

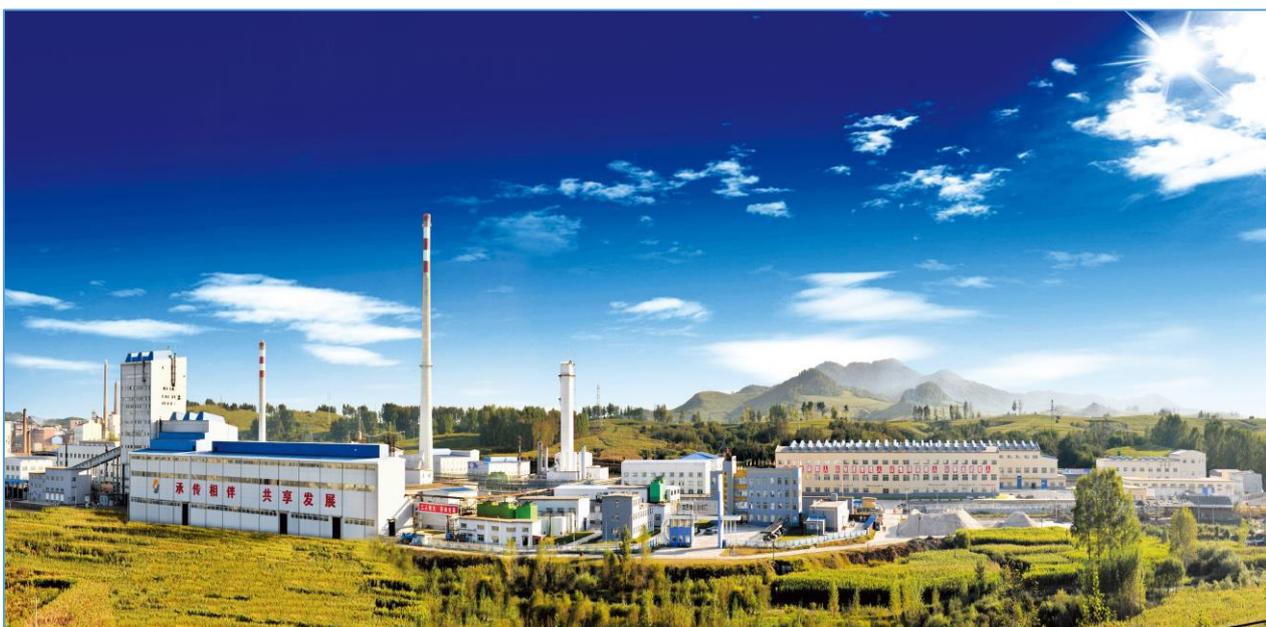


吉恩 5

NEEQ : 400069

吉林吉恩镍业股份有限公司

(Ji Lin Ji En Nickel Industry Co., Ltd.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人费洪国、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）潘运闹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为更好的保护公司核心客户及供应链信息，规避竞争对手恶性竞争，保持公司的市场竞争力，公司申请免于披露前五大主要客户及供应商的名称，以免给公司带来不利影响。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	110
附件 II	融资情况	110

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	吉林吉恩镍业股份有限公司证券部。

释义

释义项目		释义
本公司、公司、吉恩镍业	指	吉林吉恩镍业股份有限公司
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
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块。
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
中泽昊融	指	吉林中泽昊融集团有限公司
《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	2023年1月1日至2023年6月30日
董事会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司董事会
监事会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司监事会
股东大会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司股东大会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
重庆吉恩	指	重庆吉恩冶炼有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	吉林吉恩镍业股份有限公司		
英文名称及缩写	Ji Lin Ji En Nickel Industry Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	费洪国	成立时间	2000年12月27日
控股股东	控股股东为吉林中泽昊融集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为于泽国，一致行动人为吉林中泽控股有限公司
行业（管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C321 常用有色金属冶炼-C3213 镍钴冶炼		
主要产品与服务项目	硫酸镍、电解镍、水淬高冰镍、氢氧化镍、氯化镍、电解铜、硫酸铜、羰基镍、羰基铁、硫酸等		
联系方式			
董事会秘书姓名	王行龙	联系地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街54号
电话	0432-65610887	电子邮箱	zhq@jlnickel.com.cn
传真	0432-65610887		
公司办公地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街54号	邮政编码	132311
公司网址	http://www.jlnickel.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9122020172673322X1		
注册地址	吉林省吉林市磐石市红旗岭镇		
注册资本（元）	783,599,721	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(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、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、产品生产能力和设备状况及工艺条件等进行综合平衡后，分别向原料公司、各分厂下达原料采购计划和生产作业计划，同时负责公司整个生产过程的组织与协调。公司主要生产单位有采选厂、冶炼厂、精炼厂、电解厂等。动力厂主要负责生产用电转供以及工业用水、蒸汽的生产。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、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，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中心，着重于新产品开发与行业前沿技术的开发和研究，在项目研究、检测、试验设施方面具有雄厚的专业技术基础，技术开发条件在行业中处于领先水平。技术开发中心主要开发研究方向为：镍系列改扩建项目的延伸工艺技术、以产品结构调整为目的的系列项目、动力电池生产及研发、副族元素的羰基化研究、羰基产品及羰基粉末应用方面的高新技术产业化研究。

报告期内及截至本报告出具日，公司的主营业务没有发生重大变化。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,255,155,155.98	2,435,995,742.83	-7.42%
毛利率%	10.95%	17.17%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	130,299,175.48	233,667,433.55	-44.24%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	113,421,341.19	212,785,459.49	-46.70%

加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	4.92%	9.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.29%	8.97%	-
基本每股收益	0.17	0.30	-43.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,029,542,504.74	4,106,449,195.93	-1.87%
负债总计	1,554,733,181.49	1,735,839,690.88	-10.43%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	2,708,689,133.27	2,582,732,355.85	4.88%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	3.46	3.30	4.85%
资产负债率%（母公司）	27.21%	31.85%	-
资产负债率%（合并）	38.58%	42.27%	-
流动比率	2.15	2.70	-
利息保障倍数	4.25	5.63	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-302,738,256.39	108,999,056.46	-377.74%
应收账款周转率	11.87	12.23	-
存货周转率	1.79	1.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.87%	5.83%	-
营业收入增长率%	-7.42%	37.95%	-
净利润增长率%	-50.33%	6.65%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	624,494,610.66	15.50%	934,128,356.87	22.75%	-33.15%
应收票据	153,708,551.58	3.81%	271,971,534.40	6.62%	-43.48%
应收账款	152,762,784.57	3.79%	62,422,994.20	1.52%	144.72%
应收款项融资	97,296,232.29	2.41%	134,895,630.09	3.28%	-27.87%
预付账款	585,127,124.53	14.52%	403,439,820.87	9.82%	45.03%

固定资产	916,666,708.13	22.75%	945,575,782.09	23.03%	-3.06%
在建工程	141,969,195.21	3.52%	78,929,625.69	1.92%	79.87%
无形资产	187,909,947.38	4.66%	189,467,375.67	4.61%	-0.82%
短期借款	392,778,133.56	9.75%	413,770,346.24	10.08%	-5.07%
应付票据	45,609,196.81	1.13%	4,000,000.00	0.10%	1,040.23%
应付账款	65,364,722.94	1.62%	146,746,295.74	3.57%	-55.46%
合同负债	21,677,561.75	0.54%	9,104,844.21	0.22%	138.09%
应付职工薪酬	15,135,263.00	0.38%	35,684,270.05	0.87%	-57.59%
应交税费	12,710,512.14	0.32%	16,931,021.97	0.41%	-24.93%
一年内到期的非流动负债	393,352,761.80	9.76%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动负债	154,902,369.49	3.84%	272,512,776.88	6.64%	-43.16%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年期末减少33.15%，主要是由于本期支付原料及材料款增加，导致本期末货币资金较年初减少；
- 2、预付账款较上年期末增加45.03%，主要是由于报告期内公司考虑生产经营计划及市场供求方面的影响，增加原料采购所致，公司采购原料的付款方式一般为预付；
- 3、在建工程较上年期末增加79.87%，主要是由于本期6万吨/年硫酸镍工程、羰基镍改造项目投入增加；
- 4、一年内到期的非流动负债较上年期末增加100.00%，主要是由于本期将一年内到期的长期借款及长期应付款中融资租赁款调至本科目列报。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,255,155,155.98	-	2,435,995,742.83	-	-7.42%
营业成本	2,008,154,111.00	89.05%	2,017,781,704.29	82.83%	-0.48%
毛利率	10.95%	-	17.17%	-	-
税金及附加	13,507,677.27	0.60%	20,517,801.81	0.84%	-34.17%
研发费用	11,842,841.12	0.53%	9,305,074.81	0.38%	27.27%
投资收益	12,647,714.25	0.56%	20,195,545.46	0.83%	-37.37%
资产减值损失	-20,066,913.84	-0.89%	-67,190,403.19	-2.76%	-70.13%
少数股东损益	-21,902,277.12	-0.97%	-15,435,271.26	-0.63%	-41.90%
利润总额	111,253,597.30	4.93%	226,019,179.21	9.28%	-50.78%
净利润	108,396,898.36	4.81%	218,232,162.29	8.96%	-50.33%
经营活动产生的现金流量净额	-302,738,256.39	-	108,999,056.46	-	-377.74%
投资活动产生的现金流量净额	329,976.96	-	9,318,181.26	-	-96.46%
筹资活动产生的现金流量	-21,990,874.12	-	-148,388,101.12	-	85.18%

净额					
----	--	--	--	--	--

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期减少 7.42%，主要原因是本期主要经营产品销售价格较上年同期下降且部分产品销量下降；
- 2、本期净利润较上年同期减少 50.33%，主要经营产品销售价格较上年同期下降且部分产品销量下降导致收入下降，而受市场行情及存货周转期的影响，本期成本与去年同期持平，导致本期净利润较上年同期大幅下降；
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 377.74%，主要是由于本期销售商品、提供劳务收到的现金流减少及本期采购原材料预付款项增加所致；
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 96.46%，主要是由于本期期货业务投资收益较上年同期大幅度减少；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 85.18%，主要是由于银行借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
通化吉恩镍业有限公司	子公司	铜镍采选及其制品加工	42,000,000.00	203,783,872.64	140,445,129.29	68,415,230.89	10,960,404.74
吉林卓创新材料有限公司	子公司	羰基金属	22,500,000.00	479,690,661.67	78,110,362.37	27,004,122.03	-8,059,610.92

司							
吉林亚融科技股份有限公司	子公司	电池材料及副产品	136,000,000.00	208,522,952.97	-381,403,339.26	77,144,446.64	-37,945,074.06

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
中冶金吉矿业开发有限公司	镍钴矿开采与加工	长期持有

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品价格风险	<p>由于有色金属受全球经济、供需关系、市场预期、投机炒作等众多因素影响，价格具有高波动性特征。同时，经济环境存在较大不确定性，若国内外经济下行，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。</p> <p>应对措施：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。</p>
外汇风险	<p>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。</p> <p>应对措施：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</p>

	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。
安全环保责任风险	<p>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。未来国际国内可能实施更为严格的环保标准，采取更为广泛和严格的环保管制措施，公司的环保成本和管理难度将随之增大。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。</p> <p>对应措施：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。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>近年来，随着新能源汽车市场的快速发展，吸引大量新企业的加入。同时，现有企业纷纷扩充产能，行业竞争日益激烈。如果公司不能在技术、成本、品牌等方面继续保持竞争优势，将会对公司的市场份额、毛利率产生不利影响。</p> <p>对应措施：公司将充分发挥现有独特优势，继续巩固和强化核心竞争力。</p>
原材料供应、价格波动风险	<p>公司产品的主要原材料包括镍精矿等。受宏观经济环境以及市场供需变化的影响，原材料价格可能发生较大变动，影响公司的盈利空间；或者主要原材料市场出现供应短缺等情形，将会对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>对应措施：公司将努力提高原材料价格波动与产品价格变动的匹配性，降低原材料市场价格变动对业绩的不利影响；同时，公司将积极开发供应商渠道，多层次、多元化的配置公司原材料来源，全力保障公司生产经营连续性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
吉林市城建投资运营有限公司	吉林亚融科技股份有限公司	借款合同纠纷	否	193,660,000.00	否	详见公司在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《控股子公司诉讼进展公告》（2021-026）	2021年10月15日
总计	-	-	-	193,660,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

上述未结案件诉讼已进入执行阶段，公司将根据案件后续执行进展情况，及时履行信息披露义务。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	300,000,000.00	16,500,656.06
销售产品、商品,提供劳务	10,000,000.00	1,292,978.68
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	900,000,000.00	202,648,917.88
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

1、公司于2023年3月28日召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于预计2023发生的日常关联交易事项的议案》。2023年公司购买原材料、燃料和动力、接受劳务预计金额3亿元,销售设备及材料预计金额1,000万元。具体内容见指定信息披露平台《关于预计2023年日常性关联交易的公告》(公告编号:2023-004)。截至本报告期末交易金额共计1,779.36万元。

2、根据整体规划及经营需求,公司以0元的价格收购公司控股股东中泽昊融持有的重庆吉恩冶炼有限公司(以下简称“重庆吉恩”)45%股权。本次收购完成后,公司持有重庆吉恩100%股权,重庆吉恩成为公司全资子公司。本收购事项已经公司2022年年度股东大会审议通过。具体内容见指定信息披露平台《购买资产暨关联交易的公告》(公告编号:2023-018)。截止报告期末本交易尚未完成。

3、接受关联方担保:为保证公司与子公司生产经营、技改及项目建设等各项工作顺利进行,公司及子公司2023年度拟向银行等金融机构申请总额为9亿元的综合授信额度,实际授信额度以银行实际审批的授信额度为准。关联方为公司无偿提供担保,是为满足公司融资所需的担保条件而发生的,有利于满足公司发展的资金需求,确保公司业务发展和生产经营的正常需求。本次关联交易不存在损害公司股东利益的情况,不会对公司独立性产生不利影响。本事项已经公司2023年第一次临时股东大会审议通过。具体内容见指定信息披露平台《关于2023年度公司向银行申请综合授信额度并由关联方无偿提供担保的公告》(公告编号:2023-005)。2023年度关联担保审议金额共计9亿元,截至本报告期末交易金额共计20,264.89万元。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购控股子公司股权	2023-018	重庆吉恩 45%股权	0 元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据整体规划及经营需求，收购公司控股股东中泽昊融持有的重庆吉恩冶炼有限公司（以下简称“重庆吉恩”）45%股权，收购价格为 0 元。本次收购完成后，公司持有重庆吉恩 100%股权，重庆吉恩成为公司全资子公司。本收购事项已经公司 2022 年年度股东大会审议通过。具体内容见指定信息披露平台《购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-018）。截止报告期末本交易尚未完成。

本收购事项符合公司发展战略和经营需要，对公司连续性、管理层稳定性及其他方面无重大不利影响。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《收购报告书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2019 年 11 月 20 日	-	正在履行中
《收购报告书》	实际控制人或控股股东	解决关联交易	2019 年 11 月 20 日	-	正在履行中
《关于关联方资金占用及整改情况的说明公告》（2022-026）	公司	关于规范履行重大事项决策、披露程序的承诺	2022 年 7 月 8 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金、冻结资金、环境恢复治理费	332,941,568.21	8.26%	银行贷款、开具信用证、环境恢复治理等保证金以及子公司被冻结的银行存款等。
固定资产	非流动资产	抵押、查封	66,648,381.54	1.65%	公司及子公司吉林卓创抵押借款，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。
无形资产	非流动资产	查封	5,255,848.97	0.13%	子公司亚融科技借款到期未能偿还,土地使用权被吉林省吉林市中级人民法院查封。
总计	-	-	404,845,798.72	10.05%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

截至目前,上述事项未对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	783,586,001	100%	0	783,586,001	100%
	其中:控股股东、实际控制人	442,811,104	56.51%	0	442,811,104	56.51%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,720	0%	0	13,720	0%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	13,720	0%	0	13,720	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		783,599,721	-	0	783,599,721	-
普通股股东人数						42,731

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吉林中泽昊融集团有限公司	442,811,104	0	442,811,104	56.51%	0	442,811,104	309,963,224	0
2	国家开发银行	46,606,866	0	46,606,866	5.95%	0	46,606,866	0	0
3	信达资产管理股份有限公司	36,556,813	0	36,556,813	4.67%	0	36,556,813	0	0
4	中国银行股份有限公司吉林省分行	32,717,604	0	32,717,604	4.18%	0	32,717,604	0	0
5	长安基金—兴业银行—长安群英5号资产管理	27,822,378	0	27,822,378	3.55%	0	27,822,378	0	0

	计划								
6	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	0	23,117,569	2.95%	0	23,117,569	0	0
7	兴全基金—兴业银行—中铁宝盈资产管理有限公司	13,210,040	0	13,210,040	1.69%	0	13,210,040	0	0
8	吉林中泽控股有限公司	11,483,024	0	11,483,024	1.47%	0	11,483,024	9,669,300	0
9	中国农业银行股份有限公司吉林省分行	10,936,230	0	10,936,230	1.40%	0	10,936,230	0	0
10	吉林省信用担保投资集	8,023,047	0	8,023,047	1.02%	0	8,023,047	0	0

团有 限公 司									
合计	653,284,675	-	653,284,675	83.39%	0	653,284,675	319,632,524	0	

普通股前十名股东间相互关系说明：

吉林中泽昊融集团有限公司与吉林中泽控股有限公司存在关联关系。除此之外，公司未知其余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。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
费洪国	董事长	男	1974年11月	2023年5月12日	2026年5月11日
张东	董事、总经理	男	1977年5月	2023年5月12日	2026年5月11日
米海祥	董事、副总经理	男	1963年7月	2023年5月12日	2026年5月11日
闻松	董事、副总经理	男	1973年2月	2023年5月12日	2026年5月11日
赵德福	董事、副总经理、财务总监	男	1983年9月	2023年5月12日	2026年5月11日
王大树	独立董事	男	1956年9月	2023年5月12日	2026年5月11日
祝雪松	独立董事	男	1973年3月	2023年5月12日	2026年5月11日
杨言辰	独立董事	男	1965年6月	2023年5月12日	2026年5月11日
李青刚	独立董事	男	1966年2月	2018年12月26日	2023年5月11日
张涛	监事会主席	男	1980年1月	2023年5月12日	2023年7月5日
宋洋	监事	女	1986年5月	2023年5月12日	2026年5月11日
宿洪强	监事	男	1986年11月	2020年5月8日	2023年5月11日
石坤磊	职工代表监事	男	1983年3月	2023年5月12日	2026年5月11日
王中生	副总经理	男	1969年5月	2023年5月12日	2026年5月11日
王行龙	董事会秘书	男	1968年10月	2023年5月12日	2026年5月11日

注：公司监事会于2023年6月14日收到监事张涛先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。因个人原因，张涛先生辞去公司监事、监事会主席职务，辞职后将不再担任公司其他职务。公司于2023年7月5日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过《关于补选股东代表监事的议案》，补选王玉林先生为股东代表监事。任期自股东大会通过之日起至第八届监事会届满之日止。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司监事会主席王玉林先生、监事宋洋女士在公司控股股东中泽昊融任职。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李青刚	独立董事	离任	-	任期届满
杨言辰	-	新任	独立董事	换届选举
祝雪松	-	新任	独立董事	换届选举
宿洪强	监事	离任	-	任期届满
宋洋	-	新任	监事	换届选举
张涛	监事会主席	离任	=	个人原因
王玉林	=	新任	监事、监事会主席	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

祝雪松，男，汉族，1973年3月出生，本科学历，注册会计师。曾任中航集团吉林航空维修有限责任公司（吉林）财务主管；吉林翔达会计师事务所项目经理；中鹏会计师事务所（北京）项目经理；立信会计师事务所（上海）项目经理；吉林正业生物制品股份有限公司部门经理；吉林正业集团有限公司部门经理；安邦财产保险股份有限公司吉林分公司吉林中心支公司财务总监。现任大家财产保险有限责任公司吉林分公司吉林市中心支公司部门经理、吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

杨言辰，男，汉族，1965年6月出生，博士研究生学历，教授。曾任长春地质学院地质系副教授；长春科技大学文管学院管理工程系主任；吉林大学地球科学学院副教授、教授、博导。现任吉林大学地球科学学院教授、博导、系主任、实验室主任、吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

宋洋，女，汉族，1986年5月出生，本科学历。曾任中财昊融实业有限责任公司会计；现任吉林中泽昊融集团有限公司综合部副主任、吉林吉恩镍业股份有限公司监事。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	1,939	2,008
销售人员	50	46
技术人员	530	545
财务人员	51	49
行政人员	110	118
员工总计	2,680	2,766

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	(五).1	624,494,610.66	934,128,356.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五).2	2,258,643.60	1,913,176.53
衍生金融资产			
应收票据	(五).3	153,708,551.58	271,971,534.40
应收账款	(五).4	152,762,784.57	62,422,994.20
应收款项融资	(五).5	97,296,232.29	134,895,630.09
预付款项	(五).6	585,127,124.53	403,439,820.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五).7	42,617,794.19	40,774,354.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五).8	1,100,465,301.60	1,017,777,396.27
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	(五).9	17,753,297.20	18,909,938.39
流动资产合计		2,776,484,340.22	2,886,233,202.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	(五).10	3,506,423.99	3,377,732.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(五).11	916,666,708.13	945,575,782.09
在建工程	(五).12	141,969,195.21	78,929,625.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五).13	187,909,947.38	189,467,375.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(五).14	2,180,055.41	2,455,418.70
其他非流动资产	(五).15	825,834.40	410,059.00
非流动资产合计		1,253,058,164.52	1,220,215,993.42
资产总计		4,029,542,504.74	4,106,449,195.93
流动负债:			
短期借款	(五).16	392,778,133.56	413,770,346.24
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(五).17	45,609,196.81	4,000,000.00
应付账款	(五).18	65,364,722.94	146,746,295.74
预收款项			
合同负债	(五).19	21,677,561.75	9,104,844.21
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	(五).20	15,135,263.00	35,684,270.05
应交税费	(五).21	12,710,512.14	16,931,021.97
其他应付款	(五).22	189,780,329.73	170,616,875.38
其中:应付利息		154,822,921.23	135,298,965.81
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	(五).23	393,352,761.80	
其他流动负债	(五).24	154,902,369.49	272,512,776.88
流动负债合计		1,291,310,851.22	1,069,366,430.47
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	(五).25		303,565,013.15
应付债券			
其中:优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	(五).26	183,872,719.54	281,850,699.57
长期应付职工薪酬			
预计负债	(五).27	45,682,047.91	45,836,823.29
递延收益	(五).28	33,867,562.82	35,220,724.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		263,422,330.27	666,473,260.41
负债合计		1,554,733,181.49	1,735,839,690.88
所有者权益：			
股本	(五).29	783,599,721.00	783,599,721.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五).30	8,959,517,023.16	8,959,517,023.16
减：库存股			
其他综合收益	(五).31	-393,676,470.14	-393,650,771.89
专项储备	(五).32	18,483,103.67	22,799,803.48
盈余公积	(五).33	227,559,187.40	227,559,187.40
一般风险准备			
未分配利润	(五).34	-6,886,793,431.82	-7,017,092,607.30
归属于母公司所有者权益合计		2,708,689,133.27	2,582,732,355.85
少数股东权益		-233,879,810.02	-212,122,850.80
所有者权益合计		2,474,809,323.25	2,370,609,505.05
负债和所有者权益总计		4,029,542,504.74	4,106,449,195.93

法定代表人：费洪国

主管会计工作负责人：赵德福

会计机构负责人：潘运闹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		557,937,265.87	891,059,388.38
交易性金融资产		2,258,643.60	1,913,176.53
衍生金融资产			
应收票据		143,877,273.16	264,386,362.20
应收账款	(十五).1	876,701,023.19	851,201,855.02
应收款项融资		83,068,547.32	112,835,012.58
预付款项		568,642,225.16	375,975,984.94
其他应收款	(十五).2	42,403,650.68	40,679,765.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		915,487,041.73	856,209,363.26
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		9,682,397.09	3,313,141.28
流动资产合计		3,200,058,067.80	3,397,574,049.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,674,749.37	10,501,412.15
长期股权投资	(十五).3	303,884,403.43	216,884,403.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		305,902,737.35	316,920,263.41
在建工程		90,983,579.70	42,017,367.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,360,860.50	59,236,850.20
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		825,834.40	410,059.00
非流动资产合计		773,632,164.75	645,970,355.55
资产总计		3,973,690,232.55	4,043,544,405.31
流动负债：			
短期借款		164,648,917.88	185,110,346.24
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		43,345,223.48	4,000,000.00
应付账款		62,651,127.20	123,057,371.58
预收款项			
合同负债		14,088,826.59	36,367,308.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,150,884.27	22,504,814.74
应交税费		815,859.84	2,354,676.93
其他应付款		31,858,410.38	32,280,132.48
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		393,352,761.80	
其他流动负债		144,961,233.02	264,642,233.84
流动负债合计		865,873,244.46	670,316,884.36
非流动负债：			
长期借款			303,565,013.15
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		173,532,034.92	271,677,926.47
长期应付职工薪酬			
预计负债		40,765,430.98	40,765,430.98
递延收益		1,014,999.66	1,399,999.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,312,465.56	617,408,370.28
负债合计		1,081,185,710.02	1,287,725,254.64
所有者权益：			
股本		783,599,721.00	783,599,721.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,392,087,348.48	9,392,087,348.48
减：库存股			
其他综合收益		-415,441,000.00	-415,441,000.00
专项储备		10,371,958.90	16,304,911.07
盈余公积		227,559,187.40	227,559,187.40
一般风险准备			
未分配利润		-7,105,672,693.25	-7,248,291,017.28
所有者权益合计		2,892,504,522.53	2,755,819,150.67
负债和所有者权益合计		3,973,690,232.55	4,043,544,405.31

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		2,255,155,155.98	2,435,995,742.83
其中：营业收入	(五).35	2,255,155,155.98	2,435,995,742.83
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,137,814,421.52	2,168,918,725.54
其中：营业成本	(五).35	2,008,154,111.00	2,017,781,704.29
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	(五).36	13,507,677.27	20,517,801.81
销售费用	(五).37	3,667,110.43	3,433,338.32
管理费用	(五).38	66,167,397.69	80,554,211.48
研发费用	(五).39	11,842,841.12	9,305,074.81
财务费用	(五).40	34,475,284.01	37,326,594.83
其中：利息费用		34,248,605.99	37,283,899.65
利息收入		2,663,025.60	2,744,703.69
加：其他收益	(五).41	1,843,174.12	4,653,134.19
投资收益（损失以“-”号填列）	(五).42	12,647,714.25	20,195,545.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五).43	-235,504.41	-5,104.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五).44	-1,339,703.58	6,021,007.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五).45	-20,066,913.84	-67,190,403.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五).46	2,102,985.71	50,126.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,292,486.71	230,801,323.31
加：营业外收入	(五).47	2,269,636.99	450,503.35
减：营业外支出	(五).48	3,308,526.40	5,232,647.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,253,597.30	226,019,179.21
减：所得税费用	(五).49	2,856,698.94	7,787,016.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		108,396,898.36	218,232,162.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		108,396,898.36	218,232,162.29
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-21,902,277.12	-15,435,271.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		130,299,175.48	233,667,433.55
六、其他综合收益的税后净额		-25,698.25	-2,326,037.45

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,698.25	-2,326,037.45
1.不能重分类进损益的其他综合收益		128,691.72	-2,129,456.31
(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		128,691.72	-2,129,456.31
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-154,389.97	-196,581.14
(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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额		-154,389.97	-196,581.14
(7)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		108,371,200.11	215,906,124.84
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		130,273,477.23	231,341,396.10
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-21,902,277.12	-15,435,271.26
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.17	0.30
(二)稀释每股收益(元/股)		0.17	0.30

法定代表人：费洪国

主管会计工作负责人：赵德福

会计机构负责人：潘运闹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	(十五).4	2,117,811,564.80	2,290,367,510.26
减：营业成本	(十五).4	1,907,850,381.87	1,946,530,646.43
税金及附加		8,041,863.12	14,514,873.26
销售费用		2,215,255.08	2,189,322.88
管理费用		38,744,053.43	50,161,517.54
研发费用		3,798,659.01	3,968,802.35
财务费用		9,181,767.96	12,328,311.51
其中：利息费用		13,475,081.41	14,411,716.42
利息收入		7,156,456.74	4,354,341.52
加：其他收益		543,500.02	1,341,500.02
投资收益(损失以“-”号填列)	(十五).5	9,299,197.50	20,195,545.46

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-235,504.41	-5,104.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,430,517.09	3,777,513.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,474,669.13	-48,856,265.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		759,026.69	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		143,440,617.91	237,127,225.69
加：营业外收入		2,172,560.36	35,313.34
减：营业外支出		2,994,854.24	4,949,221.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		142,618,324.03	232,213,317.28
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,618,324.03	232,213,317.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,618,324.03	232,213,317.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		142,618,324.03	232,213,317.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,151,545,964.82	2,739,286,821.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,526,361.42	18,274,453.22
收到其他与经营活动有关的现金	(五).50	15,946,502.4	12,387,489.22
经营活动现金流入小计		2,179,018,828.64	2,769,948,764.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,223,429,670.25	2,352,979,890.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		158,570,003.12	153,147,671.32
支付的各项税费		44,319,603.01	133,022,370.13
支付其他与经营活动有关的现金	(五).50	55,437,808.65	21,799,775.37
经营活动现金流出小计		2,481,757,085.03	2,660,949,707.59
经营活动产生的现金流量净额		-302,738,256.39	108,999,056.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,058.19	1,968.00
取得投资收益收到的现金		9,933,826.80	20,163,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,349,559.74	20,362.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,484,692.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,983,136.73	20,185,408.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,086,130.77	10,829,957.34
投资支付的现金		567,029.00	37,270.05

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,653,159.77	10,867,227.39
投资活动产生的现金流量净额		329,976.96	9,318,181.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		235,880,547.70	125,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五).50	25,732,558.32	28,718,279.78
筹资活动现金流入小计		261,613,106.02	153,718,279.78
偿还债务支付的现金		269,675,158.18	282,533,211.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,904,751.66	15,648,915.71
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	(五).50	2,024,070.30	3,924,253.39
筹资活动现金流出小计		283,603,980.14	302,106,380.90
筹资活动产生的现金流量净额		-21,990,874.12	-148,388,101.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		323,554.02	-432,169.08
五、现金及现金等价物净增加额		-324,075,599.53	-30,503,032.48
加：期初现金及现金等价物余额		615,628,641.98	352,853,590.73
六、期末现金及现金等价物余额		291,553,042.45	322,350,558.25

法定代表人：费洪国

主管会计工作负责人：赵德福

会计机构负责人：潘运闹

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,973,439,922.87	2,508,102,881.61
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		102,639,872.54	230,758,301.14
经营活动现金流入小计		2,076,079,795.41	2,738,861,182.75
购买商品、接受劳务支付的现金		2,129,632,951.09	2,297,591,547.80
支付给职工以及为职工支付的现金		105,461,552.97	101,527,674.36
支付的各项税费		25,453,359.56	106,718,001.73
支付其他与经营活动有关的现金		57,146,022.86	37,344,125.48
经营活动现金流出小计		2,317,693,886.48	2,543,181,349.37
经营活动产生的现金流量净额		-241,614,091.07	195,679,833.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		215,058.19	1,968.00
取得投资收益收到的现金		9,933,826.80	20,163,078.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,160.24	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,484,692.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		12,669,737.23	20,165,046.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,216,010.78	6,549,206.75
投资支付的现金		90,567,029.00	37,270.05
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		95,783,039.78	6,586,476.80
投资活动产生的现金流量净额		-83,113,302.55	13,578,569.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		197,880,547.70	90,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,732,558.32	28,718,279.78
筹资活动现金流入小计		223,613,106.02	118,718,279.78
偿还债务支付的现金		231,144,373.86	262,533,211.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,012,203.04	14,135,079.83
支付其他与筹资活动有关的现金		2,024,070.30	3,896,322.23
筹资活动现金流出小计		244,180,647.20	280,564,613.86
筹资活动产生的现金流量净额		-20,567,541.18	-161,846,334.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		305,730.82	33,238.41
五、现金及现金等价物净增加额		-344,989,203.98	47,445,306.99
加：期初现金及现金等价物余额		580,142,155.61	221,343,096.40
六、期末现金及现金等价物余额		235,152,951.63	268,788,403.39

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、本公司的全资子公司上海吉恩镍业商贸有限公司于2023年1月12日取得上海市普陀区市场监督管理局准予注销登记书。公司注销前述子公司后，子公司不再纳入公司合并报表范围。

（二） 财务报表项目附注

吉林吉恩镍业股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济贸易委员会吉经贸企改字[2000]954 号《关于设立吉林吉恩镍业股份有限公司的批复》批准，以吉林镍业公司（2001 年 3 月变更为吉林镍业集团有限责任公司；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，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 2023 年 6 月 30 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。

本公司属于有色金属冶炼类行业，主要产品为镍系列产品。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。

许可经营项目：

一般项目：常用有色金属冶炼；贵金属冶炼；选矿；货物进出口；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；陆路国际货物运输代理；海上国际货物运输代理；国际货物运输代理；建筑用石加工；建筑材料销售；再生资源销售；第三类非药品类易制毒化学品生产；第三类非药品类易制毒化学品经营；固体废物治理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：危险化学品生产；危险化学品经营；危险废物经营；矿产资源（非煤矿山）开采；检验检测服务；测绘服务；道路货物运输（不含危险货物）；住宿服务；餐饮服务。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司 2023 半年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围变动情况详见本附注六“在合并范围的变更”。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 29 日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月没有导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本财务报告的会计期间为2023年1月1日至2023年6月30日。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交

易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为

其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 1：关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：关联方组合

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ② 与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。(有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制,是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司对被投资单位的

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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: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,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	6-21	5.00	4.52-15.83
电子设备	4-8	5.00	11.88-23.75
运输设备	4-8	5.00	11.88-23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合

同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 发生的初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激

励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认

损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，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成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在

可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本公司本会计期内无会计政策的变更。

(2) 会计估计变更

本公司本会计期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	境内销售、进口货物	13
	销售水和蒸汽	9
	其他应税销售服务行为	6
	简易计税方法	3
城市维护建设税	实缴流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、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
资源税	按原矿移送使用量（税额减征 30%）	4
	镍精矿收入	4

2、优惠税负及批文

本公司经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准为高新技术企业，发证时间 2020 年 09 月 10 日，有效期 3 年，证书编号：GR202022000032。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司吉林卓创新材料有限公司经吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局批准为高新技术企业，发证时间 2020 年 09 月 10 日，有效期 3 年，证书编号：GR2020220000334。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司子公司重庆吉恩冶炼有限公司经重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局批准为高新技术企业，发证时间 2022 年 10 月 12 日，有效期 3 年，证书编号：GR202251101613。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；本期指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,341.22	19,740.88
银行存款	275,032,077.73	556,206,061.83
其他货币资金	349,451,191.71	377,902,554.16
合计	624,494,610.66	934,128,356.87
其中：存放在境外的款项总额	583,985.31	704,561.86

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
久悬账户	4,330.63	4,091.32
银承保证金	41,935,535.80	
信用证保证金	22,599,474.93	43,496,978.99
土地复垦保证金	1,600,000.00	1,100,000.00
矿山生态环境恢复治理保证金	46,574,715.60	46,988,579.77
定期存款或通知存款	220,000,000.00	220,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
期货保证金		4,398,975.00
冻结的银行存款	227,511.25	2,511,089.81
合计	332,941,568.21	318,499,714.89

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	2,258,643.60	1,913,176.53
权益工具投资	2,258,643.60	1,913,176.53
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
合计	2,258,643.60	1,913,176.53

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	153,708,551.58		
商业承兑汇票			
合计	153,708,551.58		

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	271,971,534.40		
商业承兑汇票			
合计	271,971,534.40		

(2) 应收票据预期信用损失分类列示

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②坏账准备的变动

本公司本报告期无应收票据坏账准备变动情况。

(3) 本公司期末不存在质押的票据。

(4) 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		153,708,551.58
商业承兑汇票		
合计		153,708,551.58

(5) 本公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	231,917,667.34	79,154,882.77	152,762,784.57	148,069,597.23	85,646,603.03	62,422,994.20
合计	231,917,667.34	79,154,882.77	152,762,784.57	148,069,597.23	85,646,603.03	62,422,994.20

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项计提坏账准备：

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户	65,699,527.51	65,699,527.51	100.00	预计无法收回

②组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	160,513,613.94	5.00	8,025,680.70
1至2年(含2年)	305,390.37	10.00	30,539.04
2至3年(含3年)	-	20.00	-
3至4年(含4年)	-	40.00	-
4至5年(含5年)	-	80.00	-

5年以上	5,399,135.52	100.00	5,399,135.52
合计	166,218,139.83		13,455,355.26

③坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	核销或转销	
应收账款坏账准备	85,646,603.03	4,754,746.36	2,741,652.95	8,504,813.67	79,154,882.77

(3) 本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款

项目	转回或收回金额	转回或收回方式
客户	2,741,652.95	银行存款及银行承兑汇票
合计	2,741,652.95	

(4) 本期实际核销重要的应收账款

项目	核销金额
客户	8,504,813.67
合计	8,504,813.67

(5) 2023年6月末应收账款金额前五名单位情况

项目	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	72,370,000.00	1年以内	31.21	3,618,500.00
第2名	36,428,272.58	1年以内	15.71	1,821,413.63
第3名	24,967,891.05	4-5年	10.77	24,967,891.05
第4名	10,500,000.00	5年以上	4.53	10,500,000.00
第5名	5,658,772.10	4-5年	2.44	5,658,772.10
合计	149,924,935.73		64.66	46,566,576.78

(6) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	97,296,232.29	134,895,630.09
合计	97,296,232.29	134,895,630.09

说明：公司本期无坏账准备的变动

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	577,751,184.98	98.74	397,737,553.79	98.59
1 至 2 年 (含 2 年)	4,179,772.47	0.71	5,320,395.03	1.32
2 至 3 年 (含 3 年)	3,182,241.83	0.54	367,946.80	0.09
3 年以上	13,925.25	0.00	13,925.25	0.00
合计	585,127,124.53	100.00	403,439,820.87	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质
第一名	供应商	167,888,323.22	1 年以内	28.69	采购原料款
第二名	供应商	144,345,601.54	1 年以内	24.67	采购原料款
第三名	供应商	115,117,790.08	1 年以内	19.67	采购原料款
第四名	供应商	103,029,887.47	1 年以内	17.61	采购原料款
第五名	供应商	14,231,907.28	1 年以内	2.43	采购原料款
合计		544,613,509.59		93.08	

7、其他应收款

种类	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,617,794.19	40,774,354.89
合计	42,617,794.19	40,774,354.89

(1) 其他应收款情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,139,967,961.48	1,097,350,167.29	42,617,794.19	1,100,965,850.51	1,060,191,495.62	40,774,354.89
合计	1,139,967,961.48	1,097,350,167.29	42,617,794.19	1,100,965,850.51	1,060,191,495.62	40,774,354.89

①坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	47,199,467.85	9.71	4,581,673.66	预期信用损失
合计	47,199,467.85		4,581,673.66	

B. 2023 年 6 月 30 日, 处于第二阶段的其他应收款坏账准备: 无

C. 2023 年 6 月 30 日, 处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
货款及往来款	1,092,768,493.63	100.00	1,092,768,493.63	预计无法收回
合计	1,092,768,493.63		1,092,768,493.63	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,481,957.07		1,038,709,538.55	1,060,191,495.62
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	2,967.22			2,967.22
本期转回	261,368.05		415,067.29	676,435.34
本期转销				
本期核销	15,926,949.06		12,422,595.84	28,349,544.90
其他变动			-66,181,684.69	-66,181,684.69
2023 年 6 月 30 日余额	5,296,607.18		1,092,053,560.11	1,097,350,167.29

③其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
往来款	1,130,495,930.27	1,085,161,567.46
押金及保证金	6,562,700.00	7,065,306.18

预付货款	1,370,941.00	5,716,874.07
代扣代缴款项	700,288.83	721,733.42
备用金	605,512.84	1,794,496.15
其他	232,588.54	505,873.23
合计	1,139,967,961.48	1,100,965,850.51

④2023年6月末其他应收款金额前五名情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例 (%)	坏账准备期末余额
加拿大吉恩国际投资有限公司	是	往来款	1,085,589,918.47	5年以上	95.23	1,085,589,918.47
吉林省小额再贷款股份有限公司	否	委托资金款	40,000,000.00	1年以内	3.51	2,000,000.00
吉林市城建投资运营有限公司	否	保证金	4,965,000.00	5年以上	0.44	4,965,000.00
磐石市红宇热力有限公司	否	蒸汽费及电费	3,636,312.41	1年以内	0.32	181,815.62
吉林省国土资源厅财务处（生态环境治理保证金）	否	押金及保证金	1,597,200.00	5年以上	0.14	1,597,200.00
合计			1,135,788,430.88		99.63	1,094,333,934.09

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

8、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	226,909,603.29	23,887,670.16	203,021,933.13
在产品	118,225,349.81	12,426,892.09	105,798,457.72
库存商品	818,945,951.93	27,301,041.18	791,644,910.75
合计	1,164,080,905.03	63,615,603.43	1,100,465,301.60

(续)

存货项目	期初余额
------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	280,837,497.25	22,485,408.05	258,352,089.20
在产品	185,912,843.32	12,092,338.35	173,820,504.97
库存商品	615,225,951.17	29,621,149.07	585,604,802.10
合计	1,081,976,291.74	64,198,895.47	1,017,777,396.27

(2) 存货跌价准备变动情况

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	22,485,408.05	1,973,983.80			571,721.69		23,887,670.16
在产品	12,092,338.35	484,268.43		149,714.69			12,426,892.09
库存商品	29,621,149.07	18,249,947.20		491,570.90	20,078,484.19		27,301,041.18
合计	64,198,895.47	20,708,199.43		641,285.59	20,650,205.88		63,615,603.43

存货跌价准备说明：

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

期末无计入存货期末余额的借款费用

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	13,815,614.15	14,828,742.38
预缴海关进口货物税款及保证金	734,797.60	2,702,806.38
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	596,262.60	4,628.95
预缴社会保险费	1,013,527.65	665,836.07
待认证进项税额	1,593,095.20	707,924.61
合计	17,753,297.20	18,909,938.39

10、其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		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
				本期终止确认	期末仍持有	
Metro Mining (MMI)	154,387.14	31,230.41	185,617.55			

Orion Metals (ORM)	5,330,321.50	-2,009,515.06	3,320,806.44			
中冶金吉矿业开发有限公司	402,441,000.00	-402,441,000.00				
延边矿产资源开发有限公司	5,000,000.00	-5,000,000.00				
上海远桥投资有限公司	8,000,000.00	-8,000,000.00				
合计	420,925,078.64	-417,419,284.60	3,506,423.99			

11、固定资产

种类	期末余额	期初余额
固定资产	916,666,708.13	945,575,782.09
固定资产清理		
合计	916,666,708.13	945,575,782.09

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

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	1,920,778,849.89	1,653,477,643.01	36,342,865.07	196,185,763.65	3,806,785,121.62
2. 本期增加金额	3,061,993.40	9,128,944.96	54,391.48	547,052.90	12,792,382.74
(1) 购置	3,061,993.40	3,889,648.67	54,391.48	225,452.38	7,231,485.93
(2) 在建工程转入	0.00	5,239,296.29	0.00	321,600.52	5,560,896.81
3. 本期减少金额	16,428,513.52	26,691,387.36	925,746.14	5,218,818.78	49,264,465.80
(1) 处置或报废	16,428,513.52	26,201,387.36	925,746.14	5,218,818.78	48,774,465.80
(2) 转入在建工程		490,000.00			490,000.00
4. 期末余额	1,907,412,329.77	1,635,915,200.61	35,471,510.41	191,513,997.77	3,770,313,038.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	740,020,943.08	842,265,673.93	18,435,097.78	136,378,486.74	1,737,100,201.53
2. 本期增加金额	13,846,004.99	20,583,335.90	1,151,853.56	1,527,288.09	37,108,482.54

(1) 计提	13,846,004.99	20,583,335.90	1,151,853.56	1,527,288.09	37,108,482.54
3. 本期减少金额	8,999,114.27	20,174,437.53	830,075.57	4,799,462.23	34,803,089.60
(1) 处置或报废	8,999,114.27	19,739,970.79	830,075.57	4,799,462.23	34,368,622.86
(2) 转入在建工程		434,466.74			434,466.74
4. 期末余额	744,867,833.80	842,674,572.30	18,756,875.77	133,106,312.60	1,739,405,594.47
三、减值准备					
1. 期初余额	688,281,081.99	400,925,317.40	2,081,106.83	32,821,631.78	1,124,109,138.00
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额	5,296,473.80	4,413,077.02	1,075.57	157,775.65	9,868,402.04
(1) 处置或报废	5,296,473.80	4,413,077.02	1,075.57	157,775.65	9,868,402.04
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	682,984,608.19	396,512,240.38	2,080,031.26	32,663,856.13	1,114,240,735.96
四、账面价值					
1. 期末账面价值	479,559,887.78	396,728,387.93	14,634,603.38	25,743,829.04	916,666,708.13
2. 期初账面价值	492,476,824.82	410,286,651.68	15,826,660.46	26,985,645.13	945,575,782.09

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	270,546,751.10	35,202,275.27	209,681,474.71	25,663,001.12	
机器设备	118,756,788.87	36,708,094.41	73,704,002.56	8,344,691.90	
运输工具	954,610.00	159,791.04	750,583.46	44,235.50	
电子设备	4,377,712.94	1,724,437.32	2,489,977.91	163,297.71	
合计	394,635,862.91	73,794,598.04	286,626,038.64	34,215,226.23	

③期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	30,096,942.94	正在办理中
合计	30,096,942.94	

12、在建工程

项目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	141,969,195.21	78,929,625.69
工程物资		
合计	141,969,195.21	78,929,625.69

(1) 在建工程情况

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	158,805,559.67	16,836,364.46	141,969,195.21	143,115,351.88	64,185,726.19	78,929,625.69
合计	158,805,559.67	16,836,364.46	141,969,195.21	143,115,351.88	64,185,726.19	78,929,625.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
6万吨/年硫酸镍新建工程	133,969.00	自筹资金	6.51	17.00
金斗矿基建工程	5,780.00	自筹资金	82.17	82.17
羰基镍改造项目	4,800.00	自筹资金	83.07	98.00
合计	144,549.00			

(续)

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
6万吨/年硫酸镍新建工程	38,208,303.76	49,003,102.25				87,211,406.01	
金斗矿基建工程	47,492,061.73				47,349,361.73	142,700.00	
羰基镍改造项目	31,659,321.92	8,215,674.86				39,874,996.78	
合计	117,359,687.41	57,218,777.11			47,349,361.73	127,229,102.79	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	矿业权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	261,797,160.35	67,961.17	5,886,109.39	118,269,705.62	386,020,936.53
2. 本期增加金额	3,975,304.95				3,975,304.95
(1) 购置	3,975,304.95				3,975,304.95
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	265,772,465.30	67,961.17	5,886,109.39	118,269,705.62	389,996,241.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	90,208,721.23	1,415.85	4,441,728.91	96,119,039.92	190,770,905.91
2. 本期增加金额	3,644,788.85	3,398.04	85,046.21	1,799,500.14	5,532,733.24
(1) 计提	3,644,788.85	3,398.04	85,046.21	1,799,500.14	5,532,733.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	93,853,510.08	4,813.89	4,526,775.12	97,918,540.06	196,303,639.15
三、减值准备					
1. 期初余额	5,782,654.95				5,782,654.95
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
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	166,136,300.27	63,147.28	1,359,334.27	20,351,165.56	187,909,947.38
2. 期初账面价值	165,805,784.17	66,545.32	1,444,380.48	22,150,665.70	189,467,375.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
吉林省磐石市红旗岭镇 0.89 万平方米		权证已到期，新的权证尚未办理
吉林省磐石市红旗岭镇 2.56 万平方米		权证已到期，新的权证尚未办理
吉林省磐石市红旗岭镇 3.35 万平方米	926,624.80	资产冻结中，无法换证
吉林省磐石市红旗岭镇 2.93 万平方米	685,020.05	资产抵押中，无法换证
合计	1,611,644.85	

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	37,270.40	149,081.60	227,762.96	911,051.84
资产减值准备	2,039,785.01	8,159,140.02	2,124,655.74	8,498,622.95
递延收益	103,000.00	412,000.00	103,000.00	412,000.00
合计	2,180,055.41	8,720,221.62	2,455,418.70	9,821,574.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,345,144,123.10	2,394,704,838.47
可抵扣亏损	4,289,259,795.79	4,353,185,748.02
合计	6,634,403,918.89	6,747,890,586.49

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。

15、其他非流动资产

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
预付工程款	825,834.40		825,834.40	410,059.00		410,059.00
合计	825,834.40		825,834.40	410,059.00		410,059.00

16、短期借款

(1) 短期借款分类：

担保方式	期末余额	期初余额
信用借款	145,129,215.68	148,660,000.00
保证借款	202,648,917.88	205,110,346.24
抵押借款	45,000,000.00	60,000,000.00
合计	392,778,133.56	413,770,346.24

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间(天)	逾期利率(%)
吉林市城建投资运营有限公司	45,000,000.00	9.00	1,710.00	13.50

借款单位	期末余额	借款利率(%)	逾期时间(天)	逾期利率(%)
吉林市城建投资运营有限公司	40,629,215.68	8.00	1,856.00	12.00
吉林市城建投资运营有限公司	27,000,000.00	8.00	1,822.00	12.00
吉林市城建投资运营有限公司	26,000,000.00	8.00	1,890.00	12.00
吉林市城建投资运营有限公司	18,000,000.00	8.00	1,822.00	12.00
吉林市城建投资运营有限公司	18,000,000.00	8.00	1,771.00	12.00
吉林市城建投资运营有限公司	15,500,000.00	8.00	1,822.00	12.00
合计	190,129,215.68			

17、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	45,609,196.81	4,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	45,609,196.81	4,000,000.00

说明：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	50,382,392.08	129,656,096.68
应付工程款	7,821,432.30	6,948,249.01
应付修理费	6,095,835.25	9,742,483.19
其他	1,065,063.31	399,466.86
合计	65,364,722.94	146,746,295.74

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：无

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	21,677,561.75	9,104,844.21
合计	21,677,561.75	9,104,844.21

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,284,448.76	124,813,325.62	143,694,527.01	14,403,247.37
二、离职后福利-设定提存计划	2,399,821.29	16,101,549.78	17,769,355.44	732,015.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,684,270.05	140,914,875.40	161,463,882.45	15,135,263.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,158,722.17	99,687,289.95	117,540,756.29	305,255.83
2、职工福利费	951,775.00	2,488,886.44	3,440,661.44	
3、社会保险费	263,703.54	13,927,238.78	13,977,161.66	213,780.66
其中：医疗保险费	119,413.19	12,273,879.08	12,291,397.85	101,894.42
工伤保险费	116,028.45	1,641,479.32	1,673,883.43	83,624.34
生育保险费	28,261.90	11,880.38	11,880.38	28,261.90
4、住房公积金	270,266.56	7,198,217.87	7,259,297.35	209,187.08
5、工会经费和职工教育经费	13,639,981.49	1,511,692.58	1,476,650.27	13,675,023.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	33,284,448.76	124,813,325.62	143,694,527.01	14,403,247.37

(3) 离职后福利-设定提存计划

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	2,260,937.93	15,447,950.63	17,041,958.56	666,930.00
2、失业保险费	138,883.36	653,599.15	727,396.88	65,085.63
3、企业年金缴费				
合计	2,399,821.29	16,101,549.78	17,769,355.44	732,015.63

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,491,558.63	12,829,463.31
城市维护建设税	9,732.00	202,943.41
教育费附加	35,069.43	162,183.30
房产税	142,277.30	141,894.67

土地使用税	82,879.07	82,893.27
资源税	458,848.76	88,526.35
印花税	550,845.15	495,273.79
环境保护税	29,486.37	
个人所得税	42,859.54	821,716.14
企业所得税	2,705,644.71	1,791,549.81
水利建设基金	160,339.75	204,704.76
其他	971.43	109,873.16
合计	12,710,512.14	16,931,021.97

22、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	154,822,921.23	135,298,965.81
应付股利		
其他应付款	34,957,408.50	35,317,909.57
合计	189,780,329.73	170,616,875.38

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	154,822,921.23	135,298,965.81
合计	154,822,921.23	135,298,965.81

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
吉林市城建投资运营有限公司	150,135,435.23	关联方单位、资金紧张
合计	150,135,435.23	

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
备用金	27.62	896.82
公司日常运营费用	1,825,469.03	2,340,645.51
劳务支出	118,681.41	270,736.97
往来款		22,175,257.05

其他	12,021,748.45	10,530,373.22
合计	34,957,408.50	35,317,909.57

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	292,369,018.15	
一年内到期的长期应付款	100,983,743.65	
合计	393,352,761.80	

24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已贴现/背书未终止确认应收票据	153,708,551.58	272,227,406.04
待转销项税额	1,193,817.91	285,370.84
合计	154,902,369.49	272,512,776.88

25、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		181,117,109.46
抵押借款		122,447,903.69
合计		303,565,013.15

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
吉林市吉晟金融投资控股集团有限公司	2019/6/12	2024/6/11	人民币	3.325		109,457,000.00
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	3.325		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	3.325		65,525,476.98
吉林省人民政府国有资产监督管理委员会	2019/6/12	2024/6/11	人民币	3.325		11,195,995.00
吉林市国有资本投资运营有限公司	2019/6/12	2024/6/11	人民币	3.325		6,134,632.48
合计						303,565,013.15

26、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款:

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款		100,983,743.65
长期借款（留债）	183,872,719.54	180,866,955.92
合计	183,872,719.54	281,850,699.57

说明：

1) 2019年6月12日吉林中院作出(2018)吉02破16号之一《裁定书》，准许吉恩镍业股份有限公司按重整计划执行重整程序。根据重整计划，金融普通债权人合计留债2亿元，留债10年，期内不支付利息，从第六个自然年度等比例清偿完毕。根据重整计划第七章第三节第六点“留债的实施”，按照本重整计划规定应当留债的债权，在本重整计划获得吉林中院裁定批准之日起，债权人即与吉恩镍业之间形成新的法律关系，吉恩镍业将向债权人出具《有财产担保债权清偿方案确认书》和《金融普通债权留债清偿方案确认书》，按照本重整计划的规定履行偿债义务。2019年6月24日，吉恩镍业已向全部金融普通债权人出具了《有财产担保债权清偿方案确认书》和《金融普通债权留债清偿方案确认书》，完成了对该部分债权的清偿工作。

2) 本公司子公司通化吉恩镍业股份有限公司原借款金额为1,831.74万元，经破产重整，其中622.80万元享有优先受偿权，剩余1,208.94万元按10%留债；优先受偿金额622.80万元，优先支付550.00万元，留债72.80万元，合计留债193.69万元，因原抵押手续尚未解除，2020年末抵押的房屋建筑物账面价值为479.21万元，抵押手续于2021年1月解除。重整计划约定的实际利率为借款利率4.75%下浮30%，确认留债折现率为3.325%，折现后长期应付款现值（2020年10月14日）175.68万元。

3) 本公司子公司通化吉恩镍业股份有限公司，经破产重整后留债10%，重整计划约定的实际利率为借款利率4.75%下浮30%，确认留债折现率为3.325%，折现后长期应付款现值（2020年10月14日）770.44万元。

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	45,682,047.91	45,836,823.29	行政要求
合计	45,682,047.91	45,836,823.29	

说明：根据吉林省地质环境监测总站文件关于《吉林吉恩镍业股份有限公司大岭矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》、《吉林吉恩镍业股份有限公司大岭矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》评审意见的函，本公司本期末计提预计负债余额40,765,430.98元。根据吉林省地质环境监测总站文件，关于《通化吉恩镍业有限公司赤柏松铜镍矿矿山地质环

境保护与土地复垦方案》、《通化吉恩镍业有限公司金斗矿矿山地质环境保护与土地复垦方案》，通化吉恩本期末计提预计负债余额 4,916,616.93 元。

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,220,724.40		1,353,161.58	33,867,562.82	政府补助
合计	35,220,724.40		1,353,161.58	33,867,562.82	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动 (+增加/- 减少)	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
工业污水处理	175,000.00		150,000.00		25,000.00	与资产相关
羰基钴技术改造 工程	939,999.68		235,000.02		704,999.66	与资产相关
电池材料及动力 电池研发生 产基地项目	3,150,000.00		450,000.00		2,700,000.00	与资产相关
万吨硫酸镍配 套项目	412,000.00		206,000.04		205,999.96	与资产相关
磐石市财政局	285,000.00				285,000.00	与收益相关
中小企业发展 专项资金	1,800,000.00				1,800,000.00	与资产相关
羰基铁技术改 造项目	28,458,724.72		312,161.52		28,146,563.20	与资产相关
合计	35,220,724.40		1,353,161.58		33,867,562.82	

29、股本

项目	2023.1.1	本期变动增 (+) 减 (-)					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	783,599,721.00						783,599,721.00

30、资本公积

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)	6,198,324,746.24			6,198,324,746.24
其他资本公积	2,707,292,276.92			2,707,292,276.92
拨款支出	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	8,959,517,023.16			8,959,517,023.16

31、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	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 以摊余成 本计量的 金融资产	减：套期 储备转入 相关资产 或负债	减：所 得税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	减：结转 重新计 量设定 受益计 划变动 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益
一、不能重分类进损益 的其他综合收益	-420,106,832.17	128,691.72					128,691.72			-419,978,140.45
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	-420,106,832.17	128,691.72					128,691.72			-419,978,140.45
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	26,456,060.28	-154,389.97					-154,389.97			26,301,670.31
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、金融资产重分类计 入其他综合收益的金 额										
4、其他债权投资信用 减值准备										
5、现金流量套期储备										
6、外币报表折算差额	26,456,060.28	-154,389.97					-154,389.97			26,301,670.31
7、一揽子处置子公司 在丧失控制权之前产 生的处置收益										
8、其他资产转换为公 允价值模式计量的投 资性房地产										
其他综合收益合计	-393,650,771.89	-25,698.25					-25,698.25			-393,676,470.14

32、专项储备

项目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	22,799,803.48	11,519,268.19	15,835,968.00	18,483,103.67
合计	22,799,803.48	11,519,268.19	15,835,968.00	18,483,103.67

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，按照非煤矿山及有色金属行业标准提取安

全生产费，本期使用的安全生产费为维持矿山开采、冶炼及下游生产环节在生产安全方面发生的费用性支出。

33、盈余公积

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
合计	227,559,187.40			227,559,187.40

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上年末未分配利润	-7,017,092,607.30	-7,368,314,838.77
年初未分配利润	-7,017,092,607.30	-7,368,314,838.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	130,299,175.48	351,222,231.47
盈余公积弥补亏损		
同一控制下合并转入		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-6,886,793,431.82	-7,017,092,607.30

35、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,240,292,745.49	2,000,682,937.74	2,409,680,924.23	2,009,687,271.36
其他业务收入	14,862,410.49	7,471,173.26	26,314,818.60	8,094,432.93
合计	2,255,155,155.98	2,008,154,111.00	2,435,995,742.83	2,017,781,704.29

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	2,240,292,745.49	2,000,682,937.74	2,409,680,924.23	2,009,687,271.36
合计	2,240,292,745.49	2,000,682,937.74	2,409,680,924.23	2,009,687,271.36

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

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	2,091,631,337.71	1,873,046,959.91	2,237,319,647.82	1,877,165,670.55
铜系列产品	51,947,815.00	42,079,323.78	66,440,889.45	46,665,483.65
钴系列产品	19,545,098.50	27,167,503.86	48,154,065.28	36,544,694.42
其他	77,168,494.28	58,389,150.19	57,766,321.68	49,311,422.74
合计	2,240,292,745.49	2,000,682,937.74	2,409,680,924.23	2,009,687,271.36

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,235,594,244.80	1,996,081,292.32	2,406,817,196.72	2,007,243,769.07
国外	4,698,500.69	4,601,645.42	2,863,727.51	2,443,502.29
合计	2,240,292,745.49	2,000,682,937.74	2,409,680,924.23	2,009,687,271.36

(5) 本期营业收入按收入确定时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	2,255,155,155.98	2,255,155,155.98
合计	2,255,155,155.98	2,255,155,155.98

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点，作为控制权转移时点，确认收入。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	209,152.25	3,930,935.53
教育费附加	425,027.04	4,140,245.70
资源税	2,870,461.20	3,197,483.50
房产税	4,318,774.46	4,141,140.22
土地使用税	2,890,064.37	2,551,783.02
车船使用税	27,418.58	29,805.83

印花税	1,393,219.29	977,449.17
环境保护税	102,130.17	94,838.68
水利建设基金	1,271,429.91	1,454,120.16
合计	13,507,677.27	20,517,801.81

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	0.00	5,841.02
仓储保管费	67,997.68	138,393.72
广告宣传费	156,019.85	7,000.00
修理费	1,140.00	6,422.57
装卸费	94,039.01	55,711.04
工资	1,833,554.44	1,996,031.03
差旅费	339,470.73	88,306.85
办公费	58,520.64	48,462.03
物料消耗	63,651.71	67,215.14
劳动保护费	1,364.10	2,890.37
折旧费	83,941.98	84,638.68
社会保险	862,873.69	762,453.35
职工福利费	10,389.00	6,854.00
工会经费	22,127.74	22,769.40
出口费用	20,723.45	1,200.00
服务费	5,566.04	41,098.44
材料费	0.00	6,716.74
其他	45,730.37	91,333.94
合计	3,667,110.43	3,433,338.32

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	24,383,358.12	25,435,719.09
福利费	1,057,200.06	1,158,036.96
社会保险	5,568,012.08	6,336,433.48
住房公积金	1,580,760.99	1,839,352.91

项目	本期发生额	上期发生额
工会经费	436,291.83	527,580.14
职工教育经费	25,281.00	9,835.00
办公费	2,060,412.29	1,898,503.85
修理费	978,602.85	759,906.66
差旅费	763,875.32	1,205,364.16
保险费	352,543.85	338,849.02
折旧费	6,366,327.56	8,081,163.40
无形资产摊销	5,228,330.44	6,474,333.86
业务招待费	679,033.55	424,087.78
劳动保护费	44,471.83	50,537.09
检验费	144,959.94	274,227.18
审计费	1,073,056.09	1,059,273.81
环境卫生费	20,777.00	0.00
团体会费	7,547.17	0.00
评估费	332,188.68	57,870.29
咨询费	45,917.80	158,984.82
装卸费	613,809.71	798,813.34
运输费	1,246,593.26	1,133,179.54
取暖费	1,168,601.50	1,444,733.15
安全生产费	0.00	257,978.63
水资源补偿费	357,989.45	412,833.75
专业和法律费用	11,772.26	92,918.00
其他	11,619,683.06	20,323,695.57
合计	66,167,397.69	80,554,211.48

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,214.08	6,317.87
试验费	8,685.20	27,330.20
材料费		1,659,809.13
咨询费	59,395.19	52,157.18
修理费	81,995.38	71,170.12

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,941,991.62	3,990,273.69
差旅费	4,588.72	38,583.39
办公费	17,127.89	25,762.49
物料消耗	5,226,516.28	269,807.66
劳动保护费	4,885.38	11,422.54
折旧费	646,604.43	654,123.03
社会保险	1,444,824.94	1,203,947.55
职工福利费	61,051.20	58,643.38
工会经费	40,792.74	40,877.87
水电费	82,836.24	345,276.71
技术开发研究费	2,400.00	634,172.56
低值易耗品摊销		25,280.57
保健防暑费	3,104.58	2,577.78
其他费用	203,827.25	187,541.09
合计	11,842,841.12	9,305,074.81

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,248,605.99	37,283,899.65
减：利息收入	2,663,025.60	2,744,703.69
汇兑损益	779,049.90	-1,201,256.18
手续费及其他	2,110,653.72	3,988,655.05
合计	34,475,284.01	37,326,594.83

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,830,556.37	4,649,016.08
增值税减免	4,400.80	-
代扣个人所得税手续费返还	8,216.95	4,118.11
合计	1,843,174.12	4,653,134.19

计入当期其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

与资产相关：		
工业污水处理	150,000.00	150,000.00
羰基铁技术改造项目	312,161.52	
羰基钴技术改造项目	235,000.02	235,000.02
万吨硫酸镍配套项目资金	206,000.04	206,000.04
中小企业发展专项资金		2,000,000.00
电池材料及动力电池研发生产基地建设项目	450,000.00	450,000.00
与收益相关：		
2022年一季度产值增量奖补资金		30,000.00
工业信息化补助	100,000.00	54,000.00
减免增值税	40,200.00	113,400.00
磐石市工业和信息化局春节连续生产专项奖补款		39,000.00
磐石市工业和信息化局高质量发展专项资金	58,000.00	30,000.00
失业人员稳岗补贴		266,654.49
一次性留工培训补助	3,500.00	1,065,500.00
一季度经济发展稳增长企业奖励资金	200,000.00	
用人单位社保补贴	75,694.79	9,461.53
合计	1,830,556.37	4,649,016.08

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,484,692.00	
交易性金融资产持有期间的投资收益	229,000.67	63,682.75
处置衍生金融资产产生的投资收益	9,934,021.58	20,131,862.71
合计	12,647,714.25	20,195,545.46

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-235,504.41	-5,104.32
其中：权益工具投资公允价值变动	-235,504.41	-5,104.32
合计	-235,504.41	-5,104.32

44、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,013,093.41	6,045,285.51
其他应收款坏账损失	673,389.83	-24,278.20
合计	-1,339,703.58	6,021,007.31

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-20,066,913.84	-67,190,403.19
合计	-20,066,913.84	-67,190,403.19

46、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失			
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,102,985.71	50,126.57	2,102,985.71
其中：固定资产	2,102,985.71	50,126.57	2,102,985.71
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失			
合计	2,102,985.71	50,126.57	2,102,985.71

47、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产毁损报废利得	16,993.69		16,993.69
政府补助			
罚款净收入	50,386.00	44,245.00	50,386.00
违约赔偿收入	872,000.00	400,000.00	872,000.00
保险赔款收入			
无法支付的应付款项	66,046.78		66,046.78
其他	1,264,210.52	6,258.35	1,264,210.52
合计	2,269,636.99	450,503.35	2,269,636.99

48、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
----	-------	-------	--------------

非流动资产毁损报废损失	3,176,540.86	189,108.12	3,176,540.86
其中：固定资产报废损失	3,176,540.86	189,108.12	3,176,540.86
违约赔偿支出		270,021.82	
罚没损失	98,372.18	773,517.51	98,372.18
对外捐赠		4,000,000.00	
无法收回的应收款项	6,041.64		6,041.64
其他	27,571.72		27,571.72
合计	3,308,526.40	5,232,647.45	3,308,526.40

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,581,335.65	10,108,911.75
递延所得税费用	275,363.29	-2,321,894.83
合计	2,856,698.94	7,787,016.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	111,253,597.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,688,039.60
子公司适用不同税率的影响	-1,963,840.63
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	61,955.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,061,855.30
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	7,132,399.36
所得税费用	2,856,698.94

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来还款	825,285.26	137,956.09
利息收入	2,663,025.60	2,576,937.15
职工归还的备用金		813.90

项目	本期发生额	上期发生额
补贴、拨款等	437,930.55	3,734,097.45
代收代扣代缴款项	1,204,128.40	1,464.70
保险赔付款	27,841.25	33,577.96
其他	3,975,555.65	873,785.57
保证金	6,812,735.69	5,028,856.40
合计	15,946,502.40	12,387,489.22

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	166,481.39	528,868.50
差旅费	1,175,810.17	634,683.32
业务招待费	465,512.77	281,061.97
广告宣传费	244,272.26	53,800.00
办公费	693,493.46	482,676.86
银行手续费	88,721.21	89,669.33
保险费	440,513.81	415,190.64
修理费	258,776.25	454,690.48
水电燃气费	0.00	3,000.00
研究开发支出	0.00	65,000.00
运输费	659,712.37	401,332.02
会议、学会会费	158,910.00	17,000.00
中介机构费	2,113,223.80	1,519,055.00
排污费	0.00	3,000.00
资源补偿费	357,989.45	412,833.75
捐款	0.00	4,000,000.00
劳动保护费	0.00	40,630.30
评价费	449,601.94	107,889.26
专利费	39,060.00	52,355.00
认证费	36,000.00	48,000.00
土地年租金	0.00	88,000.00
环境治理保证金	23,296.15	19,580.05
其他	48,066,433.62	12,081,458.89

项目	本期发生额	上期发生额
合计	55,437,808.65	21,799,775.37

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还公司借款		27,931.16
商票出账及信用证开证手续费	2,024,070.30	3,896,322.23
合计	2,024,070.30	3,924,253.39

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	108,396,898.36	218,232,162.29
加: 信用减值损失	1,339,703.58	-6,021,007.31
资产减值损失	20,066,913.84	67,190,403.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,108,482.54	34,984,448.48
使用权资产折旧		1,421,717.04
无形资产摊销	5,532,733.24	6,283,892.30
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)	-2,102,985.71	-50,126.57
固定资产报废损失	3,176,540.86	189,108.12
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	235,504.41	5,104.32
财务费用(收益以“—”号填列)	34,248,605.99	36,082,643.47
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,647,714.25	-20,195,545.46
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		-2,321,894.83
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)	-82,104,613.29	-120,808,936.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-118,285,615.29	-232,225,254.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-297,702,710.67	122,942,215.22
其他		3,290,127.66
经营活动产生的现金流量净额	-302,738,256.39	108,999,056.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期发生额	上期发生额
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		
确认使用权资产的租赁		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	291,553,042.45	322,350,558.25
减：现金的期初余额	615,628,641.98	352,853,590.73
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	-324,075,599.53	-30,503,032.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	291,553,042.45	615,628,641.98
其中：库存现金	11,341.22	19,740.88
可随时用于支付的银行存款	274,800,235.85	548,620,285.61
可随时用于支付的其他货币资金	16,741,465.38	66,988,615.49
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		
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		
合计	291,553,042.45	615,628,641.98

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	332,941,568.21	保证金等
固定资产	66,648,381.54	借款抵押等
无形资产	5,255,848.97	借款抵押等
合计	404,845,798.72	

53、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	480,958.03	7.2258	3,475,306.54
澳元	28,369.00	4.7992	136,148.50
预付账款			
其中：美元	2,487,440.69	7.2258	17,973,748.94
其他应收款			
其中：美元			
加元	94,237,824.00	5.4721	515,678,796.71
其他权益工具投资			
其中：澳元	730,626.77	4.7992	3,506,423.99
应付账款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元	648,720.16	7.2258	4,687,522.13
澳元	99,995.00	4.7992	479,896.00

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,353,161.58	详见附注六注释 28
计入其他收益的政府补助	1,830,556.37	477,394.79	详见附注六注释 41
合计	1,830,556.37	1,830,556.37	

(2) 冲减相关资产账面价值的政府补助：无

(3) 冲减成本费用的政府补助：无

(4) 退回的政府补助：无

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本公司的全资子公司上海吉恩镍业商贸有限公司于 2023 年 1 月 12 日取得上海市普陀区市场监督管理局准予注销登记书。

七、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

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	100.00		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	100.00		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	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		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		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		52.57	设立或投资等方式取得
吉林卓创新材料有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	95.00		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		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		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		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		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		设立或投资等方式取得

注：按照本公司最终在该等子公司的净资产中所享有的权益比例填列。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
重庆吉恩冶炼有限公司	45.00	-3,397,395.19		-52,446,252.32
吉林吉恩亚融科技有限公司	47.43	-17,963,263.81		-180,886,142.51
吉林卓创新材料有限公司	5.00	-396,300.21		-547,415.19

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息 (金额单位：万元)

项目	期末余额		
	重庆吉恩冶炼有限公司	吉林吉恩亚融科技有限公司	吉林卓创新材料有限公司
流动资产	8,438.18	5,786.79	7,290.61
非流动资产	2,367.90	15,065.51	40,678.46
资产合计	10,806.08	20,852.30	47,969.07
流动负债	22,460.81	58,722.63	37,343.37

项目	期末余额		
	重庆吉恩冶炼有限公司	吉林吉恩亚融科技有限公司	吉林卓创新材料有限公司
非流动负债		270.00	2,814.66
负债合计	22,460.81	58,992.63	40,158.03
营业收入	3,641.87	7,714.44	2,700.41
净利润	-778.51	-3,794.51	-805.96
综合收益总额	-778.51	-3,794.51	-805.96
经营活动现金流量	58.53	325.07	1,560.51

(续)

项目	期初余额		
	重庆吉恩冶炼有限公司	吉林吉恩亚融科技有限公司	吉林卓创新材料有限公司
流动资产	6,284.88	10,388.60	7,464.35
非流动资产	2,116.16	15,913.10	40,240.55
资产合计	8,401.04	26,301.70	47,704.90
流动负债	19,300.79	60,339.43	36,255.39
非流动负债		315.00	2,845.87
负债合计	19,300.79	60,654.43	39,101.26
营业收入	9,558.45	2,736.70	2,233.89
净利润	619.20	-3,362.71	-1,286.56
综合收益总额	619.20	-3,362.71	-1,286.56
经营活动现金流量	43.54	304.13	-5,562.14

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。

风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型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，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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披露。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。

3、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）依然存在汇率风险。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汇率风险；为此，本公司可能会来达到规避汇率风险的目的。本报告期公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(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。本报告期公司无利率互换安排。

(3) 价格风险

本公司金融资产无价格风险。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的金融工具

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 2023 年 6 月 30 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；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

2、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
交易性金融资产	2,258,643.60	不适用	不适用	2,258,643.60

3、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本报告期末未发生各层次之间的转换。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本报告期末未发生变更。

5、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他权益工具投资、短期借款、应付款项、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。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例%	母公司对本公司的 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

注：本公司最终控制方是于泽国

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
注册资本(万元)	326,707.98			326,707.98
实收资本(万元)	326,707.98			326,707.98

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1、“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
内蒙古昊融能源投资有限公司	重整前控股母公司的控股子公司
四平昊融银业有限公司	母公司的控股子公司
磐石万联易达物流科技有限公司	受同一最终控制方控制
天津万联易达物流科技有限公司	受同一最终控制方控制
营口万联易达物流科技有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司	受同一最终控制方控制
加拿大吉恩国际投资有限公司	受同一最终控制方控制
吉林市城建投资运营有限公司	非合并关联方
吉林铁合金股份有限公司	受同一最终控制方控制
朝阳重型机器有限公司	受同一最终控制方控制
永吉县吉友物流有限公司	受同一最终控制方控制
吉林市东铄商贸有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳翰力商贸有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁益丰泰碳素材料有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁运天商贸有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁鑫诚路锦商贸有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳寄海诚峰商贸有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳宁凯通金属材料有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳泰益祥节能新材料有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁凯通能源环保有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳和润镍铁合金有限公司	受同一最终控制方控制
吉林欧信环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁盛通冶金炉料有限公司	受同一最终控制方控制
丰镇市翰飞金属材料有限公司	受同一最终控制方控制
丰镇市博裕新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
丰镇市骏茂石墨有限公司	受同一最终控制方控制
营口泰航节能材料有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古骏德环保材料有限公司	受同一最终控制方控制
青岛怀信国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁亿景新材料有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁启博金属材料有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳金成智能科技有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳纳鑫节能材料有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳荣高新材料有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁博荣冶金材料有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁瑞丰节能材料有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳鸿望金属材料有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁科英斯通商贸有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古嘉志新材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	受同一最终控制方控制
永吉万联易达物流科技有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁逸翔新材料有限公司	受同一最终控制方控制
吉林拓发商贸有限公司	受同一最终控制方控制
吉林尊爵金属材料有限公司	受同一最终控制方控制
吉林市盈德汇环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁正诚商贸有限公司	受同一最终控制方控制
吉林奥佰碳素材料有限公司	受同一最终控制方控制
吉林鹏通环保建材有限公司	受同一最终控制方控制
吉林天池铝业有限公司	受同一最终控制方控制
吉林坤灵商贸有限公司	受同一最终控制方控制

4、关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（万元）	
		本期发生额	上期发生额
沈阳和润镍铁合金有限公司	原料款		3,113.18
辽宁科英斯通商贸有限公司	原料款		1,450.47
磐石万联易达物流科技有限公司	运输费、材料款	843.93	708.07
营口万联易达物流科技有限公司	运输费、材料款	454.60	2,412.70

辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司	低值易耗品	266.73	284.53
吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	材料款	84.81	25.61
天津万联易达物流科技有限公司	运输费		13.27
朝阳重型机器有限公司	材料款		45.84
辽宁逸翔新材料有限公司	原料款		3,401.00
吉林欧信环保科技有限公司	原料款		3,218.01
吉林拓发商贸有限公司	原料款		11,978.87
吉林尊爵金属材料有限公司	原料款		18,919.01
吉林市盈德汇环保科技有限公司	原料款		22,659.58
辽宁正诚商贸有限公司	原料款		11,684.48
吉林奥佰碳素材料有限公司	原料款		3,641.04
吉林鹏通环保建材有限公司	原料款		2,553.63
合计		1,650.07	86,109.29

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额（万元）	
		本期发生额	上期发生额
吉林大黑山铝业股份有限公司	检测服务费收入		0.14
四平昊融银业有限公司	固定资产	2.78	
吉林天池铝业有限公司	劳务费	126.52	
合计		129.30	0.14

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司本报告期内无受托管理/承包及委托管理/出包情况。

(4) 关联租赁情况

本公司本报告期内无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

本公司本报告期内无担保情况。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中泽控股集团、吉铁铁合金、实际控制人及配偶提供保证担保	60,000,000.00	2023.6.1	2023.12.1	否
中泽控股集团、吉铁铁合金、实际控制人及配偶提供保证担保	50,000,000.00	2023.5.30	2024.5.29	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中泽控股集团、吉铁铁合金、实际控制人及配偶提供保证担保	14,648,917.88	2023.6.16	2023.9.13	否
中泽控股集团、吉铁铁合金、实际控制人及配偶提供保证担保	40,000,000.00	2023.6.26	2023.12.26	否
吉林中泽昊融集团有限公司	8,000,000.00	2023.5.23	2024.5.22	否
吉林中泽昊融集团有限公司	20,000,000.00	2023.4.19	2024.4.18	否
中泽控股集团、实际控制人及配偶提供保证担保	10,000,000.00	2023.3.30	2024.3.29	否
合计	202,648,917.88			

(6) 关联方资金拆借

①向关联方拆入资金

关联方	拆入金额（万元）	起始日	到期日	说明
吉林市城建投资运营有限公司	2,600.00	2017/4/28	2018/4/27	
吉林市城建投资运营有限公司	4,500.00	2017/10/25	2018/10/24	
吉林市城建投资运营有限公司	4,062.92	2017/6/1	2018/5/31	
吉林市城建投资运营有限公司	2,700.00	2017/7/5	2018/7/4	
吉林市城建投资运营有限公司	1,800.00	2017/7/12	2018/7/4	
吉林市城建投资运营有限公司	1,550.00	2017/8/4	2018/7/4	
吉林市城建投资运营有限公司	1,800.00	2017/8/25	2018/8/24	
合计	19,012.92			

②向关联方拆出资金

公司本报告期无向关联方拆出资金的情况。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

(8) 其他关联交易

本公司本报告期内无其他关联交易情况。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

(单位：万元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	吉林铁合金股份有限公司	500.00	500.00	500.00	500.00
	永吉县吉友物流有限公司	30.00	3.00	30.00	3.00

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	磐石万联易达物流科技有限公司	24.67		179.24	
	营口万联易达物流科技有限公司			177.92	
其他应收款					
	加拿大吉恩国际投资有限公司	108,558.99	108,558.99	101,940.82	101,940.82
	吉林市城建投资运营有限公司	496.50	496.50	496.50	496.50
	朝阳重型机器有限公司	116.00	116.00	116.00	116.00

(2) 应付项目

(单位：万元)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	辽宁中泽集团朝阳纺织有限责任公司	158.60	148.15
	永吉县吉友物流有限公司		0.67
	磐石万联易达物流科技有限公司	32.13	28.35
	吉林市高科特种炭素材料有限责任公司	51.22	36.39
	朝阳重型机器有限公司		5.52
其他应付款			
	吉林市城建投资运营有限公司	15,013.54	13,078.09

6、关联方承诺

本公司本报告期内新增不存在关联方承诺情况。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
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

说明：本期无期末发行在外的股票期权。

十二、承诺及或有事项

本公司本报告期内无需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司本报告期内无资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

本公司本报告期内无其他重要事项说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	889,188,823. 44	12,487,800. 25	876,701,023. 19	867,355,067. 57	16,153,212. 55	851,201,855. .02
合计	889,188,823. 44	12,487,800. 25	876,701,023. 19	867,355,067. 57	16,153,212. 55	851,201,855. .02

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项计提坏账准备：

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户	209,847.91	209,847.91	100.00	预计无法收回

② 组合计提坏账准备：

组合——关联方组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
集团内关联方	744,914,792.62	0.00	
合计	744,914,792.62		

组合——账龄组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内(含1年)	138,717,611.13	5.00	6,935,880.56

1至2年(含2年)	5,000.00	10.00	500.00
2至3年(含3年)		20.00	
3至4年(含4年)		40.00	
4至5年(含5年)		80.00	
5年以上	5,341,571.78	100.00	5,341,571.78
合计	144,064,182.91		12,277,952.34

③坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	16,153,212.55	4,690,885.14		8,356,297.44	12,487,800.25

(3) 2023年6月末应收账款金额前五名单位情况

项目	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第1名	72,370,000.00	1年以内	8.14	3,618,500.00
第2名	36,428,272.58	1年以内	4.10	1,821,413.63
第3名	5,000,000.00	5年以上	0.56	5,000,000.00
第4名	3,485,500.00	1年以内	0.39	174,275.00
第5名	2,887,150.00	1年以内	0.32	144,357.50
合计	120,170,922.58		13.51	10,758,546.13

(4) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 公司无因转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债。

2、其他应收款

种类	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,403,650.68	40,679,765.57
合计	42,403,650.68	40,679,765.57

(1) 其他应收款情况

项目	2022.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	755,626,319.33	713,222,668.65	42,403,650.68	739,804,332.86	699,124,567.29	40,679,765.57

应 收 款 合 计	755,626,319.33	713,222,668.65	42,403,650.68	739,804,332.86	699,124,567.29	40,679,765.57
-----------------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------

①坏账准备

A. 2023年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	46,327,053.63	8.47	3,923,402.95	预期信用损失
合计	46,327,053.63		3,923,402.95	

B. 2023年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：无

C. 2023年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
往来款	709,299,265.70	100.00	709,299,265.70	预计无法收回
合计	709,299,265.70	100.00	709,299,265.70	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,409,080.13		682,715,487.16	699,124,567.29
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	260,368.05			260,368.05
本期转销				
本期核销	12,225,309.13		11,853,000.00	24,078,309.13
其他变动			-38,436,778.54	-38,436,778.54

2023年6月30余额	3,923,402.95	709,299,265.70	713,222,668.65
-------------	--------------	----------------	----------------

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2023.06.30	2022.12.31
往来款	753,306,900.59	735,707,514.39
押金及保证金	1,597,200.00	1,967,926.18
备用金	493,098.06	1,722,486.92
其他	229,120.68	406,405.37
合计	755,626,319.33	739,804,332.86

④2023年6月末其他应收款金额前五名情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
加拿大吉恩国际投资有限公司	是	往来款	515,678,796.71	5年以上	68.25	515,678,796.71
吉恩(香港)有限公司	是	往来款	193,620,468.99	5年以上	25.62	193,620,468.99
吉林省小额再贷款股份有限公司	否	委托资金款	40,000,000.00	1年以内	5.29	2,000,000.00
磐石市红宇热力有限公司	否	蒸汽费及电费等	3,636,312.41	1年以内	0.48	181,815.62
吉林省国土资源厅财务处(生态环境治理保证金)	否	押金及保证金	1,597,200.00	5年以上	0.21	1,597,200.00
合计			754,532,778.11		99.86	713,078,281.32

⑤涉及政府补助的应收款项：无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,188,238,999.75	884,354,596.32	303,884,403.43	1,101,238,999.75	884,354,596.32	216,884,403.43
合计	1,188,238,999.75	884,354,596.32	303,884,403.43	1,101,238,999.75	884,354,596.32	216,884,403.43

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林卓创新材料有限公司	98,720,816.21			98,720,816.21
新乡吉恩镍业有限公司	73,066,480.00			73,066,480.00
重庆吉恩冶炼有限公司	12,971,900.00			12,971,900.00
通化吉恩镍业有限公司	231,803,220.27			231,803,220.27
吉林亚融科技股份有限公司	109,530,727.82			109,530,727.82
上海吉恩镍业商贸有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	61,960,871.68			61,960,871.68
吉恩（香港）有限公司	497,244,889.00			497,244,889.00
吉林博研新材料有限公司	12,940,094.77	90,000,000.00		102,940,094.77
磐石吉恩检测有限公司				
吉林博越新材料科技有限公司				
小计	1,101,238,999.75	90,000,000.00	3,000,000.00	1,188,238,999.75
减：长期股权投资减值准备	884,354,596.32			884,354,596.32
合计	216,884,403.43	90,000,000.00	3,000,000.00	303,884,403.43

（3）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.06.30
重庆吉恩冶炼有限公司	12,971,900.00			12,971,900.00
通化吉恩镍业有限公司	189,706,113.05			189,706,113.05
吉林亚融科技股份有限公司	109,530,727.82			109,530,727.82
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	61,960,871.68			61,960,871.68
吉恩（香港）有限公司	497,244,889.00			497,244,889.00
吉林博研新材料有限公司	12,940,094.77			12,940,094.77
合计	884,354,596.32			884,354,596.32

4、营业收入及营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,072,602,382.09	1,870,951,377.63	2,241,128,266.95	1,910,603,503.41
其他业务收入	45,209,182.71	36,899,004.24	49,239,243.31	35,927,143.02
合计	2,117,811,564.80	1,907,850,381.87	2,290,367,510.26	1,946,530,646.43

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
工业	2,072,602,382.09	1,870,951,377.63	2,241,128,266.95	1,910,603,503.41
商业				
合计	2,072,602,382.09	1,870,951,377.63	2,241,128,266.95	1,910,603,503.41

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	1,990,403,322.51	1,802,661,993.92	2,147,793,829.48	1,837,103,168.45
铜系列产品	51,947,815.00	42,126,717.84	51,968,563.95	42,434,667.13
钴系列产品	10,763,679.63	16,723,313.27	28,863,106.16	19,954,750.16
其他	19,487,564.95	9,439,352.60	12,502,767.36	11,110,917.67
合计	2,072,602,382.09	1,870,951,377.63	2,241,128,266.95	1,910,603,503.41

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,068,204,761.51	1,866,530,566.23	2,238,568,381.02	1,908,364,432.63
国外	4,397,620.58	4,420,811.40	2,559,885.93	2,239,070.78
合计	2,072,602,382.09	1,870,951,377.63	2,241,128,266.95	1,910,603,503.41

(5) 本期营业收入按收入确定时间列示如下：

项目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	2,117,811,564.80	2,117,811,564.80
合计	2,117,811,564.80	2,117,811,564.80

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-863,824.75	
交易性金融资产持有期间的投资收益	229,000.67	63,682.75
处置或持有衍生工具产生的投资收益	9,934,021.58	20,131,862.71

项目	本期发生额	上期发生额
合计	9,299,197.50	20,195,545.46

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,056,561.46	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,843,174.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	3,113,012.34	
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,299,197.50	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,414,989.00	
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	2,120,657.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	17,734,469.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	378,978.78	

项目	金额	说明
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	477,656.19	
非经常性损益净额	16,877,834.29	

2、净资产收益率及每股收益

项目	2023 半年度		
	加权平均净资产收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.29	0.14	0.14

吉林吉恩镍业股份有限公司

二〇二三年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,056,561.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,843,174.12
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	3,113,012.34
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	9,299,197.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,414,989.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,120,657.76
非经常性损益合计	17,734,469.26
减：所得税影响数	378,978.78
少数股东权益影响额（税后）	477,656.19
非经常性损益净额	16,877,834.29

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用