基础部位进行了施工。

关于该项目开工问题，公司与吉林吉化华强建设有限责任公司通过多次的沟通磋商，并通过函件的方式对前期的施工和人员管理费用增加和支付进行了确认。但到目前为止，公司没有收到被告发出的开工通知书。公司认为：吉林吉化华强建设有限责任公司的行为已经表明其不履行本合同主要义务，已经构成根本违约。

案件已于 2019 年 11 月 12 开庭，尚未判决。

**(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

为关联方提供担保详见“本附注十二、关联方交易之关联担保情况”

**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

**a) 公司与中国建设银行股份有限公司通化分行合同纠纷**

2020 年 3 月 2 日，吉林省吉林市中级人民法院作出（2020）吉 02 民初 57 号《民事裁定书》，主要内容为：

原告中国建设银行股份有限公司通化分行与被告通化吉恩镍业有限公司、吉林昊融集团股份有限公司金融贷款合同纠纷一案，本院于 2020 年 2 月 27 日立案。原告中国建设银行股份有限公司通化分行在本院依法送达交纳诉讼费用通知后，未在七日内预交案件受理费。

依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百一十八条、第一百五十四条第一款第十一项、《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第二百一十三条规定，裁定如下：

本案按中国建设银行股份有限公司通化分行撤回起诉处理。

本裁定为终审裁定。

上述裁定未对公司经营及财务产生不利影响。尚未对公司经营及财务产生不利影响，公司将积极协商后续执行的相关事宜，努力将影响降到最低。

**b) 控股子公司通化吉恩重整事项**

通化中院于 2020 年 1 月 13 日作出（2020）吉 05 破申 1 号民事裁定书，受理了通化吉恩破产重整的申请。

2020 年 3 月 20 日，吉林省通化县人民法院作出（2020）吉 0521 破 1 号《决定书》，《决定书》主要内容为：

2020 年 1 月 13 日，通化市中级人民法院根据通化吉恩镍业有限公司的申请，裁定受理通化吉恩镍业有限公司破产重整一案，并于当日裁定本案交由通化县人民法院审理。经采取竞争方式，依照《中华人民共和国企业破产法》第十三条、第二十二条第一款、第二十四条第一款、《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》第二十一条之规定，指定吉林昱诚律师事务所担任通化吉恩镍业有限公司管理人。

## c) 控股子公司亚融科技与吉林市城建投资运营有限公司借款合同纠纷

2020年4月1日收到吉林省吉林市中级人民法院在2020年3月11日作出的(2019)吉02民初444、445、447号《民事判决书》，判决结果如下：

(1) (2019)吉02民初444号《民事判决书》判决如下：

①吉林亚融科技股份有限公司于本判决生效后立即偿还吉林市城建投资运营有限公司借款本金6,050万元并支付逾期利息(自6,050万元为基数,自2018年8月22日起至实际给付之日止,按年利率12%计算)、复利(以上一结息周期欠付的利息为基数,自2018年9月20日起算至实际给付之日止,按年利率12%计算);诉讼财产保全责任保险费69,415.40元。

②张宝剑对本判决第一项确定的吉林亚融科技股份有限公司的给付义务承担连带清偿责任,并在承担责任后,有权向吉林亚融科技股份有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费388,877元,由吉林亚融科技股份有限公司、张宝剑共同负担。

(2) (2019)吉02民初445号《民事判决书》判决如下：

①吉林亚融科技股份有限公司于本判决生效后立即偿还吉林市城建投资运营有限公司借款本金4,616万元并支付逾期利息(以4,616万元为基数,自2018年8月22日起至实际给付之日止,按年利率12%计算)、复利(以上一结息周期欠付的利息为基数,自2018年9月20日起算至实际给付之日止,按年利率12%计算);保险费53,343.70元。

②张宝剑对本判决第一项确定的吉林亚融科技股份有限公司的给付义务承担连带清偿责任,并在承担责任后,有权向吉林亚融科技股份有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费308,519元,由吉林亚融科技股份有限公司、张宝剑共同负担。

(3) (2019)吉02民初447号《民事判决书》，判决如下：

①吉林亚融科技股份有限公司于本判决生效后立即偿还吉林市城建投资运营有限公司借款本金2,600万元并支付逾期利息(以2,600万元为基数,自2018年8月22日起至实际给付之日止,按年利率12%计算)、复利(以上一结息周期欠付的利息为基数,自2018年9月20日起算至实际给付之日止,按年利率12%计算);保险费30,046.30元。

②张宝剑对本判决第一项确定的吉林亚融科技股份有限公司的给付义务承担连带清偿责任,并在承担责任后,有权向吉林亚融科技股份有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费192,032元,由吉林亚融科技股份有限公司、张宝剑共同负担。

## d) 控股子公司亚融科技与吉林市城建投资运营有限公司、吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司的编号为WD2017031的《委托贷款合同》借款合同纠纷

2020年4月1日收到吉林省吉林市中级人民法院在2020年3月11日作出的(2019)吉02民初446号《民事判决书》，判决结果如下：

①吉林亚融科技股份有限公司于本判决生效后立即偿还吉林市城建投资运营有限公司借款本金4,500万元并支付逾期利息(以4,500万元为基数,自2018年8月22日起至实际给付之日止,按年利率13.5%计算)、复利(以上一结息周期欠付的利息为基数,自2018年9月20日起算至实际给付之日止,按年利率13.5%计算);诉讼财产保全责任险52,516.90元。

②如果吉林亚融科技股份有限公司未按本判决第一项履行确定的给付义务,吉林市城建投资运营有限公司有权对吉林亚融科技股份有限公司提供的抵押物经协商折价或依法拍卖、变卖所得价款优先受偿。

③张宝剑、曹亚清及张岩普对本判决第一项确定的吉林亚融科技股份有限公司的给付义务,在吉林市城建投资运营有限公司对抵押物依法拍卖、变卖所得价款行使优先受偿权后不足的部分范围内承担连带保证责任,并在承担责任后,有权向吉林亚融科技股份有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费304,385元,由吉林亚融科技股份有限公司、张宝剑、曹亚清、张岩普共同负担。

e) 控股子公司亚融科技与吉林市城建投资运营有限公司、吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司的编号为 WD2017023 的《委托贷款合同》借款合同纠纷

2020 年 4 月 1 日收到吉林省吉林市中级人民法院在 2020 年 3 月 11 日作出的 (2019) 吉 02 民初 448 号《民事判决书》，判决结果如下：

①吉林亚融科技股份有限公司于本判决生效后立即偿还吉林市城建投资运营有限公司借款本金 1,800 万元并支付逾期利息（以 1,800 万元为基数，自 2018 年 8 月 22 日起至实际给付之日止，按年利率 12% 计算）、复利（以上一结息周期欠付的利息为基数，自 2018 年 9 月 20 日起算至实际给付之日止，按年利率 12% 计算）；保险费 20,801.30 元。

②张宝剑、曹亚清对本判决第一项确定的吉林亚融科技股份有限公司的给付义务承担连带清偿责任，并在承担责任后，有权向吉林亚融科技股份有限公司追偿。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 145,807 元，由吉林亚融科技股份有限公司、张宝剑、曹亚清共同负担。

f) 因上述子公司亚融的诉讼事项 c)、d)，公司资产被查封、冻结的事项如下：

①2019 年 11 月 25 日，吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 民初 444 号《民事裁定书》，主要裁定内容为：冻结被申请人吉林亚融科技股份有限公司在银行的存款 6,941.54 万元或查封其相应价值的财产。

②2019 年 11 月 25 日，吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 民初 445 号《民事裁定书》，主要裁定内容为：查封被申请人吉林亚融科技股份有限公司价值 5,334.37 万元的财产。

③2019 年 11 月 25 日，吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 民初 447 号《民事裁定书》，主要裁定内容为：查封吉林亚融科技股份有限公司价值 3,004.63 万元的财产。

④2019 年 11 月 27 日至 11 月 28 日，吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 执保 209 号之一、二、三、四、五、六、七、八、九、十、十一、十二《执行裁定书》，主要裁定内容为：

(1) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在交通银行吉林博达支行 222000522010816000123 账户存款人民币 5,334.37 万元，冻结期限为 12 个月，轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(2) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在兴业银行吉林分行营业部 582020100100103668 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月，轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(3) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在交通银行吉林铁东支行 222511505018010024422 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月，轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(4) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在交通银行吉林荣邦支行 222000524010423000240 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月；轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(5) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在吉林银行磐石吉银村镇银行红旗岭支行 0215061000000102 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月；轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(6) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在中信银行吉林分行营业部 7485010182600010145 000001 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月；轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(7) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在吉林银行磐石吉银村镇银行 0215011000002795 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月；轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(8) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在吉林银行吉林滨江支行 0207011000005426 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月，轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(9) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在中国工商银行磐石红旗支行 0802253319200007767 账户存款人民币 5,234.3386 万元，冻结期限为 12 个月，轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(10) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在磐石农村商业银行股份有限公司红旗岭支行 0720321011015200000136 账户存款人民币 5,234.2 万元, 冻结期限为 12 个月, 轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(11) 冻结吉林亚融科技股份有限公司在磐石农村商业银行股份有限公司营业部 0720302011015200007436 账户存款人民币 5,234.2 万元, 冻结期限为 12 个月, 轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

(12) 冻结被保全人吉林亚融科技股份有限公司在吉林丰满惠民村镇银行股份有限公司 398010100100052864 账户存款人民币 5,234.2 万元, 冻结期限为 12 个月, 轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限。

保全申请人申请续行财产保全, 应当在保全期限届满七日前向人民法院提出, 逾期申请或不申请的, 自行承担不能续行保全的法律后果。

⑤2019 年 11 月 27 日, 吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 执保 210 号之一《执行裁定书》, 主要内容为: 查封吉林亚融科技股份有限公司名下坐落于广东省惠州市大亚湾西区颐康路 1 号颐华庭 14 栋 5 层 01 号房产籍, 产权证号粤(2019)惠州市不动产权第 4023570 号。查封期限为三年(自 2019 年 12 月 11 日起至 2022 年 12 月 10 日止; 轮候查封的自转为正式查封之日起开始计算查封期限)。查封期间不得损毁及办理出卖、抵押、抵账、转籍手续。

⑥2019 年 11 月 27 日, 吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 执保 210 号《执行裁定书》, 主要内容为: 查封吉林亚融科技股份有限公司名下坐落于河南省新乡市红旗区向阳路 505 号建业壹号城邦 15 号楼 3 单元 33001 室房屋产籍, 产权证号 20190024738。查封期限为三年(自 2019 年 12 月 10 日起至 2022 年 12 月 9 日止; 轮候查封的自转为正式查封之日起开始计算查封期限)。查封期间不得损毁及办理出卖、抵押、抵账、转籍手续。

⑦2019 年 11 月 29 日, 吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 执保 211 号《执行裁定书》, 主要裁定内容为: 查封被保全人吉林亚融科技股份有限公司名下坐落于吉林省磐石市红旗岭镇吉林亚融科技股份有限公司房屋产籍共 28 处。查封期限为三年(自 2019 年 12 月 3 日起至 2022 年 12 月 2 日止; 轮候查封的自转为正式查封之日起开始计算查封期限)。查封期间不得损毁及办理出卖、抵押、抵账、转籍手续。

保全申请人申请续行财产保全, 应当在保全期限届满七日前向人民法院提出, 逾期申请或不申请的, 自行承担不能续行保全的法律后果。

⑧2019 年 11 月 25 日, 吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 民初 448 号《民事裁定书》, 主要裁定内容为: 查封被申请人吉林亚融科技股份有限公司价值 2,080.13 万元的财产。

⑨2019 年 11 月 27 日, 吉林省吉林市中级人民法院作出 (2019) 吉 02 执保 213 号《执行裁定书》, 主要裁定内容为: 冻结被保全人吉林亚融科技股份有限公司在深圳宝安桂银村镇银行股份有限公司龙华支行账户存款人民币 2,080.13 万元, 冻结期限为 12 个月(自 2019 年 12 月 12 日起至 2020 年 12 月 11 日止; 轮候冻结的自转为正式冻结之时开始计算冻结期限); 查封期限三年(自 2019 年 12 月 11 日起至 2022 年 12 月 10 日止; 轮候查封的自转为正式查封之日起开始计算查封期限)。查封期间不得损毁及办理出卖、抵押、抵账、转籍手续。

保全申请人申请续行财产保全, 应当在保全期限届满七日前向人民法院提出, 逾期申请或不申请的, 自行承担不能续行保全的法律后果。

g) 亚融科技全资子公司奥融新能源与吉化集团吉林市北方建设有限责任公司施工合同纠纷

2020 年 1 月 21 日收到吉林省吉林市昌邑区人民法院在 2019 年 12 月 26 日作出的《民事判决书》, 判决结果如下:

①被告吉林奥融新能源有限公司于本判决生效后十日内赔偿原告吉化集团吉林市北方建设有限责任公司损失 1,641,428.30 元;

②驳回原告吉化集团吉林市北方建设有限责任公司的其他诉讼请求;

如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息。

案件受理费 13,000 元, 由原告吉化集团吉林市北方建设有限责任公司负担 4,109 元, 被告吉林奥融新能源有限公司负担 8,891 元。

## 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

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，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。如果法院裁定批准昊融集团重整计划，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。

12、2019年8月30日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司重整计划执行进展的公告》（临 2019-047 号）。中泽控股集团股份有限公司已于 2019 年 8 月 29 日完成 21 亿元的出资，并于同日通过吉林中泽昊融集团有限公司向公司支付了 12 亿元投资款。

13、2019年11月22日，公司出资人权益调整相关事项已实施完毕。详情见公司于 2019 年 11 月 26 日披露的《关于出资人权益调整事项实施完成的公告》（临 2019-064 号）及 2019 年 11 月 27 日披露的《第一大股东、控股股东、实际控制人变更公告》（临 2019-065 号）。

14、2019年12月13日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司重整计划执行进展的公告》（临 2019-070 号）。公司已完成重整计划中规定的债权清偿工作，已按照重整计划完成了执行工作，并于 2019 年 12 月 11 日向管理人提交了《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划执行情况报告》。管理人依据《企业破产法》第九十一条的规定，于 2019 年 12 月 13 日向吉林中院提交了《吉林吉恩镍业股份有限公司重整计划执行监督报告》。

### 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

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

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	206,317.15	231,672.88			437,990.03
其中：对外交易收入	206,317.15	231,672.88			437,990.03
分部间交易收入					
二. 营业费用	214,498.21	218,058.15	322.65	-302.79	432,576.22
其中：对联营和合营企业的投资收益	-1,475.71				-1,475.71
资产减值损失	1,087.03	-48,948.13			-47,861.10
折旧费和摊销费	8,173.73	62,814.90			70,988.63
三. 利润总额（亏损）	244,725.70	-128,670.84	-50,235.21	-302.79	65,516.86
四. 所得税费用	2,294.83				2,294.83
五. 净利润（亏损）	242,430.86	-128,670.84	-50,235.21	-302.79	63,222.02
六. 资产总额	359,926.94	0.00	1,191.59	-22,188.30	338,930.23
七. 负债总额	195,123.99	0.00	23,044.76	-20,965.73	197,203.02
八. 其他重要的非现金项目					
1. 存货	81,091.13				81,091.13
2. 固定资产	69,462.09				69,462.09

(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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	434,938,143.86
1 年以内小计	434,938,143.86
1 至 2 年	239,324.78
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	2,378,715.35
5 年以上	13,402,058.38
合计	450,958,242.37

(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	7,083,243.14	1.57	7,083,243.14	100.00			7,083,243.14	1.64	7,083,243.14	100.00
其中：										

按组合合计	443,874,999.23	98.43	30,578,531.18	6.89	413,296,468.05	425,403,890.17	98.36	38,579,170.49	9.07	386,824,719.68
其中：										
其中：账龄组合	24,888,412.67	5.52	9,629,201.85	38.69	15,259,210.82	41,165,274.94	9.52	19,367,239.73	47.05	21,798,035.21
关联方组合	418,986,586.56	92.91	20,949,329.33	5.00	398,037,257.23	384,238,615.23	88.84	19,211,930.76	5.00	365,026,684.47
合计	450,958,242.37	/	37,661,774.32	/	413,296,468.05	432,487,133.31	/	45,662,413.63	/	386,824,719.68

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
上海圣本实业有限公司	7,083,243.14	7,083,243.14	100.00	预计无法收回
合计	7,083,243.14	7,083,243.14	100.00	/

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：其中：账龄组合

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 (%)
1 年以内	15,951,557.30	909,494.04	5.70
1—2 年	239,324.78	22,177.22	9.27
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	2,378,715.35	2,378,715.35	100.00
5 年以上	6,318,815.24	6,318,815.24	100.00
合计	24,888,412.67	9,629,201.85	

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,083,243.14					7,083,243.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,579,170.49	2,344,225.80	10,344,865.11			30,578,531.18
其中：账龄组合	19,367,239.73	606,827.23	10,344,865.11			9,629,201.85
关联方组合	19,211,930.76	1,737,398.57				20,949,329.33
合计	45,662,413.63	2,344,225.80	10,344,865.11			37,661,774.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海澳光贸易有限公司	10,344,865.11	销售折让转回
合计	10,344,865.11	/

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆吉恩冶炼有限公司	185,793,864.19	41.20	9,289,693.21
吉林亚融科技股份有限公司	121,718,755.43	26.99	6,085,937.77
吉林卓创新材料有限公司	45,224,842.02	10.03	2,261,242.10
吉林博研新材料有限公司	36,747,530.81	8.15	1,837,376.54
新乡吉恩新能源材料有限公司	19,933,366.84	4.42	996,668.34
合计	409,418,359.29	90.79	20,470,917.96

## (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

应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆吉恩冶炼有限公司	子公司	185,793,864.19	41.20
吉林亚融科技股份有限公司	子公司	121,718,755.43	26.99
吉林卓创新材料有限公司	子公司	45,224,842.02	10.03
吉林博研新材料有限公司	子公司	36,747,530.81	8.15
新乡吉恩新能源材料有限公司	子公司	19,933,366.84	4.42
上海吉恩镍业商贸有限公司	子公司	8,434,655.93	1.87
吉林吉恩矿山工程有限公司	子公司	1,133,571.34	0.25
合计		418,986,586.56	92.91

## 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	347,772,984.58	282,339,368.55
合计	347,772,984.58	282,339,368.55

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	79,817,961.04
1 年以内小计	79,817,961.04
1 至 2 年	286,031,930.67
2 至 3 年	67,097.15
3 年以上	
3 至 4 年	491,828.53
4 至 5 年	
5 年以上	15,492,248.37
合计	381,901,065.76

## (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	2,299,741.99	3,609,890.35
工伤等各项借款		15,475,910.62
预付货款	6,997.63	6,146.79
押金及保证金	2,402,139.53	804,939.53
审计、咨询等服务费		1,100,000.00
往来款	363,304,479.02	294,238,003.53
其他	13,887,707.59	13,095,172.73
合计	381,901,065.76	328,330,063.55

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□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	其	

				销 或 核 销	他 变 动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	28,321,910.62	2,419.53	16,468,910.62			11,855,419.53
按组合计提预期信用损失的其他应收款	17,668,784.38	4,603,877.27				22,272,661.65
其中：组合1 账龄组合	2,973,517.22	1,133,920.48				4,107,437.70
组合2 关联方组合	14,695,267.16	3,469,956.79				18,165,223.95
合计	45,990,695.00	4,606,296.80	16,468,910.62			34,128,081.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
往来款	16,468,910.62	偿还转回
合计	16,468,910.62	/

(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
吉恩(香港)有限公司	往来款	186,932,258.82	1年以内	48.95	9,346,612.94
吉林博研新材料有限公司	往来款	80,000,000.00	1年以内	20.95	4,000,000.00
吉林卓创新材料有限公司	往来款	66,372,220.20	1年以内	17.38	3,318,611.01
吉林亚融科技股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	7.86	1,500,000.00
吉林省宇光能源集团有限公司	其他	11,853,000.00	5年以上	3.10	11,853,000.00
合计	/	375,157,479.02	/	98.24	30,018,223.95

(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

## 1. 按坏账准备计提方法分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	11,855,419.53	3.10	11,855,419.53	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	370,045,646.23	96.90	22,272,661.65	6.02	347,772,984.58
其中：账龄组合	6,741,167.21	1.77	4,107,437.70	60.93	2,633,729.51
关联方组合	363,304,479.02	95.13	18,165,223.95	5.00	345,139,255.07
合计	381,901,065.76	100.00	34,128,081.18	8.94	347,772,984.58

续：

类别	2019年1月1日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	28,321,910.62	8.63	28,321,910.62	100.00	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	300,008,152.93	91.37	17,668,784.38	5.89	282,339,368.55
其中：账龄组合	6,102,809.77	1.86	2,973,517.22	48.72	3,129,292.55
关联方组合	293,905,343.16	89.52	14,695,267.16	5.00	279,210,076.00
合计	328,330,063.55	100.00	45,990,695.00	14.01	282,339,368.55

续：

类别	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,853,000.00	3.61	11,853,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	299,408,152.93	91.19	16,948,832.43	5.66	282,459,320.50
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	17,068,910.62	5.20	17,068,910.62	100.00	
合计	328,330,063.55	100.00	45,870,743.05	13.97	282,459,320.50

## 2. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省宇光能源集团有限公司	11,853,000.00	11,853,000.00	100.00	预计无法收回
孙凯	2,419.53	2,419.53	100.00	预计无法收回
合计	11,855,419.53	11,855,419.53		

## 3. 其他应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
吉恩（香港）有限公司	子公司	186,932,258.82	48.95
吉林博研新材料有限公司	子公司	80,000,000.00	20.95
吉林卓创新材料有限公司	子公司	66,372,220.20	17.38
吉林亚融科技股份有限公司	子公司	30,000,000.00	7.86
合计		363,304,479.02	95.13

## 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	1,712,885,223.02	895,229,778.29	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				14,757,064.85		14,757,064.85
合计	1,712,885,223.02	895,229,778.29	817,655,444.73	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
1. 吉林卓创新材料有限公司	98,720,816.21			98,720,816.21		
2. 新乡吉恩镍业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

3. 磐石市恒远物资回收有限公司	950,000.00		950,000.00		950,000.00
4. 重庆吉恩冶炼有限公司	12,971,900.00		12,971,900.00		12,971,900.00
5. 通化吉恩镍业有限公司	189,706,113.05		189,706,113.05		189,706,113.05
6. 吉林亚融科技股份有限公司	109,530,727.82		109,530,727.82		
7. 上海吉恩镍业商贸有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
8. 沈阳吉镍商贸有限公司	500,000.00		500,000.00		
9. 深圳吉恩镍业有限公司	600,000.00		600,000.00		
10. 新乡吉恩商贸有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
11. 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
12. 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
13. 吉恩(香港)有限公司	497,244,889.00		497,244,889.00		497,244,889.00
14. JHGInternational(Luxembourg)S.à.r.l.	597,303,900.70		597,303,900.70		
15. 吉林吉恩贸易有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
16. 吉林博研新材料有限公司	12,940,094.77		12,940,094.77		12,940,094.77
17. 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	
18. 吉林吉恩矿山工程有限公司					
19. 吉林博越新材料科技有限公司					
20. 磐石吉恩检测有限公司					
合计	2,855,383,017.10	1,142,497,794.08	1,712,885,223.02	1,142,497,794.08	895,229,778.29

## (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	其他		

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			-14,757,064.85							
小计	14,757,064.85			-14,757,064.85							
合计	14,757,064.85			-14,757,064.85							

#### 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	1,221,487,123.28	1,034,108,910.68	649,271,838.73	552,196,118.70
其他业务	68,602,464.88	51,711,220.25	109,181,026.20	93,907,732.95
合计	1,290,089,588.16	1,085,820,130.93	758,452,864.93	646,103,851.65

##### (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

其他说明：

##### (1) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	1,221,487,123.28	1,034,108,910.68	649,271,838.73	552,196,118.70
合计	1,221,487,123.28	1,034,108,910.68	649,271,838.73	552,196,118.70

##### (2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	1,045,064,530.03	893,184,255.29	555,437,114.83	478,561,984.68
铜系列产品	69,099,610.60	67,134,671.20	47,918,622.62	47,792,203.38
钴系列产品	17,804,345.16	15,371,749.56	39,132,487.80	23,364,591.35
其他	89,518,637.49	58,418,234.63	6,783,613.48	2,477,339.29
合计	1,221,487,123.28	1,034,108,910.68	649,271,838.73	552,196,118.70

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,216,373,500.90	1,029,846,685.63	647,494,956.13	550,589,954.81
国外	5,113,622.38	4,262,225.05	1,776,882.60	1,606,163.89
合计	1,221,487,123.28	1,034,108,910.68	649,271,838.73	552,196,118.70

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户排名	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	6.53
上海澳光贸易有限公司	78,012,447.04	6.05
广东华创化工有限公司	77,677,632.11	6.02
杭州华联金属化工有限公司	67,952,794.22	5.27
江西省智兴有色金属有限公司	58,170,044.02	4.51
合计	366,006,372.66	28.38

## 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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-14,757,064.85	204,393.87
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		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	2,118,218,669.41	
合计	2,103,461,604.56	204,393.87

## 6、其他

适用 不适用

## 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	996,999,307.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	9,433,635.00	
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）	4,869,081.12	
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	1,234,533,993.14	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-50,031,236.86	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	16,468,910.62	
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	2,719,996.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,163,235,529.22	
所得税影响额	-253,843.41	
少数股东权益影响额	3,857,916.70	
合计	1,055,362,232.01	

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	-127.44	0.99	0.99
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	-0.36	-0.36

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十二节 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。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定网站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：于然波

董事会批准报送日期：2020年4月15日

**修订信息**

适用 不适用