

股票代码：600432

股票名称：吉恩镍业

吉林吉恩镍业股份有限公司

2005 年半年度报告



二 五年八月四日

目 录

一、重要提示-----	1
二、公司基本情况-----	1
三、股本变动及股东情况-----	2
四、董事、监事和高级管理人员-----	3
五、管理层讨论与分析-----	3
六、重要事项-----	5
七、财务会计报告(未经审计)-----	7
八、备查文件目录-----	34

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人柴连志，主管会计工作负责人吴术，会计机构负责人（会计主管人员）金龙国声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：吉林吉恩镍业股份有限公司
公司英文名称：Ji Lin Ji En Nickel Industry Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：吉恩镍业
公司 A 股代码：600432
- 3、公司注册地址：吉林省磐石市红旗岭镇
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
公司国际互联网网址：<http://www.jlnickel.com.cn>
公司电子信箱：nic@jlnickel.com.cn
- 4、公司法定代表人：柴连志
- 5、公司董事会秘书：吴术
电话：0432-5610629
传真：0432-5614429
E-mail：ws@jlnickel.com.cn
联系地址：吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
公司证券事务代表：王行龙
电话：0432-5610887
传真：0432-5614429
E-mail：zhq@jlnickel.com.cn
联系地址：吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	708,959,331.31	592,182,148.55	19.72
流动负债	795,504,868.67	634,094,093.68	25.46
总资产	1,544,470,241.73	1,353,937,718.28	14.07
股东权益（不含少数股东权益）	645,243,887.31	616,293,475.16	4.70
每股净资产	3.40	3.24	4.94
调整后的每股净资产	3.35	3.20	4.69
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

净利润	85,470,412.15	55,017,302.18	55.35
扣除非经常性损益后的净利润	83,015,112.66	55,016,900.70	50.89
每股收益	0.45	0.29	55.35
净资产收益率(%)	13.25	10.38	增加 2.87 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	46,711,700.14	57,661,703.72	-18.99

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	1,773,301.64
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	18,105
以前年度已经计提各项减值准备的转回	663,892.85
合计	2,455,299.49

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	32.24	32.98	1.09	1.09
营业利润	19.93	20.38	0.68	0.68
净利润	13.25	13.55	0.45	0.45
扣除非经常性损益后的净利润	12.87	13.16	0.44	0.44

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 25,097 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
吉林镍业集团有限责任公司	0	121,180,000	63.78	未流通	冻结 60,000,000	国有股东
佛山市华创化工有限公司	0	5,300,000	2.79	未流通	0	法人股东
营口青花耐火材料股份有限公司	0	1,760,000	0.93	未流通	0	法人股东
中国银行-同盛证券投资基金	0	1,091,800	0.57	已流通	未知	社会公众股东
长沙矿冶研究院	0	880,000	0.46	未流通	0	国有股东
吉林省通化赤柏松铜镍矿	0	880,000	0.46	未流通	0	国有股东
上海申能创业投资有限公司工会委员会	0	503,986	0.27	已流通	未知	社会公众股东
岳鹏	0	388,100	0.20	已流通	未知	社会公众股东
余月华	84,200	175,594	0.09	已流通	未知	社会公众股东
薛建新	175,196	175,196	0.09	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中未流通股股东不存在关联关系，不属于一致行动人，未知流通股股东是否存在关联关系或一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

单位: 股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
中国银行 - 同盛证券投资基金	1,091,800	A 股
上海申能创业投资有限公司工会委员会	503,986	A 股
岳鹏	388,100	A 股
余月华	175,594	A 股
薛建新	175,196	A 股
何忠	173,000	A 股
沈晟	159,150	A 股
易丙强	157,200	A 股
沙丹红	151,971	A 股
谢吉兴	146,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

无战略投资者或一般法人参与配售

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

截止报告期末，公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股票，也未发生上述人员买卖本公司股票的情况。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司科学组织生产，强化经营管理，克服原燃料、电力价格上涨等不利因素，使公司取得了较好的经营成果。上半年公司实现主营业务收入 46,040.92 万元，比上年同期增长 16.15%；利润总额 13,195.46 万元，比上年同期增长 54.95%；净利润 8547.04 万元，比上年同期增长 55.35%。实现每股收益 0.45 元，净资产收益率 13.25%，比去年同期提高了 2.87 个百分点。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务范围：硫酸镍、电解镍、高冰镍、氢氧化镍、氯化镍、硫酸铜、铜精矿、硫酸等产品的生产、销售。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
冶金	418,192,299.93	203,922,584.46	51.24	7.86	-15.55	增加 13.52 个百分点
分产品						
硫酸镍	272,952,797.10	120,707,987.82	55.78	28.65	-2.00	增加 13.83 个百分点
电解镍	54,944,296.21	41,554,812.09	24.37	-51.83	-44.35	降低 10.16 个百分点

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	444,026,431.59	15.29
国外	16,382,791.12	45.61

(4) 其中：报告期内无上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
吉林卓创有色金属有限公司	加工、购销	偏钒酸铵、镍原料等	1,000	3,561	558
重庆吉恩镍业有限责任公司	加工、购销	电解镍、电解钴、铜粉	800	3,375	0.8
新乡吉恩镍业有限公司	加工、购销	硫酸镍、硫酸铜	1,000	3,405	531
重庆吉恩冶炼有限公司	加工、购销	电解镍、电解钴、铜粉	2,358.53	9,791	-28
磐石恒远物资回收有限公司	购销	镍、钴、铜、钒物料	100	538	-8
磐石长城精细化工有限公司	加工、购销	氟化镍、醋酸镍等	450	2,073	15

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 26,771.21 万元人民币，招股书承诺用于 2000t 羰基系列产品项目的建设，已累计使用 14415.63 万元人民币，其中本年度使用 8167.83 万元人民币，尚未使用 12355.58 万元人民币，尚未使用募集资金全部存在银行。目前该项目正在建设中。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
羰基系列产品	26,514.86	否	14,159.28	/	/	是	/
补充流动资金	256.35	否	256.35	/	/	是	/
合计	26,771.21	/	14,415.63	/	/	/	/

3、非募集资金项目情况

报告期内公司长春热电联产项目投资 6571.64 万元，报告期末该项目部分建成投产。报告期实现主营业务收入 1660 万元，净利润-912 万元。亏损的主要原因是报告期内该项目部分投产、设备调试及煤价上涨等因素影响。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》等要求，不断完善法人治理结构建设，规范运作，努力降低风险。公司治理的实际状况符合中国证监会有关文件要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 19,000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)。

此方案经 2005 年 5 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，股权登记日为 6 月 27 日，除息日为 6 月 28 日，红利发放日为 7 月 5 日。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
吉林镍业集团有限责任公司	材料	市场价格	721,640.11	0.35	汇票、支票
吉林省腾达镍业实业公司	矿石、材料	市场价格	2,357,104.05	1.15	汇票、支票
吉林省腾达镍业实业公司	运费、修理费	市场价格	11,682.15	0.006	汇票、支票

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
吉林镍业集团有限责任公司	水、汽	市场价格	1,231,600.45	0.27	汇票、支票
吉林省腾达镍业实业公司	材料	市场价格	718,778.39	0.16	汇票、支票

3、关联债权债务往来

科目名称	期末余额		占全部款项比例	
	2005-06-30	2004-06-30	2005-06-30	2004-06-30
其他应收款				
吉林镍业集团有限责任公司	0.00	4,313,347.11	0.00%	8.92%
其他应付款				
吉林省腾达镍业实业公司		2,263,188.92		15.87%
吉林镍业集团有限责任公司	16,828,393.55		100%	

本报告期公司未向控股股东及其关联方提供资金。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 元 币种: 人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	30,000,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	30,000,000.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)	
担保总额	30,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	4.65

截止报告期末公司除对控股子公司提供 3000 万元担保外, 无其它担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司业绩预告修正公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-28	http://sse.com.cn
公司二届五次董事会决议公告暨召开公司 2004 年度股东大会通知	中国证券报、上海证券报	2005-04-05	http://sse.com.cn
公司二届三次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-05	http://sse.com.cn
公司 2004 年年报	中国证券报、上海证券报	2005-04-05	http://sse.com.cn
公司二届六次董事会决议及 2004 年度股东大会增加提案的公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	http://sse.com.cn
公司二届四次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	http://sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2005-04-27	http://sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-27	http://sse.com.cn
公司 2004 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-22	http://sse.com.cn
公司股东股份冻结公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-23	http://sse.com.cn
公司业绩修正公告	中国证券报、上海证券报	2005-07-08	http://sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 吉林吉恩镍业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			235,041,989.96	291,185,945.42	220,686,621.69	251,783,622.16
短期投资						
应收票据			52,780,108.93	12,640,926.30	51,296,020.67	11,449,101.24
应收股利					3,225,223.00	
应收利息						
应收账款			106,484,295.24	74,446,733.91	76,729,757.97	68,140,572.29
其他应收款			39,257,844.54	5,126,274.24	48,156,386.34	16,104,109.47
预付账款			106,959,597.39	89,251,912.29	88,201,908.75	70,339,861.56
应收补贴款						
存货			167,801,872.49	119,516,862.81	122,645,931.37	98,864,568.87
待摊费用			633,622.76	13,493.58	449,309.62	
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			708,959,331.31	592,182,148.55	611,391,159.41	516,681,835.59
长期投资：						
长期股权投资			10,000,000.00	10,000,000.00	85,647,132.56	80,036,630.28
长期债权投资						
长期投资合计			10,000,000.00	10,000,000.00	85,647,132.56	80,036,630.28

其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价		878,754,624.84	870,440,675.12	817,033,547.20	812,456,721.76	
减：累计折旧		346,503,882.12	315,337,181.19	334,959,853.20	306,301,839.96	
固定资产净值		532,250,742.72	555,103,493.93	482,073,694.00	506,154,881.80	
减：固定资产减值准备		1,843,156.19	1,843,156.19	370,091.95	370,091.95	
固定资产净额		530,407,586.53	553,260,337.74	481,703,602.05	505,784,789.85	
工程物资		114,364.87				
在建工程		233,834,103.70	135,160,238.58	230,452,280.65	131,951,439.15	
固定资产清理		52,282.33		-13,500.00		
固定资产合计		764,408,337.43	688,420,576.32	712,142,382.70	637,736,229.00	
无形资产及其他资产：						
无形资产		61,102,572.99	63,334,993.41	52,943,191.01	55,092,352.43	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计		61,102,572.99	63,334,993.41	52,943,191.01	55,092,352.43	
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		1,544,470,241.73	1,353,937,718.28	1,462,123,865.68	1,289,547,047.30	
流动负债：						
短期借款		431,650,000.00	379,650,000.00	401,650,000.00	342,650,000.00	
应付票据		24,620,000.00		24,620,000.00		
应付账款		85,863,549.22	97,925,284.51	67,962,433.61	83,688,351.88	
预收账款		64,230,616.91	61,715,709.20	60,157,776.51	86,797,695.98	
应付工资						
应付福利费		13,044,151.43	11,244,680.06	11,466,504.63	9,866,997.75	
应付股利		18,000,000.00		18,000,000.00		
应交税金		50,516,098.33	19,950,345.37	52,770,023.82	15,898,711.28	
其他应交款		559,867.35	1,204,870.50	545,765.06	1,074,781.79	
其他应付款		37,539,732.62	22,794,075.55	32,770,834.57	17,063,875.25	
预提费用		31,550,852.81	1,679,128.49	32,164,993.41	1,441,511.45	
预计负债						
一年内到期的长期负债		37,930,000.00	37,930,000.00	37,930,000.00	37,930,000.00	
其他流动负债						
流动负债合计		795,504,868.67	634,094,093.68	740,038,331.61	596,411,925.38	
长期负债：						
长期借款		80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	

应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			875,504,868.67	714,094,093.68	820,038,331.61	676,411,925.38
少数股东权益			23,721,485.75	23,550,149.44		
所有者权益（或 股东权益）：						
实收资本（或股 本）						
减：已归还投资						
实收资本（或股 本）净额			190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
资本公积			247,654,996.42	247,174,996.42	247,654,996.42	247,174,996.42
盈余公积			42,662,387.11	42,662,387.11	37,955,937.70	37,955,937.70
其中：法定公益金			14,220,795.69	14,220,795.69	12,651,979.23	12,651,979.23
未分配利润			164,926,503.78	136,456,091.63	166,474,599.95	138,004,187.80
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损 失						
所有者权益（或股 东权益）合计			645,243,887.31	616,293,475.16	642,085,534.07	613,135,121.92
负债和所有者权益 （或股东权益）总 计			1,544,470,241.73	1,353,937,718.28	1,462,123,865.68	1,289,547,047.30

公司法定代表人：柴连志

主管会计工作负责人：吴术

会计机构负责人：金龙国

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入			460,409,222.71	396,394,102.39	443,842,923.30	384,095,802.54
减：主营业务成本			248,746,645.22	248,359,090.34	251,024,425.01	257,530,354.35
主营业务税金及附加			3,663,015.80	3,680,327.71	3,398,440.01	3,012,589.74
二、主营业务利润（亏损 以“-”号填列）			207,999,561.69	144,354,684.34	189,420,058.28	123,552,858.45
加：其他业务利润（亏损 以“-”号填列）			1,394,406.60	1,452,078.67	448,389.96	1,449,160.42
减：营业费用			11,115,647.50	13,358,707.90	10,708,294.90	13,286,641.62
管理费用			55,088,683.67	38,299,493.73	47,351,405.48	30,280,036.36

财务费用		14,615,145.67	9,533,173.98	13,662,397.10	9,500,980.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,574,491.45	84,615,387.40	118,146,350.76	71,934,360.49
加：投资收益（损失以“-”号填列）		1,671,429.79		10,027,157.62	11,756,345.25
补贴收入		1,828,683.36	543,582.02		
营业外收入		11,995.00	675.44	1,995.00	
减：营业外支出		131,971.85	76.21	131,871.85	76.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		131,954,627.75	85,159,568.65	128,043,631.53	83,690,629.53
减：所得税		44,148,603.84	28,622,536.16	42,573,219.38	27,608,513.24
减：少数股东损益		2,335,611.76	1,519,730.31		
加：未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润（亏损以“-”号填列）		85,470,412.15	55,017,302.18	85,470,412.15	56,082,116.29
加：年初未分配利润		136,456,091.63	58,181,697.08	138,004,187.80	57,986,212.11
其他转入					
六、可供分配的利润		221,926,503.78	113,198,999.26	223,474,599.95	114,068,328.40
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		221,926,503.78	113,198,999.26	223,474,599.95	114,068,328.40
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		57,000,000.00	38,000,000.00	57,000,000.00	38,000,000.00
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		164,926,503.78	75,198,999.26	166,474,599.95	76,068,328.40
补充资料：					
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2. 自然灾害发生的损失					
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额					
5. 债务重组损失					
6. 其他					

公司法定代表人：柴连志

主管会计工作负责人：吴术

会计机构负责人：金龙国

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位: 吉林吉恩镍业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			344,296,000.61	357,813,923.87
收到的税费返还			5,949,654.10	3,269,130.82
收到的其他与经营活动有关的现金			1,655,702.03	1,421,771.41
现金流入小计			351,901,356.74	362,504,826.10
购买商品、接受劳务支付的现金			184,817,708.95	192,943,084.16
支付给职工以及为职工支付的现金			39,953,571.11	35,856,732.47
支付的各项税费			62,448,989.38	53,103,366.95
支付的其他与经营活动有关的现金			17,969,387.16	14,655,626.69
现金流出小计			305,189,656.60	296,558,810.27
经营活动产生的现金流量净额			46,711,700.14	65,946,015.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			53,800.00	53,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金			18,000.00	
现金流入小计			71,800.00	53,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			104,440,826.41	101,926,488.83
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			104,440,826.41	101,926,488.83
投资活动产生的现金流量净额			-104,369,026.41	-101,872,688.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			296,685,929.04	289,707,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			296,685,929.04	289,707,000.00
偿还债务所支付的现金			237,707,000.00	230,707,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			57,465,558.23	54,170,327.47
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			295,172,558.23	284,877,327.47

筹资活动产生的现金流量净额			1,513,370.81	4,829,672.53
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-56,143,955.46	-31,097,000.47
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			85,470,412.15	85,470,412.15
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			4,735,099.44	-24,152.00
固定资产折旧			31,110,121.85	28,601,434.16
无形资产摊销			2,232,420.42	2,149,161.42
长期待摊费用摊销			111,738.61	111,738.61
待摊费用减少(减：增加)			-620,129.18	-449,309.62
预提费用增加(减：减少)			29,871,724.32	30,723,481.96
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			101,871.85	111,871.85
固定资产报废损失				
财务费用			14,482,721.55	13,492,661.46
投资损失(减：收益)			-1,671,429.79	-10,027,157.62
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-48,285,009.68	-23,781,362.50
经营性应收项目的减少(减：增加)			-124,015,999.36	-101,575,653.17
经营性应付项目的增加(减：减少)			50,852,546.20	41,142,889.13
少数股东权益损益			2,335,611.76	
其他				
经营活动产生的现金流量净额			46,711,700.14	65,946,015.83
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			235,041,989.96	220,686,621.69
减：现金的期初余额			291,185,945.42	251,783,622.16
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			-56,143,955.46	-31,097,000.47

公司法定代表人：柴连志

主管会计工作负责人：吴术

会计机构负责人：金龙国

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 吉林吉恩镍业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	9,558,298.95	153,058.63	647,392.75		9,063,964.83
其中: 应收账款	9,232,559.72	151,046.00	631,052.24		8,752,553.48
其他应收款	325,739.23	2,012.63	16,340.51		311,411.35
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	298,053.26				298,053.26
其中: 库存商品	298,053.26				298,053.26
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,843,156.19				1,843,156.19
其中: 房屋、建筑物	466,630.42				466,630.42
机器设备	1,376,525.77				1,376,525.77
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	11,699,508.40				11,205,174.28

公司法定代表人: 柴连志

主管会计工作负责人: 吴术

会计机构负责人: 金龙国

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 吉林吉恩镍业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	9,804,176.51		46,081.50		9,758,095.01
其中: 应收账款	8,900,656.48		46,081.50		8,854,574.98
其他应收款	903,520.03				903,520.03
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	298,053.26				298,053.26

其中：库存商品	298,053.26			298,053.26
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	370,091.95			370,091.95
其中：房屋、建筑物				
机器设备	370,091.95			370,091.95
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	10,472,321.72			10,426,240.22

公司法定代表人：柴连志

主管会计工作负责人：吴术

会计机构负责人：金龙国

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	190,000,000	190,000,000
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	190,000,000	190,000,000
二、资本公积		
期初余额	247,174,996.42	244,831,267.97
本期增加数	480,000.00	1,716,886.70
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	480,000.00	1,716,886.70
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	247,654,996.42	246,548,154.67
三、法定和任意盈余公积		

期初余额	28,441,591.42	12,214,518.40
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	28,441,591.42	12,214,518.40
其中：法定盈余公积	28,441,591.42	12,214,518.40
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	14,220,795.69	6,107,259.20
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	14,220,795.69	6,107,259.20
五、未分配利润		
期初未分配利润	136,456,091.63	58,181,697.08
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	85,470,412.15	55,017,302.18
本期利润分配	57,000,000.00	38,000,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	164,926,503.78	75,198,999.26

公司法定代表人：柴连志

主管会计工作负责人：吴术

会计机构负责人：金龙国

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-1,025.81
2. 销项税额	90,479,854.74
出口退税	
进项税额转出	1,493,614.32
转出多交增值税	
3. 进项税额	53,844,523.28
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	

转出未交增值税	38,127,919.97
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	
二、未交增值税	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	8,433,338.63
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	38,127,919.97
3. 本期已交数	41,359,044.70
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	5,202,213.90

公司法定代表人: 柴连志

主管会计工作负责人: 吴术

会计机构负责人: 金龙国

(二) 报表附注

一、公司简介

吉林吉恩镍业股份有限公司 (以下简称“股份公司”或“本公司”) 是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, 以下简称“集团公司”) 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共同发起设立的股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]95号文核准, 股份公司于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, 发行价格为每股人民币4.66元, 募集资金人民币27960万元。上述募集资金业经中天华正会计师事务所中天华正 (京) 验[2003]012号验资报告验证。

股份公司于2003年8月28日重新登记, 注册资本变更为人民币190,000,000.00元, 注册号: 2200001008136, 注册地址: 吉林省磐石市红旗岭镇。法定代表人: 柴连志。

公司经营范围: 镍、铜、钴、硫冶炼及副产品加工; 企业经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务; 经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务; 经营本企业的进料加工“三来一补”业务; 供热、供电、粉煤灰销售、锅炉管道维修。

经上海证券交易所上证上字[2003]108号文批准, 股份公司6000万股社会公众股于2003年9月5日起在上海证券交易所挂牌交易, 股票简称“吉恩镍业”, 股票代码为600432。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司及纳入合并范围的控股子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、会计年度

自公历1月1日至12月31日止。

3、记账本位币 本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 各项财产物资除按规定进行资产评估以评估确认值计价外, 均以取得时的实际成本计价, 遵循历史成本原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币经济业务时, 按发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合人民币记账, 月末对货币性项目的外币金额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整, 发生的差额, 属于购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益, 且在其达到预定可使用状态前, 按照借款费用资本化的原则进行处理, 计入有关固定资产的购建成本; 属于筹建期的计入长期待摊费用; 属于生产经营期间的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金, 价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资, 是指能够随时变现并且持有时间不准备超过1年 (含1年) 的投资, 包括股票、债券、基金等。本公司的短期投资, 以取得时的实际成本计价。投资转让或到期兑付时, 确认投资损益。在期末对短期投资按照成本与市价孰低计量, 对市价低于成本的差额, 计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

8.1、坏账损失的核算方法、计提方法和计提比例

本公司坏账损失采用备抵法核算。根据债务单位的财务状况、现金流量情况以及本公司以前年度的经验合理估计，分析账龄后确定坏账准备提取比例。资产负债表日至财务报告批准报出日之间已收回的应收款项不计提坏账准备。纳入合并范围的子公司亦按与本公司相同的会计政策进行核算。

具体坏账准备计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年（含 1 年）	10%
2—3 年（含 2 年）	20%
3—4 年（含 3 年）	40%
4—5 年（含 4 年）	80%
5 年以上（含 5 年）	100%

8.2、提取范围：本公司的应收账款和其他应收款。

8.3、坏账的确认标准

本公司在发生下列情况之一时，确认为坏账损失：

- 8.3.1、因债务人破产，按照法律程序以其破产财产清偿后，仍然无法收回的应收款项；
- 8.3.2、因债务人死亡，以其遗产清偿后又无义务承担人偿还，确实无法收回的应收款项；
- 8.3.3、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项；

对确实无法收回的应收款项，经董事会或股东大会批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

9.1、存货主要包括：库存商品、原材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

9.2、存货计价方法

库存商品（产成品）入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；低值易耗品、包装物在领用时一次性摊销；原材料中矿石入库按实际成本计价，发出采用个别计价法；其他原材料购入、发出时按实际成本计价。

9.3、本公司的生产成本采用逐步结转分步法核算，期末在产品按主要原材料成本计算。

9.4、存货的期末计价

本公司期末存货计价采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的账面成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9.5、存货可变现净值的确定

库存商品，按其预计售价减去处置费用、相关的税金后的余额确定；

在产品，按其产成品的预计售价减去至完工时尚需发生的成本、处置费用后的余额确定；

其他存货，按现行重置成本确定。

9.6、存货盘存采用永续盘存制，每年年末均实施盘点。

10、长期投资核算方法

长期投资，是指除短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、长期债权投资和其他长期投资。

10.1、长期债权投资

以现金购入的长期债券投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息作为初始投资成本；初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

10.2、长期股权投资

投资取得时根据《企业会计制度》规定确定的初始投资成本入账。投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽 20% 以上（含 20%）但不具有重大影响的，按成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上（含 20%），或虽不足 20% 但有重大影响的按权益法核算；投资占被投

资单位资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但具有实质控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。

10.3、股权投资差额的核算方法

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接记入资本公积。

10.4、长期投资的期末计价

本公司于每年年末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按其预计未来可收回金额低于账面价值的差额，逐项提取长期投资减值准备，计入当期损益。

11、固定资产的计价、折旧方法

11.1、固定资产标准

固定资产是指使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产管理。

11.2、固定资产分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

11.3、固定资产计价方法

本公司固定资产按取得时的实际成本计价；本公司改制设立时，发起人投入的固定资产按经评估确认的价值记账。

11.4、固定资产折旧方法

固定资产的折旧采用直线法计算，按固定资产的类别和估计使用年限和预计净残值率（5%）确定折旧率。发起人投入的固定资产按照评估后的固定资产净值和尚可使用年限计提折旧。

固定资产分类折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	10-40年	2.38%-9.50%
机器设备	6-21年	4.52%-15.83%
运输设备	4-8年	11.88%-23.75%
电子设备	4-8年	11.88%-23.75%

11.5、固定资产的期末计价

期末，对由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值，按固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

12.1、在建工程的计价及利息资本化

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预计可使用状态前，按借款费用资本化原则计算相应数额计入所购建固定资产的成本，所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用，直接记入财务费用。

12.2、在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- 12.2.1、固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- 12.2.2、已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 12.2.3、该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 12.2.4、所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

12.3、在建工程的期末计价

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果在在建工程项目发生下列情况之一时，则按在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备：

- 12.3.1、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 12.3.2、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 12.3.3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的会计处理方法资本化

13.1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均应于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。专门借款，是指为购建固定资产而专门借入的款项。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下原则处理：

13.1.1、因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合借款费用会计准则规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本。

13.1.2、因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。如果辅助费用的金额较小，则于发生当期确认为费用。

13.2 资本化期间

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 13.2.1、资产支出已经发生；
- 13.2.2、借款费用已经发生；
- 13.2.3、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

13.3、借款费用资本化金额的计算方法

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额按如下公式计算：

$$\text{每一会计期间利息的资本化金额} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

累计支出加权平均数按如下公式计算：

$$\text{累计支出加权平均数} = \left[\frac{\text{每笔资产支出金额} \times \text{每笔资产支出实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

资本化率按下列原则确定：

13.3.1、为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

13.3.2、为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。加权平均利率按如下公式计算：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

其中，“专门借款本金加权平均数”按如下公式计算：

$$\text{专门借款本金加权平均数} = \left[\frac{\text{每笔专门借款本金} \times \text{每笔借款实际占用天数或月数}}{\text{会计期间涵盖的天数或月数}} \right]$$

如果专门借款存在折价或溢价，则将每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化率作相应调整。折价或溢价的摊销，采用直线法。

在应予资本化的每一会计期间，经上述公式计算得出的利息和折价或溢价摊销的资本化金额，如果超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额，则以当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额作为资本化金额。与专门借款有关的利息收入于发生时直接计入当期财务费用。

14、无形资产的计价、摊销方法

14.1、无形资产的计价

无形资产，是指企业为生产商品或者提供劳务、出租给他人、或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产。购入的无形资产按实际支付的价款计价，投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值计价。

14.2、无形资产的摊销方法

本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。合同规定有受益期限的，在受益期限内平均摊销；合同没有规定受益期限而法律规定有效期限的，按不超过法律规定的有效期限平均摊销，经营期短于有效期限的，按不超过经营期的期限平均摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。合同和法律均未规定受益期限的，按不超过 10 年的期限摊销。

14.3 无形资产的期末计价

期末，本公司对被其他新技术替代且丧失使用价值和转让价值、超过法律保护期且不能带来经济利益、市价大幅下跌且在剩余摊销年限内预期不会恢复及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产，按无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用，是指公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括除购置和建造固定资产以外，所有筹建期间发生的费用；经营租赁方式租入固定资产的改良支出。长期待摊费用单独核算，筹建期间发生的费用在公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益；经营租入固定资产的改良支出在剩余租赁其与租赁资产尚可使用年限较短期间内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、收入确认原则

16.1、商品销售：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方，不再保留与商品经营权相联系的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

16.2、提供劳务：在劳务已经提供，收到价款或已取得收取款项的证据时，确认营业收入的实现。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用应付税款法。

18、会计政策、会计估计变更

根据吉林省地方税务局吉地税函[2004]92号《吉林省地方税务局关于明确所得税几项业务问题的通知》和财税[2004]153号《财政部、国家税务总局关于落实振兴东北老工业基地企业所得税优惠政策的通知》，“东北地区工业企业的固定资产（房屋、建筑物除外），可在现行规定折旧年限的基础上，按不高于40%的比例缩短折旧年限”。

19、合并财务报表的编制方法

19.1、合并范围的确定原则

本公司根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》的要求，对拥有其过半数以上权益性资本或虽然拥有的权益性资本未过其半数以上，但具有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围。

截止2004年12月31日，本公司纳入合并范围的子公司包括重庆吉恩镍业有限责任公司（以下简称重庆吉恩）、吉林卓创有色金属有限公司（以下简称卓创公司）、新乡吉恩镍业有限公司（以下简称新乡公司）、重庆吉恩冶炼有限公司（以下简称重庆冶炼）、磐石恒远物资回收有限公司（以下简称恒远公司）、磐石长城精细化工有限公司（以下简称长城公司）。

19.2、子公司所采用的会计政策和会计处理方法与本公司相一致。

19.3、合并采用的会计方法

合并报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为依据，根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》的要求经充分抵销内部投资、内部交易和内部债权债务等内部会计事项后编制而成。

20、利润分配方法

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程规定，当年税后利润按下列顺序进行分配：

- 20.1、弥补以前年度亏损；
- 20.2、提取10%的法定公积金；
- 20.3、提取5%的法定公益金；
- 20.4、提取任意公积金；
- 20.5、向投资者分配利润。

三、主要税项

1、增值税：高冰镍、高冰镍含镍、电解镍、硫酸镍、硫酸铜、电解铜、硫酸等适用17%的税率，铜精矿含铜适用13%的税率。卓创公司享受社会福利企业先征后退政策。

2、城市维护建设税：本公司及重庆吉恩按实际应缴纳流转税额的5%计缴，上海、沈阳、新乡三地驻外分公司税率为7%，深圳、永吉两地驻外分公司税率为1%。卓创公司享受社会福利企业直接减免政策。

3、教育附加费：按实际应缴纳流转税额的3%计缴。卓创公司享受社会福利企业直接减免政策。

4、企业所得税：按应纳税所得额的33%计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司情况表

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	控股比例	成立时间
吉林卓创有色金属有限公司	生产加工企业	1000万元	镍、铜、钒、钴、钼有色金属原料购销加工。	970万元	95%	2003年10月
重庆吉恩镍业有限责任公司	生产加工企业	800万元	冶炼、加工、购销：金属镍、钴、铜、铜粉；购销：化工产品（危险品除外）	717万元	89.625%	2001年4月
新乡吉恩镍业有限公司	生产加工企业	1000万元	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料（危险品除外）	600万元	60%	2004年5月
重庆吉恩冶炼有限公司	生产加工企业	2358.53万元	冶炼、加工、购销：有色金属及副产品；购销：原辅材料及化工产品（化危品除外）	1297.19万元	55%	2004年5月
磐石恒远物资回收有限公司	购销	100万元	镍、钴、铜、钒废品及含镍、钴、铜、钒废料购销	95万元	95%	2004年5月

磐石长城精细化工有限公司	生产加工企业	450 万元	金属表面处理助剂、氟化镍、醋酸镍、氟硅酸镍、醋酸钴等相关产品	169.58 万元	60%	2001 年 9 月
--------------	--------	--------	--------------------------------	-----------	-----	------------

五、合并会计报表主要项目注释

注：以下会计报表项目中的“期初数”为 2004 年 12 月 31 日数据，“期末数”为 2005 年 06 月 30 日数据，“上年数”为 2004 年 1-6 月累计数，“本期数”为 2005 年 1-6 月累计数。

1、应收票据

1.1、应收票据按种类列示如下：

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,565,608.93	12,640,926.30
商业承兑汇票	214,500.00	
合计	<u>52,780,108.93</u>	<u>12,640,926.30</u>

1.2、本公司期末

无用于质押的应收票据。

2、应收账款

2.1、应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	110,141,065.99	92.82%	5,507,053.30	74,528,730.26	89.06%	3,726,436.51
1-2年	560,852.44	0.47%	56,085.24	239,558.00	0.29%	23,955.80
2-3年	0.00	0.00%	0.00	1,708,515.93	2.04%	341,703.19
3-4年	1,398,898.33	1.18%	559,559.33	2,560,081.79	3.06%	1,024,032.72
4-5年	2,530,881.79	2.13%	2,024,705.43	2,629,880.73	3.14%	2,103,904.58
5年以上	4,035,257.65	3.40%	4,035,257.65	2,012,526.92	2.41%	2,012,526.92
合计	<u>118,666,956.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,182,660.96</u>	<u>83,679,293.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,232,559.72</u>

2.2、应收账款前五名单位欠款金额为人民币 46,346,541.00 元，占应收账款期末数的 39.05%。

2.3、应收账款期末无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

2.4、公司本期收回 5 年以上应收款如下：客户名称：胜利油田物华防腐厂，收回金额 607,150 元。

3、其他应收款

3.1、其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	41,115,778.15	99.44%	2,055,788.91	4,390,796.28	80.54%	219,539.81
1-2年	133,112.45	0.32%	13,311.25	1,060,958.19	19.46%	106,095.82
2-3年	97,502.87	0.24%	19,500.57		0.00%	
3-4年	0.00	0.00%	0.00	259.00	0.00%	103.60
4-5年	259.00	0.00%	207.20		0.00%	
5年以上	0.00	0.00%	0.00		0.00%	
合计	<u>41,346,652.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,088,807.93</u>	<u>5,452,013.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>325,739.23</u>

3.2、其他应收款前五名单位欠款总额为 33,225,486.46 元，占其他应收款期末数的 80.35%。

3.3、其他应收款期末无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

4、预付账款

4.1、预付账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	100,311,044.47	94%	87,630,698.46	98.18%
1-2年	5,485,408.20	5%	856,652.90	0.96%

2-3 年	474,913.23	0%	646,161.97	0.73%
3 年以上	688,231.49	1%	118,398.96	0.13%
合计	<u>106,959,597.39</u>	100%	<u>89,251,912.29</u>	100.00%

4.2、预付账款前五名单位欠款总额为 6,060,505.60 元，占预付账款期末数的 5.66%。

4.3、预付账款期末无持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

5、存货及存货跌价准备

5.1、存货及存货跌价准备按项目列示如下：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
产成品	60,629,992.88	298,053.26	56,647,400.32	298,053.26
在产品	38,790,885.97		35,748,418.65	
包装物	84,255.34		80,305.78	
委托加工物资	20,624,818.25		7,273,541.91	
原材料	47,969,973.31		20,065,249.41	
合 计	<u>168,099,925.75</u>	<u>298,053.26</u>	<u>119,814,916.07</u>	<u>298,053.26</u>

6、长期股权投资

6.1、长期股权投资按类别列示如下：

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				-
对子公司投资				-
对合营企业投资				-
对联营企业投资				-
其他股权投资	10,000,000.00	-		10,000,000.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>

6.2、其他股权投资按单位列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位 注册资本比例	核算方法
上海远桥投资有限公司	长期	8,000,000.00	21.05%	成本法
长春华力超导科技有限公司	长期	2,000,000.00	28.57%	成本法
合计		10,000,000.00		

6.3、本公司本年度无计提减值准备之长期股权投资。

7、固定资产及累计折旧

7.1、固定资产及累计折旧按资产类别列示如下：

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋建筑物	400,794,975.14	1,684,469.84	66,690.00	397,212,308.11
机器设备	443,756,857.00	2,926,169.49	-	451,708,718.99
运输设备	17,670,308.63	861,040.46	145,444.08	18,560,659.38
电子设备	8,218,534.35	3,064,985.20	-	11,272,938.36
合 计	<u>870,440,675.12</u>	<u>8,536,664.99</u>	<u>212,134.08</u>	<u>878,754,624.84</u>
累计折旧				
房屋建筑物	157,109,714.74	8,177,041.84	11,650.67	165,092,266.47
机器设备	147,465,967.98	20,514,562.13	-	168,163,970.77
运输设备	6,456,397.52	1,045,715.95	-	7,504,419.25
电子设备	4,305,100.95	1,444,382.48	-	5,743,225.63
合 计	<u>315,337,181.19</u>	<u>31,181,702.40</u>	<u>11,650.67</u>	<u>346,503,882.12</u>
固定资产净值	<u>555,103,493.93</u>	<u>-22,645,037.41</u>	<u>200,483.41</u>	<u>532,250,742.72</u>

7.2、固定资产减值准备明细表

资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	466,630.42			466,630.42
机器设备	982,288.54			982,288.54
运输设备	204,356.49			204,356.49
电子设备	189,880.74			189,880.74
合计	1,843,156.19	-	-	1,843,156.19

8、无形资产

8.1、无形资产按类型列示如下：

类型	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	47,224,800.00	44,016,793.41			1,379,889.00	4,536,596.44	42,636,904.41	122-588
采矿权	19,318,200.00	19,318,200.00			852,531.42	852,531.42	18,465,668.58	114-126
合计	66,543,000.00	63,334,993.41	-	-	2,232,420.42	5,389,127.86	61,102,572.99	

8.2、本公司本年度无计提减值准备之无形资产。

9、短期借款

9.1、短期借款按借款类别列示如下：

借款类别	期末数	期初数
保证借款	210,000,000.00	217,000,000.00
信用借款	159,000,000.00	100,000,000.00
质押借款		
抵押借款	62,650,000.00	62,650,000.00
合计	431,650,000.00	379,650,000.00

9.2、本公司将部分房屋建筑物、设备用于贷款抵押，取得人民币短期借款 6,265 万元。

9.3、本公司 21,000 万元保证借款由分别由吉林省冶金国有控股有限责任公司和吉林镍业集团有限责任公司提供担保。

10、应付账款

期末数	期初数
85,863,549.22	97,925,284.51

10.1、应付账款前五名单位欠款总额为人民币 34293318.47 元，占应付账款期末数的 39.93%。

10.2、应付账款中无欠持本公司 5%以上股份股东单位的款项。

10.3、本公司期末账龄超过三年的应付账款共计 193,065.84 元，占应付账款期末数的 0.22%。

11、预收账款

期末数	期初数
64,230,616.91	61,715,709.20

11.1、预收账款期末数中无欠持本公司 5%以上股份股东单位的款项。

11.2、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司账龄超过一年的预收账款共计人民币 586,789.75 元系销售客户结算余款。

12、应交税金

期末数	期初数
50,516,098.33	19,950,345.37

13、其他应交款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
559,867.35	1,204,870.50

14、其他应付款

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
37,539,732.62	22,794,075.55

14.1、其他应付款前五名企业欠款总额为 10,791,054.97 元，占其他应付款期末数的 28.74%。

14.2、其他应付款中欠持本公司 5%以上股份股东单位的款项如下：

<u>股东单位名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
吉林镍业集团有限责任公司	16,828,393.55	42,668.65

14.3、本公司无账龄超过三年的大额其他应付款。

15、预提费用

<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
31,550,852.81	1,679,128.49

16、长期借款

16.1、长期借款按借款类别列示如下：

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
保证借款		
信用借款		
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>80,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

16.2、本公司将部分房屋建筑物、设备用于贷款抵押，取得人民币长期借款 8000 万元。

17、股本

截止 2005 年 6 月 30 日止，本公司股本结构列示如下：

金额单位：人民币万元

股份类别	期初数	本期变动增 (+) 减 (-)					小计	期末数
		增发 新股	配股	公积金 转股	送股	其他		
尚未上市流通股份								
发起人股份	13,000	-	-	-	-	-	-	13,000
其中：国家拥有股份	12,118							12,118
境内法人持有股份	882							882
外资法人持有股份								-
其他								-
募集法人股								-
内部职工股								-
优先股或其他								-
尚未流通股份合计	13,000	-	-	-	-	-	-	13,000
已上市流通股份								
境内上市的人民币普通股	6,000							6,000
境内上市的外资股								-
境外上市的外资股								-
其他								-
已流通股合计	6,000	-	-	-	-	-	-	6,000
股本合计	19,000	-	-	-	-	-	-	19,000

18、资本公积

18.1、资本公积按项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	225,086,140.52			225,086,140.52
拨款转入	19,200,000.00			19,200,000.00
股权投资准备	2,647,823.35	480,000.00		3,127,823.35
其他资本公积	241,032.55			241,032.55
合计	247,174,996.42	480,000.00	-	247,654,996.42

18.2、本公司控股子公司新乡公司本年度收到财政部门返还的 2004 年度税款 800,000.00 元，本公司按持股比例计算转入资本公积 480,000.00 元；

19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	28,441,591.42			28,441,591.42
法定公益金	14,220,795.69			14,220,795.69
合计	42,662,387.11		-	42,662,387.11

20、未分配利润

20.1、未分配利润按年度列示如下：

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日
期初未分配利润	136,456,091.63	58,181,697.08
加：本期实现的净利润	85,470,412.15	140,615,004.06
减：提取法定公积金		16,227,073.02
提取法定公益金		8,113,536.49
可供股东分配的利润	221,926,503.78	174,456,091.63
减：支付普通股股利	57,000,000.00	38,000,000.00
期末未分配利润	164,926,503.78	136,456,091.63
其中：拟分配现金股利		57,000,000.00

20.2、公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 19,000 万股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)。

此方案经 2005 年 5 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过，分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，股权登记日为 6 月 27 日，除息日为 6 月 28 日，红利发放日为 7 月 5 日。

21、主营业务收入

21.1、主营业务收入按行业列示如下：

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
冶金行业	418,192,299.93	387,727,237.56
其它行业	42,216,922.78	8,666,864.83
合 计	460,409,222.71	396,394,102.39

21.2、主营业务收入按产品列示如下：

项 目	本期数	上年数
硫酸镍	285,151,282.16	212,171,498.55
电解镍	54,944,296.21	114,056,201.76
高冰镍含镍	-	4,123,847.28
水淬高冰镍	-	3,515,047.58
氢氧化亚镍	37,741,196.65	27,565,384.58
氯化镍	16,326,521.65	14,267,857.02
硫酸铜	9,239,899.33	4,942,589.60
电解铜	3,823,798.97	1,683,811.54
铜粉含铜	4,395,121.99	2,991,520.49
铜精矿含铜	2,828,544.44	4,013,252.15
硫酸钴	555,324.67	29,487.18
电解钴	3,047,268.67	2,658,138.46
其他	42,216,922.78	4,375,466.20
氟化镍出口	139,045.20	
合计	460,409,222.71	396,394,102.39

21.3、本公司前五名客户销售收入总额 116304349.15 元，占公司全部销售收入的 25.26%。

22、主营业务成本

项 目	本期数	上年数
硫酸镍	127,168,328.31	123,174,481.02
电解镍	41,554,812.09	74,675,831.63
高冰镍含镍	-	10,615,906.90
水淬高冰镍	-	2,612,339.93
氢氧化亚镍	18,734,324.64	16,946,066.25
氯化镍	7,913,839.17	7,976,281.82
硫酸铜	866,482.96	3,043,866.67
电解铜	1,202,883.42	809,578.96
铜粉含铜	2,795,106.36	1,268,735.07
铜精矿含铜	732,786.26	1,946,899.80
硫酸钴	312,657.88	22,498.46
电解钴	2,635,834.66	1,110,640.42
其他	44,824,060.76	4,155,963.41
氟化镍出口	5,528.71	
合计	<u>248,746,645.22</u>	<u>248,359,090.34</u>

23、主营业务税金及附加

本期数	上年数
3,663,015.80	3,680,327.71

24、其他业务利润

项 目	本期数	上年数
销售材料物资	-1,166,059.31	2,918.25
出售废旧物资	2,560,465.91	1,449,160.42
合计	<u>1,394,406.60</u>	<u>1,452,078.67</u>

25、营业费用

本期数	上年数
11,115,647.50	13,358,707.90

26、管理费用

本期数	上年数
55,088,683.67	38,299,493.73

27、财务费用

本期数	上年数
14,615,145.67	9,533,173.98

28、补贴收入

28.1、补贴收入按项目列示如下：

项目	本期数	上年数
增值税返还	1,828,683.36	543,582.02
合计	<u>1,828,683.36</u>	<u>543,582.02</u>

28.2、本公司及控股子公司本年度收到增值税返还款人民币 1,828,683.36 元。

29、营业外支出

本期数	上年数
131,971.85	76.21

30、所得税

本期数	上年数
44,148,603.84	28,622,536.16

31、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金人民币 1,655,702.03 元，主要为银行存款利息收入、备用金报销还款等。

32、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金人民币 17,969,387.16 元，其主要明细如下：

项目或内容	金额
差旅费	8,805,693.79
业务招待费	1,090,562.69
中介机构费	
保险费	756,052.74
修理费	2,741,076.81
办公费	2,580,111.13
工会经费	306,213.00
会务费	283,180.00
水资源管理费	750,000.00
排污费	300,000.00
运输费	356,497.00

六、关联方关系及其交易

(一)、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
吉林镍业集团有限责任公司	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街54号	金属镍、铜、镭、采掘、冶炼及化工副产品	母公司	国有	徐广平

(二)、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
吉林镍业集团有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00

(三)、存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004年12月31日		本期增加		本期减少		2005年6月30日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
吉林镍业集团有限责任公司	121,180,000.00	63.78%					121,180,000.00	63.78%

四、不存在控制关联关系的关联方

企业名称	与本公司关系
吉林省腾达镍业实业公司	母公司直接控制

五、本公司与关联方的交易

1、定价政策：按下列原则定价。

集团公司按下列标准向本公司购买：取暖费 4 元/平方米，蒸汽 50 元/吨，工业用水 3 元/吨，材料备件、劳务按市场价格结算，通讯--企业外电话按磐石电信局价格结算。

2、销售货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
吉林镍业集团有限责任公司	1,231,600.45	840,631.72
吉林省腾达镍业实业公司	718,778.39	436,063.58

3、采购货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
吉林镍业集团有限责任公司	721,640.11	87,129,273.44
吉林省腾达镍业实业公司	2,357,104.05	3,250,213.46

4、接受劳务

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
吉林省腾达镍业实业公司	11,682.15	152,622.04

5、关联方应收应付款项金额

科目名称	期末余额		占全部款项比例	
	2005-06-30	2004-06-30	2005-06-30	2004-06-30
其他应收款				
吉林镍业集团有限责任公司	0.00	4,313,347.11	0.00%	8.92%
其他应付款				
吉林省腾达镍业实业公司		2,263,188.92		15.87%
吉林镍业集团有限责任公司	16,828,393.55		100%	

六、母公司会计报表主要项目注释：

1、应收账款

1.1 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	78,821,654.15	90.25%	3,941,082.71	67,890,665.40	88.12%	3,394,533.27
1-2年	559,634.64	0.64%	55,963.46	239,558.00	0.31%	23,955.80
2-3年	0.00	0.00%	0.00	1,708,515.93	2.22%	341,703.19
3-4年	1,398,898.33	1.60%	559,559.33	2,560,081.79	3.32%	1,024,032.72
4-5年	2,530,881.79	2.90%	2,024,705.43	2,629,880.73	3.41%	2,103,904.58
5年以上	4,030,337.65	4.61%	4,030,337.65	2,012,526.92	2.61%	2,012,526.92
合计	<u>87,341,406.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,611,648.59</u>	<u>77,041,228.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,900,656.48</u>

1.2 期末应收账款前五名单位欠款总额为人民币 46,346,541.00 元，占应收账款期末余额的 53.06%。

2, 其他应收款

2.1 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	50,482,664.25	99.54%	2,524,133.21	15,946,412.32	93.76%	797,320.62
1-2年	133,112.45	0.26%	13,311.25	1,060,958.19	6.24%	106,095.82
2-3年	97,502.87	0.19%	19,500.57		0.00%	341,703.19
3-4年	0.00	0.00%	0.00	259.00	0.00%	103.60
4-5年	259.00	0.00%	207.20		0.00%	
5年以上		0.00%	0.00		0.00%	
合计	<u>50,713,538.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,557,152.23</u>	<u>17,007,629.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>903,520.04</u>

2.2 期末其他应收款前五名单位欠款总额为人民币 33,225,486.46 元，占其他应收款期末余额的 65.51%。

3、长期股权投资

3.1、长期股权投资按类别列示如下：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
股票投资				-	
对子公司投资	70,036,630.28	5,610,502.28		75,647,132.56	
对合营企业投资				-	
对联营企业投资				-	
其他股权投资	10,000,000.00			10,000,000.00	3.2、长期股
权 合计	<u>80,036,630.28</u>	<u>5,610,502.28</u>	<u>-</u>	<u>85,647,132.56</u>	投资按被投资单位

列示如下：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位		核算方法	会计政策
			注册资本比例	差异		
重庆吉恩镍业有限责任公司	长期	7,170,000.00	89.625%	权益法	无	
吉林卓创有色金属有限公司	长期	9,662,149.75	95%	权益法	无	
新乡吉恩镍业有限公司	长期	6,000,000.00	60%	权益法	无	
重庆吉恩冶炼有限公司	长期	12,971,900.00	55%	权益法	无	
磐石恒远物资回收有限公司	长期	950,000.00	95%	权益法	无	.84
磐石长城精细化工有限公司	长期	1,695,800.00	60%	权益法	无	.05
上海远桥投资有限公司	长期	8,000,000.00	21.05%	成本法		.26
长春华力超导科技有限公司	长期	2,000,000.00	28.57%	成本法		.63
磐石恒远物资回收有限公司	950,000.00		-73,043.98		-103,505.14	
磐石长城精细化工有限公司	1,695,800.00		89,234.69		-859,777.18	
上海远桥投资有限公司	8,000,000.00					
长春华力超导科技有限公司	2,000,000.00					

4、主营业务收入

4.1、主营业务收入按项目列示如下：

项 目	本期数	上年数
硫酸镍	285,151,282.16	212,171,498.55
电解镍	17,464,210.90	81,641,468.40
高冰镍含镍	33,859,131.42	28,920,324.74
水淬高冰镍	9,203,135.67	5,126,387.77
氢氧化亚镍	37,741,196.65	27,565,384.58
氯化镍	16,326,521.65	10,408,776.76
硫酸铜	9,213,574.54	4,942,589.60
电解铜	3,823,798.97	1,683,811.54
铜粉含铜	-	756,056.62
铜精矿含铜	2,828,544.44	4,013,252.15
硫酸钴	1,068,145.18	29,487.18
电解钴	626,912.82	2,461,298.45
其他产品	26,397,423.71	4,375,466.20
氟化镍出口	139,045.20	
合 计	443,842,923.30	384,095,802.54

4.2、公司前五名客户销售收入总额 116,304,349.15 元，占公司全部销售收入的 26.20%。

5、主营业务成本

项 目	本期数	上年数
硫酸镍	156,076,473.68	123,174,481.02
电解镍	9,072,193.41	61,402,225.72
高冰镍含镍	14,783,478.39	35,412,384.36
水淬高冰镍	4,159,207.34	4,223,680.12
氢氧化亚镍	18,734,324.64	16,946,066.25
氯化镍	7,913,839.17	5,478,423.68
硫酸铜	7,213,171.99	3,043,866.67
电解铜	1,202,883.42	809,578.96
铜粉含铜	-	83,623.40
铜精矿含铜	732,786.26	1,946,899.80
硫酸钴	825,478.39	22,498.46
电解钴	168,504.00	830,662.50
其他产品	30,136,555.61	4,155,963.41
氟化镍出口	5,528.71	
合 计	251,024,425.01	257,530,354.35

6、投资收益

6.1、投资收益分项目列示如下：

项 目	本期数	上年数
股票投资收益		
基金投资收益		
债权投资收益		
联营或合营企业分配利润		
期末调整被投资企业所有者权益净增减金额	10,027,157.62	11,756,345.25
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
短期投资跌价准备		
合 计	<u>10,027,157.62</u>	<u>11,756,345.25</u>

6.2、本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一)、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定 代表人
吉林镍业集团有限责任公司	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街54号	金属镍、铜、铋、采掘、冶炼及化工副产品	母公司	国有	徐广平

(二)、存在控制关系关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年6月30日
吉林镍业集团有限责任公司	300,000,000.00			300,000,000.00

(三)、存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2004年12月31日		本期增加		本期减少		2005年6月30日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
吉林镍业集团有限责任公司	121,180,000.00	63.78%					121,180,000.00	63.78%

(四)、不存在控制关联关系的关联方

企 业 名 称	与本公司关系
吉林省腾达镍业实业公司	母公司直接控制

(五)、本公司与关联方的交易

1、定价政策：按下列原则定价。

集团公司按下列标准向本公司购买：取暖费 4 元/平方米，蒸汽 50 元/吨，工业用水 3 元/吨，材料备件、劳务按市场价格结算，通讯--企业外电话按磐石电信局价格结算。

2、销售货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
吉林镍业集团有限责任公司	1,231,600.45	840,631.72
吉林省腾达镍业实业公司	718,778.39	436,063.58

3、采购货物

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
吉林镍业集团有限责任公司	721,640.11	87,129,273.44
吉林省腾达镍业实业公司	2,357,104.05	3,250,213.46

4、接受劳务

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
吉林省腾达镍业实业公司	11,682.15	152,622.04

5、关联方应收应付款项金额

科目名称	期末余额		占全部款项比例	
	2005-06-30	2004-06-30	2005-06-30	2004-06-30
其他应收款				
吉林镍业集团有限责任公司	0.00	4,313,347.11	0.00%	8.92%
其他应付款				
吉林省腾达镍业实业公司		2,263,188.92		15.87%
吉林镍业集团有限责任公司	16,828,393.55		100%	

八、或有事项

本公司无或有事项。

九、承诺事项

本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项

十一、非经常性损益

非经常性损益项目	2005年1-6月	2004年1-6月
处置长期投资、长期资产产生的损益	1,773,301.64	
扣除资产减值准备后的各项营业外收入、支出	18,105	599.23
以前年度已各项减值准备的转回	663,892.85	
合计	2,455,299.49	599.23

八、备查文件目录

- (一)载有公司董事长签名的《二 五年半年度报告》文本；
- (二)载有公司法定代表人、主管会计工作的负责人（总会计师）、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原文；
- (四)其它有关资料。

吉林吉恩镍业股份有限公司

董事长：柴连志

2005年8月4日