

股票代码：600432

股票名称：吉恩镍业

吉林吉恩镍业股份有限公司

2012 年年度报告



二〇一三年四月二十四日

重要提示

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

二、未亲自出席董事情况

未亲自出席董事职务	未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	于然波	因公出差，无法赶回	宿跃德

三、大华会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

四、公司负责人吴术、主管会计工作负责人王若冰及会计机构负责人（会计主管人员）金龙国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：2012 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、公司董事会报告中披露的经营计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节 释义及重大风险提示.....	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	28
第八节 公司治理	33
第九节 内部控制	35
第十节 财务会计报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	127

第一节释义及重大风险提示

一、重大风险提示:

本公司已在本报告中详细描述了存在的风险事项, 敬请查阅第四节"董事会报告"中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节公司简介

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况简介

公司注册地址	吉林省磐石市红旗岭镇
公司注册地址的邮政编码	132311
公司办公地址	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
公司办公地址的邮政编码	132311
公司网址	http://www.jlnickel.com.cn
电子信箱	zhq@jlnickel.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

(一)基本情况

注册登记日期	2012 年 3 月 9 日
注册登记地点	吉林省磐石市红旗岭镇红旗大街 54 号
企业法人营业执照注册号	220000000016044

税务登记号码	22028472673322X
组织机构代码	72673322-X

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年度报告公司基本情况。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	大华会计师事务所有限公司 （特殊普通合伙人）
	办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
	签字会计师姓名	周龙 杨洪武

第三节 会计数据和财务指标摘要

八、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	2,495,685,248.87	2,792,657,662.21	-10.63	224,956,993.08
归属于上市公司股东的净利润	-20,632,883.52	32,449,555.08	-163.58	107,195,593.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-348,357,329.68	20,699,627.47	-1782.92	84,550,915.22
经营活动产生的现金流量净额	570,608,888.30	394,736,141.55	44.55	-518,101,871.82
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,229,939,842.03	3,591,272,262.46	-10.06	3,667,922,526.25
总资产	17,056,760,659.15	13,330,890,282.64	27.95	9,681,003,037.62

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.03	0.04	-163.59	0.14
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.03	0.04	-163.59	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.43	0.03	-1782.92	0.11
加权平均净资产收益率 (%)	-0.62	0.89	减少 1.51 个百分点	3.35
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-10.47	0.57	减少 11.04 个百分点	2.64

九、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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	407,515,832.74	-228,794.46	1,335,102.16
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	15,656,594.52	16,630,743.13	37,548,800
债务重组损益	17,632.69		
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	18,180,056.81		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,436.30	-938,413.53	-6,228,561.85
少数股东权益影响额	-7,092,496.21	181,505.75	-2,843,586.85
所得税影响额	-106,459,738.09	-3,895,113.28	-7,167,075.66
合计	327,724,446.16	11,749,927.61	22,644,677.80

十、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	84,980,342.48	61,813,309.81	-23,167,032.67	18,180,056.81
合计	84,980,342.48	61,813,309.81	-23,167,032.67	18,180,056.81

第四节 董事会报告

十一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，受世界经济低迷、国内经济增长放缓的影响，镍价一直在低位徘徊。面对复杂的国际、国内大环境，公司承受了来自原料、资金、市场等多方面的压力和挑战。运费、辅助材料、电力等辅助生产成本居高不下，期末对存货提取跌价准备、计提资产减值等因素，导致公司营业利润下降。报告期内，公司加大综合管理力度，发挥企业管控效能。继续推进全面预算管理，优化预算管理流程，强化预算执行监督；加强成本管理，提升控制成本的能力，努力保持企业的成本竞争优势。精心组织、合理安排生产，保持生产经营良性运行，根据市场变化和 demand，适时调整产品结构，优化整体布局。2012 年实现营业收入 249,568.52 万元，与上年同比下降 10.63%，利润总额-5,546.84 万元，与上年同比减少 225.67%，归属于母公司的净利润-2,063.29 万元，与上年同比减少 163.58%。

(一)主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,495,685,248.87	2,792,657,662.21	-10.63
营业成本	2,206,689,164.20	2,287,188,724.75	-3.52
销售费用	38,236,482.43	40,750,117.39	-6.17
管理费用	240,048,524.00	225,977,491.01	6.23
财务费用	299,341,226.40	298,342,597.60	0.33
经营活动产生的现金流量净额	570,608,888.30	394,736,141.55	44.55
投资活动产生的现金流量净额	-2,658,202,487.39	-2,427,695,967.46	-9.49
筹资活动产生的现金流量净额	2,283,335,074.26	2,046,824,380.83	11.56

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

全球经济复苏乏力，国际国内宏观环境对钢铁、有色行业影响较大。受市场环境的影响，2012 年镍价一直在低位徘徊，直接影响公司各种产品的售价，导致公司营业收入比上年同期降低 10.63%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期，受世界经济低迷、国内经济增长放缓的影响，公司主要产品硫酸镍的销售单价同比下降 17.55%，电镍的销售单价同比下降 14.94%、产量同比降低 8.84%、销量同比减少 22.57%，导致公司 2012 年的营业收入比上年同期降低 10.63%。

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内不存在产品或服务发生重大变化或调整情况。

(4) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计 735,804,503.54 元，占销售总额比重 29.48%。

3、 成本

(1)成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
冶金行业	原材料	1,491,514,489.76	74.48	1,561,068,680.94	75.71	-4.46
	燃料动力	243,858,123.93	12.18	249,917,832.86	12.12	-2.42
	直接人工	71,304,974.45	3.56	65,289,882.88	3.17	9.21
	制造费用	195,826,445.82	9.78	185,734,140.62	9.01	5.43
	小计	2,002,504,033.95	100.00	2,062,010,537.30	100.00	-2.89
其他	原材料	3,804,765.48	3.29	3,139,597.79	2.98	21.19
	燃料动力	34,396,154.25	29.75	31,181,020.88	29.59	10.31
	直接人工	9,446,862.85	8.17	8,505,063.27	8.07	11.07
	制造费用	67,980,761.12	58.79	62,559,756.39	59.36	8.67
	小计	115,628,543.71	100.00	105,385,438.32	100.00	9.72
合计		2,118,132,577.66		2,167,395,975.62		-2.27

(2)主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 916,545,437.35 元，占采购总额比重 41.53%。

4、费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例	变动原因
销售费用	38,236,482.43	40,750,117.39	-6.17	本年运输费、出口费用及佣金等减少。
管理费用	240,048,524.00	225,977,491.01	6.23	本年吉恩国际收购了 GBK 公司，增加了管理人员的工资费用，以及为完成皇家项目增加了项目管理人员。
财务费用	299,341,226.40	298,342,597.60	0.33	本年借款增加导致利息支出增加。
所得税费用	90,440,888.35	34,327,837.61	163.46	本年本部实现利润较上期增长，导致所得税费用增加。

5、现金流

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	570,608,888.30	394,736,141.55	44.55	销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-2,658,202,487.39	-2,427,695,967.46	-9.49	皇家矿业项目建设投资现金流出所致
筹资活动产生的现金流量净额	2,283,335,074.26	2,046,824,380.83	11.56	收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致

6、其它

(1)公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司转让其持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51% 股权，取得投资收益人民币 4.11 亿元。

(2)公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司 2011 年非公开发行股票事项，相关材料已上报中国证监会，正在审核中。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
冶金行业	2,283,331,791.76	2,002,504,033.95	12.30	-12.70	-5.94	减少 6.31 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
硫酸镍	1,118,067,608.87	884,106,073.74	20.93	-4.57	0.71	减少 4.14 个百分点
电解镍	384,374,146.03	348,825,148.05	9.25	-34.14	-20.70	减少 15.38 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,274,738,831.73	-3.67
国外	115,192,027.12	-59.01

(三)资产、负债情况分析

1、资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	348,445,305.49	2.04	771,521,766.16	5.79	-54.84	票据贴现业务增多。
应收股利			11,853,000.00	0.09	-100.00	本期出售宇光能源，对其应收股利转入其他应收款。
其他流动资产	800,886,195.97	4.70	827,637.70	0.01	96667.73	购买银行短期理财产品
长期股权投资	429,669,844.60	2.52	962,236,890.65	7.22	-55.35	本年转让了持有宇光能源的股权。
在建工程	7,667,073,128.19	44.95	4,342,577,905.91	32.58	76.56	本年吉恩国际采矿工程增加。
工程物资	160,885,305.47	0.94	119,806,881.91	0.90	34.29	本年子公司采购了工程用材料。
其他非流动资产	129,340,219.59	0.76			100.00	本期吉恩国际预付了破冰船的运费。
递延所得税资产	31,841,995.67	0.19	13,213,176.21	0.10	140.99	本年计提减值增加、专项储备增加。
应付票据	114,271,650.77	0.67	300,725,723.71	2.26	-62.00	应付款增长所致。
应交税费	69,763,121.49	0.41	-329,570,543.46	-2.47	-121.17	加拿大控股子公司收到前期多

						交当地省税等税费返还。
其他应付款	522,651,625.04	3.06	57,371,176.15	0.43	811.00	单位往来款增加。
一年内到期的非流动负债	1,093,763,379.12	6.41	419,436,612.26	3.15	160.77	长期借款中的质押借款将于1年内到期，由长期借款转入。
长期借款	3,292,590,621.15	19.30	1,849,099,822.55	13.87	78.06	本年为了满足生产经营需要，增加了借款。
预计负债	289,024,302.44	1.69	146,044,071.29	1.10	97.90	本年吉恩国际根据当地法规为恢复环境计提了环境恢复费。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明（各项数据之间不存在必然的勾稽关系）

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
可供出售金融资产	84,980,342.48		-16,934,004.89		8,455,996.74	25,308,075.69	61,813,309.81
合计	84,980,342.48	-	-16,934,004.89	-	8,455,996.74	25,308,075.69	61,813,309.81

3、其他情况说明

(四)核心竞争力分析

1、技术优势

公司注重新产品开发和行业前沿技术的开发与研究，拥有国家认定的企业技术中心，被认定为“国家级高新技术企业”和“省创新型企业”。公司已开发出多项填补国内空白、市场前景看好的新产品生产技术，目前拥有和正在使用的专利技术共有 23 项，非专利技术包括羰基铁粉生产技术、过渡族羰基金属生产研发技术和镍精矿熔炼技术。经过多年研发，公司目前已全面掌握了火法、湿法、气相冶金工艺生产技术，并均已具备大规模生产条件，在技术研发、生产实践等方面均积累了丰富的经验。

2、品牌及营销优势

公司注重把“吉恩”牌打造成最符合核心价值客户要求，让核心价值客户通过产品和服务实现其所追求的价值。一直注重对产品质量的控制，使产品质量与国内其他同类企业相比具有较大优势。在表面处理和电池材料行业，“吉恩”品牌有着良好的口碑和较高的市场认知度，公司主打产品硫酸镍可以根据不同用户的个性化需求进行“一对一”定制生产，可以为客户节省成本、提高产品质量。公司质量管理体系已与国际接轨，通过了 ISO9001 质量体系标准的认证。

公司针对不同的行业制定了不同的销售策略。营销网络覆盖全国各地，除了在上海、沈阳、深圳以及新乡四个重点区域设立自己的销售机构外，还与全国 20 几个重点城市区域的最具经济实力和信誉的商家建立长期独家或特约代理的关系，把商家看做是自己在市场中的柜台。客户密集区拥有较为完善的代理商网络，培养了一大批稳定的客户和合作伙伴。注重发展实力强、信誉好、具有良好成长性和竞争优势的优质客户，通过与优质客户建立战略合作伙伴关系，实现一体化营销，共同开发和维护市场，共同规避和承担市场风险，共享利益，共同成长。

(五)投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

截止 2012 年 12 月 31 日，公司对外长期股权投资总额为 4.30 亿元，2012 年减少长期股权投资 5.33 亿元，变动幅度为 55.35%。减少的长期股权投资主要是公司出售所持吉林省宇光能源

有限责任公司 39.51%的股权所致。

(1)持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
GBK	Goldbrook	7,040,875.00	100		17,850,875.00	-7,167,835.00		
GZZ	Golden Valley Mines Ltd.	3,744,120.00	2.32	1,453,232.00		-2,290,888.00	可供出售金融资产	购买
NI	Victory	25,482,213.58	12.29	6,330,632.42		-16,880,586.50	可供出售金融资产	购买
MLM	Metallica	39,935,821.92	19.10	41,802,810.83		-4,472,662.62	可供出售金融资产	购买
POS	Poseidon	1,005,565.65	0.24	265,569.87		-10,158.22	可供出售金融资产	购买
ORM	Orion	7,106,757.80	15.27	9,216,183.00		2,281,626.90	可供出售金融资产	认购
CBX			1.30	1,344,452.46		1,344,452.46	可供出售金融资产	送股
PMQ		-1,624,531.50	9.35	1,396,328.59		3,020,860.09	可供出售金融资产	购买与送股
	Canadian Royalties Inc.持有的BCU、IMT等8家股权和TD*DIN、TD*DIV等4家基金	3,175,148.96		4,100.64	329,181.81	-329,181.81	可供出售金融资产	并购
	合计	85,865,971.41	/	61,813,309.81	18,180,056.81	18,180,056.81	-24,504,372.70	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3)其他投资理财及衍生品投资情况

公司在 12 月 28 日收到转让持有吉林省宇光能源股权的转让款 9.5 亿元人民币，为提高资金使用率，公司在法定假日期间购入短期理财产品 8 亿元人民币，并已于 2013 年 1 月 4 日出售，

取得收益 352,876.72 元。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净资产	净利润
重庆吉恩冶炼有限公司	加工、购销	电解镍、电 解钴、铜粉	23,585,300	128,309,294.67	-21,554,407.83	-11,852,502.94
新乡吉恩镍业有限公司	加工、购销	硫酸镍、硫 酸铜	10,000,000	268,971,394.71	46,062,237.34	1,065,200.64
吉林卓创有色金属有限公司	加工、购销	偏钒酸铵、镍 原料等	10,000,000	68,824,276.36	13,010,333.03	569,389.21
通化吉恩镍业有限公司	加工、购销	铜镍采选及 其制品加工	90,000,000	652,639,044.85	252,406,727.88	5,069,546.10
吉林吉恩亚融科技有限公司	加工、购销	氢氧化镍	10,000,000	62,700,351.57	13,898,638.66	18,592.44
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	加工、购 销	铜矿、镍、钴、 铂、钯地下开 采、加工销售	30,080,000	75,260,425.78	48,751,616.48	-6,346,806.28
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	矿业投资	有色金属采 选与收购	100 万澳元	68,691,873.22	36,936,242.48	-3,075,128.27
吉恩国际投资有限公司	矿业投资	矿产资源的 投资及开发、 生产	1 加拿大元	8,699,566,410.02	419,591,675.47	-163,700,698.05

报告期内投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的子公司。

报告期内，吉恩国际投资有限公司实现营业收入 6,049.07 万元，比上年同期减少 48.07%，营业利润-28,306.32 万元，净利润-16,370.07 万元。净资产比上年同期减少 73.85%，总资产比上年同期增加 54.38%，吉恩国际投资有限公司为公司在加拿大的投资公司，旗下主要两个子公司就是加拿大皇家矿业和 Liberty。皇家矿业处于建设阶段，没有收入。Liberty 公司选矿厂于 2012 年 4 月重新恢复生产，由于 2012 年镍价持续下跌，LME3 个月镍期货由 4 月初的 18,250 美元/吨持续下跌，8 月份最低点达到 15,236 美元/吨，为此 Liberty 公司 8 月中旬再次进入了停产维护状态，仅持续生产 5 个月，全年仅采出矿石 14.02 万吨，因此该公司亏损。

5、非募集资金项目情况

截至报告期末，加拿大吉恩国际采矿工程累计完成投资 730,186.51 万元，正在建设中。重庆冶炼改造工程累计完成投资 1,371.84 万元，已基本完工。

(六)公司控制的特殊目的主体情况

公司无控制的特殊目的主体。

十二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一)行业竞争格局和发展趋势

2012 年年初全球宏观经济面表现有所好转，基本金属的走势十分强劲，美联储表示将超低利率维持至 2014 年底。此后由于中国政府宣布调低 GDP 增长率至 7.5%，中国经济出现明显的

下滑迹象，同时一直困扰市场情绪的欧债问题再度升温，美国在总统大选后面对棘手的“财政悬崖”问题，市场情绪极度恐慌，国际能源、金属等大宗商品价格纷纷回落，部分商品价格甚至创下了近年来新低。国内镍价受到国际镍价走势的拖累，在年初一季度完成上涨冲高后，从二季度开始，在 LME 镍价持续低迷以及含镍生铁产量增加的情况下便开始一路下跌。现货市场镍价由年初的 13.1 万元/吨一路上涨至 2 月上旬最高的 14.9 万元/吨，随后则开始一路下滑行情，最低跌至 8 月中旬的 11.1 万元/吨，跌幅为 25.5%。在镍价持续低迷以及下游消费增速放缓的背景下，全球镍产量却继续保持增长势头，2012 年全球镍市场供应过剩的局面将不可避免。在供给过剩的情况下，国内外镍生产商仍在不断投建新项目，新项目基本都是依赖红土镍矿或者利用红土镍矿生产的湿法冶炼中间产品作为原料生产镍铁或者电解镍。

2013 年，从国际上看，世界主要经济体不景气状态不会明显好转，国际市场需求萎缩局面还将持续，全球经济将进入一个较长时间的震荡期；从国内看，经济已进入较长时间的调整阶段，今年调整程度可能会更深。根据工信部对有色金属工业 2013 年行业形势展望：2013 年，全球经济仍处于后金融危机时代深度调整期，国际环境依然充满复杂性和不确定性，欧美日主要发达经济体增长动力不足，大部分新兴经济体增速放缓，世界经济复苏缓慢波折。从国内情况看，2013 年是中国新一届政府的开局之年，十八大确定了收入倍增目标，城镇化将会继续带动房地产建设活动温和复苏，内需拉动将会明显，出口企稳，支撑有色金属工业运行的环境有所改善。初步判断，2013 年，我国有色金属工业生产、消费、投资仍呈小幅增长的态势，但行业需求明显回升动力依然不足；价格走势仍以震荡行情为主，阶段性的反弹机会将依赖于全球宽松的流动性及我国政策性投资利好，预计年均价将比 2012 年略高。有色金属企业经营困难问题可能会有所缓解，但产业发展的内生动力依然不足。部分无竞争优势的企业将在市场竞争中退出，行业结构调整步伐加快。总体看，2013 年有色金属行业运行比 2012 年将会略好。

我国镍行业主要生产企业为金川集团、吉恩镍业、新疆新鑫矿业股份有限公司等，从产量上看，公司居于第二位。公司虽然在国内同行业中排名靠前，但与国内行业龙头——金川集团相比差距很大，与国外行业巨头相比差距更大。从具体产品来看，金川集团拥有资源、技术方面的优势，在电解镍市场上占有绝对优势；新鑫矿业的产品也为电解镍。公司集中精力发展硫酸镍等镍盐产品，已发展成为亚洲最大硫酸镍生产基地与国内最大的电镀、化学镀材料生产商之一，在细分市场上拥有较大的竞争优势。公司用水淬高冰镍直接生产硫酸镍，产品品质好，具有较强的市场竞争力和一定的市场定价权。

近年来，公司在保证正常生产经营的同时，将大量资金用于海外镍矿资源的收购、开发建设，对资金的需求较大，主要通过银行贷款等债务融资方式解决，使公司的资产负债率偏高。

(二)公司发展战略

公司未来的发展方向是建设“产业有突破、业内有特色、国际有影响”大型有色企业，建成国家级技术研发基地，建成具有国际竞争力的有色金属工业基地，因此公司未来将持续推进企业国际化战略，无论是管理还是经营都要真正做到与国际接轨，要努力成为优秀的跨国公司。根据国家的产业政策及自身实际情况，公司制定了发展战略规划。面对国际金融危机后不明朗的经济形势，公司将以转变发展方式为重点，认真研判市场，适时调整产业、产品结构，保持与可利用资源相对称的发展速度；公司将继续加大资源整合力度，依靠科技创新、强化管理、提高执行力、加强环保，积极推进公司国际化进程。公司将战略定位于镍、铜、钴等有色金属开发以及其盐类产品的深加工，将加大对镍合金（镍铁）和高科技功能性材料的投入；充分占有资源和原料，将产品做宽做精，提高技术含量和产品档次，逐步探索境内、外投资合作开发有色金属资源等新的经营领域，实现公司跨越式发展。

公司将以科学发展观为指导，加快推进国际化战略，努力打造国际化企业，调整产品结构和生产布局，依靠持续的研发投入和管理创新，提升企业综合竞争力和抗风险能力。吉恩镍业规划，总的格局是全面建设世界水平的镍产业集群。公司将抓住国家《有色金属产业调整振兴规划》及振兴东北老工业基地的战略机遇，认真研究国家产业政策导向，坚持“巩固中间，发展两翼”发展战略，以科学发展为主题，以市场需求为导向，以产业结构调整为重点，以转变

发展方式为任务，以提高经济效益为中心，以科技创新为支撑，全面建设世界水平的镍产业集群。镍产业集群将依托吉恩镍业上市公司优势、国家级技术中心和高新技术企业优势，以及“吉恩”品牌的“中国驰名商标”优势全力推进项目建设，加快产品结构调整，优化区域配置，打造专业化、国际化的产业集群。加快推进“镍钴锰酸锂三元系电池材料”研发，尽快实现工业化生产，开辟新能源和电动汽车的发展领域，促进产学研合作。

(三)经营计划

2013 年公司计划完成营业收入 28 亿元。2013 年公司着力做好以下几方面工作：一是加大产销衔接力度，提升企业发展质量和效益。精心组织、合理安排生产，保持生产经营良性运行，实现既定目标。以冶炼产能最大化为重点，千方百计保证下游链条均衡生产。根据市场变化和 demand，适时调整产品结构，优化整体布局。坚持“市场为先”，不断强化市场开拓力度，稳定和巩固既有市场、优质客户，跟踪国内外市场格局变化，结合企业实际捕捉商机，大力开拓新的市场空间，抢占更多的市场份额。加强对大宗商品价格以及原材料、产品价格走势的分析，采取更加灵活的价格策略，及时捕捉盈利商机。二是加大项目建设力度，增强企业发展后劲。面对严峻复杂的经济形势，科学谋划，不断培植新的经济增长点。加拿大努那维克项目要力争早日达产达效。充分盘活现有土地、厂房和设备等资源，推进电池材料及动力电池研发生产基地项目。三是加大自主创新力度，不断完善技术创新体系，提高创新水平，力争在一些关键领域实现重大突破。不断总结贵金属生产实践经验，做好规模化生产准备。四是加强企业内部控制，发挥企业管控效能。继续推进全面预算管理，优化预算管理流程，强化预算执行监督。加强成本管理，提升控制成本的能力，努力保持企业的成本竞争优势。高度重视安全生产，细化内部环节和作业管理，严格落实安全生产责任，不断提高安全风险防范能力。高度重视环境保护、资源循环利用和节能减排工作，打造“美丽吉恩”。

(四)因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

公司与多家金融机构建立了良好的合作关系，将根据自身及未来对符合公司战略发展目标项目投资的实际需要，研究多种渠道的资金筹措计划，降低融资成本，优化财务结构，促进公司健康、稳定发展。印尼红土矿冶炼项目所需资金主要由公司非公开发行股票募集资金筹集，缺口部分由公司自筹或借款等方式解决；加拿大皇家矿业努那维克项目所需资金由公司（包括吉恩国际、皇家矿业）自筹和借款等方式筹措。

(五)可能面对的风险

1、产品价格风险

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

2、外汇风险

公司在加拿大、澳大利亚、香港及印尼均有子公司，涉及加拿大加元、澳元、美元、人民币。皇家矿业项目建成投产以后，国外业务收入比重将大幅提升。由于公司经营的海外业务主要以美元或当地货币作为结算货币，因此，人民币汇率的变动有可能带来公司境外业务收入的汇率风险。伴随各项外币汇率不断变化，将给公司带来一定的外汇风险。

针对汇率波动的风险，公司将密切关注国家外汇政策的变化和汇率信息，增强判断国际汇率市场变化趋势的能力，在汇率保值上慎重决策、灵活应对、科学把握，尽可能规避上述由于汇率波动而产生的风险。

十三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一)、吉恩镍业子公司吉恩国际投资有限公司（以下简称吉恩国际）2012 年度财务报表已经加拿大 BDO 会计师事务所审计，并出具带强调事项段无保留意见的审计报告。审计报告强调事项内容为：“2012 年度吉恩国际净亏损 46,903,606 加元，累计亏损 66,445,035 加元，截止 2012 年 12 月 31 日不包括欠母公司的金额，营运资本为-289,751,051 加元，截至 2012 年 12 月 31 日，吉恩镍业已经预付给吉恩国际人民币 273,922.98 万元。吉恩国际仍需吉恩镍业持续的财务支持或融资以支付到期负债。吉恩国际及其子公司持续经营存在重大不确定性”。

公司董事会、监事会认为：吉恩国际旗下主要两个子公司即加拿大皇家矿业和 Liberty。皇家矿业 Nunavik 镍矿项目 2012 年处于建设阶段，尚未投产，没有收入。Liberty 公司 2012 年大部分时间处于停产维护状态，始终未能达到正常生产状态。而且在镍价持续低迷的情况下，Liberty 按照国际会计准则谨慎性原则对矿业权进行减值处理，因此该公司亏损。吉恩国际是公司的全资子公司，是公司在加拿大的投资平台，公司必然对其提供财务支持或融资以保证其旗下公司的项目建设，促使其顺利建成投产，产生经济效益。公司 2012 年 5 月 29 日第四届董事会第二十六次会议及 2011 年度股东大会审议通过了《公司加拿大皇家矿业 Nunavik 镍矿项目总投资增加》的议案：该项目总投资为 9.69 亿加元（按现行汇率折合人民币约 60.57 亿元），增加了 4.19 亿加元。该项目投资资金来源为公司（包括吉恩国际、皇家矿业）自筹及借款，吉恩国际、皇家矿业从境内外借款，公司为其提供担保，承担连带担保责任。目前，皇家矿业 Nunavik 镍矿项目单体试车结束，预计 2013 年即可投产。Liberty 拥有的日处理 1,600 吨矿石量的选矿厂，是所在 The Shaw Dome 地区唯一的选矿厂。公司可以其为平台整合周边矿山，未来作为整合加拿大安大略省矿产资源的平台，将其发展为一个中型的镍金属生产企业。通过对 Liberty 公司的运营和整合，公司更加熟悉加拿大相关法律法规、商业惯例、工会制度和企业文化，为公司积累了在海外投资的经验。因此吉恩国际及其子公司持续经营不存在重大不确定性。

(二)、截止 2012 年 12 月 31 日吉恩镍业流动资产为人民币 541,611.36 万元，流动负债为人民币 1,012,648.43 万元，营运资本为人民币-471,037.07 万元。

公司董事会、监事会认为：公司流动负债高于流动资产，营运资本为负数，这种情况是暂时的，公司将采取改善措施，确保公司持续经营和健康发展。以财务管理为重点加强公司管控，努力降低产品成本，提高产品质量，促进产品销售。认真做好开源节流、增收节支工作，努力改善公司经营状况。加强公司销售及货款的回收，加大闲置资产的处置力度。公司非公开增发 A 股股票工作正在按照计划进行。同时加强与金融机构合作，银企合作关系进一步融洽，合作方式进一步创新，保证融资链条正常运转，确保公司生产运营资金的需求。由于公司收购、投资建设的境外项目目前处于建设阶段，大部分资金来源于银行短期借款，导致营运资本短期内为负数，这是暂时的。随着皇家矿业 Nunavik 镍矿等项目的建成投产，公司的盈利能力和流动比率等财务指标将大幅改善。

(三)、本期吉恩镍业转让其持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51%股权，取得投资收益人民币 4.11 亿元，扣除该事项影响，本期归属于母公司的净利润为人民币-3.29 亿元。

公司董事会、监事会认为：2012 年，受世界经济低迷、国内经济增长放缓的影响，镍价一直在低位徘徊。运费、辅助材料、电力等辅助生产成本居高不下，期末对存货提取跌价准备等因素，导致公司营业利润和净利润为负。公司主营业务是镍铜钴等有色金属采选冶炼深加工，煤、发电、供热非公司主营业务。为集中精力做好主营业务，缓解公司资金紧张状况，进一步提高现金流，改善财务状况，经公司五届一次董事会会议审议通过，转让持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51%股权，符合公司发展战略。股权转让获得的资金将用于公司主业的经营或补充生产流动资金，有利于提升公司主业的竞争能力和盈利能力。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

十四、利润分配或资本公积金转增预案

本年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年 8 月 30 日，公司召开了公司第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《公司章程》修改草案，对公司利润分配政策的基本原则、利润分配的具体政策、利润分配方案制定的审议程序、利润分配政策的变更等内容进行了修订和完善。修改后的章程已经 2012 年 9 月 17 日召开的公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

章程第一百五十五条对利润分配政策，特别是现金分红政策做出了详细规定：

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

（一）利润分配原则：公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司在无重大投资计划或重大现金支出计划的情况下，符合利润分配条件，公司应优先采用现金分红的利润分配方式。

（二）利润分配形式：公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。分配利润股本基数应当以方案实施前的实际股本为准。以每 10 股表述分红派息、转增股本的比例，如扣税的，说明扣税后每 10 股实际分红派息的金额、数量。董事会可以根据公司经营状况和有关规定拟定中期采取现金或者股票方式分红，提交股东大会审议决定。

（三）利润分配的条件和比例：

股票股利分配条件：注重股本扩张与业绩增长保持同步，公司快速增长时，董事会认为公司股票价格与股本规模不匹配时，可以实施股票股利分配。股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。

现金分红条件：公司在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当优先采取现金方式分配股利。若公司满足现金分红条件，因特殊原因而不进行分红时，董事会应就不进行现金分红具体原因，未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在指定媒体上予以披露。

现金分红比例：公司最近三年以现金方式累计分配的利润应当不少于最近三年公司实现的年均可分配利润的 30%，其中当年以现金方式分配的利润应当不少于当年公司实现的可分配利润的 10%，确因特殊原因不能达到上述比例的，董事会应当向股东大会作特别说明。

（四）利润分配的决策程序和机制：公司应当制定年度利润分配预案，具体方案由公司证券部与财务部等部门根据市场资金供需情况和公司经营状况拟定，董事会应就利润分配预案合理性进行充分讨论、研究，独立董事发表意见，分配预案经董事会审议通过后提交股东大会审议批准。当公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策确定当年利润分配方案，以及公司

年度报告期内盈利且累计未分配利润为正，未进行现金分红或拟分配的现金红利与当年归属于上市公司股东净利润之比低于 30%时，公司利润分配方案提交股东大会审议时，公司应为股东提供网络投票方式。

(五) 公司利润分配方案的实施：按本章程第一百五十四条执行，即公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

(六) 调整利润分配政策的决策程序和机制：公司不得随意调整利润分配政策而降低对股东的回报水平，如因新的法律法规或规范性文件，外部环境或公司自身经营等状况发生较大变化，需对公司利润分配政策进行调整或变更的，董事会应以维护公司股东利益为出发点，严格履行决策程序，进行详细的论证和说明原因，形成书面论证报告经独立董事审议后，提交股东大会以特别决议方式审议通过。公司在召开股东大会审议变更利润分配政策方案时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台且独立董事对变更利润分配政策发表独立意见。

(七) 若存在公司股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金股利，以偿还其占用的资金。”

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		0		0	-18,331,372.87	0
2011 年		0		0	32,449,555.08	0
2010 年		0.1		81,112,154.20	107,195,593.02	75.67

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司披露了社会责任报告，并刊登于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

第五节 重要事项

十六、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

十七、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

十八、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

十九、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司将所持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51% 股权，转让给宇光能源大股东吉林省博维实业有限公司。	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2012-40 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、 出售资产情况

√ 不适用

二十、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

二十一、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司向吉林昊融有色金属集团有限公司借款	临 2012-27

2、 临时公告未披露的事项

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	购买商品	镍矿石	市场价格	2,560.11	1.16	汇票、支票
		提供劳务	矿石运输	市场价格	42.19	0.02	汇票、支票
朝阳昊天有色金属有限公司及其子公司	母公司的控股子公司	购买商品	低冰镍	市场价格	5,415.36	2.45	汇票、支票

(二) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司向吉林昊融有色金属集团有限公司借款	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公告临 2012-27 号公告

2、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
朝阳昊天有色金属有限公司及其子公司	母公司的控股子公司		3,844.07			6,335.98	420.49
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东		215,100.07			263,708.61	48,901.82
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司		80.00				12.00
吉林金属印尼有限公司	母公司的控股子公司					776.60	776.60
合计			219,024.14			270,821.19	50,110.91
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）		219,024.14					
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）		0					
关联债权债务形成原因		采购商品、向昊融集团借款等。					

二十二、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保发生额合计	26.11
报告期末对子公司担保余额合计（B）	36.74
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	36.74
担保总额占公司净资产的比例（%）	113.68
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提	33.44

供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	20.58
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	54.02

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

二十三、 承诺事项履行情况

(一)上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	吉林昊融有色金属集团有限公司	《吉林昊融有色金属集团有限公司关于避免同业竞争的说明和承诺》: 2、如果我公司及我公司控制和共同控制企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与吉恩镍业主营业务构成竞争的业务, 我公司将上述商业机会通知吉恩镍业, 如在通知所指定的合理期间内吉恩镍业作出愿意利用该商业机会的肯定答复, 则我公司放弃该商业机会; 如果吉恩镍业不予答复或者给予否定的答复, 则被视为放弃该业务机会。如本公司由此获得的商业机会和业务资源在日后构成对吉恩镍业主营业务的竞争关系, 如吉恩镍业有收购意愿且符合上市公司全体股东利益, 在条件成熟时, 本公司同意将利用该等商业机会已经获得的业务资源在适当时机以适当的方式注入上市公司。	2007年 2月 14 日	否	是		
			《吉林昊融有色金属集团有限公司关于避免同业竞争的说明和承诺》: 3、我公司承诺, 小南山铜镍矿、东鑫公司等与吉恩镍业业务相同、相近的资源、资产, 如吉恩镍业有收购意愿且符合上市公司全体股东利益, 在条件成熟时, 我公司同意将在适当时机以适当方式将持有的上述公司的股权注入上市公司。		否	否	由于朝 阳 昊 天 尚 不 具 备 上 市 公 司 收 购 条 件, 目 前 尚 未 收 购。	在条件成熟时, 如吉恩镍业有收购意愿且符合吉恩镍业全体股东利益时, 将在适当时机以适当方式将朝阳昊天(东鑫公司为其子公司)的股权注入吉恩镍业。
			《吉林昊融有色金属集团有限公司关于避免同业竞争的说明和承诺》: 4、我公司承诺, 在通化吉恩、小南山铜镍矿、东鑫公司及我公司利用吉恩镍业放弃上述第 2 条承诺事		否	是		

		项所述的商业机会获得的业务资源,注入上市公司前,上述公司及资源将优先保障上市公司的业务发展需要,其生产的产品将按市场公允价格优先出售给上市公司或由上市公司委托加工,该等交易事项具有排他性。				
		《吉林昊融有色金属集团有限公司关于避免同业竞争的说明和承诺》:5、如出现违反上述承诺而导致上市公司遭受损失,我公司将承担充分赔偿责任。		否	是	
解决关联交易		《关于减少和规范与吉恩镍业股份有限公司关联交易的承诺》:我公司承诺杜绝一切非法占用吉恩镍业公司资金和资产的行为,任何情况下,不要求吉恩镍业为我公司提供任何形式的担保。	2007年3月12日	否	否	2011年度昊融集团发生占用公司资金的行为,已改正,没有给公司造成损失。
		《避免同业竞争承诺函》:2、我公司承诺,朝阳昊天有色金属有限公司(以下简称“朝阳昊天”)、西乌珠穆沁旗富顺镍业有限责任公司(以下简称“富顺镍业”)与吉恩镍业业务相同、相近的资源、资产,如吉恩镍业有收购意愿且符合吉恩镍业全体股东利益,在条件成熟时,我公司同意将在适当时机以适当方式将持有的上述公司的股权或相关镍业资产注入吉恩镍业。		否	否	由于朝阳昊天及富顺镍业尚不具备上市公司收购条件,目前公司尚未收购。 在条件成熟时,如吉恩镍业有收购意愿且符合吉恩镍业全体股东利益,将在适当时机以适当方式将上述公司的股权注入吉恩镍业。
解决同业竞争		《避免同业竞争承诺函》:1、如果我公司及我公司控制和共同控制企业有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能与吉恩镍业主营业务构成竞争的业务,我公司将上述商业机会通知吉恩镍业,如在通知所指定的合理期间内吉恩镍业作出愿意利用该商业机会的肯定答复,则我公司放弃该商业机会;如果吉恩镍业不予答复或者给予否定的答复,则被视为放弃该业务机会。如我公司由此获得的商业机会和业务资源在日后构成对吉恩镍业主营业务的竞争关系,如吉恩镍业有收购意愿且符合吉恩镍业全体股东利益,在条件成熟时,我公司同意将利用该等商业机会已经获得的业务资源在适当时机以适当的方式注入吉恩镍业。	2009年4月15日	否	是	
		《避免同业竞争承诺函》:3、我公司承诺,在朝阳昊天注入吉恩镍业前,其生产的产品将按市场公允价格优先销售给吉恩镍业或接受吉恩镍业委托加工,该等交易事项具有排他性。如果吉恩镍业放弃采购,则朝阳昊天方可对吉恩镍业放弃部分进行对外销售。		否	是	

		《避免同业竞争承诺函》：4、我公司承诺，富顺镍业仅负责矿山前期勘探工作和采矿权的申请，不进行采矿生产，不与吉恩镍业产生同业竞争。如果吉恩镍业有意愿对已经取得采矿权的矿山组织生产，则富顺镍业将已经取得的全部勘探结果和采矿权转让给吉恩镍业。		否	是		
		《避免同业竞争承诺函》：5、如出现违反上述承诺而导致吉恩镍业遭受损失，我公司将承担充分赔偿责任。		否	是		
解决同业竞争	朝阳昊天有色金属有限公司	《避免同业竞争承诺函》：在昊融集团将其持有的我公司股权注入吉恩镍业，即我公司成为吉恩镍业子公司之前，我公司的全部产品按照市场价格优先出售给吉恩镍业或者仅接受吉恩镍业委托加工，在征得吉恩镍业同意后，我公司方可对第三方进行销售或者接受第三方委托加工。	2009年4月15日	否	是		

二十四、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	13

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所有限公司	50

二十五、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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

2012年5月22日，公司收到上交所出具的《关于对吉林吉恩镍业股份有限公司予以监管关注的通知》（上证公函【2012】0524号），对吉恩镍业大股东占用上市公司资金情况表示关注。

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

2012年8月24日吉林证监局对公司进行了现场检查、验收。9月7日，吉林证监局出具了（吉证监函【2012】182号）《关于对吉林吉恩镍业股份有限公司相关问题整改情况验收意见

的函》，通过了吉林证监局的整改验收。

二十六、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

二十七、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	811,121,542	100.00						811,121,542	100.00
1、人民币普通股	811,121,542	100.00						811,121,542	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	811,121,542	100.00						811,121,542	100.00

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二十八、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						

限售流通股 A 股	2010 年 6 月 25 日	16.22	47,780,500	2011 年 7 月 4 日	47,780,500	
-----------	-----------------	-------	------------	----------------	------------	--

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

二十九、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		98,520	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	95,041		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吉林昊融有色金属集团有限公司	国有法人	54.23	439,838,766	0	0	质押 282,850,000
鞍山钢铁集团公司	国有法人	2.67	21,690,200	0	0	未知
盟科投资控股有限公司	其他	2.60	21,102,690	1,146,217	0	未知
曾海波	其他	0.51	4,100,000	4,100,000	0	未知
广东华创化工有限公司	其他	0.42	3,424,900	-197,700	0	未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.40	3,209,628	990,500	0	质押 7,400
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.23	1,866,260	1,866,260	0	未知
营口青花耐火材料股份有限公司	其他	0.22	1,761,473	0	0	未知
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.16	1,328,350	18,350	0	未知
葛根塔娜	其他	0.14	1,135,138	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量		
吉林昊融有色金属集团有限公司			439,838,766	人民币普通股		
鞍山钢铁集团公司			21,690,200	人民币普通股		
盟科投资控股有限公司			21,102,690	人民币普通股		
曾海波			4,100,000	人民币普通股		
广东华创化工有限公司			3,424,900	人民币普通股		
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金			3,209,628	人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金			1,866,260	人民币普通股		

营口青花耐火材料股份有限公司	1,761,473	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,328,350	人民币普通股
葛根塔娜	1,135,138	人民币普通股

三十、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	吉林昊融有色金属集团有限公司	
单位负责人或法定代表人	徐广平	
成立日期	2006 年 1 月 25 日	
组织机构代码	72676682-2	
注册资本	320,000,000	
主要经营业务	镍、铜冶炼及副产品加工；本企业自产产品及相关技术的出口；本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；镍矿开采(由分支机构凭许可证经营)	

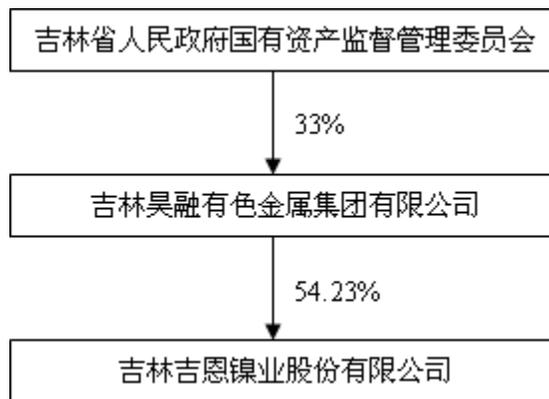
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	吉林省人民政府国有资产监督管理委员会	
单位负责人或法定代表人	李来华	
成立日期	2004 年 7 月 28 日	
主要经营业务	指导推进省属企业改革和重组；对所监管企业国有资产的保值增值进行监督；代表省政府向国有大中型企业派出监事会、独立董事；依照法定程序对所监管的企业负责人进行任免、考核等。	

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



三十一、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

三十二、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
吴 术	董事长	男	46	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0				111.15
徐广平	董事	男	56	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0				126.62
于然波	董事	男	47	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			86.11	
宿跃德	董事、总经理	男	55	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0				88.14
李景峰	董事、副总经理	男	46	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.30	
蒋开喜	独立董事	男	49	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	0	0			3	
刘维民	独立董事	男	50	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	0	0			3	
孙立荣	独立董事	女	56	2009 年 12 月 28 日	2012 年 12 月 28 日	0	0			3	
王健	独立董事	男	50	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 28 日	0	0			0	
夏春谷	独立董事	男	49	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 28 日	0	0			0	
毛志宏	独立董事	男	51	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 28 日	0	0			0	
李淳南	监事会主席	男	55	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.47	
李德君	监事	男	53	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.30	
刘俊梅	监事	女	47	2012 年 2 月 29 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			7.284	
王兴瑞	副总经理	男	47	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.20	
米海洋	副总经理	男	49	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.20	
朴东鹤	总工程师	男	58	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.26	
王若冰	财务负责人	男	42	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.20	
王行龙	董事会秘书	男	44	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			65.20	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	624.524	325.91

吴 术：2001 年 12 月-2008 年 2 月，吉林吉恩镍业股份有限公司董事、董秘、副总经理、财务负责人，吉林镍业集团有限责任公司 (2006 年 1 月已改制为吉林昊融有色金属集团有限公司) 董事；2008 年 3 月至今，吉林昊融有色金属集团有限公司董事、总经理，吉林吉恩镍业股份有限公司董事；2009 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事长。

徐广平：2001 年 3 月-2008 年 2 月，吉林镍业集团有限责任公司 (2006 年 1 月已改制为吉林昊融有色金属集团有限公司) 董事长、总经理；2008 年 3 月-2009 年 6 月，吉林昊融有色金属集团有限公司董事长；2009 年 6 月至今吉林昊融有色金属集团有限公司董事长、党委书记。2001 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事。

于然波：2000 年 12 月至 2012 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司董事、总经理；2012 年 12 月 28 日至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事；2010 年 12 月至 2013 年 1 月，吉林昊融有色金属集团有限公司董事；2013 年 1 月至今吉林昊融有色金属集团有限公司董事、副总经理。

宿跃德：2007 年 2 月-2009 年 4 月，吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理；2009 年 4 月-2011 年 6 月，吉林昊融有色金属集团有限公司副总经理、党委副书记、朝阳昊天有色金属有限公司总裁；2009 年 12 月至 2012 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司监事会主席；2011 年 6 月至 2012 年 12 月，吉林昊融有色金属集团有限公司副总经理、党委副书记；2012 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事、总经理、党委书记，吉林昊融有色金属集团有限公司党委副书记。

李景峰：2007 年 1 月-2008 年 3 月，吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2008 年 3 月-2011 年 6 月吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理；2011 年 6 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理。

王健：2002 年 4 月-2011 年 12 月，鑫达金银开发中心总经理；2008 年 4 月-2011 年 7 月，中国有色金属工业协会党委副书记；2011 年 4 月至今，中国有色金属工业协会副会长；2012 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

夏春谷：2005 年-2012 年 10 月，兰州化物所副所长；2012 年 10 月至今，兰州化物所所长；2012 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

毛志宏：2000 年 12 月至今，吉林大学商学院系主任；2012 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。

李淳南：2004 年 1 月至 2012 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理；2012 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事会主席。

李德君：2006 年 1 月至今吉林昊融有色金属集团有限公司工会主席；2004 年 1 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事、工会主席。

刘俊梅：2007 年至今，吉林吉恩镍业股份有限公司资源开发公司资源开发科科长。2012 年 2 月 29 日至今，吉林吉恩镍业股份有限公司监事。

王兴瑞：2007 年 1 月-2008 年 2 月，吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理兼原料开发公司经理；2008 年 3 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。

米海祥：2001 年 1 月-2008 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司销售公司经理；2009 年 1 月-2009 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2009 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。

朴东鹤：2005 年 4 月至今，吉林吉恩镍业股份有限公司总工程师。

王若冰：2006 年 1 月至 2010 年 12 月，吉林吉恩镍业股份有限公司企划部主任；2011 年 1 月至 2011 年 8 月，吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2011 年 8 月至今，吉林吉恩镍业股份有限公司财务负责人。

王行龙：2002 年 1 月-2008 年 2 月，吉林吉恩镍业股份有限公司证券投资部主任、证券事务代表，2008 年 3 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事会秘书兼证券投资部主任。

三十三、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起	任期终止日期
-----	--------	------------	-----	--------

员姓名			始日期	
徐广平	吉林昊融有色金属集团有限公司	董事长、党委书记	2010-12	
吴 术	吉林昊融有色金属集团有限公司	董事、总经理	2010-12	
于然波	吉林昊融有色金属集团有限公司	董事、副总经理	2013-01	
宿跃德	吉林昊融有色金属集团有限公司	党委副书记、副总经理	2010-12	2012 年 12 月辞去 副总经理职务
李德君	吉林昊融有色金属集团有限公司	工会主席	2010-12	

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴 术	吉林省宇光能源股份有限公司	董事	2007 年 12 月 28 日	
	吉林昊融技术开发有限公司	董事长	2008 年 4 月 15 日	
	吉林大黑山铝业有限公司	董事	2004 年 12 月 21 日	
	朝阳昊天有色金属有限公司	董事	2007 年 6 月 1 日	
	东海证券有限责任公司	董事	2006 年 5 月 15 日	
于然波	吉林省宇光能源股份有限公司	董事	2007 年 12 月 28 日	2013 年 3 月 22 日
李淳南	吉林省宇光能源股份有限公司	监事	2007 年 12 月 28 日	2013 年 3 月 22 日
	吉林昊融技术开发有限公司	监事会主席	2008 年 4 月 15 日	
	朝阳昊天有色金属有限公司	监事	2007 年 6 月 1 日	
徐广平	中冶金吉矿业开发有限公司	董事	2008 年 7 月 7 日	
	四平昊融银业有限公司	董事长	2006 年 4 月 12 日	
	吉林大黑山铝业有限公司	董事长	2004 年 12 月 21 日	
	朝阳昊天有色金属有限公司	董事	2007 年 6 月 1 日	
	珲春金地矿业股份有限公司	董事	2007 年 7 月 14 日	
	大连融德特种材料有限公司	董事长	2008 年 3 月 13 日	
宿跃德	延边矿产资源开发有限公司	董事	2008 年 8 月 11 日	
	四平昊融银业有限公司	监事	2006 年 4 月 12 日	
朴东鹤	吉林昊融技术开发有限公司	董事	2008 年 4 月 15 日	
王行龙	安华农业保险股份有限公司	董事	2009 年 8 月 9 日	2012 年 8 月 17 日

三十四、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由薪酬与考核委员会进行考核，董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员主要实行年薪和绩效奖金制，其报酬的确定依据主要是年度绩效考评结果。职工代表监事的薪酬根据其在公司的任职岗位薪酬标准来确定。独立董事津贴标准每人年津贴 3 万元。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按照公司相关制度，经考核后已支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	950.434 万元

三十五、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宿跃德	董事、总经理	聘任	董事会聘任
李淳南	监事会主席	聘任	监事会选举
于然波	总经理	离任	工作变动
李淳南	副总经理、董事	离任	工作变动
宿跃德	监事会主席	离任	工作变动

三十六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	4,193
主要子公司在职员工的数量	1,232
在职员工的数量合计	5,425
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,259
销售人员	46
技术人员	870
财务人员	52
行政人员	198
合计	5,425
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	71
本科	576
专科	983
中专及以下	3,795
合计	5,425

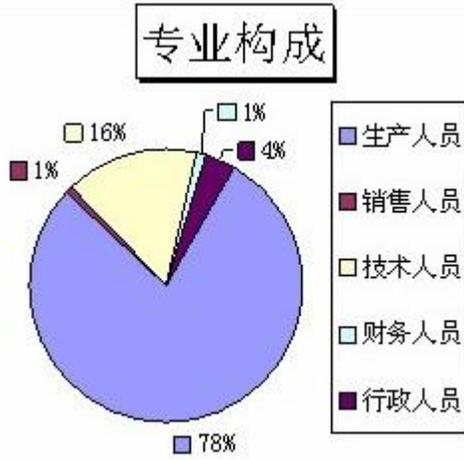
(二) 薪酬政策

为吸引人才、留住和激励优秀员工，增强企业凝聚力和市场竞争力，依照《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等国家有关分配政策和法规，建立了与公司发展战略相适应的现代企业薪酬福利分配体系。公司的工资制度以“按岗位定酬、按技术定酬、按绩效付酬”为主线设计。工资的确定、调整与支付，以岗位、技术和绩效为导向。薪酬分配根据工作性质不同，实行岗位（职务）薪金制、岗位技能工资制、计件工资制等多种分配形式。同时，公司严格执行国家相关法律法规，员工享有“五险一金”、带薪休假等法定福利。

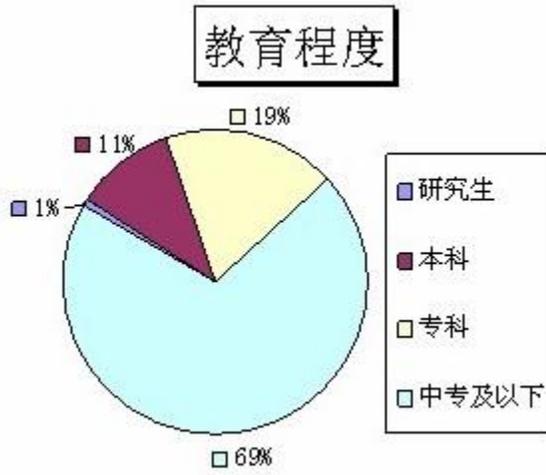
(三) 培训计划

公司员工培训工作将以满足企业发展要求为目标，以坚持服务企业为中心，以全面提高员工队伍的整体素质为宗旨。坚持以用定学、按需施教、务求实效的原则。以前瞻性、针对性、实用性、可操作性为导向，坚持理论与实际相结合、学习与总结相结合。内外培结合，积极开展多层次、多渠道、多专业的培训工作。努力打造一支科技含量高、创新能力强、爱岗敬业、无私奉献的高素质员工队伍。充分发挥其聪明才智，为企业的快速发展提供支持与保障。

(四) 专业构成统计图:



(五) 教育程度统计图:



第八节 公司治理

三十七、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关规范性文件的要求开展公司治理工作。目前，通过规范运作，公司已建立了较为完善的公司治理结构和公司内部控制制度，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范。本年度公司按照监管部门的要求，对《公司章程》中的利润分配部分条款进行修订，本次修订补充完善了现金分红的内容，对利润分配的调整程序等方面内容作出硬性规定。公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

报告期内，公司转让所持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51% 股权，根据《内幕信息及知情人管理制度》规定，公司编制了与本次交易有关的信息内幕知情人档案，并向监管机构报备。

三十八、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 2 月 17 日	1.《关于调整公司非公开发行股票发行价格、发行数量、决议的有效期限的议案》：（1）定价基准日、发行价格及定价依据；（2）发行数量；（3）决议的有效期限。2.《关于<吉林吉恩镍业股份有限公司非公开发行股票预案（修正案）>的议案》的议案。	审议通过了全部议案	http://www.sse.com.cn	2012 年 2 月 18 日
2011 年度股东大会	2012 年 6 月 20 日	1、关于《公司 2011 年度董事会工作报告》的议案；2、关于《公司 2011 年度监事会工作报告》的议案；3、关于《公司 2011 年度财务决算方案》的议案；4、关于《公司 2011 年度利润分配预案》的议案；5、关于《公司 2011 年年度报告全文及摘要》的议案；6、关于《公司预计 2012 年发生的日常关联交易事项》的议案；7、关于《聘请大华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度财务审计机构》的议案；8、关于《公司加拿大皇家矿业 Nunavik 镍矿项目建设增加投资》的议案；9、关于《向中国证监会申请撤回公司债券发行申请文件》的议案；10、听取	审议通过了全部议案	http://www.sse.com.cn	2012 年 6 月 21 日

		独立董事向股东大会汇报《独立董事 2011 年度述职报告》。			
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 9 月 17 日	1、关于《聘请大华会计师事务所有限公司为公司 2012 年度内控审计会计师事务所》的议案；2、关于《修订公司章程》的议案；3、关于《公司向吉林昊融有色金属集团有限公司借款》的议案。	审议通过了全部议案	http://www.sse.com.cn	2012 年 9 月 18 日
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 12 月 28 日	1、关于《选举产生公司第五届董事会董事》的议案；2、关于《选举产生公司第五届监事会监事》的议案。	审议通过了全部议案	http://www.sse.com.cn	2012 年 12 月 29 日

三十九、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
吴术	否	12	12	3	0	0	否	4
徐广平	否	12	12	3	0	0	否	4
于然波	否	12	11	3	1	0	否	3
宿跃德	否	1	1	0	0	0	否	4
李淳南	否	11	11	3	0	0	否	4
李景峰	否	12	11	3	0	0	否	4
蒋开喜	是	11	11	3	0	0	否	0
刘维民	是	11	11	3	0	0	否	0
孙立荣	是	11	11	3	0	0	否	1
王健	是	1	1	0	0	0	否	1
夏春谷	是	1	1	0	0	0	否	1
毛志宏	是	1	1	0	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四十、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

(1) 2012 年 12 月 28 日公司第五届董事会第一次会议作出决议，设立公司第五届董事会战略、提名、审计、薪酬与考核委员会，明确了 4 个专门委员会的委员组成、召集人选以及委员会职责和工作小组的的牵头单位和工作职责。

(2) 2012 年，各委员会开展的主要工作如下：提名委员会召开了 1 次会议，对公司第五届董事会的董事人选和新一届经理人员的人选以及公司独立董事人选进行了审核并按有关规定提出建议或提名。审计委员会召开了 2 次会议，主要完成的工作包括对公司 2011 年度审计和年报编制进行了监督和审核；对公司内控规范化体系实施相关工作听取汇报和进行检查。薪酬与考核委员会召开了 1 次会议，对公司高层管理人员 2011 年度履行职责情况进行了审查并对公司高层管理人员年度绩效进行了考核。

四十一、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司不存在与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

四十三、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

本公司中层管理人员全部实行了竞聘上岗和末位淘汰制，高级管理人员按公司章程规定的任职条件和选聘程序由董事会聘任，对董事会负责，公司对高级管理人员实行年薪加绩效奖金制，高级管理人员接受董事会薪酬与考核委员会的考核，根据考评结果确定高级管理人员年度报酬。公司管理团队及核心技术人员通过持有昊融集团的股权间接持有公司股权，并承诺在任职期间锁定，使得公司的发展和管理层的利益一致，极大地调动了管理层的积极性与创造性，有利于公司实现长期发展战略与目标。

第九节 内部控制

四十四、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

详见内部控制自我评价报告。

四十五、 内部控制审计报告的相关情况说明

详见内部控制审计报告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为保证年报信息的真实性、准确性、及时性和完整性，公司建立了《吉林吉恩镍业股份有限公司年报差错追究制度》，对于工作失职或违反该制度规定，致使公司年报信息年工作出现失误或给公司带来损失的，就追究当事人的责任，直至追究法律责任。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师周龙、杨洪武审计,并出具了有带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告。

四十六、审计报告

大华审字[2013]004559号

吉林吉恩镍业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的吉林吉恩镍业股份有限公司(以下简称吉恩镍业)财务报表,包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表,2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、对财务报表出具的审计报告

(一) 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是吉恩镍业管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

(三) 审计意见

我们认为,吉恩镍业的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了吉恩镍业2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注:1、吉恩镍业子公司吉恩国际投资有限公司(以下简称吉恩国际)2012年度财务报表已经加拿大BDO会计师事务所审计,并出具带强调事项段无保留意见的审计报告。审计报告强调事项内容为:“2012年度吉恩国际净亏损46,903,606加元,累计亏损66,445,035加元,截止2012年12月31日不包括欠母公司的金额,营运资本为-289,751,051加元,截至2012年12月31日,吉恩镍业已经预付给吉恩国际人民币273,922.98万元。吉恩国际仍需吉恩镍业持续的财务支持或融资以支付到期负债。吉恩国际及其子公司持续经营存在重大不确定性”。2、截止2012年12月31日吉恩镍业流动资产为人民币541,611.36万元,流动负债为人民币1,012,648.43万元,营运资本为人民币

-471,037.07 万元。3、本期吉恩镍业转让其持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51% 股权，取得投资收益人民币 4.11 亿元，扣除该事项影响，本期归属于母公司的净利润为人民币-3.29 亿元。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周龙

中国·北京

中国注册会计师：杨洪武

二〇一三年四月二十二日

四十七、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:吉林吉恩镍业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		2,938,985,598.63	2,442,737,079.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		348,445,305.49	771,521,766.16
应收账款		84,678,026.77	96,756,885.66
预付款项		164,075,707.42	219,941,022.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			11,853,000.00
其他应收款		26,796,280.53	34,832,949.00
买入返售金融资产			

存货		1,052,246,495.56	1,046,753,601.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		800,886,195.97	827,637.70
流动资产合计		5,416,113,610.37	4,625,223,941.54
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		61,813,309.81	84,980,342.48
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		429,669,844.60	962,236,890.65
投资性房地产			
固定资产		2,617,051,412.79	2,659,471,472.38
在建工程		7,667,073,128.19	4,342,577,905.91
工程物资		160,885,305.47	119,806,881.91
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		542,971,832.66	504,602,623.36
开发支出			
商誉			18,777,048.20
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,841,995.67	13,213,176.21
其他非流动资产		129,340,219.59	
非流动资产合计		11,640,647,048.78	8,705,666,341.10
资产总计		17,056,760,659.15	13,330,890,282.64
流动负债：			
短期借款		7,197,082,592.19	6,034,248,584.34
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		114,271,650.77	300,725,723.71
应付账款		1,082,009,724.34	902,041,474.06
预收款项		25,079,805.55	18,272,520.26

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		21,862,369.92	20,474,865.76
应交税费		69,763,121.49	-329,570,543.46
应付利息			
应付股利			
其他应付款		522,651,625.04	57,371,176.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		1,093,763,379.12	419,436,612.26
其他流动负债			
流动负债合计		10,126,484,268.42	7,423,000,413.08
非流动负债：			
长期借款		3,292,590,621.15	1,849,099,822.55
应付债券			
长期应付款		223,312,341.01	299,159,058.29
专项应付款			
预计负债		289,024,302.44	146,044,071.29
递延所得税负债			
其他非流动负债		35,621,683.09	34,250,859.84
非流动负债合计		3,840,548,947.69	2,328,553,811.97
负债合计		13,967,033,216.11	9,751,554,225.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		811,121,542.00	811,121,542.00
资本公积		1,151,348,165.53	1,505,564,823.85
减：库存股			
专项储备		24,667,315.40	16,120,294.00
盈余公积		225,579,368.23	207,655,010.18
一般风险准备			
未分配利润		1,005,523,190.84	1,044,080,432.41
外币报表折算差额		11,700,260.03	6,730,160.02
归属于母公司所有者权益合计		3,229,939,842.03	3,591,272,262.46

少数股东权益		-140,212,398.99	-11,936,204.87
所有者权益合计		3,089,727,443.04	3,579,336,057.59
负债和所有者权益总计		17,056,760,659.15	13,330,890,282.64

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位：吉林吉恩镍业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,450,288,129.18	1,705,392,375.58
交易性金融资产			
应收票据		297,599,056.97	751,291,055.06
应收账款		178,520,182.55	156,357,434.57
预付款项		119,833,835.65	2,215,199,274.43
应收利息			
应收股利			11,853,000.00
其他应收款		65,153,874.91	53,518,407.92
存货		916,753,344.58	924,744,348.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		800,000,000.00	
流动资产合计		4,828,148,423.84	5,818,355,896.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		2,739,229,835.24	
长期股权投资		2,542,758,938.47	2,485,192,083.82
投资性房地产			
固定资产		1,711,431,342.63	1,782,971,746.46
在建工程		274,282,074.58	221,698,945.40
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		39,627,514.30	45,552,517.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,867,210.14	9,704,790.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,332,196,915.36	4,545,120,083.44
资产总计		12,160,345,339.20	10,363,475,979.44
流动负债：			
短期借款		5,332,166,940.03	4,275,700,000.00
交易性金融负债			
应付票据		103,511,650.77	229,675,723.71
应付账款		350,953,984.48	189,948,334.13
预收款项		21,552,626.90	16,897,698.19
应付职工薪酬		16,973,763.40	15,167,471.98
应交税费		156,805,215.75	2,094,498.90
应付利息			
应付股利			
其他应付款		891,663,568.29	23,191,308.54
一年内到期的非流动负债		999,893,788.12	411,668,421.96
其他流动负债			
流动负债合计		7,873,521,537.74	5,164,343,457.41
非流动负债：			
长期借款		125,750,000.00	1,114,669,822.55
应付债券			
长期应付款		188,737,697.43	297,859,498.78
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		31,993,786.09	34,250,859.84
非流动负债合计		346,481,483.52	1,446,780,181.17
负债合计		8,220,003,021.26	6,611,123,638.58
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		811,121,542.00	811,121,542.00

资本公积		1,572,546,648.47	1,572,546,648.47
减：库存股			
专项储备		19,025,356.59	10,278,960.00
盈余公积		225,579,368.23	207,655,010.18
一般风险准备			
未分配利润		1,312,069,402.65	1,150,750,180.21
所有者权益（或股东权益）合计		3,940,342,317.94	3,752,352,340.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,160,345,339.20	10,363,475,979.44

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

合并利润表
2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,495,685,248.87	2,792,657,662.21
其中：营业收入		2,495,685,248.87	2,792,657,662.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,996,258,225.22	2,867,165,881.22
其中：营业成本		2,206,689,164.20	2,287,188,724.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		17,755,763.95	7,141,545.74
销售费用		38,236,482.43	40,750,117.39
管理费用		240,048,524.00	225,977,491.01
财务费用		299,341,226.40	298,342,597.60
资产减值损失		194,187,064.24	7,765,404.73
加：公允价值变动收益（损失以“－”			

号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		434,618,010.76	44,560,760.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		416,437,953.95	40,553,852.81
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-65,954,965.59	-29,947,458.91
加: 营业外收入		17,228,212.75	17,597,384.88
减: 营业外支出		6,741,607.46	4,682,229.69
其中: 非流动资产处置损失		3,439,897.97	1,007,061.24
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-55,468,360.30	-17,032,303.72
减: 所得税费用		90,440,888.35	34,327,837.61
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-145,909,248.65	-51,360,141.33
归属于母公司所有者的净利润		-20,632,883.52	32,449,555.08
少数股东损益		-125,276,365.13	-83,809,696.41
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.03	0.04
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.04
七、其他综合收益		-16,819,279.65	-54,284,409.96
八、综合收益总额		-162,728,528.30	-105,644,551.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,452,163.17	-21,834,854.88
归属于少数股东的综合收益总额		-125,276,365.13	-83,809,696.41

法定代表人: 吴术

主管会计工作负责人: 王若冰

会计机构负责人: 金龙国

母公司利润表
2012 年 1—12 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,574,909,704.20	2,936,457,634.00
减: 营业成本		2,297,340,380.60	2,462,298,744.96
营业税金及附加		11,911,893.21	1,414,016.00
销售费用		26,645,200.50	29,179,142.06
管理费用		108,359,131.05	108,787,022.65
财务费用		241,599,286.04	218,779,419.48
资产减值损失		61,566,516.28	-2,029,661.00
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		435,155,911.15	59,778,754.70

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		416,437,953.95	40,553,852.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		262,643,207.67	177,807,704.55
加：营业外收入		9,155,650.06	16,671,421.15
减：营业外支出		3,189,468.00	2,778,383.76
其中：非流动资产处置损失		253,010.36	173,336.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		268,609,389.73	191,700,741.94
减：所得税费用		89,365,809.24	25,652,468.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		179,243,580.49	166,048,273.39
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		179,243,580.49	166,048,273.39

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

合并现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,765,501,659.69	2,286,946,269.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,002.28	2,041,661.23
收到其他与经营活动有关的现金		83,073,643.02	46,336,106.34
经营活动现金流入小计		2,848,593,304.99	2,335,324,037.32
购买商品、接受劳务支付的现金		1,715,055,024.68	1,492,986,706.13

客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		335,095,273.63	318,418,282.00
支付的各项税费		136,601,103.75	73,313,904.26
支付其他与经营活动有关的现金		91,233,014.63	55,869,003.38
经营活动现金流出小计		2,277,984,416.69	1,940,587,895.77
经营活动产生的现金流量净额		570,608,888.30	394,736,141.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		676,836.27	11,280,002.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		950,676,836.27	11,280,002.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,506,906,462.29	2,426,021,757.24
投资支付的现金		301,972,861.37	12,954,212.38
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		800,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,608,879,323.66	2,438,975,969.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,658,202,487.39	-2,427,695,967.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			32,649.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			32,649.00
取得借款收到的现金		11,171,827,898.37	6,857,248,584.34
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		696,472,024.11	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,868,299,922.48	7,057,281,233.34
偿还债务支付的现金		7,900,397,947.93	3,556,974,184.57

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		737,409,837.36	356,636,074.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,906,595.37
支付其他与筹资活动有关的现金		947,157,062.93	1,096,846,593.47
筹资活动现金流出小计		9,584,964,848.22	5,010,456,852.51
筹资活动产生的现金流量净额		2,283,335,074.26	2,046,824,380.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,588,649.33	51,720,110.84
五、现金及现金等价物净增加额		179,152,825.84	65,584,665.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,277,070,201.74	1,211,485,535.98
六、期末现金及现金等价物余额		1,456,223,027.58	1,277,070,201.74

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

母公司现金流量表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,443,205,440.68	1,842,710,673.73
收到的税费返还		18,002.28	202,334.04
收到其他与经营活动有关的现金		58,652,392.88	35,234,091.77
经营活动现金流入小计		2,501,875,835.84	1,878,147,099.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,452,274,361.25	1,499,352,828.14
支付给职工以及为职工支付的现金		204,894,711.15	188,949,429.35
支付的各项税费		96,341,421.69	30,544,941.11
支付其他与经营活动有关的现金		48,845,725.86	37,722,301.78
经营活动现金流出小计		1,802,356,219.95	1,756,569,500.38
经营活动产生的现金流量净额		699,519,615.89	121,577,599.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		950,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,273.00	109,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		950,108,273.00	109,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		9,554,992.55	176,352,285.00

支付的现金			
投资支付的现金		721,772,249.96	918,243,583.00
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		800,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,531,327,242.51	1,094,595,868.00
投资活动产生的现金流量净额		-581,218,969.51	-1,094,486,838.00
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		7,895,685,730.94	5,097,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		413,265,700.99	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		8,308,951,431.93	5,297,700,000.00
偿还债务支付的现金		7,239,089,900.39	3,244,606,899.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,735,555.69	305,825,500.46
支付其他与筹资活动有关的现金		686,986,448.65	896,454,084.89
筹资活动现金流出小计		8,153,811,904.73	4,446,886,485.02
筹资活动产生的现金流量净额		155,139,527.20	850,813,514.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		181,716.60	-1,541,013.04
五、现金及现金等价物净增加额		273,621,890.18	-123,636,736.90
加：期初现金及现金等价物余额		762,539,871.69	886,176,608.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,036,161,761.87	762,539,871.69

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

合并所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	811,121,542.00	1,505,564,823.85		16,120,294.00	207,655,010.18		1,044,080,432.41	6,730,160.02	-11,936,204.87	3,579,336,057.59
加：会计政策变更										
前期差错										

更正										
其他										
二、本年年 初余额	811,121, 542.00	1,505,564 ,823.85		16,120, 294.00	207,655 ,010.18		1,044,08 0,432.41	6,730,1 60.02	-11,936 ,204.87	3,579,336 ,057.59
三、本期增 减变动金 额(减少以 “-”号填 列)		-354,216, 658.32		8,547,0 21.40	17,924, 358.05		-38,557,2 41.57	4,970,1 00.01	-128,27 6,194.1 2	-489,608, 614.55
(一)净利 润							-20,632,8 83.52		-125,27 6,365.1 3	-145,909, 248.65
(二)其他 综合收益		-21,789,3 79.66						4,970,1 00.01		-16,819,2 79.65
上述(一) 和(二)小 计		-21,789,3 79.66					-20,632,8 83.52	4,970,1 00.01	-125,27 6,365.1 3	-162,728, 528.30
(三)所有 者投入和 减少资本		-332,427, 278.66							-830,00 0.00	-333,257, 278.66
1. 所有者 投入资本									-830,00 0.00	-830,000. 00
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额		-3,584,08 6.30								-3,584,08 6.30
3. 其他		-328,843, 192.36								-328,843, 192.36
(四)利润 分配					17,924, 358.05		-17,924,3 58.05		-2,166, 792.82	-2,166,79 2.82
1. 提取盈 余公积					17,924, 358.05		-17,924,3 58.05			
2. 提取一般 风险准备									-2,166, 792.82	-2,166,79 2.82
3. 对所有 者(或股 东)的分配										
4. 其他										
(五)所有 者权益内 部结转										

1. 资本公积 转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项 储备				8,547,0 21.40					-3,036. 17	8,543,985 .23
1. 本期提取				15,176, 462.12					492,355 .02	15,668,81 7.14
2. 本期使用				6,629,4 40.72					495,391 .19	7,124,831 .91
(七) 其他										
四、本期末 余额	811,121, 542.00	1,151,348 ,165.53		24,667, 315.40	225,579 ,368.23		1,005,52 3,190.84	11,700, 260.03	-140,21 2,398.9 9	3,089,727 ,443.04

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者权 益合计
	实收资本 (或股 本)	资本公积	减: 库 存股	专项储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	其他		
一、上年 年末余额	811,121,5 42.00	1,521,250 ,917.52		12,015, 207.15	191,050 ,182.84		1,109,347 ,858.87	23,136, 817.87	101,521 ,202.75	3,769,443 ,729.00
: 会计政 策变更										
期差错更 正										
他										
二、本年 年初余额	811,121,5 42.00	1,521,250 ,917.52		12,015, 207.15	191,050 ,182.84		1,109,347 ,858.87	23,136, 817.87	101,521 ,202.75	3,769,443 ,729.00
三、本期		-15,686,0		4,105,0	16,604,		-65,267,4	-16,406	-113,45	-190,107,

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		93.67		86.85	827.34		26.46	,657.85	7,407.6 2	671.41
（一）净 利润							32,449,55 5.08		-83,809 ,696.41	-51,360,1 41.33
（二）其 他综合收 益		-37,877,7 52.11						-16,406 ,657.85		-54,284,4 09.96
上述（一） 和（二） 小计		-37,877,7 52.11					32,449,55 5.08	-16,406 ,657.85	-83,809 ,696.41	-105,644, 551.29
（三）所 有者投入 和减少资 本		22,191,65 8.44							-26,450 ,085.06	-4,258,42 6.62
1. 所有者 投入资本		32,649.00							-1,241, 671.83	-1,209,02 2.83
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额										
3. 其他		22,159,00 9.44							-25,208 ,413.23	-3,049,40 3.79
（四）利 润分配					16,604, 827.34		-97,716,9 81.54		-3,346, 199.37	-84,458,3 53.57
1. 提取盈 余公积					16,604, 827.34		-16,604,8 27.34			
2. 提取一 般风险准 备										
3. 对所有 者（或股 东）的分 配							-81,112,1 54.20		-3,346, 199.37	-84,458,3 53.57
4. 其他										
（五）所 有者权益 内部结转										
1. 资本公 积转增资										

本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				4,105,086.85				148,573.22		4,253,660.07
1. 本期提取				4,105,086.85				148,573.22		4,253,660.07
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,505,564,823.85		16,120,294.00	207,655,010.18		1,044,080,432.41	6,730,160.02	-11,936,204.87	3,579,336,057.59

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		10,278,960.00	207,655,010.18		1,150,750,180.21	3,752,352,340.86
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		10,278,960.00	207,655,010.18		1,150,750,180.21	3,752,352,340.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				8,746,396.59	17,924,358.05		161,319,222.44	187,989,977.08
（一）净利润							179,243,5	179,243,5

							80.49	80.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							179,243,580.49	179,243,580.49
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					17,924,358.05		-17,924,358.05	
1. 提取盈余公积					17,924,358.05		-17,924,358.05	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备				8,746,396.59				8,746,396.59
1. 本期提取				12,355,230.00				12,355,230.00
2. 本期使用				3,608,833.41				3,608,833.41
(七)其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		19,025,356.59	225,579,368.23		1,312,069,402.65	3,940,342,317.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		7,406,608.00	191,050,182.84		1,082,418,888.36	3,664,543,869.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		7,406,608.00	191,050,182.84		1,082,418,888.36	3,664,543,869.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,872,352.00	16,604,827.34		68,331,291.85	87,808,471.19
(一) 净利润							166,048,273.39	166,048,273.39
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							166,048,273.39	166,048,273.39
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					16,604,827.34		-97,716,981.54	-81,112,154.20
1. 提取盈余公积					16,604,827.34		-16,604,827.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-81,112,154.20	-81,112,154.20
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								

1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备				2,872,352.00				2,872,352.00
1. 本期提取				2,872,352.00				2,872,352.00
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47		10,278,960.00	207,655,010.18		1,150,750,180.21	3,752,352,340.86

法定代表人：吴术

主管会计工作负责人：王若冰

会计机构负责人：金龙国

四十八、财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司历史沿革

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

2006年3月1日，公司召开股东会议以记名投票表决方式通过了《吉林吉恩镍业股份有限公司股权分置改革方案》。3月11日上海证券交易所以上证上字[2006]136号文“关于实施吉林吉恩镍业股份有限公司股权分置改革方案的通知”同意了公司股权分置改革方案。公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：本公司的非流通股股东将向流通股股东支付的股份总计1,620万股，即每10股流通股可获得2.7股对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

2007年10月19日，昊融集团以其持有的通化吉恩镍业有限公司84.585%的股权作价36,221.23万元，按照18.75元/股的价格认购公司2007年非公开发行的19,317,991股股票。同时以88元/股的发行价发行了7,129,023股股票，其中：吉林名门电力实业集团公司认购了1,782,256股；中国农业银行-中邮核心优选股票型证券投资基金认购了3,000,000股；中国农业银行-中邮核心成长股票型证券投资基金认购了2,346,767股。

2008年4月23日，公司召开2007年度股东大会，会议审议通过了《公司2007年度利润分配方案》，决定按2007年末总股本254,447,014股为基数，每10股送红股4股并

派发现金红利 2 元人民币（含税），同时以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股。

2009 年 5 月 4 日，公司召开 2008 年度股东大会，会议审议通过了《公司 2008 年度利润分配方案》，决定以 2008 年 12 月 31 日股本总数 508,894,028 股为基数，向全体股东每 10 股送 5 股，派现金 1 元（含税）。截止到 2009 年 12 月 31 日，股本总数为 763,341,042 股，其中：有限售条件股份为 57,953,973 股，占股份总数的 7.59%，无限售条件股份为 705,387,069 股，占股份总数的 92.41%。

2010 年，经中国证券监督管理委员会核准，公司向 6 名特定投资者发行 4,778.05 万股股票，发行价格为 16.22 元/股。

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 811,121,542 股，注册资本为 811,121,542.00 元，经营范围为：镍、铜、钴、硫冶炼及副产品加工；企业经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工“三来一补”业务；工业硫酸、氧气（不含医用氧气）生产（安全许可证有效期至 2014 年 10 月 25 日）；镍矿开采（安全生产许可证有效期至 2014 年 1 月 26 日，采矿许可证有效期至 2015 年 8 月，爆炸物品使用许可证有效期至 2013 年 5 月 1 日）。公司主要产品为镍系列产品，注册地为：吉林省磐石市红旗岭镇。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”）、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》（2010 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 遵循企业会计准则的声明

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

（三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计

量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 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转为购买日所属当期投资收益。

本公司为进行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；本公司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。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表

中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值;初

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

以账龄特征划分为若干应收款项组合。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

采用账龄分析法。

（3）组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

（1）单项计提坏账准备的理由：

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

（2）坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。（除应收账款、其他应收款以外的应收款项，结合公司具体情况，按准则的相关规定，详细说明有关减值准备的计提方法。）

（十一） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，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(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

②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转为购买日所属当期投资

收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(2) 损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相

同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十五） 在建工程

1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

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

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(十八) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(十九) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
预付经营租入固定资产的租金	按租赁合同规定的期限 或其它合理方法平均摊销	
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限 两者中较短的期限平均摊销	

(二十) 附回购条件的资产转让

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

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付及权益工具

1、 股份支付的种类

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

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。。

2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。（7）分期行权的股份支付。

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

3、 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(二十三) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(二十四) 安全生产费

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、 会计处理方法

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

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

失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十七) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

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

(二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(三十) 前期差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

1、 流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用）	13%、17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%

2、 企业所得税

公司名称	税率	备注
母公司	25%	
磐石恒远物质回收有限公司	20%	

公司所属分公司在生产经营场所所在地独立缴纳企业所得税。和龙分公司企业所得税税率为 25%。

3、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

公司下属子公司吉林卓创有色金属有限公司根据财政部、国家税务总局财税[2007]92 号关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知，增值税执行限额即征即退的政策。

四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
新乡吉恩镍业有限公司	控股子公司	新乡市化工路	生产加工	1,000.00	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料（危险品除外）	600.00		60	60	是	1,842.49	
重庆吉恩冶炼有限公司	控股子公司	重庆市綦江县	生产加工	2,358.53	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（危险品除外）	1,297.19		55	55	是	-955.48	
磐石恒远物资回收有限公司	控股子公司	吉林磐石	废料购销	100.00	镍、钴、铜、钒废品及含镍、钴、铜、钒废料购销	95.00		95	95	是	5.95	
吉林吉恩亚融科技有限公司	控股子公司	吉林磐石	生产加工	1,000.00	球形氢氧化镍、高三价钴包覆氢氧化镍、羰基氧化镍加工	809.07		75	75	是	347.47	
上海吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	上海市普陀区	商品购销	300.00	有色金属、黑色金属、机械设备销售	300.00		100	100	是		
沈阳吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	沈阳市东陵区	商品购销	50.00	有色金属、黑色金属销售	50.00		100	100	是		
深圳吉恩镍业有限公司	全资子公司	深圳市南山区	商品购销	60.00	有色金属、黑色金属销售	60.00		100	100	是		
新乡吉恩商贸有限公司	全资子公司	新乡市化工路	商品购销	200.00	金属材料、机械设备、仪器仪表及零配件销售	200.00		100	100	是		
吉恩国际投资有限公司	全资子公司	加拿大马尼托巴省	矿业投资	1 加拿大元	矿产资源的投资及开发、生产	114,249.78		100	100	是	-19,308.21	
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	全资子公司	澳大利亚	生产加工	100 万澳元	有色金属采选与收购	3,564.93		100	100	是		
吉恩(香港)有限公司	全资子公司	香港	矿业进出口	900 万美元	矿产资源的投资及进出口贸易	2,470.13		100	100	是		
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	全资子公司	内蒙古西乌珠穆沁旗	生产加工	5,000.00	矿产资源开发及加工	1,000.00		100	100	是		
新乡吉恩新能源材料有限公司	子公司的全资子公司	河南新乡	生产加工	5,000.00	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工、有色金属化工原料（危险品除	5,000.00		100	100	是		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
					外)							
PT.JIENMININGINDONESIA	全资子公司	印尼		200 万美金	采矿及矿业咨询、规划和执行	0		100	100	是		
PT.JIENSMELTINGINDONESIA	全资子公司	印尼	生产加工	3000 万美金	采矿及矿业咨询、规划和执行	0		100	100	是		
JHGInternational	全资子公司	卢森堡	控股公司	9501.7 万美元	控股公司	9501.7 万美元		100	100	是		
0931017B.C	子公司的全资子公司	加拿大温哥华	控股公司	9,400 万加元	控股公司	9,400 万加元		100	100	是		
成都昊恩源有色金属有限公司	子公司的控股子公司	成都市锦江区	有色金属销售	100.00	有色金属销售	51.00		51	51	是	32.5	
JienCanadaMiningLtd.	子公司的控股子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	28,867.62 万加元		100	100	是		
中港资源(香港)贸易有限公司	子公司的全资子公司	香港	矿业进出口	100 港币	从事金属、非金属及其矿产品贸易等相关业务。			100	100	是		
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	子公司的全资子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	4500 万加元		100	100	是		

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	吉林通化	生产加工	9,000.00	铜、镍采选及制品加工	18,970.61		84.586	84.586	是	3,890.68	
吉林卓创有色金属有限公司	控股子公司	吉林磐石	生产加工	1,000.00	镍、铜、钒、钴、钼有色金属原料购销加工	966.21		95	95	是	65.05	
四子王旗小南山铜镍矿业有限责	控股子公司	内蒙古四子王	生产加工	3,008.00	铜矿、镍、钴、钼、钽地下开采、	6,945.59		98.5	98.5	是	73.13	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
任公司		旗			加工销售							

3. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
LibertyMinesInc.	子公司的控股子公司	加拿大阿尔伯达省	生产加工	8,644.55 万加拿大元	金属的探矿、开采	17,523.85		59.97	59.97	是	-19,308	
GoldbrookventuresInc.	子公司的全资子公司	不列颠哥伦比亚省	生产加工	4563.27 万加元	金属探矿	9,501 万美元		100	100	是		
CanadianRoyaltiesInc.	子公司的控股子公司全资子公司	加拿大魁北克省	生产加工		有色金属勘探、开采	17,808.75 万加元		100	100	是		

(二) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位 5 家，原因为：1、本公司本年投资设立了全资子公司—吉恩（印尼）有限公司、吉恩矿业（印尼）有限公司以及 JHGInternational 和 0931017B.C 公司；本公司的子公司—加拿大吉恩国际投资有限公司本年出资收购了 GoldbrookventuresInc.100% 股权

与上年相比减少 1 家子公司，原因是公司本年度注销了控股子公司—重庆吉恩镍业有限公司。

(一) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

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

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
PT.JIENMININGINDONESIA	注册设立	-	-
PT.JIENSMELTINGINDONESIA	注册设立	-87,779.74 元	-88,169.54 元
JHGInternational	注册设立	94,180,970.70 加元	-600,203.02 加元
0931017B.C	注册设立	94,212,996.21 加元	-549,503.79 加元
GOLDBROOKVENTUREINC	收购纳入	103,289,434.99 加元	-360,565.01 加元

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

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
重庆吉恩镍业有限公司	子公司注销	20,884,750.02	1,081,304.13

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

1. 主要财务报表项目的折算汇率

公司期末折算吉恩国际投资有限公司财务报表时，资产和负债项目折算汇率为：1 加元等于 6.3184 元人民币；所有者权益项目（除未分配利润）分别采用发生时点的汇率；利润表项目主要采用了 2012 年的平均加元汇率。

公司期末折算澳大利亚吉恩矿业有限责任公司财务报表时，资产和负债项目折算汇率为：1 澳元等于 6.5363 元人民币；股本和资本公积采用发生时点的汇率；利润表项目主要采用了 2012 年的平均澳元汇率。

公司期末折算吉恩香港有限公司财务报表时，资产和负债项目折算汇率为：1 美元等于 6.2855 元人民币；所有者权益项目（除未分配利润）分别采用发生时点的汇率；利润表项目主要采用了 2012 年的平均美元汇率。

公司期末折算印度尼西亚恩冶炼有限责任公司财务报表时，资产和负债项目折算汇率为：1 人民币等于 1,529.83 元印尼盾；所有者权益项目（除未分配利润）分别采用发生时点的汇率；利润表项目主要采用了 2012 年的平均印尼盾汇率。

2. 外币报表折算差额的处理方法

外币财务报表折算时产生的折算差额，在编制合并会计报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			35,887.17			96,291.12
印尼盾	75,701,936.00	0.0007	49,483.88			
小计			85,371.05			96,291.12
银行存款						
人民币			1,164,899,774.81			799,193,800.08
美元	1,785,156.51	6.2855	11,220,601.23	7,453,521.11	6.3009	46,963,891.17
澳元	188,681.94	6.5363	1,233,281.76	3,429,410.00	6.4093	21,980,117.51
加元	44,011,686.47	6.3184	278,083,439.79	66,179,338.89	6.1777	408,836,101.86
印尼盾	1,071,736,079.46	0.0007	700,558.94			
小计			1,456,137,656.53			1,276,973,910.62
其他货币资金						
人民币			1,462,626,367.31			995,798,580.49
加元	3,186,915.00	6.3184	20,136,203.74	27,497,013.00	6.1777	169,868,297.21
小计			1,482,762,571.05			1,165,666,877.70
合计			2,938,985,598.63			2,442,737,079.44

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	282,922,613.04	239,342,076.60
信用证保证金	104,276,698.93	54,590,444.64
保函保证金	1,075,427,055.34	871,734,356.46
用于担保的定期存款或通知存款	20,136,203.74	
合计	1,482,762,571.05	1,165,666,877.70

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	144,445,282.50	413,217,028.97
商业承兑汇票	204,000,022.99	358,304,737.19
合计	348,445,305.49	771,521,766.16

2、 期末已质押的应收票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位排名	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2012.07.23	2013.01.23	5,000,000.00	
第二名	2012.07.23	2013.01.23	5,000,000.00	
第三名	2012.07.23	2013.01.23	2,000,000.00	
第四名	2012.10.31	2013.04.30	1,600,000.00	
第五名	2012.12.20	2013.06.19	1,400,000.00	
合计			15,000,000.00	

截至 2012 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 77,192,485.45 元质押给银行取得 77,000,000.00 元短期借款，详见附注五（二十）。

3、期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4、期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位排名	出票日期	到期日	金额	备注
第一名	2012.09.10	2013.03.10	10,000,000.00	
第二名	2012.07.31	2013.01.31	7,770,000.00	
第三名	2012.11.01	2013.04.09	4,000,000.00	
第四名	2012.10.08	2013.01.08	3,394,563.00	
第五名	2012.10.15	2013.04.10	3,162,000.01	
合计			28,326,563.01	

5、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

（三） 应收股利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利						
2. 账龄一年以上的应收股利						
其中：（1）吉林省宇光能源股份有限公司	11,853,000.00		11,853,000.00			
合计	11,853,000.00		11,853,000.00			

（四） 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	98,281,375.81	100	13,603,349.04	13.84	110,248,705.35	100	13,491,819.69	12.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	98,281,375.81	100	13,603,349.04	13.84	110,248,705.35	100	13,491,819.69	12.24

应收账款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	69,308,313.27	70.52	3,465,415.66	73,462,289.14	66.63	3,673,114.46
1 至 2 年	10,811,656.93	11.00	1,081,165.70	29,287,137.92	26.56	2,928,713.79
2 至 3 年	11,314,687.37	11.51	2,262,937.47			
3—4 年				910,105.13	0.83	364,042.05
4—5 年	264,440.13	0.27	211,552.10	316,118.86	0.29	252,895.09
5 年以上	6,582,278.11	6.70	6,582,278.11	6,273,054.30	5.69	6,273,054.30
合计	98,281,375.81	100.000	13,603,349.04	110,248,705.35	100.00	13,491,819.69

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、本期无通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备的情况。

5、本报告期无实际核销的应收账款情况。

6、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	27,716,928.00	1 年以内	28.20
第二名	非关联方	14,881,921.27	1-3 年	15.14
第三名	非关联方	11,713,680.10	1-3 年	11.92
第四名	非关联方	9,666,943.19	1 年以内	9.84

第五名	非关联方	5,000,000.00	5 年以上	5.09
合计		68,979,472.56		

8、期末无应收关联方账款。

9、无终止确认的应收款项情况

10、无以应收款项为标的进行证券化的资产

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	36,425,301.03	100	9,629,020.50	26.43	39,105,369.81	100	4,272,420.81	10.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	36,425,301.03	100	9,629,020.50	26.43	39,105,369.81	100	4,272,420.81	10.93

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,667,213.53	34.78	633,360.68	24,044,826.30	61.49	1,202,241.32
1 至 2 年	4,757,643.91	13.06	475,764.40	11,299,809.86	28.90	1,129,980.99
2 至 3 年	3,485,496.74	9.57	697,099.35	72,157.30	0.18	14,431.46
3-4 年	11,862,371.30	32.56	4,744,948.52	2,873,814.29	7.35	1,149,525.72
4-5 年	2,873,640.00	7.89	2,298,912.00	192,603.71	0.49	154,082.97
5 年以上	778,935.55	2.14	778,935.55	622,158.35	1.59	622,158.35
合计	36,425,301.03	100.00	9,629,020.50	39,105,369.81	100.00	4,272,420.81

注：本期 3-4 年账龄的其他应收款主要是对吉林省宇光能源股份有限公司的应收股利 11,853,000 转入，公司本期转让了持有吉林省宇光能源股份有限公司的股份，对其已宣告尚未收回的应收股利转入其他应收款提取坏账。

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款情况。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

5、期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	非关联方	11,853,000.00	3-4 年	32.54	应收股利
第二名	非关联方	8,283,684.89	1 年以内	22.74	往来款
第三名	供应商	2,073,388.80	2-3 年	5.69	预付采购款
第四名	企业员工	1,950,000.00	1-2 年	5.35	项目借款
第五名	非关联方	1,698,400.00	2-5 年	4.66	保证金
合计		25,858,473.69			

7、期末无其他金额较大需披露的其他应收款

8、期末无应收关联方余额

9、无终止确认的其他应收款项情况

10、无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（六） 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	117,782,272.46	71.79	106,947,227.36	48.62
1 至 2 年	39,250,868.35	23.92	103,504,393.56	47.06
2 至 3 年	570,612.16	0.35	238,643.68	0.11
3 年以上	6,471,954.45	3.94	9,250,757.65	4.21
合计	164,075,707.42	100.00	219,941,022.25	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
第一名	供应商	38,404,174.66	2 年以内	工程款
第二名	供应商	18,684,140.64	1 年以内	工程款
第三名	供应商	13,377,064.20	1 年以内	代理费
第四名	供应商	7,943,126.46	1 年以内	工程款
第五名	供应商	7,187,500.00	1-2 年	货款
合计		85,596,005.96		

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
广东十六冶建设有限公司	38,404,174.66	2 年以内	工程款未结算
合计	38,404,174.66		

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	329,523,359.30	25,957,168.10	303,566,191.20	237,894,843.08	244,336.97	237,650,506.11
委托加工物资	2,813,504.50		2,813,504.50	7,792,998.61		7,792,998.61
在产品	476,997,549.30	17,362,015.00	459,635,534.30	494,725,040.04	3,164,767.90	491,560,272.14
库存商品	316,141,033.30	29,909,767.74	286,231,265.56	325,868,798.28	16,118,973.81	309,749,824.47
合计	1,125,475,446.40	73,228,950.84	1,052,246,495.56	1,066,281,680.01	19,528,078.68	1,046,753,601.33

2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额(转销)	期末账面余额
原材料	244,336.97	25,712,831.13		25,957,168.10
在产品	3,164,767.90	14,197,247.10	-	17,362,015.00
库存商品	16,118,973.81	30,955,468.72	17,164,674.79	29,909,767.74
合计	19,528,078.68	70,865,546.95	17,164,674.79	73,228,950.84

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面余额		0
在产品	可变现净值低于账面余额		0
库存商品	可变现净值低于账面余额		0

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

预交企业所得税	886,195.97	827,637.70
短期理财产品	800,000,000.00	-
合计	800,886,195.97	827,637.70

公司在 12 月 28 日收到转让持有吉林省宇光能源股权的转让款 9.5 亿元人民币，为提高资金使用率，公司在法定假日期间购入短期理财产品 8 亿元人民币，并已于 2013 年 1 月 4 日出售，取得收益 352,876.72 元。

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	61,809,209.17	84,569,278.32
可供出售基金投资	4,100.64	411,064.16
合计	61,813,309.81	84,980,342.48
减：可供出售金融资产减值准备	0	0
净额	61,813,309.81	84,980,342.48

(十) 联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
吉林昊融技术开发有限公司	49	49	3,320	416	2,904	735	-140

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	权益法	467,384,329.78	531,882,008.69	-531,882,008.69	0
2. 吉林昊融技术开发有限公司	权益法	14,700,000.00	14,913,881.96	-685,037.36	14,228,844.60
权益法小计		482,084,329.78	546,795,890.65	-532,567,046.05	14,228,844.60
1. 上海远桥投资有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
2. 中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	402,441,000.00	402,441,000.00		402,441,000.00
3. 延边矿产资源开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
成本法小计		415,441,000.00	415,441,000.00		415,441,000.00

合计		897,525,329.78	962,236,890.65	-532,567,046.05	429,669,844.60
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	39.51	39.51			
2. 吉林昊融技术开发有限公司	49	49			
权益法小计					
1. 上海远桥投资有限公司	21.05	21.05			
2. 中冶金吉矿业开发有限公司	13	13			
3. 延边矿产资源开发有限公司	5	5			
成本法小计		415,441,000.00	415,441,000.00		415,441,000.00
合计		897,525,329.78	962,236,890.65	-532,567,046.05	429,669,844.60

2、无公司向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

(十二) 固定资产原价及累计折旧

1、固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	3,700,844,147.31	216,604,973.69		26,209,028.60	3,891,240,092.40
其中：房屋及建筑物	1,794,614,766.20	95,621,833.48		19,406,980.29	1,870,829,619.39
机器设备	1,617,786,937.04	96,979,685.20		4,423,975.75	1,710,342,646.49
运输工具	29,880,002.94	7,403,415.15		2,054,295.66	35,229,122.43
电子设备	258,562,441.13	16,600,039.86		323,776.90	274,838,704.09
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	991,609,882.20	242,001,796.79		9,904,200.41	1,223,707,478.58
其中：房屋及建筑物	441,277,799.95	80,280,613.19		6,495,931.97	515,062,481.17
机器设备	448,235,573.45	133,704,979.71		1,880,917.46	580,059,635.70
运输工具	17,801,071.02	2,938,324.78		1,222,974.46	19,516,421.34
电子设备	84,295,437.78	25,077,879.11		304,376.52	109,068,940.37
三、固定资产账面净值合计	2,709,234,265.11	216,604,973.69		258,306,624.98	2,667,532,613.82
其中：房屋及建筑物	1,353,336,966.25	95,621,833.48		93,191,661.51	1,355,767,138.22
机器设备	1,169,551,363.59	96,979,685.20		136,248,038.00	1,130,283,010.79
运输工具	12,078,931.92	7,403,415.15		3,769,645.98	15,712,701.09
电子设备	174,267,003.35	16,600,039.86		25,097,279.49	165,769,763.72
四、减值准备合计	49,762,792.73	743,997.02		25,588.72	50,481,201.03
其中：房屋及建筑物	38,215,202.00	—		—	38,215,202.00
机器设备	11,171,037.62	743,997.02		25,588.72	11,889,445.92
运输工具	13,551.75	—		—	13,551.75
电子设备	363,001.36	—		—	363,001.36
五、固定资产账面价值合计	2,659,471,472.38	216,604,973.69		259,025,033.28	2,617,051,412.79
其中：房屋及建筑物	1,315,121,764.25	95,621,833.48		93,191,661.51	1,317,551,936.22

机器设备	1,158,380,325.97	96,979,685.20	136,966,446.30	1,118,393,564.87
运输工具	12,065,380.17	7,403,415.15	3,769,645.98	15,699,149.34
电子设备	173,904,001.99	16,600,039.86	25,097,279.49	165,406,762.36

本期折旧额 242,001,796.79 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 157,070,845.34 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 19,929,769.28 元，详见附注五<二十九>。

2、期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,778,091.04	8,204,979.83	3,017,477.32	4,555,633.89	
合计	15,778,091.04	8,204,979.83	3,017,477.32	4,555,633.89	

3、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	666,071,419.57	114,860,364.26	551,211,055.31
合计	666,071,419.57	114,860,364.26	551,211,055.31

4、期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、期末无持有待售的固定资产情况

6、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	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	67,174,055.38	正在办理	2013 年
合计	67,174,055.38		

(十三) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,820,211,419.27	153,138,291.08	7,667,073,128.19	4,397,383,853.96	54,805,948.05	4,342,577,905.91
合计	7,820,211,419.27	153,138,291.08	7,667,073,128.19	4,397,383,853.96	54,805,948.05	4,342,577,905.91

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
通化吉恩改造 工程	364,700,000.00	31,939,226.34	80,762,174.18	57,079,178.15		113	99%				其他来源	55,622,222.37
重庆冶炼改 造工程	35,000,000.00	6,244,592.95	13,196,534.96	5,722,729.06		99	99%				其他来源	13,718,398.85
新乡吉恩改 造工程	150,000,000.00	269,173.56	2,736,303.94	2,428,819.38		95	98%				其他来源	576,658.12
小南山探矿 工程	9,000,000.00	13,281,459.89	2,419,978.87			174	正在建设	1,461,986.43	979,787.44	6.86	借款及其他 来源	15,701,438.76
和龙铜镍矿 资源开发	214,800,000.00	122,242,879.35	81,110,647.71	-		120	99%				募集资金	203,353,527.06
红土矿中试	9,760,000.00	8,871,599.73	498,515.04	-		96	70%				其他来源	9,370,114.77
硫酸厂改造 工程	16,000,000.00	10,911,131.52	4,658,787.45	14,527,883.82		98	99%				其他来源	1,042,035.15
精炼工程（一 精炼）	40,000,000.00	1,606,194.73	584,989.66	2,191,184.39		93	97%				其他来源	-
三精炼改造 工程	5,500,000.00	3,498,239.16	6,589,679.89	24,450.00		183	99%				其他来源	10,063,469.05
电解厂技术 改造	7,000,000.00	6,836,932.82	234,452.38	7,071,385.20		101	90%				其他来源	-
印尼红土矿 冶炼	6,446,860,256.00	2,400,000.00	5,139,194.53	-			前期准备				其他来源	7,539,194.53
其他零星工 程	859,659,000.00	36,977,762.63	32,013,409.19	26,334,650.23		90	部分完工				其他来源	42,656,521.59
千吨冶炼厂 技术改造	34,950,000.00	30,203,311.23	6,856,935.26	31,495,774.19		106	97%				其他来源	5,564,472.30
liberty 公司采 矿工程	1400 万加元	163,333,082.00		10,194,790.92		173	正在建设				其他来源	153,138,291.08
吉恩国际采	96,900 万加元	3,958,768,268.05	3,343,096,807.59			119	正在建设	403,820,019.21	354,290,854.22	7.61	借款及其他	7,301,865,075.64

吉林吉恩镍业股份有限公司
 2012 年度
 财务报表附注

矿工程										来源	
合计		4,397,383,853.96	3,579,898,410.65	157,070,845.34			405,282,005.64	355,270,641.66		-	7,820,211,419.27

2、在建工程减值准备

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
liberty 公司采矿工程	54,805,948.05	98,332,343.03		153,138,291.08	产品价格下降影响了未来净现金流量
合计	54,805,948.05	98,332,343.03		153,138,291.08	

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
吉恩国际采矿工程	正在建设	

(十四) 工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	119,806,881.91	171,480,061.81	130,401,638.25	160,885,305.47
合计	119,806,881.91	171,480,061.81	130,401,638.25	160,885,305.47

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	739,252,437.89	63,061,943.84		802,314,381.73
(1) 土地使用权	154,322,865.93	7,719,585.84		162,042,451.77
(2) 专有技术	1,345,200.00	-		1,345,200.00
(3) 软件	3,940,885.65	36,200.00		3,977,085.65
(4) 矿业权	579,643,486.31	55,306,158.00		634,949,644.31
2. 累计摊销合计	116,704,965.23	24,692,734.54		141,397,699.77
(1) 土地使用权	36,334,684.57	6,891,120.90		43,225,805.47
(2) 专有技术	506,910.04	134,520.00		641,430.04
(3) 软件	3,058,553.77	206,668.55		3,265,222.32
(4) 矿业权	76,804,816.85	17,460,425.09		94,265,241.94
3. 无形资产账面净值合计	622,547,472.66	63,061,943.84	24,692,734.54	660,916,681.96
(1) 土地使用权	117,988,181.36	7,719,585.84	6,891,120.90	118,816,646.30
(2) 专有技术	838,289.96	-	134,520.00	703,769.96
(3) 软件	882,331.88	36,200.00	206,668.55	711,863.33
(4) 矿业权	502,838,669.46	55,306,158.00	17,460,425.09	540,684,402.37
4. 减值准备合计	117,944,849.30			117,944,849.30
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术				
(3) 软件				

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(4) 矿业权	117,944,849.30			117,944,849.30
5. 无形资产账面价值合计	504,602,623.36	63,061,943.84	24,692,734.54	542,971,832.66
(1) 土地使用权	117,988,181.36	7,719,585.84	6,891,120.90	118,816,646.30
(2) 专有技术	838,289.96	-	134,520.00	703,769.96
(3) 软件	882,331.88	36,200.00	206,668.55	711,863.33
(4) 矿业权	384,893,820.16	55,306,158.00	17,460,425.09	422,739,553.07

本期摊销额 24,692,734.54 元。

注：期末用无于抵押或担保的无形资产。

(十六) 商誉

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

1. 商誉的计算过程：

2009年5月4日，公司2008年度股东大会审议通过了《公司投资入股加拿大 LibertyMinesInc.》的议案。该事项获得中华人民共和国发展和改革委员会发改外资[2009]1271号文件核准及加拿大多伦多证券交易所许可。公司2009年共计支付股权认购款3000万加元（折合人民币175,238,462.71元），股权过户于2009年5月25日办理完成，故将该日确定为购买日。

公司将收购时被收购方账面净资产价值确定为可辨认净资产公允价值。收购时被收购方净资产账面价值为196,988,002.15元人民币，按持股比例计算后与公司支付的认购款相比，差额为23,951,677.06元人民币，公司将此金额确认为商誉。2011年公司将148,895,601股优先股转为不可转换累积优先股，对LibertyMinesInc. 持股比例由76.75%降为59.97%，导致商誉减少至18,777,048.20。

2. 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司年末对由于非同一控制下的企业合并形成的商誉进行了减值测试。测试时，公司将LibertyMinesInc. 认定为一个资产组，首先对不包含商誉的资产组进行了减值测试，然后再对包含商誉的资产组进行了减值测试。在2012年，由于近期全球经济低迷，产品价格下降，以及McWatters与Redstone矿正处于维护维修的状态，LibertyMinesInc. 管理层对其资产组进行了减值测试，最终对这两个矿场提取的100%的减值准备，本期减值为0.156亿元加币，导致商誉减值为3,342,262元加币（18,777,048.20元人民币）。

(十七) 其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
预付破冰船运费		129,340,219.59			129,340,219.59	
合计		129,340,219.59			129,340,219.59	

预付的破冰船费用为公司的子公司—皇家矿业为运输经镍矿而预付的破冰船运费，详见附注<十>

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	22,157,950.32	8,430,723.05
可抵扣亏损		
专项储备	5,988,564.83	3,801,965.68
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,695,480.52	980,487.48
小 计	31,841,995.67	13,213,176.21

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	348,170,908.71	229,974,364.82
(2) 可抵扣亏损	145,606,084.08	79,114,598.62
合计	493,776,992.79	309,088,963.44

3、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
可抵扣暂时性差异	88,631,801.28
可供出售金融资产公允价值变动	13,945,209.51
专项储备	23,954,259.32
小计	126,531,270.11

(十九) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	17,764,240.50	5,468,129.04			23,232,369.54
存货跌价准备	19,528,078.68	70,865,546.95		17,164,674.79	73,228,950.84
可供出售金融资产减值准备					
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	49,762,792.73	743,997.02		25,588.72	50,481,201.03
在建工程减值准备	54,805,948.05	98,332,343.03			153,138,291.08
无形资产减值准备	117,944,849.30				117,944,849.30

商誉减值准备		18,777,048.20			18,777,048.20
合计	259,805,909.26	194,187,064.24		17,190,263.51	436,802,709.99

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	448,066,325.00	191,200,000.00
保证借款	4,171,593,652.16	4,326,048,584.34
承兑汇票贴现	1,862,422,615.03	877,000,000.00
信用借款	715,000,000.00	640,000,000.00
合计	7,197,082,592.19	6,034,248,584.34

2、无已到期未偿还的短期借款：

3、保证借款包括：吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司 1,995,000,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 1,726,593,652.16 元借款提供保证；吉林大黑山钼业有限公司为公司 450,000,000 元借款提供保证。

质押借款包括：本公司为新乡吉恩开立信用证，子公司质押其借款 84,822,000.00 元；通化吉恩定期存单质押借款 15,000,000.00 元；本公司信用证质押借款 271,244,325.00 元，银行承兑汇票质押借款 77,000,000.00 元。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	114,271,650.77	300,725,723.71
商业承兑汇票		
合计	114,271,650.77	300,725,723.71

下一会计期间将到期的票据金额 114,271,650.77 元。

(二十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,053,842,289.26	852,848,133.12
一年以上	28,167,435.08	49,193,340.94
合计	1,082,009,724.34	902,041,474.06

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
朝阳东鑫有色金属有限公司	4,204,009.29	
朝阳昊天有色金属有限公司	938.50	

3、账龄超过一年的大额应付账款前五名：

单位排名	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
第一名	3,771,346.00	未结算完毕	
第二名	1,835,000.00	未结算完毕	
第三名	898,217.73	未结算完毕	
第四名	847,523.00	未结算完毕	
第五名	780,000.00	未结算完毕	
合计	8,132,086.73		

4、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
加元	129,064,982.47	6.3184	815,484,185.24	121,977,999.30	6.1777	753,543,486.29
小计	129,064,982.47	6.3184	815,484,185.24	121,977,999.30	6.1777	753,543,486.29

(二十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
一年以内	24,717,739.35	18,001,957.60
一年以上	362,066.20	270,562.66
合计	25,079,805.55	18,272,520.26

1、期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、期末余额中无预收关联方款项

3、账龄超过一年的无大额预收款项情况

4、预收账款中无外币余额

(二十四) 应付职工薪酬

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	485,668.96	193,397,206.08	193,882,875.04	-
(2) 职工福利费		6,487,502.80	6,487,502.80	-
(3) 社会保险费	7,992,225.41	59,361,373.32	57,467,147.78	9,886,450.95
其中：医疗保险费	5,025,535.86	13,163,635.35	12,206,194.34	5,982,976.87
基本养老保险费	2,663,222.46	37,915,365.76	37,658,469.36	2,920,118.86
失业保险费	302,851.48	3,805,343.03	3,524,839.29	583,355.22
工伤保险费	615.61	3,791,666.31	3,792,281.92	-
生育保险费		685,362.87	285,362.87	400,000.00
(4) 住房公积金	7,368,793.73	14,581,295.94	15,768,432.67	6,181,657.00

(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	4,628,177.66	4,207,345.88	3,041,261.57	5,794,261.97
合计	20,474,865.76	278,034,724.02	276,647,219.86	21,862,369.92

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 4,207,345.88 元，无非货币性福利。

无因解除劳动关系给予补偿。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	45,048,817.07	-6,283,235.41
资源税	1,462,180.64	668,861.94
营业税	2,220.56	314,411.26
企业所得税	103,527,018.36	6,324,675.20
个人所得税	1,964,256.16	919,153.99
城市维护建设税	2,709,402.87	-517,201.62
房产税	205,117.70	7,832.09
教育费附加	2,950,607.44	-391,028.49
印花税	686,975.30	102,680.53
土地使用税	23,578.50	23,578.50
河道管理费	322.56	673.29
其他	-240,664.22	-218,235.15
防洪基金	6,549,479.55	3,613,002.86
加拿大税收及矿产税	-17,007,711.16	-13,026,965.41
加拿大可返还性省税	-78,118,479.84	-321,108,747.04
合计	69,763,121.49	-329,570,543.46

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
一年以内	520,270,957.87	55,011,558.22
一年以上	2,380,667.17	2,359,617.93
合计	522,651,625.04	57,371,176.15

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	期末余额	期初余额
吉林昊融有色金属集团有限公司	489,018,248.32	2,932,898.03
合计	489,018,248.32	2,932,898.03

2、期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
吉林昊融技术开发有限公司	120,000.00	920,000.00
吉林金属印尼有限公司	7,765,969.00	
合 计	7,885,969.00	920,000.00

3、金额较大的其他应付款前五名

单位名称	金额	性质或内容	备 注
第一名	489,018,248.32	往来款	
第二名	10,637,555.53	往来款	
第三名	7,765,969.00	往来款	
第四名	2,731,543.00	应付利息	
第五名	1,884,400.75	职工保险	
合计	512,037,716.60		

(二十七) 预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
环境恢复费	146,044,071.29	142,980,231.15		289,024,302.44
合计	146,044,071.29	142,980,231.15		289,024,302.44

预计负债说明：

公司在加拿大的子公司根据当地法规为恢复环境计提了环境恢复费。

(二十八) 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	965,855,143.99	300,750,000.00
一年内到期的长期应付款	127,908,235.13	118,686,612.26
合 计	1,093,763,379.12	419,436,612.26

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	108,776,430.92	135,750,000.00
信用借款	135,000,000.00	165,000,000.00
质押借款	722,078,713.07	0
合计	965,855,143.99	300,750,000.00

保证借款由吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司及本公司的子公司提供 28,720,000.00 元保证借款，本公司为子公司提供 80,056,430.92 元保证借款。质押借款是以吉林昊融有色金属集团有限公司持有的本公司股票及其派生权益作为质押借款 722,078,713.07 元。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款

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	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2010-03-26	2012-03-23	人民币					90,750,000.00
中国进出口银行	2010-06-18	2012-03-23	人民币					40,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2009-10-29	2012-10-16	人民币					50,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2009-11-16	2012-11-05	人民币					45,000,000.00
中国农业银行磐石支行	2009-09-24	2012-09-07	人民币					30,000,000.00
中国进出口银行	2011-1-25	2013-11-30	人民币	5.01		360,000,000.00		
中国进出口银行	2010-12-16	2013-11-30	人民币	5.01		300,000,000.00		
国家开发银行股份有限公司	2012-8-31	2020-12-28	美元	伦敦同行拆借率 +5.75%	7,997,379.00	50,056,430.92		
中国农业银行磐石市支行	2011-1-5	2013-1-4	人民币	6.65		35,000,000.00		
中国农业银行磐石市支行	2010-3-19	2013-3-10	人民币	6.65		30,000,000.00		
合计						775,056,430.92		255,750,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	5 年	646,553,892.74	14,552,145.11	115,095,075.05	
通化县国土资源局	9 年	54,631,400.00		9,720,000.00	
加拿大融资租赁	4 年	1,147,178 加元	344,101.94	3,093,160.08	
合计			14,896,247.05	127,908,235.13	

(二十九) 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		799,799,822.55
抵押借款	14,870,000.00	14,870,000.00
保证借款	2,630,245,355.24	899,430,000.00
信用借款	647,475,265.91	135,000,000.00
合计	3,292,590,621.15	1,849,099,822.55

公司抵押借款是以价值 19,929,769.28 元的房屋建筑物作为抵押。

保证借款包括：吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司及子公司 763,310,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 1,866,935,355.24 元借款提供保证。

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	期末余额		年初余额	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司	2012-8-31	2020-12-28	美元	392,002,621.00	2,464,410,621.15		-
永隆银行	2011-04-26	2014-04-26	美元	100,000,000.00	629,430,000.00	100,000,000.00	629,430,000.00
中国进出口银行	2011-01-25	2013-11-30	人民币				360,000,000.00
中国进出口银行	2010-12-16	2013-11-30	人民币				300,000,000.00
中国进出口银行	2010-03-26	2017-03-24	人民币		110,880,000.00		165,000,000.00
中国农业银行通化县支行	2009-07-30	2014-07-25	人民币		50,000,000.00		50,000,000.00
中国建设银行股份有限公司通化分行	2012-3-27	2014-3-26	人民币		20,000,000.00		
合计					3,274,720,621.15		1,504,430,000.00

(三十) 长期应付款

1、金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	应计利息	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	5 年	646,553,892.74	11,900,308.55	188,737,697.43	
加拿大融资租赁	4 年	1,147,178 加元	66,151.77	594,643.58	
通化县国土资源局	9 年	54,631,400.00		33,980,000.00	
合 计			11,966,460.32	223,312,341.01	

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		年初余额	
	外币（加元）	人民币	外币（加元）	人民币
招银金融租赁有限公司		188,737,697.43		297,859,498.78
加拿大融资租赁	94,113.00	594,643.58	210,373.22	1,299,559.51
合计	94,113.00	189,332,341.01	210,373.202	299,159,058.29

(三十一) 其他非流动负债（递延收益）

项目	期末账面余额	期初账面余额
工业污水处理	3,175,000.00	3,475,000.00
2000t/a 羰基铁技术改造项目	7,534,400.00	8,609,600.00
和龙长仁铜镍矿扩建项目	10,000,000.00	10,000,000.00
羰基镍、铁粉重大科技成果转化项目	4,300,191.68	4,300,191.68
未实现售后租回损益	6,984,194.41	7,866,068.16
金斗矿改扩建项目	3,627,897.00	-
合计	35,621,683.09	34,250,859.84

其他非流动负债（递延收益）说明：

1. 工业污水处理项目和 2000t/a 羰基铁技术改造项目已完工，每期按资产平均折旧年限分摊转入损益。

2. 2010 年度收到吉发改投资联（2010）1029 号文件下达的和龙长仁铜镍矿扩建项目资金 1000 万元，该项目目前由于增加了“六大避险工程”建设尚未完工，完工后开始按资产平均折旧年限分摊转入损益。

3. 2010 年度收到吉财教指（2010）1031 号文件下达的羰基镍、铁粉重大科技成果转化项目资金 1000 万元，该项目 2011 年度验收合格，根据文件规定分摊结转收入。

4. 2012 年度收到通化县财政局（2012）30 号会议纪要下达的通化吉恩金斗矿采矿工程建设公路土地出让金返还资金 244 万元及土地出让金返还资金 118.79 万元，项目完工后在项目使用年限内平均摊销

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股							

(2)国有法人持股						
(3)其他内资持股						
其中：						
境内法人持股						
境内自然人持股						
(4)外资持股						
其中：						
境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计						
2. 无限售条件流通股份						
(1).人民币普通股	811,121,542.00					811,121,542.00
(2)境内上市的外资股						
(3)境外上市的外资股						
(4)其他						
无限售条件流通股份合计	811,121,542.00					811,121,542.00
合计	811,121,542.00					811,121,542.00

(三十三) 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	16,120,294.00	15,176,462.12	6,629,440.72	24,667,315.40
合计	16,120,294.00	15,176,462.12	6,629,440.72	24,667,315.40

专项储备情况说明：

公司是开采地下矿山的矿产公司，根据安监总局--企业安全生产费用提取和使用管理办法规定，提取安全生产费，本期使用的安全生产费均为维持矿山开采安全而发生的费用性支出。

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资				
(1)	1,422,186,079.01		328,843,192.36	1,093,342,886.65
(2)	19,226,477.32			19,226,477.32
小计	1,441,412,556.33		328,843,192.36	1,112,569,363.97
2. 其				

(1) 被 投				
(2) 可 供	8,550,855.29		21,789,379.66	-13,238,524.37
(3)	1,701,412.23		3,584,086.30	-1,882,674.07
小计	10,252,267.52		25,373,465.96	-15,121,198.44
3. 拨	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	1,505,564,823.85		354,216,658.32	1,151,348,165.53

资本公积的说明：

1. 子公司 0931017B.C 本年收购 GoldbrookventuresInc（简称“GBK”）100%股权，其中购买 GBK 持有子公司-加拿大吉恩国际矿业投资公司少数股权的公允价值与账面价值的溢价冲减了资本公积 328,843,192.36 元。

2. 子公司 LibertyMinesInc.本年度发放期权确认费用 2,053,039.67 元增加资本公积,前期发放期权到期未行权注销期权费用 5,637,125.97 元冲减资本公积。

3. 公司的子公司可供出售金融资产公允价值变动产生资本公积-21,789,379.66 元

(三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	207,655,010.18	17,924,358.05		225,579,368.23
合计	207,655,010.18	17,924,358.05		225,579,368.23

(三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,044,080,432.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,044,080,432.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-20,632,883.52	
减：提取法定盈余公积	-17,924,358.05	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,005,523,190.84	

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,495,685,248.87	2,792,657,662.21
其中：主营业务收入	2,389,930,858.85	2,642,536,285.12
其他业务收入	105,754,390.02	150,121,377.09
营业成本	2,206,689,164.20	2,287,188,724.75
其中：主营业务成本	2,118,132,577.66	2,167,395,975.62
其他业务成本	88,556,586.54	119,792,749.13

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62
(2) 商业				
合计	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62

3、主营业务（分产品）

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	2,151,748,517.45	1,906,748,116.82	2,413,723,975.82	1,985,247,483.98
铜系列产品	117,930,161.52	82,108,523.97	119,826,960.81	60,344,955.93
钴系列产品	13,653,112.79	13,647,393.16	16,050,289.33	16,418,097.39
其他	106,599,067.09	115,628,543.71	92,935,059.16	105,385,438.32
合计	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62

4、主营业务（分地区）

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	2,274,738,831.73	1,915,720,267.96	2,361,478,945.15	1,879,052,473.61
国外	115,192,027.12	202,412,309.70	281,057,339.97	288,343,502.01
合计	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66	2,642,536,285.12	2,167,395,975.62

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	210,548,928.60	8.44

第二名	183,837,606.76	7.37
第三名	142,848,590.22	5.72
第四名	106,865,235.03	4.28
第五名	91,704,142.93	3.67
合计	735,804,503.54	

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	452,118.72	1,039,814.74	5%
城市维护建设税	6,537,653.92	1,035,735.08	5%、1%
教育费附加	7,352,497.56	1,290,398.98	3%
资源税	3,410,997.28	3,554,956.21	
其他	2,496.47	220,640.73	
合计	17,755,763.95	7,141,545.74	

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	31,597,009.02	31,249,564.99
仓储保管费	852,639.96	267,610.60
广告宣传费	672,309.51	162,080.00
租赁费	165,405.40	318,139.60
修理费	36,450.91	650,048.05
装卸费	391,695.24	967,312.62
职工薪酬	1,462,302.38	1,484,773.18
差旅费	685,884.42	798,438.78
办公费	314,602.33	408,263.22
物料消耗	131,091.69	136,869.02
劳保费	3,607.25	3,065.69
包装费	5,042.74	73,526.56
折旧费	84,690.36	18,227.64
四险一金	376,556.70	256,231.11
职工福利基金	17,280.00	
工会经费	20,383.73	20,520.35
出口费用	924,267.47	1,854,981.80
佣金	454,515.00	2,065,209.17
其他	40,748.32	15,255.01
合计	38,236,482.43	40,750,117.39

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	75,022,426.00	52,493,218.94
福利费	4,715,121.09	4,148,907.46
社会保险	11,296,647.45	8,376,369.77
住房公积金	1,737,242.68	1,398,591.15
工会经费	825,718.57	989,781.19
职工教育经费	466,065.51	546,599.43
办公费	14,227,680.32	14,239,596.94
修理费	16,471,813.45	19,447,161.60
差旅费	10,156,499.24	7,605,703.24
保险费	8,681,546.65	8,284,622.00
折旧费	12,429,047.60	11,522,068.83
无形资产摊销	24,692,734.54	20,490,912.00
业务招待费	6,696,488.38	6,553,545.07
印花税	1,472,556.73	1,587,282.32
房产税	6,926,450.46	6,713,940.73
劳动保护费	238,022.16	143,717.87
检验费	179,733.00	488,598.00
土地使用税	3,597,772.26	3,562,855.32
车船使用税	33,471.60	12,960.40
审计费	1,504,466.22	1,762,508.85
环境卫生费	29,645.77	58,418.00
团体会费	179,980.00	69,800.00
评估费	744,450.00	1,016,932.00
咨询费	3,504,406.83	3,317,160.72
租赁费	97,620.00	430,404.00
经济补偿金	295,758.25	295,104.00
残疾人就业保障金	379,718.50	386,919.92
装卸费	182,752.00	211,649.55
运输费	4,315,020.26	6,199,135.91
取暖费	1,086,361.04	1,217,222.41
独生子女费	304,096.00	217,900.00
土地使用费	50,951.00	30,706.00
技术开发研究费		4,935,347.45
存货盘盈	-7,487,897.85	1,101.18
设计制图费	-	19,134.33
仓库经费	-	160,246.33
价格调节基金	176,440.13	59,510.00
排污费	1,394,405.00	2,631,894.01

安全生产费	3,181,336.90	2,139,384.00
地质探矿费	-	793,962.00
土地损失补偿费	11,100.00	90,000.00
资源补偿费	5,258,648.30	1,110,000.00
水资源补偿费	830,000.00	760,000.00
土地年租金	-	13,440.00
水土流失补偿费	-	1,726.48
专业和法律费用	5,756,748.46	19,163,598.27
其他	18,385,479.50	10,277,853.34
合计	240,048,524.00	225,977,491.01

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	311,048,796.10	250,461,856.90
减：利息收入	61,295,016.28	24,166,333.42
汇兑损失	3,919,468.45	35,748,628.82
减：汇兑收益	2,464,545.51	
手续费	27,365,086.67	11,309,761.87
其他	20,767,436.97	24,988,683.43
合计	299,341,226.40	298,342,597.60

(四十二) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、持有期间的收益：		
权益法核算的长期股权投资收益	-685,037.36	40,553,852.81
股利收益		
小计	-685,037.36	40,553,852.81
二、转让、出售或收回投资的收益：		
股权投资转让收益	417,122,991.31	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	18,180,056.81	4,006,907.29
其他投资转让、出售或收回		
小计	435,303,048.12	4,006,907.29
合 计	434,618,010.76	44,560,760.10

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

吉林省宇光能源股份有限公司		40,549,910.31	本期出售长期股权投资
吉林昊融技术开发有限公司	-685,037.36	3,942.50	被投资单位净利润减少
合 计	-685,037.36	40,553,852.81	

3、投资收益汇回没有重大限制。

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,468,129.04	-11,964,889.40
存货跌价损失	70,865,546.95	18,869,839.58
固定资产减值损失	743,997.02	744,971.69
在建工程减值损失	98,332,343.03	0
无形资产减值损失	0	115,482.86
商誉减值损失	18,777,048.20	0
合计	194,187,064.24	7,765,404.73

(四十四) 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的金额
非流动资产处置利得合计	17,216.74	778,266.78	17,216.74
其中：处置固定资产利得	17,216.74	778,266.78	17,216.74
政府补助	15,656,594.52	16,630,743.13	15,656,594.52
自然人捐赠	1,476,448.60	0	1,476,448.60
其他	77,952.89	188,374.97	77,952.89
合计	17,228,212.75	17,597,384.88	17,228,212.75

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
收到的与收益相关的政府补助	15,656,594.52	16,630,743.13	
合计	15,656,594.52	16,630,743.13	

1、公司控股子公司通化吉恩镍业有限公司 2012 年 12 月 7 日根据通化县人民政府专题会议纪要[45]《研究通化吉恩镍业有限公司赤柏松铜镍矿 I 号基性岩体南部详查相关问题》的文件收到 600 万元探矿权补偿费，用于补偿公司勘查支出，根据相关准则计入本期损益。

2、公司控股子公司通化吉恩镍业有限公司 2012 年 10 月根据通化县人民政府专题会议纪要[39]《研究解决通化吉恩镍业有限公司扩能改造问题》的文件收到 83 万元企业科技三项费补贴，根据相关准则计入本期损益。

3、公司控股子公司通化吉恩镍业有限公司 2012 年 5 月 24 日根据通化县人民政府专题会议

纪要[20]《研究吉恩镍业建设公路相关问题》的文件收到 60.8 万元税费返还资金，根据相关准则计入本期损益。

4、吉林吉恩镍业股份有限公司根据磐石政府扶企资金（吉恩企字（2012）62 号）收到政府企业扶持资金 200 万元，根据准则规定计入当期损益。

5、吉林吉恩镍业股份有限公司根据吉林省财政厅文件（吉财企指（2012）1073 号）《关于下达 2012 年全省企业技术改造和结构调整（流动资金贷款贴息）专项资金的通知》收到 110 万元企业技术改造和结构调整（流动资金贷款贴息）专项资金，根据准则规定计入当期损益。

6、根据吉林省商务厅文件（吉商投合字（2012）54 号）《关于 2012 年对外经济技术合作专项资金我省申报项目核准予以支持的通知》，收到 315.8 万对外经济技术合作专项资金，根据相关准则计入当期损益。

（四十五） 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的金额
非流动资产处置损失合计	3,439,897.97	1,007,061.24	3,439,897.97
其中：固定资产处置损失	3,439,897.97	1,007,061.24	3,439,897.97
对外捐赠	80,460.00	458,817.00	80,460.00
其中：公益性捐赠支出	80,460.00		80,460.00
非常损失		5,501.33	
罚没损失	65,095.87	231,261.31	65,095.87
其他	3,156,153.62	2,979,588.81	3,156,153.62
合计	6,741,607.46	4,682,229.69	6,741,607.46

（四十六） 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	106,354,714.77	40,163,870.91
递延所得税调整	-15,913,826.42	-5,836,033.30
合计	90,440,888.35	34,327,837.61

（四十七） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数	上期数
-------	-----	-----

	基本每股 收益	稀释每 股收益	基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.03	-0.03	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.43	-0.43	0.03	0.03

2、每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-20,632,883.52	32,449,555.08
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	327,724,446.16	11,749,927.61
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-348,357,329.68	20,699,627.47
期初股份总数	4	811,121,542.00	811,121,542.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	7		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	811,121,542.00	811,121,542.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	811,121,542.00	811,121,542.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	-0.03	0.04
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.43	0.04
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div(13+19)$	-0.03	0.04
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div(12+19)$	-0.43	0.03

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十八) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-24,504,372.70	-38,858,239.59
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-2,714,993.04	-980,487.48
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-21,789,379.66	-37,877,752.11
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	4,970,100.01	-16,406,657.85
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	4,970,100.01	-16,406,657.85
5.其他		

减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-16,819,279.65	-54,284,409.96

(四十九) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
1、其他单位往来还款	1,417,932.56
2、利息收入	61,295,016.28
3、职工归还的备用金	292,354.95
4、补贴、拨款等	17,893,291.52
5、代收代扣代缴款项	581,533.97
6、保险赔付款	918,313.60
7、其他	675,200.14
合 计	83,073,643.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付往来款	1,670,173.04
差旅费	10,442,145.86
业务招待费	5,594,894.32
广告宣传费	444,945.35
办公费	12,366,882.44
银行手续费	27,365,086.67
保险费	3,303,403.40
修理费	4,995,721.22
水电燃气费	320,066.20
运输费	2,723,921.93
会议、学会会费	423,659.40
中介机构费	7,881,908.98
排污费	1,348,385.00
资源补偿费	1,748,520.00
捐款	26,960.00
劳动保护费	90,834.93
评价费	762,000.00
防洪基金	200,220.01
专利费	69,020.74

认证费	169,000.00
土地年租金	345,351.00
其他	8,939,914.14
合 计	91,233,014.63

3、收到的其他与投资活动有关的现金：

无

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期金额
购买短期理财产品	800,000,000.00
合 计	800,000,000.00

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金	30,446,076.60
信用证保证金	
保函保证金	154,679,569.24
收关联方借款	511,346,378.27
合 计	696,472,024.11

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资租赁所支付的现金	116,092,531.38
保函保证金	358,372,268.12
信用保证金	88,217,458.03
汇票保证金	55,631,613.04
收购少数股东权益	328,843,192.36
合 计	947,157,062.93

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-145,909,248.65	-51,360,141.33
加：资产减值准备	176,996,800.73	-1,176,441.20

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,001,796.79	234,485,225.35
无形资产摊销	24,692,734.54	20,490,912.00
长期待摊费用摊销	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,422,681.23	228,794.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	288,124,820.74	283,936,060.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-434,618,010.76	-44,560,760.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,913,826.42	-183,503.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-5,652,530.29
存货的减少(增加以“-”号填列)	-59,193,766.39	32,355,279.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	399,890,803.57	-154,225,398.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,114,102.92	80,398,644.23
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	570,608,888.30	394,736,141.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况	-	
现金的期末余额	1,456,223,027.58	1,277,070,201.74
减：现金的期初余额	1,277,070,201.74	1,211,485,535.98
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	179,152,825.84	65,584,665.76

2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,456,223,027.58	1,277,070,201.74
其中：库存现金	85,371.05	96,291.12
可随时用于支付的银行存款	1,456,137,656.53	1,276,973,910.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,456,223,027.58	1,277,070,201.74

(五十一) 所有者权益变动表项目注释

公司本年度无对上期年末余额进行调整的“其他”项目以及由同一控制下企业合并产生的追溯调整事项

六、 资产证券化业务的会计处理

公司本报告期无资产证券化业务。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比	本公司最终控制方	组织机构代码
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	国有企业	磐石市红旗岭镇	徐广平	金属镍、铜采掘、冶炼	32,000.00	54.23	54.23	吉林省国有资产管理委员会	72676682-2

(二) 本企业的子公司情况：

详见附注四（一）子公司情况

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注五（十）。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
朝阳昊天有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司
朝阳北鑫矿业有限公司	朝阳昊天公司的子公司
朝阳利鑫有色金属有限公司	朝阳昊天公司的子公司

(五) 关联方交易

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、购买商品、接受劳务的关联交易

(金额单位：万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)

吉林昊融技术开发有限公司	接受劳务	同期市场价格			225.82	0.10
朝阳昊天有色金属集团有限公司	购买商品	同期市场价格	928.58	0.42	35,464.50	15.51
吉林昊融有色金属集团有限公司	购买材料	同期市场价格	2,560.11	1.16	1,684.08	0.74
朝阳东鑫有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格	4,086.61	1.85	24,973.63	10.92
朝阳北鑫矿业有限公司	购买商品	同期市场价格	400.17	0.18	16,481.16	7.21
朝阳利鑫有色金属有限公司	购买商品	同期市场价格			3,860.66	1.69

3、销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位: 万元)

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
朝阳鑫源有色金属有限公司	销售商品	同期市场价格			705.13	0.25
吉林昊融有色金属集团有限公司	提供劳务	同期市场价格	42.19	0.02		

4、关联托管情况

公司无关联托管情况

5、关联承包情况

公司无关联承包情况。

6、关联租赁情况

公司无关联租赁情况。

7、关联担保情况

截至 2012 年 12 月 31 日, 吉林昊融有色金属集团有限公司为本公司及本公司的子公司借款提供的担保情况如下:

担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保方式	担保是否已经履行完毕
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	213,360.00	保证	否
吉林昊融有色金属集团有限公司	通化吉恩镍业有限公司	2,400.00	保证	否
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	72,207.87	股权质押	否
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉恩(香港)有限公司	62,943.00	保证	否
合计		350,910.87		

截至 2012 年 12 月 31 日, 由昊融集团控制的吉林大黑山钼业有限公司为本公司 450,000,000.00 元借款提供保证。

截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司为本公司的子公司借款提供的担保情况如下:

担保方	被担保方	借款余额(万元)	担保方式	担保是否已经履行完毕
吉林吉恩镍业股份有限公司	通化吉恩镍业有限公司	23,000.00	保证	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	新乡吉恩镍业有限公司	2,000.00	保证	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	新乡新能源材料有限公司	5,000.00	保证	否

担保方	被担保方	借款余额 (万元)	担保方式	担保是否已 经履行完毕
吉林吉恩镍业股份有限公司	四子王旗小南山铜镍矿业有	2,000.00	保证	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	加拿大吉恩国际	334,358.54	保证	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	重庆吉恩冶炼有限公司	1,000.00	保证	否
合计		367,358.54		

8、关联方资金拆借

(1)向关联方拆入资金（金额单位：万元）

关联方	核算科目	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额	说明
吉林昊融有色金 属集团有限公司	其他应付款	293.29	260,671.09	212,062.56	48,901.82	
吉林金属印尼有 限公司	其他应付款		776.60		776.60	

本年度公司占用控股股东-吉林昊融有色金属集团有限公司资金累计 48,901.82 万元，无利息、无担保、无固定还款日。

(2)向关联方拆出资金

公司本年度无向关联方拆出资金的情况。

9、关联方资产转让、债务重组情况

公司本年无与关联方之间发生资产转让情况和债务重组情况。

10、其他关联交易

公司本年无与关联方之间发生其他关联交易。

11、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

(金额单位：万元)

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

(2) 公司应付关联方款项

(金额单位：万元)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	朝阳东鑫有色金属有限公司	420.40	
	朝阳昊天有色金属有限公司	0.09	
其他应付款			
	吉林昊融有色金属集团有限公司	48,901.82	293.29
	吉林昊融技术开发有限公司	12.00	92.00
	吉林金属印尼有限公司	776.60	

八、 股份支付

公司本报告期无股份支付情况。

九、 或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

1、 Gogama 黄金公司在魁北克省展开了对本公司的子公司 CanadianRoyaltiesInc. (以下简称 CRI) 的法律诉讼, 试图重新获得潜在的在 Expo-Ungava 资产里 2%冶炼业务净利润比例中的 1%, 这项资产是 Gogama 黄金公司 2001 年出售给 CRI 的。CRI 已经提出\$100,000 加元的反诉, 这笔金额足够来赔偿 CRI 在这场官司中产生的法律辩护成本。截至审计截止日该诉述事项尚未取得魁北克高级法院的判决。

2、 582556 阿尔伯塔公司在魁北克省对公司的子公司 CRI 以及其它被告提起法律诉讼, 试图重新获得潜在的在 Expo-Ungava 资产里 2%冶炼业务净利润比例中的 1%, 这项资产是阿尔伯塔公司 2001 年出售给 CRI 的。此项诉讼还处于审理阶段, 等待魁北克高级法院的判决。如果阿尔伯塔公司的诉讼成功, CRI 将失去冶炼业务净利润的 1%以及可能由此产生的任何收入。

3、 在 2007 年 6 月至 2008 年 8 月 5 日期间持有 CRI 公司股票的持有者于 2010 年向安大略省最高法院提交了针对 CRI、JMCL (CRI 的母公司, 统称 CRI) 以及共同被告的诉讼请求, 索赔一般性损害赔偿金\$500,000,000 加元和惩罚性赔偿金\$20,000,000 加元。起诉原因为原告认为在 2007 年 7 月 19 和 2008 年 3 月 12 日 CRI 的招股说明书中关于 Donaldson 飞机跑道的内容失实。2010 年 7 月 15 日原告发出诉讼书, 自从申诉开始, 原告并没有采取进一步的行动也没有通过法庭认证此诉讼为集体诉讼。直至 2012 年 11 月 21 日, 原告提交提议材料包括以下内容: (1) 希望法庭支持此项诉讼为集体诉讼, 并且 (2)

提出依据安省证券法的诉讼理由。由此, 依据诉讼程序时间表, 此提议将在 2013 年 12 月 2 日的这一周被法庭正式受理。CRI 将对此诉讼做有效辩护反对此项诉讼为集体诉讼, 并拒绝此项诉讼所涉及的任何负债。值得注意的是尽管原告极力寻求此诉讼为集体诉讼, 此要求还没有被法庭评估。

4、 Greenfield 矿业服务公司为 CRI 提供矿山建设过程中的现场管理服务, 并按照所管理的工程量计价, 由于双方对所管理的工程量产生分歧, 在 2012 年 12 月 4 日, Greenfield 对 CRI 提起仲裁程序, 申请 CRI 支付共计 11,169,207.14 加元的管理服务费。CRI 将对 Greenfield 的仲裁请求进行辩护并且将会针对 Greenfield 的仲裁通知提交答辩。如果 greenfield 胜诉, CRI 将支付加币 11,169,207.14 元, 以及另外所产生费用, 利息跟 Greenfield 的律师费。如果 CRI 胜诉, 将支付 greenfield530 万加元, 以及所产生的利息。

5、 根据魁北克建设委员会 (代表工人利益的组织, 简称 CCQ) 的规定, CRI 应当向涉

及重工业的工人支付额外的费用。在 Nunavik 镍项目建设的第一阶段，CRI 的代表向其分包商口头承诺，如果 CCQ 向这些承包商要求支付重工业的费用给工人，根据适用的协议的规定 CRI 将对这些承包商做出补偿。CCQ 现在起诉 4 家分包商。在 2012 年秋季，CRI 与 CCQ 的代表会晤取得由 CCQ 准备的索赔明细，CRI 打算针对 CCQ 提交反对意见。

(二) 本期公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(三) 其他或有负债

公司期末已背书未到期的应收票据背书转让金额为 347,260,793.23 元，详见本附注五(二)。

十、 承诺事项

2012 年，公司借款 20,470,407 加元给 FederalHudson (破冰船的船东)，用于建造皇家矿业独家使用的破冰船。皇家矿业在协议中规定将支付共计 US\$50M 的借款给此公司用于融资建造运输精矿的破冰船，在 2012 年支付了 US\$20M，剩余的金额将于 6 月 15 日，8 月 15 日以及 11 月 15 日分别支付 US\$10M, US\$12M 和 US\$8M，并以信用证为抵押，借款的利息为每年 7%。利息开始计提的时间为开始造船的时间，预计在 2013 年 12 月 31 日左右，计提利息的本金为到时已经借给船东的金额，后续的本金以及利息将以每月支付的形式归还给皇家矿业，共计 15 年。关于破冰船的使用或者所有权，皇家矿业并不承担任何风险或者享受任何回报，但是如果皇家矿业在合同期之前停止使用破冰船，将承担与借款同等金额的罚款。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

根据吉恩镍业五届四次董事会，公司 2012 年不进行利润分配，不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

2013 年 1 月 28 日，CRI 针对 CCQ 的索赔提出反对意见。根据 CRI 与 CCQ 之间的磋商，CCQ 在 2013 年 1 月 31 号与 CRI 达成和解，此事项将告一段落。和解涉及的金额对 CRI 不会造成重大影响。

十二、 其他重要事项说明

(一) 非货币性资产交换

公司本报告期无货币性资产交换情况。

(二) 债务重组

公司本报告期无债务重组情况。

(三) 企业合并

公司本报告期企业合并。

(四) 其他资产置换、转让及出售

本公司 2012 年 12 月 28 日召开的第五届董事会第一次会议审议了关于《公司转让所持

参股公司宇光能源股权》的议案，该议案经全体董事全票通过。将持有的吉林省宇光能源股份有限公司（以下简称“宇光能源”）39.51%股权，转让给宇光能源大股东吉林省博维实业有限公司（以下简称“博维实业”）。根据北京恒信德律资产评估有限公司出具的评估报告，宇光能源截至 2012 年 9 月 30 日净资产评估值为人民币 239,582.05 万元，以公司持有宇光能源的股权比例 39.51% 计算确定公司应享有净资产的份额为 94,658.87 万元，经交易双方商定，最终确定股权转让金额为 9.5 亿元。截止 2012 年 9 月 30 日，公司持有宇光能源长期投资的账面价值为 5.39 亿元，该笔转让业务使本公司本期实现投资收益 4.11 亿元

（五）租赁

1、截至2012年12月31日止，本公司未确认融资费用余额为26,452,453.66元，与融资租赁有关的信息如下：

（1）各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
1. 机器设备	666,071,419.57	114,860,364.26		551,211,055.31
合计	666,071,419.57	114,860,364.26		551,211,055.31

续：

资产类别	期初账面余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
1. 机器设备	665,215,834.59	60,039,365.95		605,176,468.64
合计	665,215,834.59	60,039,365.95		605,176,468.64

（2）以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	115,095,075.06
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	115,095,075.06
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	100,095,076.03
合计	330,285,226.15

（六）期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

（七）以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币万元

项目	期初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					

1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）				
2.衍生金融资产				
3.可供出售金融资产	8,498.03		-1,693.40	6,181.33
金融资产小计	8,498.03		-1,693.40	6,181.33
投资性房地产				
生产性生物资产				
其他				
上述合计	8,498.03		-1,693.40	6,181.33
金融负债				

（八）外币金融资产和外币金融负债

公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

（九）年金计划主要内容及重大变化

本公司无年金计划

（十）其他需要披露的重要事项

1. 由加拿大 BDO 出具的吉恩国际 2012 年度的审计报告中，强调说明吉恩国际仍需吉恩镍业持续的财务支持或融资以支付到期负债。吉恩国际及其子公司持续经营存在重大不确定性。2012 年度吉恩国际净亏损 46,903,606 加元，累计亏损 66,445,035 加元，截至 2012 年 12 月 31 日，不包括欠母公司吉恩镍业的金额人民币 273,922.98 万元，吉恩国际营运资本为 -289,751,051 加元。

2012 年度吉恩镍业亏损-2,063.29 万元，截至 2012 年 12 月 31 日营运资本为-471,037.07 万元。

本期吉恩镍业转让其持有的吉林省宇光能源股份有限公司 39.51% 股权，取得投资收益人民币 4.11 亿元，扣除该事项影响，本期归属于母公司的净利润为亏损为人民币-3.29 亿元。

2. 公司开具的融资性银行承兑汇票

2012 年度吉林吉恩镍业股份有限公司向子公司新乡吉恩新能源材料有限公司以及通化吉恩镍业有限公司开具融资性银行承兑汇票 185,242.26 万元，由以上两公司及昊融集团贴现。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	195,212,229.52	100	16,692,046.97	8.55

组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	195,212,229.52	100	16,692,046.97	8.55

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	171,074,188.73	100	14,716,754.16	8.60
组合小计				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	171,074,188.73	100	14,716,754.16	8.60

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	177,225,494.94	90.79	8,861,274.75	160,805,269.73	94.00	8,040,263.49
1 至 2 年	7,850,181.38	4.02	785,018.14	3,990,364.85	2.33	399,036.49
2 至 3 年	3,863,498.90	1.98	772,699.78			
3 至 4 年						
4 至 5 年				5,499.85		4,399.88
5 年以上	6,273,054.30	3.21	6,273,054.30	6,273,054.30	3.67	6,273,054.30
合计	195,212,229.52	100	16,692,046.97	171,074,188.73	100.00	14,716,754.16

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款

5、应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	子公司	113,849,536.18	1 年以内	58.32
第二名	子公司	47,724,780.20	1 年以内	24.45

第三名	客户	11,713,680.10	1-3 年	6.00
第四名	客户	5,000,000.00	5 年以上	2.56
第五名	客户	4,443,013.79	1 年以内	2.28
合计		182,731,010.27		

6、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
重庆吉恩冶炼有限公司	子公司	113,849,536.18	58.32
吉林吉恩亚融科技有限公司	子公司	47,724,780.20	24.45
合计		161,574,316.38	82.77

7、公司无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8、公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	75,695,890.70	100	10,542,015.79	13.93	58,136,947.27	100	4,618,539.35	7.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	75,695,890.70	100	10,542,015.79	13.93	58,136,947.27	100	4,618,539.35	7.94

其他应收款种类的说明：

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	54,708,243.45	72.27	2,735,412.18	45,337,507.48	77.99	2,266,875.37
1 至 2 年	3,465,658.45	4.58	346,565.85	10,343,839.79	17.79	1,034,383.98
2 至 3 年	3,213,388.80	4.24	642,677.76			
3 至 4 年	11,853,000.00	15.66	4,741,200.00	1,897,200.00	3.26	758,880.00

4 至 5 年	1,897,200.00	2.51	1,517,760.00			
5 年以上	558,400.00	0.74	558,400.00	558,400.00	0.96	558,400.00
合计	75,695,890.70	100.00	10,542,015.79	58,136,947.27	100.00	4,618,539.35

2、期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3、本报告期无实际核销的其他应收款。

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
第一名	子公司	往来款	53,060,736.70	1 年以内	70.10
第二名	非关联方	应收股利	11,853,000.00	3-4 年	15.66
第三名	供应商	预付采购款	2,073,388.80	2-3 年	2.74
第四名	职工	项目借款	1,950,000.00	1-2 年	2.58
第五名	非关联方	保证金	1,698,400.00	2-5 年	2.24
合计			70,635,525.50		

6、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
吉林卓创有限公司	子公司	53,060,736.70	70.10
合计		53,060,736.70	70.10

7、公司无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8、公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1. 吉林省宇光能源股份有限公司	权益法	467,384,329.78	531,882,008.69	-531,882,008.69		39.51	39.51				
2. 吉林昊融技术开发有限公司	权益法	14,700,000.00	14,913,881.96	-685,037.36	14,228,844.60	49	49				
权益法小计		482,084,329.78	546,795,890.65	-532,567,046.05	14,228,844.60						
1. 重庆吉恩镍业有限责任公司	成本法	7,170,000.00	7,170,000.00	-7,170,000.00		89.625	89.625				
2. 吉林卓创有色金属有限公司	成本法	9,662,149.75	9,662,149.75		9,662,149.75	95	95				
3. 新乡吉恩镍业有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60				
4. 磐石恒远物资回收有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	95	95				
5. 重庆吉恩冶炼有限公司	成本法	12,971,900.00	12,971,900.00		12,971,900.00	55	55				
7. 通化吉恩镍业有限公司	成本法	189,706,113.05	189,706,113.05		189,706,113.05	84.586	84.586				
8. 吉林吉恩亚融科技有限公司	成本法	8,090,727.82	8,090,727.82		8,090,727.82	75	75				
9. 加拿大吉恩国际矿业投资公司	成本法	1,142,497,794.08	1,142,497,794.08		1,142,497,794.08	100	100				
10. 上海吉恩镍业商贸有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100	100				
11. 沈阳吉镍商贸有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100	100				
12. 深圳吉恩镍业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
13. 新乡吉恩商贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
14. 四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	成本法	69,455,909.79	69,455,909.79		69,455,909.79	98.5	98.5				
15. 澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	成本法	35,649,304.68	35,649,304.68		35,649,304.68	100	100				
16. 西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100				
17. 吉恩(香港)有限公司	成本法	24,701,294.00	24,701,294.00		24,701,294.00	100	100				
18. 上海远桥投资有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	21.05	21.05				
19. 中冶金吉矿业开发有限公司	成本法	402,441,000.00	402,441,000.00		402,441,000.00	13	13				
20. 延边矿产资源开发有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5	5				
21. JHG International(Luxembourg)S.à.r.l.	成本法	597,303,900.70		597,303,900.70	597,303,900.70	100	100				
成本法小计		2,535,700,093.87	1,938,396,193.17	590,133,900.70	2,528,530,093.87						
合计		3,017,784,423.65	2,485,192,083.82	57,566,854.65	2,542,758,938.47						

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	2,574,909,704.20	2,936,457,634.00
其中：主营业务收入	2,449,162,282.38	2,787,406,160.97
其他业务收入	125,747,421.82	149,051,473.03
营业成本	2,297,340,380.60	2,462,298,744.96
其中：主营业务成本	2,178,614,710.98	2,342,777,676.39
其他业务成本	118,725,669.62	119,521,068.57

2、主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39
(2) 商业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合计	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39

3、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	2,253,838,899.68	1,988,581,459.52	2,584,645,532.27	2,168,364,389.26
铜系列产品	92,859,092.83	75,598,550.37	91,887,065.19	59,444,171.11
钴系列产品	13,985,846.18	14,293,719.94	10,439,615.35	9,251,794.99
其他	88,478,443.69	100,140,981.15	100,433,948.16	105,717,321.03
合计	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39

4、主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,390,709,508.44	2,127,930,811.41	2,620,934,012.59	2,226,716,783.70
国外	58,452,773.94	50,683,899.57	166,472,148.38	116,060,892.69
合计	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98	2,787,406,160.97	2,342,777,676.39

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

第一名	210,548,928.60	8.18
第二名	183,837,606.76	7.14
第三名	142,848,590.22	5.55
第四名	106,865,235.03	4.15
第五名	91,704,142.93	3.56
合计	735,804,503.54	

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,717,957.20	19,224,901.89
权益法核算的长期股权投资收益	-685,037.36	40,553,852.81
处置长期股权投资产生的投资收益	417,122,991.31	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	435,155,911.15	59,778,754.70

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
LibertyMinesInc.		2,838,921.35	
通化吉恩镍业有限公司		15,225,420.00	
吉林吉恩亚融科技有限公司		1,160,560.54	
重庆吉恩镍业有限责任公司	18,717,957.20		收到分来利润
合计	18,717,957.20	19,224,901.89	

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林省宇光能源股份有限公司		40,549,910.31	
吉林昊融技术开发有限公司	-685,037.36	3,942.50	
合计	-685,037.36	40,553,852.81	

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	179,243,580.49	166,048,273.39
加：资产减值准备	51,135,564.69	-2,029,661.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	160,138,709.35	159,674,274.29
无形资产摊销	5,925,003.24	5,925,003.24
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）	237,008.90	139,924.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	227,735,555.69	234,112,414.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-435,155,911.15	-59,778,754.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,162,419.92	-4,010,525.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-5,652,530.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,271,380.30	54,646,248.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	429,446,028.55	-276,585,887.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	131,247,876.35	-150,911,179.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	699,519,615.89	121,577,599.16
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,036,161,761.87	762,539,871.69
减：现金的期初余额	762,539,871.69	886,176,608.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	273,621,890.18	-123,636,736.90

(七) 公司无反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	407,515,832.74	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,656,594.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	17,632.69	
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	18,180,056.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-93,436.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-106,459,738.09	
少数股东权益影响额（税后）	-7,092,496.21	
合计	327,724,446.16	

（二） 境内外会计准则下会计数据差异

公司无境内外会计准则下会计数据的差异。

（三） 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.62	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.47	-0.43	-0.43
合计			

（四） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上年金额)	变动比率	变动原因
货币资金	2,938,985,598.63	2,442,737,079.44	20.32%	贷款增加。
应收票据	348,445,305.49	771,521,766.16	-54.84%	票据贴现业务增多
应收账款	84,678,026.77	96,756,885.66	-12.48%	本年销售降低，导致应收账款减少。
预付款项	164,075,707.42	219,941,022.25	-25.40%	本期预付工程款减少
应收股利		11,853,000.00	-100.00%	本期出售宇光能源，对其应收股利转入其他应收款。
其他应收款	26,796,280.53	34,832,949.00	-23.07%	保证金收回。
其他流动资产	800,886,195.97	827,637.70	96667.73%	购买银行短期理财产品
可供出售金融资产	61,813,309.81	84,980,342.48	-27.26%	国外子公司所持有的股票基金价格波动及出售可供出售金融资产。
长期股权投资	429,669,844.60	962,236,890.65	-55.35%	本年转让了持有宇光能源的股权。
在建工程	7,667,073,128.19	4,342,577,905.91	76.56%	本年吉恩国际采矿工程增加。
工程物资	160,885,305.47	119,806,881.91	34.29%	本年子公司采购了工程用材料。
其他非流动资产	129,340,219.59		100.00%	本期吉恩国际预付了破冰船的运费
递延所得税资产	31,841,995.67	13,213,176.21	140.99%	本年计提减值增加、专项储备增加。
短期借款	7,197,082,592.19	6,034,248,584.34	19.27%	公司为满足生产经营需要，增加了贷款。
应付票据	114,271,650.77	300,725,723.71	-62.00%	应付款增长所致
应付账款	1,082,009,724.34	902,041,474.06	19.95%	本年应付工程款增加。
应交税费	69,763,121.49	-329,570,543.46	-121.17%	加拿大控股子公司收到前期多交当地省税等税费返还。
其他应付款	522,651,625.04	57,371,176.15	811.00%	单位往来款增加，主要为应付昊融集团增加。
一年内到期的非流动负债	1,093,763,379.12	419,436,612.26	160.77%	长期借款中的质押借款将于1年内到期，由长期借款转入
长期借款	3,292,590,621.15	1,849,099,822.55	78.06%	本年为了满足生产经营需要，增加了借款。
长期应付款	223,312,341.01	299,159,058.29	-25.35%	本年支付融资租赁租入固定资产的租赁费。
预计负债	289,024,302.44	146,044,071.29	97.90%	本年吉恩国际根据当地法规为恢复环境计提了环境恢复费
其他非流动负债（递延收益）	35,621,683.09	34,250,859.84	4.00%	递延收益结转计入损益。
营业收入	2,495,685,248.87	2,792,657,662.21	-10.63%	本年销售量减少、价格下降。
营业成本	2,206,689,164.20	2,287,188,724.75	-3.52%	本年销售量减少、原料成本下降。
营业税金及附加	17,755,763.95	7,141,545.74	148.63%	本年度前期待抵扣的进项税减少，导致应交增值税增加从而导致城建税、教育费附加增加。
销售费用	38,236,482.43	40,750,117.39	-6.17%	本年销售减少，导致运输费、出口费用及佣金等减少。

管理费用	240,048,524.00	225,977,491.01	6.23%	本年吉恩国际收购了 GBK 公司，增加了管理人员的工资费用，以及为完成皇家项目增加了项目管理人员。
财务费用	299,341,226.40	298,342,597.60	0.33%	本年借款增加导致利息支出增加。
资产减值损失	194,187,064.24	7,765,404.73	2400.67%	本期计提存货跌价准备及在建工程减值准备等
投资收益	434,618,010.76	44,560,760.10	875.34%	本期转让持有宇光能源股权，取得投资收益。
营业外收入	17,228,212.75	17,597,384.88	-2.10%	本年收到的政府补助减少。
营业外支出	6,741,607.46	4,682,229.69	43.98%	本年固定资产处置损失增加。
所得税费用	90,440,888.35	34,327,837.61	163.46%	本年本部实现利润较上期增长，导致所得税费用增加。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于二〇一三年四月二十二日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：吴术
吉林吉恩镍业股份有限公司
2013 年 4 月 24 日