

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

2013 年年度报告



二〇一四年四月二日

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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 大华会计师事务所有限公司（特殊普通合伙）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：公司拟以 2013 年 12 月 31 日的总股本 811,121,542 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），共计派发现金 40,556,077 元，分配后公司未分配利润余额结转至以后年度。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	32
第八节 公司治理.....	38
第九节 内部控制.....	42
第十节 财务会计报告.....	43
第十一节 备查文件目录.....	157

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
昊融集团	指	吉林昊融有色金属集团有限公司，2014年2月28日，更名为吉林昊融集团有限公司。
公司、本公司	指	吉林吉恩镍业股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2013 年度
董事会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司董事会
股东大会	指	吉林吉恩镍业股份有限公司股东大会

二、 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	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	2013 年 6 月 24 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。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况
公司上市以来, 主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况
公司上市以来, 控股股东未发生变化。

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)
	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

一、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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	2,369,344,647.74	2,495,685,248.87	-5.06	2,792,657,662.21
归属于上市公司股东的净利润	98,540,490.29	-20,632,883.52	不适用	32,449,555.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-106,178,473.50	-348,357,329.68	不适用	20,699,627.47
经营活动产生的现金流量净额	82,626,811.03	570,608,888.30	-85.52	394,736,141.55
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	2,965,511,354.47	3,229,939,842.03	-8.19	3,591,272,262.46
总资产	19,885,506,019.71	17,056,760,659.15	16.58	13,330,890,282.64

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.12	-0.03	不适用	0.04
稀释每股收益 (元 / 股)	0.12	-0.03	不适用	0.04
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.13	-0.43	不适用	0.03
加权平均净资产收益率 (%)	3.01	-0.62	不适用	0.89
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-3.24	-10.47	不适用	0.57

二、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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	187,870,839.25	407,515,832.74	-228,794.46
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营	17,975,624.37	15,656,594.52	16,630,743.13

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			
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	2,653,399.62	18,180,056.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,122,562.75	-93,436.30	-938,413.53
少数股东权益影响额	-815,069.39	-7,092,496.21	181,505.75
所得税影响额	-5,088,392.81	-106,459,738.09	-3,895,113.28
合计	204,718,963.79	327,724,446.16	11,749,927.61

三、 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	61,813,309.81	18,342,951.66	-43,470,358.15	-19,811,979.01
合计	61,813,309.81	18,342,951.66	-43,470,358.15	-19,811,979.01

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内, 面临国内外双重压力, 为增强公司持续经营能力, 提高盈利水平, 公司全力做好以下几方面工作: 一是加大产供销衔接力度, 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。以合理发挥冶炼产能为重点, 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投产。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。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, 适时调整原料结构, 优化整体布局, 降低产品单位成本。2013 年公司扭亏为赢, 实现营业收入 2,369,344,647.74 元, 与上年同比下降 5.06%, 利润总额 27,466,081.97 元, 归属于母公司的净利润 98,540,490.29 元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位: 元 币种: 人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,369,344,647.74	2,495,685,248.87	-5.06
营业成本	1,869,990,686.58	2,206,689,164.20	-15.26
销售费用	37,045,367.70	38,236,482.43	-3.12
管理费用	277,256,008.04	240,048,524.00	15.50
财务费用	295,175,720.61	299,341,226.40	-1.39
经营活动产生的现金流量净额	82,626,811.03	570,608,888.30	-85.52
投资活动产生的现金流量净额	-379,273,687.69	-2,658,202,487.39	-85.73
筹资活动产生的现金流量净额	301,579,908.41	2,283,335,074.26	-86.79

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年中国宏观经济基本上延续了 2012 年“底部波动”、“复苏乏力”的局面, 国内镍价受到国际镍价走势的拖累持续在低位徘徊, 直接影响公司产品销售价格, 导致公司 2013 年营业收入比上年同期降低 5.06%。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2013 年 LME 电镍 3 个月期货平均价格为 15,102 美元, 比 2012 年下降 14.28%, 公司硫酸镍销售量较上年同期下降 0.36%、平均销售价格比上年同期下降 11.60%, 公司电解镍销售量较上

年同期上升 43.85%、平均销售价格比上年同期下降 13.60%，2013 年实现营业收入 2,369,344,647.74 元，与上年同比下降 5.06%。

(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和调整情况。

(4) 主要销售客户的情况
前五名销售客户销售金额合计 535,270,729.40 元，占销售总额比重 22.59%。

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	1,243,950,952.48	74.50	1,491,514,489.76	74.48	-16.60
	燃料动力	128,659,406.02	7.71	243,858,123.93	12.18	-47.24
	直接人工	45,685,444.48	2.74	71,304,974.45	3.56	-35.93
	制造费用	251,488,236.49	15.06	195,826,445.82	9.78	28.42
	小计	1,669,784,039.48	100.00	2,002,504,033.95	100	-16.62
其他	原材料	503,796.31	1.10	3,804,765.48	3.29	-86.76
	燃料动力	14,047,532.63	30.80	34,396,154.25	29.75	-59.16
	直接人工	3,697,831.96	8.11	9,446,862.85	8.17	-60.86
	制造费用	27,365,765.92	59.99	67,980,761.12	58.79	-59.74
	小计	45,614,926.81	100.00	115,628,543.71	100	-60.55
合计		1,715,398,966.29		2,118,132,577.66		

(2) 主要供应商情况
前五名供应商采购金额 732,003,666.59 元，占采购总额比重 33.45%。

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	37,045,367.70	38,236,482.43	-3.12	本年运费减少。
管理费用	277,256,008.04	240,048,524.00	15.5	本年 Northern Sun Mining Corp. 发生现场维护费计入管理费用。
财务费用	295,175,720.61	299,341,226.40	-1.39	本年汇兑收益增加。

所得税费用	3,739,654.34	90,440,888.35	-95.87	本年当期所得税费用减少。
-------	--------------	---------------	--------	--------------

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	82,626,811.03	570,608,888.30	-85.52	本期销售商品收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-379,273,687.69	-2,658,202,487.39	85.73	皇家矿业项目建设投资现金流出减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	301,579,908.41	2,283,335,074.26	-86.79	本期偿还债务支付的现金增加所致。

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

报告期公司全资孙公司 Jien Canada Mining LTD. 转让其拥有的 Gerido 矿山探矿权，取得转让收益人民币 1.90 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 2013 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。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期皇家矿业 Nunavik 铜镍矿项目已经基本建成，开始试生产；2014 年 3 月 19 日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于加拿大皇家矿业 Nunavik 铜镍矿项目投产的提示性公告》（详情请见《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站），该项目已经由建设期转入正式生产期；亚融科技电池材料及动力电池生产基地建设项目全面启动，配套设施基本建成，工艺设计正在展开。报告期内，公司发展战略稳步推进，公司运营平稳，镍系列产品主营业务积极推进。年初，公司计划 2013 年度内实现营业收入 28 亿元。报告期内，公司实现营业收入 23.60 亿元，低于年初目标 15.71%。2013 年中国宏观经济基本上延续了 2012 年“底部波动”、“复苏乏力”的局面，国内镍价受到国际镍价走势的拖累持续在低位徘徊，直接影响公司产品销售价格，导致公司 2013 年营业收入下降。

(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	2,156,326,515.68	1,669,784,039.48	22.56	-5.56	-16.62	增加 10.26 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	984,836,488.17	724,095,783.11	26.48	-11.92	-18.10	增加 5.55 个百分点
电解镍	477,696,037.34	347,549,422.69	27.24	24.28	-0.37	增加 17.99 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	1,979,911,920.34	-12.96
国外	199,844,748.96	73.49

(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(%)
货币资金	5,601,586,243.35	28.17	2,938,985,598.63	17.23	90.60
其他流动资产	886,195.97	0.00	800,886,195.97	4.70	-99.89
其他非流动资产	271,597,840.04	1.37	129,340,219.59	0.76	109.99
短期借款	8,374,066,879.43	42.11	7,197,082,592.19	42.19	16.35
应付票据	40,447,268.17	0.20	114,271,650.77	0.67	-64.60
应付账款	987,318,744.09	4.97	1,082,009,724.34	6.34	-8.75
其他应付款	1,225,443,690.15	6.16	522,651,625.04	3.06	134.47
长期借款	5,327,615,197.80	26.79	3,292,590,621.15	19.30	61.81
长期应付款	351,173,542.89	1.77	223,312,341.01	1.31	57.26

货币资金：本期收回上期购买理财产品所支付的 8 亿和本期进行融资租赁业务收到 2 亿。

其他流动资产：本期收回上期购买理财产品的 8 亿元。

其他非流动资产：本期预付破冰船费用增加 1.42 亿。

短期借款：本期公司开具的融资性银行承兑汇票增加所致。

应付票据：部分票据融资，已经调整至短期借款核算。

应付账款：支付 TN SINGAPORE TRADING PTE LTD. SINGAPORE 公司上年货款 1.62 亿。

其他应付款：本期占用吴融集团的资金增加 6.97 亿导致。

长期借款：本期母公司增加了中国银行吉林市分行贷款 23 亿。

长期应付款：融资租赁业务导致的长期付款增加。

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

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	61,813,309.81		-17,648,905.38	22,465,378.63	10,758,718.81	1,816,745.55	18,342,951.66

合计	61,813,309.81		-17,648,905.38	22,465,378.63	10,758,718.81	1,816,745.55	18,342,951.66
----	---------------	--	----------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(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“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 27 项，非专利技术包括羰基铁粉生产技术、过渡族羰基金属生产研发技术和镍精矿熔炼技术。经过多年研发，公司目前已全面掌握了火法、湿法、气相冶金工艺生产技术，并均已具备大规模生产条件，在技术研发、生产实践等方面均积累了丰富的经验。

2、品牌及营销优势

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

3、完整的产业链优势

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

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

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
MLM	Metallica	50,333,410.96	24.96			-19,888,200.30		
GZZ	Golden Valley Mines Ltd.	3,744,120.00	2.23	458,072.00	-3,286,048.00	2,290,888.00	可供出售金融资产	购买
NI	Victory	25,482,213.58	9.30	14,342,457.63	-11,139,755.95	19,151,581.16	可供出售金融资产	购买
POS	Poseidon	1,005,565.65	0.49	103,823.51	-901,742.14	739,995.78	可供出售金融资产	购买

ORM	Orion	7,106,757.80	15.27	3,062,576.40	-4,044,181.40	-2,109,425.20	可供出售金融资产	认购
CBX			0.94	372,306.01		-972,146.45	可供出售金融资产	送股
PMQ		-1,624,531.50	8.88		2,653,399.62	-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	3,097,367.25		3,716.11	-3,093,651.14	3,093,266.61	可供出售金融资产	并购
合计		89,144,903.74	/	18,342,951.66	-19,811,979.01	-714,900.49	/	/

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

公司于 2012 年 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，为提高资金使用效率，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	归母公司净利润
新乡吉恩镍业有限公司	加工、购销	硫酸镍、硫酸铜	10,000,000.00	237,637,487.55	46,144,821.95	82,584.61
通化吉恩镍业有限公司	加工、购销	铜镍采选及其制品加工	90,000,000.00	568,962,418.28	254,332,181.88	2,592,948.04
吉恩(香港)有限公司	矿业进出口	矿业资源的投资及进出口贸易	900 万美元	988,969,206.21	358,649,945.53	-2,386,196.00

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	10,204,426,897.35	221,527,731.05	-5,781,499.87
JHG International	控股公司	控股公司	9501.7 万美元	541,748,469.62	541,748,469.62	2,393,695.20
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	27,483,902.47	-3,659,425.97	-12,983,981.18

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，澳大利亚吉恩矿业有限责任公司实现营业收入 546,879.26 元，营业利润 -12,983,981.18 元，净利润 -12,983,981.18 元。本期计提资产减值损失 4,945,923.54 元，加之投资收益为负，导致净利润大幅降低。

5、非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
加拿大吉恩国际采矿工程	11.64 亿加元	试生产	11.49	84.51	-
Liberty 公司采矿工程	1400 万加元	停产维护	0	1.63	2013 年亏 2,835.43 万加元
印尼红土矿冶炼	64.47	前期准备	0.05	0.12	-

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

国际金融危机以来，世界经济复苏进程艰难曲折，脆弱性、不确定性和不平衡性成为世界经济发展的重要特征，各国政策相应地也在不断调整。2013 年，发达经济体总体趋于好转。主要发达经济体的经济活动开始从低迷加快，经济增长逐步增强，成为世界经济增长的主要拉动力量，但发达国家“低增长、高失业率、高赤字、高负债”并存的格局没有根本改善，导致增长动力不足，经济增速仍低于潜在水平。2013 年中国宏观经济基本上延续了 2012 年“底部波动”、“复苏乏力”的局面，宏观经济景气状况相对稳定。

供给方面，2013 年我国镍铁产量预计为 47.8 万吨（金属量），同比增长 36%，自 2010 年以来产量同比增速逐年下降，2006 年以来年均复合增长率 42.6%。纵观 2009-2013 年投产的新项目，合计镍金属产能 40 万吨，绝大部分从 2011 年开始投产，但是经过两年的生产运行来看，新项目达产速度要远低于预期。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。新项目的产品投放进度经过实践检验，比较迟缓。需求方面，全球不锈钢产量将继续增加，但受到中国低成本不锈钢出口量的冲击，预计全球其他地区难以增长，主要不锈钢产能将继续在中国地区涌现，我国不锈钢产量快速增长一方面得益于中国经济的发展对不锈钢的需求大增，同时含镍生铁-不锈钢一体化工厂的大量投产使得中国不锈钢产品在价格上较国外产品有竞争优势。2013 年镍

消费量，不锈钢占 85%，电镀行业占比 7%，合金铸造占比 4%，电池行业占比 3%，其他 1%。电池行业用镍呈现结构性调整，球镍的产量同比下降，球镍企业纷纷增产三元前驱体。储氢合金和泡沫镍的产量保持稳定。三元材料用镍量同比增加 15%。电池行业镍用量稳定在 2.2 万吨的水平上。受到传统镀件市场萎缩、二三线城市房地产需求低迷的影响，电镀行业用镍量下降。从长期走势来看，全球镍的生产和消费不会因为经济的周期性低迷而停止发展的脚步。

镍价方面，自 2011 年初开始，LME 镍价开始持续大幅下行态势，几乎每年都呈现上半年大幅下行，下半年处于震荡下行的走势。2013 年 LME 镍价走势相对而言要比 2012 年价格持续下行的幅度减弱。2013 LME 电镍 3 个月期货平均价格为 15,102 美元，比 2012 年下降 14.28%。2013 年国内镍价受到国际镍价走势的拖累，现货市场镍价由年初的 13.08 万元/吨一路下跌至 7 月份 9.74 万元/吨，下半年窄幅震荡，最低跌至 11 月底的 9.32 万元/吨，跌幅为 28%。

2014 年，分析师称镍价有望持续上涨。国际知名大宗商品分析研究机构澳洲希因斯商品公司（Hynes Commodities）的战略分析师认为，由于印尼有关镍矿出口的禁令已逐渐对市场产生实质影响以及中国库存正在开始下降，镍价将得到支撑，有望进一步上涨，年底较现在的涨幅可能会有一成左右。另外，俄罗斯也是全球主要的镍生产国，产量占全球的 28%，如果俄罗斯遭到西方制裁可能会导致镍价进一步走高。总体看，2014 年有色金属行业运行将好于 2013 年。

目前我国国内的镍金属产品生产厂商较多，但是能上规模的生产商较少，并且只有少数企业具有矿山资源。目前来说国内能具有一定规模并且具有矿山资源的企业主要有金川集团股份有限公司、吉林吉恩镍业股份有限公司、新疆新鑫矿业股份有限公司、成都华泽钴镍材料股份有限公司等。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，但与国内行业龙头一金川集团相比差距很大，与国外行业巨头相比差距更大。从具体产品来看，金川集团拥有资源、技术方面的优势，在电解镍市场上占有绝对优势；新鑫矿业的产品为电解镍；华泽钴镍的主要产品为硫酸镍、电解镍板。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

根据国家的产业政策及自身实际情况，公司制定了“十二五”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“十二五”规划，总的格局是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、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。

（三）经营计划

2014 年计划完成营业收入 37 亿元。2014 年是公司发展的关键之年，公司面临着增发、原材料结构调整、重点项目建成等大事、难事。新一年工作的总体要求是：以十八届三中全会精神为指针，以市场为导向，以盈利为目标，以创新为突破口，深化企业改革，调整产品结构，优化劳动组织，使吉恩镍业在转型升级中实现蜕变。在复杂多变的大环境下，2014 年公司重点

做好以下几方面工作：

一是要千方百计抓好生产经营。要树立以市场为导向的改革理念，不断完善产品结构，扩大市场份额，尽快形成稳中求进、改中灵活、转中求好的价值保障体系。要不断探索轻资产经营模式，减少硬资产投资，着力提高资产经营效率，实现经营效益最大化。要全面开源节流，落实系统降本、科技降本、管理降本措施，使人、财、物达到最优配置，发挥最佳效能。要保障原料供应，加强对国内外镍原料市场的调查，做好市场预判，为生产经营的稳定运行提供保障。要力争加拿大皇家矿业努那维克项目早日投产并达产达效。

二是要千方百计加快企业转型升级。要集中优势资源，优化投资结构，按照尽力而为、量力而行的原则，创新投融资方式，完善投融资体系，防范投融资风险，增强投融资能力。积极探索资产资本化、资本证券化的途径。认真做好组织、协调工作，力争吉恩镍业非公开发行股票成功，优化资本结构。

三是要千方百计发挥科技引领作用。科学技术是第一生产力。要坚持创新驱动策略，加大科技攻关力度，推进矿产资源高效开发利用。要大力推进红土镍矿冶炼工艺的工业试验，加快产业化步伐；要继续拓展氢氧化镍钴原料应用领域，开辟新的效益增长点；要深化贵金属资源提取加工技术研究，推动羰基钨中试建设，做好铁基喂料的研究工作，持续推进包覆性羰基铁粉的研究，争取尽快开发应用。

四是要千方百计提升基础管理水平。基础管理水平的提高是企业生存和发展的重要保证。要适应现代化、国际化的发展格局，重点建立完善业务流程管理体系，加强全面对标和节本增效工作，规范管理模式，推进管理创新。要创新和深化精益生产、精细管理，为员工搭建成长平台，鼓励员工积极开展小改小革、技术创新、提合理化建议活动，让创新成为企业的习惯，创出特色、创出亮点、创出成效，实现创新引领、管理增强及素质提升，促进吉恩镍业科学健康发展。

五是要千方百计增强员工队伍素质。人才资源是吉恩镍业生存和发展的第一资源。要不断强化人才强企战略，把加强队伍建设、提高队伍素质作为一项重要工作来抓，努力培养造就一支履职求进、勇于创新的高水平团队。要加强班组建设管理。广泛开展群众性劳动竞赛和技术比武活动，提升员工技能。加强对一线员工的关心和关爱，增强员工归属感。加强班组长的培养，建设一支高素质的班组带头人。要加强经营管理人才队伍。专业技术队伍、技能人才队伍建设，加快国际化人才的引进和培养，为企业科学发展、创新发展提供智力支持和人才保障。

(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

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。公司与多家金融机构建立了良好的合作关系，将根据未来实际需要，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。为了增强公司资本实力，降低资产负债率、改善公司财务状况，提高公司抗风险能力和持续经营能力，公司实施非公开发行股票方案，募集资金用于偿还银行及其他机构借款。

(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。

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

强调事项 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）2013 年度财务报表已经加拿大会计师事务所审计，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：“2013 年 12 月 31 日吉恩国际累计亏损 119,415,245 加元。截止 2013 年 12 月 31 日不包括欠吉恩镍业及其子公司的金额，营运资本为-263,281,305 加元，包括欠吉恩镍业及其子公司的金额，营运资本为-1,205,931,312 加元，截止 2013 年 12 月 31 日，吉恩镍业已经预付给吉恩国际 746,438,687 加元。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 Northern Sun Mining Corp.（以下简称“NSC”，前身 Liberty Mines Inc.于 2013 年 10 月更名为 Northern Sun Mining Corp.）。吉恩国际亏损，主要原因一是下属皇家矿业 Nunavik 镍矿项目 2013 年末尚处于试生产阶段，未正式投产；二是 NSC2013 年全年处于停产维护状态。吉恩国际 85% 以上的资产由皇家矿业构成，吉恩国际 2013 年末营运资本为负，主要是皇家矿业营运资本为负导致的。具体原因一是公司对吉恩国际投资以及吉恩国际对皇家矿业投资主要采取了预付款的方式；二是皇家矿业 2013 年末尚未正式投产，尚未产生经营性现金流。从吉恩国际来看，如果公司不对其继续提供财务支持或者融资，吉恩国际及其子公司持续经营存在重大不确定性。而皇家矿业矿山开发项目是公司报告期内通过吉恩国际实施的重点资源开发项目，公司必然对其提供财务支持。目前，皇家矿业 Nunavik 镍矿项目已经由建设期转入正式生产期，公司于 2014 年 3 月 19 日披露了《吉林吉恩镍业股份有限公司关于加拿大皇家矿业 Nunavik 铜镍矿项目投产的提示性公告》。因此吉恩国际及其子公司持续经营不存在重大不确定性。

强调事项 2: 截止 2013 年 12 月 31 日吉恩镍业合并后：流动资产为人民币 710,645.28 万元，流动负债为人民币 1,116,072.19 万元，营运资本为人民币-405,426.92 万元，吉恩镍业能否为吉恩国际提供持续的财务支持存在重大不确定性。

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，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，努力改善公司财务状况；加强公司销售及货款的回收，加大闲置资产的处置力度；公司将继续加强与金融机构的合作，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；同时公司正在实施非公开发行股票方案，募集资金用于偿还银行及其他机构借款。公司 2013 年非公开发行股票募集资金到位后，公司负债将大幅度减少，净资产将大幅度增加，资产负债率将大幅度下降，公司的资本实力和抗风险能力将得到增强。皇家矿业矿山开发项目是公司报告期内通过吉恩国际实施的重点资源开发项目，公司必然对其提供财务支持，因此，吉恩镍业为吉恩国际提供持续的财务支持不存在重大不确定性。

强调事项 3: 本期吉恩镍业全资孙公司 Jien Canada Mining LTD.转让其拥有的 Gerido 矿山探矿权，取得转让收益人民币 1.90 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-0.92 亿元。

公司董事会、监事会认为：2013 年，镍价一直处于低位徘徊，公司运费、辅助材料等生产成本及财务费用居高不下，管理费用增加等因素，导致公司营业利润为负。公司一直努力做好闲置资产的盘活和优化配置工作，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。Gerido 矿山主要是铜锌矿，仅含有少量的镍矿，非公司主业，且公

司从未对其进行过开发，如果公司对其进行开发建设需要投入大量资金。公司将该矿山进行转让，是增加营运资本的重要举措，增加了现金流，盘活了存量资产。转让所得资金主要用于皇家矿业项目运作，有利于公司目前主业的经营和发展。

(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

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、《公司章程》修订情况

2012年，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及吉林证监局《关于进一步加强现金分红工作完善现金分红政策的通知》（吉证监发〔2012〕159号）文件的精神要求，公司第四届董事会第二十八次会议、2012年第二次临时股东大会审议修订了《公司章程》中关于利润分配政策的部分条款，公司的利润分配政策应当重视对投资者（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，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。

为了进一步明确分红标准及比例，完备相关的决策程序和机制，充分保护中小投资者的合法权益，公司根据国务院《关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发〔2013〕110号）、中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告〔2013〕43号）及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关规定和要求，结合公司实际情况，修改并完善了《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款。2014年4月1日召开第五届董事会第十四次会议审议通过了关于《修改公司章程》的议案及关于《公司未来三年（2014-2016年）股东回报规划》的议案，修订后的《公司章程》对利润分配政策基本原则、时间间隔、现金分红的比例及利润分配的决策程序和机制等事项进行了更加具体的规定和说明。上述议案尚需提交公司2013年度股东大会审议。

修订后的《公司章程》第一百五十五条 公司的利润分配政策为：

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：

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的长远及可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力；公司可以制定明确的分红回报规划并报股东大会审议批准后执行；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；公司制定利润分配政策尤其是现金分红政策时，应当履行必要的决策程序；存在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红利，以偿还其占用的资金；公司董事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和中小股东的意见。

(二) 利润分配形式及优先顺序：

1、公司可采取现金、股票或者现金股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。利润分配中，现金分红优于股票股利。具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。

2、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情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）利润分配的条件和期间间隔：

在公司未分配利润为正，当期可供分配利润为正，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。公司原则上每年度进行一次利润分配，公司董事会也可以根据公司的盈利情况和资金需求状况提议公司进行中期利润分配。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。采用股票股利进行利润分配，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理的因素，股票股利分配可以结合现金分红同时实施。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，且利润分配政策不得违反国家相关法规的规定。

（四）现金分红的比例

1、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。

2、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司在实际分红时具体所处阶段，由公司董事会根据具体情形确定。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（五）利润分配的决策程序和机制：

1、利润分配的具体方案应由公司董事会制订，并在董事会审议通过后提交股东大会审议；

2、董事会在审议现金分红具体预案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见；独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

3、股东大会对现金分红具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、网络、传真和邮件沟通，筹划投资者接待日或邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

4、公司未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事发表独立意见，并征询监事会的意见。

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。

5、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。

（六）利润分配政策调整的具体条件、决策程序和机制

公司的利润分配政策不得随意变更。如因生产经营情况、投资规划、长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整上述利润分配政策的，应由董事会以保护股东利益为出发点、在不违反有关法律、法规、规范性文件规定的前提下，向股东大会提出利润分配政策的修改方案，并详细说明修改的原因；独立董事应对利润分配政策修改的合理性发表独立意见，监事会应当对董事会制订或修改利润分配政策进行审议；公司利润分配政策的调整需经出席股东

大会的股东（包括股东代理人）所持表决权 2/3 以上通过后生效。

（七）利润分配的监督

监事会对董事会执行现金分红政策以及是否履行相应决策程序和信息披露等情况进行监督，发现董事会存在以下情形之一的，应当发表明确意见，并督促其及时改正：

- 1、未严格执行现金分红政策和股东回报规划；
- 2、未严格履行现金分红相应决策程序；
- 3、未能真实、准确、完整披露现金分红政策及其执行情况。

2、利润分配政策执行情况：

2014 年 3 月 26 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于 2013 年度利润分配相关事宜征求意见的公告》，公司董事会通过多种渠道充分听取公司股东，特别是中小股东的意见后，拟定 2013 年度利润分配预案，经公司第五届董事会第十四次会议审议通过后提交公司 2013 年度股东大会审议。2013 年度，公司拟以 2013 年 12 月 31 日股权总数 811,121,542 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.5 元（含税），共计派发现金 40,556,077.10 元，公司剩余未分配利润留待以后年度分配。上述议案待公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

3、关于现金分红政策的专项说明

（1）公司严格执行《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，利润分配政策和决策程序符合中国证监会和上海证券交易所关于上市公司现金分红的有关规定；

（2）分红标准及比例明确、清晰，公司 2013 年度利润分配方案，充分考虑了公司目前所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，拟定了差异化的现金分红政策，本次实际用于分配的利润占审计后归属于公司股东净利润的 41.16%，符合相关利润分配制度的要求及《公司章程》的规定；

（3）相关的决策程序和机制完备，严格履行了公司董事会及股东大会决策程序；

（4）公司独立董事履职尽责，发挥了应有的作用并发表了独立意见：本次修改《公司章程》及利润分配事项符合国务院、中国证监会、上海证券交易所的有关规定，公司本次对利润分配政策的修改，在章程中明确了现金分红相对于股票股利在利润分配方式中的优先顺序，在考虑对股东持续、稳定的回报基础上，突出了现金分红的优先性，完善现金分红机制，强化回报意识，更加注重对投资者稳定、合理的回报，有利于保护投资者合法权益，不存在损害公司利益和中小股东利益的情况，同意公司董事会将上述议案提交公司股东大会审议；

（5）公司通过电话、传真、上交所上证 e 互动平台等多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通和交流，及时向社会发布利润分配征集意见公告、董事会决议公告、股东大会信息及相关议案，以充分听取中小股东意见和诉求，保障并充分维护了中小股东的合法权益。

（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(%)
2013 年				40,556,077.10	98,540,490.29	41.16

2012 年					-20,632,883.52	
2011 年					32,449,555.08	

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，详情请参阅刊登于上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>《吉林吉恩镍业股份有限公司 2013 年度履行社会责任的报告》。

第五节 重要事项

一、 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。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 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
公司全资孙公司 Jien Canada Mining LTD. 转让其拥有的 Gerido 矿山探矿权。	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2013-44 号、临 2014-002 公告。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 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
为满足公司生产所需原料需要，2014 年公司向昊融集团采购镍矿等原料以及向其提供劳务、委托昊融开发研发项目的日常关联交易。	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2014-018 公告。

(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
公司向控股股东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 公司临 2013-013 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	母公司的控股子公	420.49	1,139.15		420.49	1,393.31	674.66

有色金属有限公司及其子公司	司						
吉林金属印尼有限公司	母公司的控股子公司	776.6			776.60	135.95	912.55
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	48,901.82	672,123.48		48,901.82	741,798.37	118,576.72
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司	12	14.57		12.00	127.02	124.45
合计		50,110.91	673,277.20		50,110.91	743,454.65	120,288.38
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)		673,277.20					
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、接受劳务,向昊融集团借款等。					

七、 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	
报告期内对子公司担保发生额合计	32.07
报告期末对子公司担保余额合计(B)	50.44
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额(A+B)	50.44
担保总额占公司净资产的比例(%)	170.07
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	45.94
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)	35.61
上述三项担保金额合计(C+D+E)	45.94

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 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	是否有履行期限	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		
	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》：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。	2007年2月14日	否	否	由于朝阳昊天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。
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》：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。	2007 年 2 月 14 日	否	是			
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》：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。	2007 年 2 月 14 日	否	是			
解决同业竞争	吉林昊融有色金属集团有限公司	《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 年度昊融集团发生期间占用公司资金的行为，已改正，没有给公司造成损失。		
解决同业竞争	吉林昊融有色金属集团有限公司	《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。	2009 年 4 月 15 日	否	是			
解决同业	吉林昊融	《避免同业竞争承诺函》：1、如果我公司及我公司控制和共	2009 年 4	否	是			

竞争	有色金属集团有限公司	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。	月 15 日				
解决同业竞争	吉林昊融有色金属集团有限公司	《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。	2009年4月15日	否	是		
解决同业竞争	吉林昊融有色金属集团有限公司	《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。	2009年4月15日	否	是		
解决同业竞争	吉林昊融有色金属集团有限公司	《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。	2009年4月15日	否	是		
解决同业竞争	朝阳昊天有色金属	《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	2009年4月	否	是		

	金属有限公司	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。	15日				
--	--------	-------------------------------------------------------------------------------------	-----	--	--	--	--

九、 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(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	14

	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(特殊普通合伙)	70

十、 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、 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

一、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、 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

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(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。

三、 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		91,561	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		92,083	
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 438,787,700
鞍山钢铁集团公司	其他	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	0	0	未知
广东华创化工有限公司	其他	0.42	3,424,900	0	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
赵家良	其他	0.20	1,650,000	1,650,000	0	未知
葛根塔娜	其他	0.18	1,459,358	324,220	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红－005L－FH002沪	其他	0.13	1,038,993	1,038,993	0	未知
赵赢	其他	0.13	1,020,000	1,020,000	0	未知
付五的	其他	0.13	1,015,175	193,400	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 439,838,766			
鞍山钢铁集团公司	21,690,200		人民币普通股 21,690,200			
盟科投资控股有限公司	21,102,690		人民币普通股 21,102,690			
广东华创化工有限公司	3,424,900		人民币普通股 3,424,900			
营口青花耐火材料股份有限公司	1,761,473		人民币普通股 1,761,473			

司			
赵家良	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
葛根塔娜	1,459,358	人民币普通股	1,459,358
中国人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,038,993	人民币普通股	1,038,993
赵赢	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
付五的	1,015,175	人民币普通股	1,015,175

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：万元 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	32,000.00
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)
经营成果	2012年实现净利润5,540.98万元
财务状况	截止2012年12月31日，资产总额3,296,273.78万元，负债总额2,846,336.99万元。
现金流和未来发展战略	截止2012年12月31日，经营活动产生现金流量净额-83,412.46万元，投资活动产生现金流量净额-314,632.04万元，筹资活动产生现金流量净额508,755.78万元。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股和参股其他境内外上市公司股权。

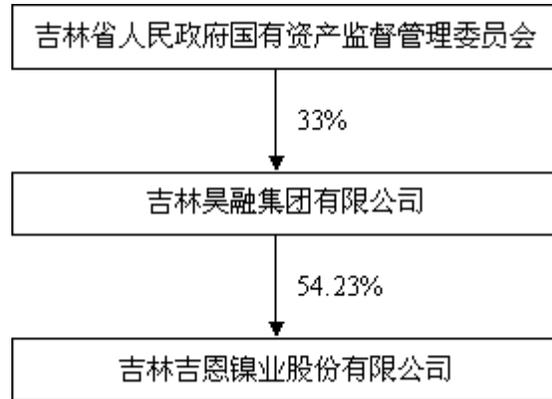
(二) 实际控制人情况

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、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) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

2014年2月28日，吉林昊融有色金属集团有限公司更名为吉林昊融集团有限公司。经营范围变更为镍、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）；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；百货、建材（不含木材）经销；利用自有资金对外投资；企业管理咨询。详情请见2014年3月4日，公司在上海证券交易所网站发布的《吉林吉恩镍业股份有限公司关于控股股东变更工商注册信息的公告》（临2014-011号公告）。

五、 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

一、 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	47	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0				30.42
徐广平	董事	男	57	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0				44.12
于然波	董事	男	48	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0				29.32
宿跃德	董事、总经理	男	56	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			29.99	
李景峰	董事、副总经理	男	47	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			22.16	
王健	独立董事	男	51	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			3	
夏春谷	独立董事	男	50	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			3	
毛志宏	独立董事	男	52	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			3	
李淳南	监事会主席	男	56	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			22.33	
李德君	监事	男	54	2012年12月28日	2015年12月27日	0	0			22.16	
刘俊梅	监事	女	48	2012年12月	2015年12月	0	0			10.92	

				28 日	27 日						
王兴瑞	副总经理	男	48	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			22.06	
米海祥	副总经理	男	50	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			22.06	
朴东鹤	总工程师	男	59	2012 年 12 月 28 日	2014 年 2 月 27 日	0	0			22.12	
王若冰	财务负责人	男	43	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			22.06	
王行龙	董事会秘书	男	45	2012 年 12 月 28 日	2015 年 12 月 27 日	0	0			22.06	
合计	/	/	/	/	/	0	0		/	226.92	103.86

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 2014 年 2 月 27 日，吉林吉恩镍业股份有限公司总工程师。2014 年 2 月 27 日，朴东鹤先生由于年龄原因退休，不再担任公司总工程师。

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。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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	2010-12	
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	吉林大黑山铝业股份有限公司	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	
	吉林昊融技术开发有限公司	董事长	2008 年 4 月 15 日	
	西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司	董事	2011 年 1 月 18 日	
	中财昊融实业有限责任公司	董事	2011 年 3 月 25 日	
	吉林昊融股权投资基金有限责任公司	董事长	2011 年 3 月 3 日	

	吉林昊融股权投资基金管理有限公司	董事长	2011年3月4日	
	吉林省宇光能源股份有限公司	董事	2007年12月28日	
李淳南	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	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	
	四平昊融银业有限公司	董事长	2006年4月12日	
	吉林大黑山铝业股份有限公司	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	
	中冶金吉矿业开发有限公司	董事	2008年7月7日	
	西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司	董事长	2011年1月18日	
	中财昊融实业有限责任公司	董事	2011年3月25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	
	西乌珠穆沁旗昊融有色金属有限责任公司	董事	2011年1月18日	

三、 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所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	330.78 万元
-----------------------------	-----------

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

五、 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	3,995
主要子公司在职员工的数量	1,074
在职员工的数量合计	5,069
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,931
销售人员	44
技术人员	845
财务人员	54
行政人员	195
合计	5,069
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	50
本科	567
专科	749
中专及以下	3,703
合计	5,069

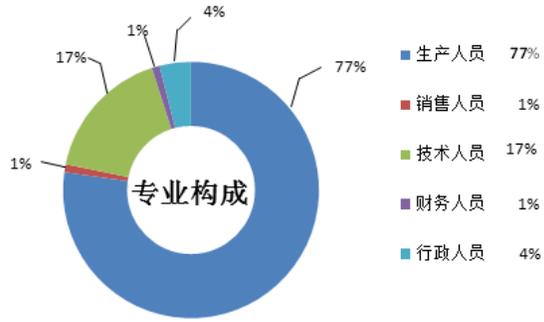
(二) 薪酬政策

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。

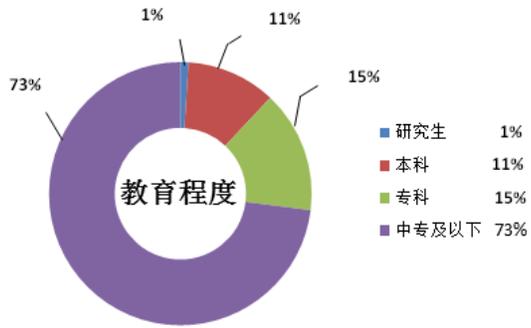
(三) 培训计划

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

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理情况说明

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作，公司治理水平和运行质量不断提高，公司股东大会、董事会、监事会各尽其责、恪尽职守、规范运作，切实维护了广大投资者和公司的利益。报告期内，为了规范公司募集资金的管理和运用，保护投资者的权益，依照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，修订了《吉林吉恩镍业股份有限公司募集资金管理办法》。根据《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司信息披露直通车业务指引》等规定，结合公司实际情况对《吉林吉恩镍业股份有限公司信息披露事务管理制度》、《吉林吉恩镍业股份有限公司重大信息内部报告制度》进行了修订。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。公司治理情况具体如下：

1、 股东与股东大会

按照《公司章程》规定，股东按其所持股份享有平等地位，并承担相应的义务。公司股东大会的召集、召开和表决程序规范，在审议有关关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。历次股东大会均有律师现场见证，股东大会决议符合法律法规的规定和全体股东特别是中小股东的合法权益。

2、 控股股东与上市公司

控股股东严格按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。公司具有独立的业务及自主经营能力，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

3、 关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 8 名董事组成，其中 3 名为独立董事，人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位董事严格依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》的要求，从公司和全体股东的利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职务。董事会会议严格按照规定的会议议程进行，并有完整、真实的会议记录。

4、 关于监事和监事会：

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表，人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司监事严格按照《监事会议事规则》的要求，对公司生产经营情况、财务状况以及公司董事和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、 投资者关系及相关利益者：

公司根据《投资者关系管理制度》，积极拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护利益相关者的合法权益。

6、 信息披露与透明度

公司严格按照法律、法规及公司《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地披露公司的重大事项，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东以平等的机会获知公司应予公告的信息。

(二) 内幕知情人登记管理情况说明

报告期内，公司 2013 年非公开发行股票事项、全资孙公司 JIEN CANADA MINING LTD. 出售 Gerido 矿山探矿权事项，根据中国证监会《内幕信息及知情人管理制度》、吉林监管局《上市

公司内幕信息知情人登记管理制度指引》等规定，公司编制了与上述交易有关的内幕信息知情人档案，并向监管机构报备。

二、 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
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 2 月 18 日	1. 审议关于《调整公司非公开发行股票决议的有效期限》;2. 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;3. 《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》	《调整公司非公开发行股票决议的有效期限》未通过;其余全部通过。	http://www.sse.com.cn	2013 年 2 月 19 日
2012 年度股东大会决议	2013 年 6 月 26 日	1. 审议关于《公司 2012 年度董事会工作报告》的议案; 2. 审议关于《公司 2012 年度监事会工作报告》的议案; 3. 审议关于《公司 2012 年度财务决算方案》的议案; 4. 审议关于《公司 2012 年度利润分配方案》的议案; 5. 审议关于《公司 2012 年年度报告全文及摘要》的议案; 6. 审议关于《公司预计 2013 年发生的日常关联交易事项》的议案; 7. 审议关于《聘请大华会计师事务所有限公司为公司 2013 年度财务审计机构》的议案; 8. 审议关于《聘请大华会计师事务所有限公司为公司 2013 年度内部控制审计机构》的议案; 9. 听取独立董事 2012 年度述职报告; 10. 听取独立董事 2012 年度述职报告。	审议通过了全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 6 月 27 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 12 月 18 日	1. 审议关于《公司符合非公开发行股票条件》的议案; 2. 审议关于《公司非公开发行股票方案》的议案:(1) 发行股票的种类和面值;(2) 发行方式和发行时间;(3) 发行数量及发行规模;(4) 发行对象和认购方式;(5) 定价基准日和发行价格(6) 募集资金用途;(7) 本次发行股票的限售期;(8) 滚存未分配利润的安排;(9) 上市地点;(10) 本次发行股票决议的有效期; 3. 审议关于《吉林吉恩镍业股份有限公司非公开发行股票预案》的议案; 4. 审议关于《提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行 A 股股票相关事宜》的议案; 5. 审议关于《本次非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告》的议案; 6. 审议关于《前次募集资金使用情况的报告》的议案。	审议通过了全部议案	http://www.sse.com.cn	2013 年 12 月 19 日

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		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	11	11	4	0	0	否	3
徐广平	否	11	11	4	0	0	否	3
于然波	否	11	10	4	1	0	否	1
宿跃德	否	11	11	4	0	0	否	3
李景峰	否	11	11	4	0	0	否	3
王健	是	11	11	4	0	0	否	0
夏春谷	是	11	11	4	0	0	否	0
毛志宏	是	11	11	4	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(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、 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

2013年，审计委员会召开了2次会议，主要完成的工作包括对公司2012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2012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。

五、 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。

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

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

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

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。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

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

详见内部控制报告。

内部控制评价报告详见附件

二、 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。

内部控制审计报告详见附件

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。

一、 审计报告

审计报告

大华审字[2014] 003478 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2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013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、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2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013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，如附注十二(十)1所述：

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)2013年度财务报表已经加拿大会计师事务所审计，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：“2013年12月31日吉恩国际累计亏损119,415,245加元。截止2013年12

月 31 日不包括欠吉恩镍业及其子公司的金额，营运资本为-263,281,305 加元，包括欠吉恩镍业及其子公司的金额，营运资本为-1,205,931,312 加元，截止 2013 年 12 月 31 日，吉恩镍业已经预付给吉恩国际 746,438,687 加元。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 2013 年 12 月 31 日吉恩镍业合并后：流动资产为人民币 710,645.28 万元，流动负债为人民币 1,116,072.19 万元，营运资本为人民币-405,426.92 万元，吉恩镍业能否为吉恩国际提供持续的财务支持存在重大不确定性。

3、本期吉恩镍业全资孙公司Jien Canada Mining LTD. 转让其拥有的Gerido矿山探矿权，取得转让收益人民币 1.90 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-0.92 亿元。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：周龙
中国注册会计师：杨洪武
二〇一四年四月一日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 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		5,601,568,243.35	2,938,985,598.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		350,444,756.46	348,445,305.49
应收账款		82,596,119.54	84,678,026.77
预付款项		139,194,156.39	164,075,707.42
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			
其他应收款		12,297,833.69	26,796,280.53
买入返售金融资产			
存货		919,465,470.71	1,052,246,495.56

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		886,195.97	800,886,195.97
流动资产合计		7,106,452,776.11	5,416,113,610.37
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		18,342,951.66	61,813,309.81
持有至到期投资			
长期应收款		8,156,157.62	
长期股权投资		453,023,337.67	429,669,844.60
投资性房地产			
固定资产		2,497,999,150.31	2,617,051,412.79
在建工程		8,839,721,665.09	7,667,073,128.19
工程物资		137,905,856.54	160,885,305.47
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		525,466,290.72	542,971,832.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		26,839,993.95	31,841,995.67
其他非流动资产		271,597,840.04	129,340,219.59
非流动资产合计		12,779,053,243.6	11,640,647,048.78
资产总计		19,885,506,019.71	17,056,760,659.15
流动负债：			
短期借款		8,374,066,879.43	7,197,082,592.19
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		40,447,268.17	114,271,650.77
应付账款		987,318,744.09	1,082,009,724.34
预收款项		13,456,230.75	25,079,805.55

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,615,183.93	21,862,369.92
应交税费		-7,912,101.99	69,763,121.49
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,225,443,690.15	522,651,625.04
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		515,286,032.86	1,093,763,379.12
其他流动负债			
流动负债合计		11,160,721,927.39	10,126,484,268.42
非流动负债：			
长期借款		5,327,615,197.80	3,292,590,621.15
应付债券			
长期应付款		351,173,542.89	223,312,341.01
专项应付款			
预计负债		261,327,167.24	289,024,302.44
递延所得税负债			
其他非流动负债		34,285,561.86	35,621,683.09
非流动负债合计		5,974,401,469.79	3,840,548,947.69
负债合计		17,135,123,397.18	13,967,033,216.11
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		1,147,264,125.60	1,151,348,165.53
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		16,688,238.35	24,667,315.40
盈余公积		227,559,187.40	225,579,368.23
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,102,083,861.96	1,005,523,190.84

外币报表折算差额		-339,205,600.84	11,700,260.03
归属于母公司所有者 权益合计		2,965,511,354.47	3,229,939,842.03
少数股东权益		-215,128,731.94	-140,212,398.99
所有者权益合计		2,750,382,622.53	3,089,727,443.04
负债和所有者权益 总计		19,885,506,019.71	17,056,760,659.15

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

2013 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		5,281,127,476.00	2,450,288,129.18
交易性金融资产			
应收票据		325,992,203.32	297,599,056.97
应收账款		210,819,970.04	178,520,182.55
预付款项		43,647,354.38	119,833,835.65
应收利息			
应收股利			
其他应收款		88,353,976.58	65,153,874.91
存货		725,813,005.76	916,753,344.58
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		6,675,753,986.08	4,828,148,423.84
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		5,509,359,790.28	2,739,229,835.24
长期股权投资		2,885,210,976.83	2,542,758,938.47
投资性房地产			
固定资产		1,647,231,113.17	1,711,431,342.63

在建工程		288,893,760.44	274,282,074.58
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		33,702,511.06	39,627,514.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,776,682.87	24,867,210.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,388,174,834.65	7,332,196,915.36
资产总计		17,063,928,820.73	12,160,345,339.20
流动负债：			
短期借款		6,873,754,516.22	5,332,166,940.03
交易性金融负债			
应付票据		1,730,000.00	103,511,650.77
应付账款		139,625,632.47	350,953,984.48
预收款项		17,991,463.90	21,552,626.90
应付职工薪酬		6,641,919.21	16,973,763.40
应交税费		42,985,215.93	156,805,215.75
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,932,100,783.14	891,663,568.29
一年内到期的非流动 负债		143,449,234.58	999,893,788.12
其他流动负债			
流动负债合计		10,158,278,765.45	7,873,521,537.74
非流动负债：			
长期借款		2,614,852,000.00	125,750,000.00
应付债券			
长期应付款		295,851,627.80	188,737,697.43
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债		42,261,069.49	31,993,786.09
非流动负债合计		2,952,964,697.29	346,481,483.52
负债合计		13,111,243,462.74	8,220,003,021.26
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		0.00	0.00
专项储备		11,570,204.97	19,025,356.59
盈余公积		227,559,187.40	225,579,368.23
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		1,329,887,775.15	1,312,069,402.65
所有者权益（或股东权益）合计		3,952,685,357.99	3,940,342,317.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,063,928,820.73	12,160,345,339.20

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
2013 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		2,369,344,647.74	2,495,685,248.87
其中：营业收入		2,369,344,647.74	2,495,685,248.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,543,008,885.88	2,996,258,225.22
其中：营业成本		1,869,990,686.58	2,206,689,164.20
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		19,049,994.82	17,755,763.95
销售费用		37,045,367.70	38,236,482.43
管理费用		277,256,008.04	240,048,524.00
财务费用		295,175,720.61	299,341,226.40
资产减值损失		44,491,108.13	194,187,064.24
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）		-4,219,634.83	434,618,010.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,873,034.45	416,437,953.95
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-177,883,872.97	-65,954,965.59
加：营业外收入		210,903,652.57	17,228,212.75
减：营业外支出		5,553,697.63	6,741,607.46
其中：非流动资产处置损失		2,836,110.80	3,439,897.97
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,466,081.97	-55,468,360.30
减：所得税费用		3,739,654.34	90,440,888.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,726,427.63	-145,909,248.65
归属于母公司所有者的净利润		98,540,490.29	-20,632,883.52
少数股东损益		-74,814,062.66	-125,276,365.13
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	-0.03
（二）稀释每股收益		0.12	-0.03
七、其他综合收益		-355,316,241.88	-16,819,279.65
八、综合收益总额		-331,589,814.25	-162,728,528.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-256,775,751.59	-37,452,163.17
归属于少数股东的综合收益总额		-74,814,062.66	-125,276,365.13

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
2013 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		2,360,370,227.39	2,574,909,704.20
减：营业成本		2,018,267,032.24	2,297,340,380.60
营业税金及附加		13,196,429.73	11,911,893.21
销售费用		24,440,463.54	26,645,200.50
管理费用		96,221,614.20	108,359,131.05
财务费用		164,709,591.43	241,599,286.04
资产减值损失		31,830,726.00	61,566,516.28
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）		42,418.36	435,155,911.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,418.36	416,437,953.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,746,788.61	262,643,207.67
加：营业外收入		13,001,902.25	9,155,650.06
减：营业外支出		2,657,627.48	3,189,468.00
其中：非流动资产处置损失		82,717.76	253,010.36
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,091,063.38	268,609,389.73
减：所得税费用		2,292,871.71	89,365,809.24
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,798,191.67	179,243,580.49
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		19,798,191.67	179,243,580.49

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
2013 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		2,138,255,712.52	2,765,501,659.69
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		10,037.30	18,002.28
收到其他与经营活动有关的现金		138,431,216.49	83,073,643.02
经营活动现金流入小计		2,276,696,966.31	2,848,593,304.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,518,050,911.18	1,715,055,024.68
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		268,846,745.94	335,095,273.63
支付的各项税费		314,393,620.40	136,601,103.75
支付其他与经营活动有关的现金		92,778,877.76	91,233,014.63
经营活动现金流出小计		2,194,070,155.28	2,277,984,416.69
经营活动产生的现金流量净额		82,626,811.03	570,608,888.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,816,745.55	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		206,848,400.31	676,836.27
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		800,000,000.00	
投资活动现金流入小计		1,008,665,145.86	950,676,836.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,340,062,875.44	2,506,906,462.29
投资支付的现金		10,758,718.81	301,972,861.37
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		37,117,239.30	800,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,387,938,833.55	3,608,879,323.66
投资活动产生的现金流量净额		-379,273,687.69	-2,658,202,487.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,520,729,816.22	11,171,827,898.37
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,537,771,808.72	696,472,024.11
筹资活动现金流入小计		18,058,501,624.94	11,868,299,922.48
偿还债务支付的现金		13,661,871,203.10	7,900,397,947.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,968,489.20	737,409,837.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,386,082,024.23	947,157,062.93
筹资活动现金流出小计		17,756,921,716.53	9,584,964,848.22
筹资活动产生的现金流量净额		301,579,908.41	2,283,335,074.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-77,220,829.60	-16,588,649.33
五、现金及现金等价物净增加额		-72,287,797.85	179,152,825.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,456,223,027.58	1,277,070,201.74
六、期末现金及现金等价		1,383,935,229.73	1,456,223,027.58

物余额			
-----	--	--	--

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
2013 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		1,715,778,166.71	2,443,205,440.68
收到的税费返还		10,037.30	18,002.28
收到其他与经营活动有关的现金		130,082,267.88	58,652,392.88
经营活动现金流入小计		1,845,870,471.89	2,501,875,835.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,304,456,801.12	1,452,274,361.25
支付给职工以及为职工支付的现金		181,612,463.00	204,894,711.15
支付的各项税费		269,409,874.29	96,341,421.69
支付其他与经营活动有关的现金		57,124,203.87	48,845,725.86
经营活动现金流出小计		1,812,603,342.28	1,802,356,219.95
经营活动产生的现金流量净额		33,267,129.61	699,519,615.89
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		48,345.00	108,273.00

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		800,000,000.00	
投资活动现金流入小计		800,048,345.00	950,108,273.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,877,070.87	9,554,992.55
投资支付的现金		1,788,147,675.04	721,772,249.96
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		1,793,024,745.91	1,531,327,242.51
投资活动产生的现金流量净额		-992,976,400.91	-581,218,969.51
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		14,254,764,516.22	7,895,685,730.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,453,893,336.66	413,265,700.99
筹资活动现金流入小计		15,708,657,852.88	8,308,951,431.93
偿还债务支付的现金		11,013,372,653.10	7,239,089,900.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,384,443.37	227,735,555.69
支付其他与筹资活动有关的现金		3,321,799,908.14	686,986,448.65
筹资活动现金流出小计		14,603,557,004.61	8,153,811,904.73

筹资活动产生的 现金流量净额		1,105,100,848.27	155,139,527.20
四、汇率变动对现金及现 金等价物的影响		-29,599,185.45	181,716.60
五、现金及现金等价物净 增加额		115,792,391.52	273,621,890.18
加：期初现金及现金 等价物余额		1,036,161,761.87	762,539,871.69
六、期末现金及现金等 价物余额		1,151,954,153.39	1,036,161,761.87

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
2013 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	811,1 21,54 2.00	1,151, 348,16 5.53	0. 00	24,667 ,315.4 0	225,57 9,368.2 3	0. 0 0	1,005,52 3,190.84	11,700, 260.03	-140,21 2,398.9 9	3,089,72 7,443.04
加 ：会计 政策变 更	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00	0. 0 0	0.00	0.00	0.00	
期差 错更 正	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00	0. 0 0	0.00	0.00	0.00	
他	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00	0. 0 0	0.00	0.00	0.00	
二、本 年年初	811,1 21,54	1,151, 348,16	0. 00	24,667 ,315.4	225,57 9,368.2	0. 0 0	1,005,52 3,190.84	11,700, 260.03	-140,21 2,398.9	3,089,72 7,443.04

余额	2.00	5.53		0	3	0			9	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-4,084,039.93	0.00	-7,979,077.05	1,979,819.17	0.00	96,560,671.12	-350,905,860.87	-74,916,332.95	-339,344,820.51
（一）净利润							98,540,490.29		-74,814,062.66	23,726,427.63
（二）其他综合收益		-4,410,381.01						-350,905,860.87		-355,316,241.88
上述（一）和（二）小计	0.00	-4,410,381.01	0.00	0.00	0.00	0.00	98,540,490.29	-350,905,860.87	-74,814,062.66	-331,589,814.25
（三）所有者投入和减少资本	0.00	326,341.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	326,341.08
1.所有者投入资本										0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		326,341.08								326,341.08
3.其他										0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,979,819.17	0.00	-1,979,819.17	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积					1,979,819.17		-1,979,819.17			0.00
2.提取一般风险准备										0.00

3. 对所有 者 (或股 东) 的 分配							0.00			0.00
4. 其他										0.00
(五) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										0.00
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										0.00
3. 盈余 公积弥 补亏损										0.00
4. 其他										0.00
(六) 专项储 备	0.00	0.00	0.00	-7,979, 077.05	0.00	0.00	0.00	0.00	-102,27 0.29	-8,081,3 47.34
1. 本期 提取	0.00	0.00	0.00	14,389 ,467.6 3	0.00	0.00	0.00	0.00	602,017 .39	14,991,4 85.02
2. 本期 使用	0.00	0.00	0.00	22,368 ,544.6 8	0.00	0.00	0.00	0.00	704,287 .68	23,072,8 32.36
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本 期期末 余额	811,1 21,54 2.00	1,147, 264,12 5.60	0.00	16,688 ,238.3 5	227,55 9,187.4 0	0.00	1,102,08 3,861.96	-339,20 5,600.8 4	-215,12 8,731.9 4	2,750,38 2,622.53

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	811,121,542.00	1,505,564,823.85	0.00	16,120,294.00	207,655,010.18	0.00	1,044,080,432.41	6,730,160.02	-11,936,204.87	3,579,336,057.59
：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	811,121,542.00	1,505,564,823.85	0.00	16,120,294.00	207,655,010.18	0.00	1,044,080,432.41	6,730,160.02	-11,936,204.87	3,579,336,057.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	-354,216.658.32	0.00	8,547,021.40	17,924,358.05	0.00	-38,557,241.57	4,970,100.01	-128,276,194.12	-489,608,614.55
（一）净利润							-20,632,883.52		-125,276,365.13	-145,909,248.65
（二）其他综合收益		-21,789.379.66						4,970,100.01		-16,819,279.65

上述 (一) 和(二) 小计	0.00	-21,789,379.66	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,632,883.52	4,970,100.01	-125,276,365.13	-162,728,528.30
(三) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	-332,427,278.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-830,000.00	-333,257,278.66
1. 所有者投入资本									-830,000.00	-830,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		-3,584,086.30								-3,584,086.30
3. 其他		-328,843,192.36								-328,843,192.36
(四) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	17,924,358.05	0.00	-17,924,358.05	0.00	-2,166,792.82	-2,166,792.82
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	17,924,358.05	0.00	-17,924,358.05	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,166,792.82	-2,166,792.82
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	8,547,021.40	0.00	0.00	0.00	-3,036.17	8,543,985.23	
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	15,176,462.12	0.00	0.00	0.00	492,355.02	15,668,817.14	
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	6,629,440.72	0.00	0.00	0.00	495,391.19	7,124,831.91	
（七）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	811,121,542.00	1,151,348,165.53	0.00	24,667,315.40	225,579,368.23	0.00	1,005,523,190.84	11,700,260.03	-140,212,398.99	3,089,727,443.04

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

2013 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	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计

			存 股			险 准 备		
一、上年 年末余额	811,12 1,542.0 0	1,572,546 ,648.47	0.0 0	19,025,35 6.59	225,579,3 68.23	0. 00	1,312,069,4 02.65	3,940,342,3 17.94
加： 会计政策 变更								0.00
期差错更 正								0.00
他								0.00
二、本年 年初余额	811,12 1,542.0 0	1,572,546 ,648.47	0.0 0	19,025,35 6.59	225,579,3 68.23	0. 00	1,312,069,4 02.65	3,940,342,3 17.94
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）	0.00	0.00	0.0 0	-7,455,15 1.62	1,979,819. 17	0. 00	17,818,372. 50	12,343,040. 05
（一）净 利润							19,798,191. 67	19,798,191. 67
（二）其 他综合收 益								0.00
上述（一） 和（二） 小计	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	19,798,191. 67	19,798,191. 67
（三）所 有者投入 和减少资 本	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00
1. 所有者 投入资本								0.00
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额								0.00

3. 其他								0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,979,819.17	0.00	-1,979,819.17	0.00
1. 提取盈余公积					1,979,819.17		-1,979,819.17	0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者(或股东)的分配							0.00	0.00
4. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	-7,455,151.62	0.00	0.00	0.00	-7,455,151.62
1. 本期提取				11,048,636.70				11,048,636.70
2. 本期使用				18,503,788.32				18,503,788.32
(七) 其他								0.00
四、本期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47	0.00	11,570,204.97	227,559,187.40	0.00	1,329,887,775.15	3,952,685,357.99

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	811,12 1,542. 00	1,572,546,6 48.47	0.0 0	10,278,96 0.00	207,655,0 10.18	0. 00	1,150,750,1 80.21	3,752,352,3 40.86
加： 会计政 策变更	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00
期差 错更 正	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00
他	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00
二、本年 年初余 额	811,12 1,542. 00	1,572,546,6 48.47	0.0 0	10,278,96 0.00	207,655,0 10.18	0. 00	1,150,750,1 80.21	3,752,352,3 40.86
三、本期 增减变 动金额 (减少 以“-” 号填列)	0.00	0.00	0.0 0	8,746,396 .59	17,924,35 8.05	0. 00	161,319,22 2.44	187,989,97 7.08
(一)净 利润	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	179,243,58 0.49	179,243,58 0.49
(二)其 他综合 收益	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00
上述 (一)和 (二)小 计	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	179,243,58 0.49	179,243,58 0.49
(三)所 有者投 入和减	0.00	0.00	0.0 0	0.00	0.00	0. 00	0.00	0.00

少资本								
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	17,924,358.05	0.00	-17,924,358.05	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	17,924,358.05	0.00	-17,924,358.05	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)		0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

补亏损								
4. 其他			0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	8,746,396.59	0.00	0.00	0.00	8,746,396.59
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	12,355,230.00	0.00	0.00	0.00	12,355,230.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	3,608,833.41	0.00	0.00	0.00	3,608,833.41
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	811,121,542.00	1,572,546,648.47	0.00	19,025,356.59	225,579,368.23	0.00	1,312,069,402.65	3,940,342,317.94

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

三、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 日上海证交所以上证上字[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 2013 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）；非煤矿产资源开采（安全生产许可证有效期至 2016 年 11 月 27 日），采矿许可证有效期至 2015 年 8 月，爆破作业单位许可证（有效期至 2016 年 6 月 6 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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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。

2) 合并财务报表

合并方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。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。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。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。

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。

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。

(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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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，应当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，应当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、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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(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，记入当期损益，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，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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，应当以合并财务报表，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，应当予以抵销，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. 分步处置对子公司投资

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

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

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，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

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

4. 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。

5. 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—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） 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） 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

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

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限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，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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

2. 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允

价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

如有，按照准则及相关规定，结合公司具体情况，披露持有待售资产的会计处理方法。）

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处
置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高
于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提
折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（二十八） 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。

（二十九） 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. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、 企业合并及合并财务报表（除特殊说明外，单位为人民币万元）

（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	1,845.79	
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	-913.55	
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	4.36	
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	369.75	
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		
沈阳吉镍商贸有限公司	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 加元	矿产资源的投资及开发、生产	114,249.78		100	100	是	-26,883.82	

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
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	36,711.09		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(危险品除外)	5,000.00		100	100	是		
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		28	28	是	32.06	

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
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	3,920.36	
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	70.82	
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	控股子公司	内蒙古四子王旗	生产加工	3,008.00	铜矿、镍、钴、铂、钨地下开采、加工销售	6,945.59		98.5	98.5	是	73.42	

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 万加元	金属的探矿、开采	17,523.85		59.97	59.97	是	-26,883.82	
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

本期公司合并范围未发生变更

(三) 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

本期公司无新纳入合并范围的主体

(四) 本期发生的同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并

(五) 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 5.7259 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 2013 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 5.4301 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 2013 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 6.0969 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 2013 年的平均美元汇率。

公司期末折算吉恩冶炼（印尼）有限公司财务报表时，资产和负债项目折算汇率为：1 人民币等于 1,989.21 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 2013 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)

注释1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	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	—	—	50,214.06	—	—	35,887.17
印尼盾	13,293,409.00	0.0005	6,682.76	75,701,936.00	0.0007	49,483.88
小计			56,896.82			85,371.05
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	1,166,517,731.75	—	—	1,164,899,774.81
美元	7,251,863.60	6.0969	44,213,887.20	1,785,156.51	6.2855	11,220,601.23
加元	30,152,393.27	5.7259	172,649,588.62	44,011,686.47	6.3184	278,083,439.79
澳元	87,168.63	5.4301	473,334.38	188,681.94	6.5363	1,233,281.76
印尼盾	47,325,214.92	0.0005	23,790.96	1,071,736,079.46	0.0007	700,558.94
小计			1,383,878,332.91			1,456,137,656.53
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	4,077,211,762.61	—	—	1,462,626,367.31
美元	20,000,000.00	6.0969	121,938,000.00			
加元	3,228,008.00	5.7259	18,483,251.01	3,186,915.00	6.3184	20,136,203.74
小计			4,217,633,013.62			1,482,762,571.05
合计			5,601,568,243.35			2,938,985,598.63

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	349,227,191.03	282,922,613.04
信用证保证金	140,136,572.66	104,276,698.93
保函保证金	938,458,000.00	1,075,427,055.34
用于担保的定期存款或通知存款	2,789,811,249.93	20,136,203.74
合计	4,217,633,013.62	1,482,762,571.05

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	315,836,202.09	144,445,282.50
商业承兑汇票	34,608,554.37	204,000,022.99
合计	350,444,756.46	348,445,305.49

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	2013/10/23	2014/04/23	5,951,750.00	
第二名	2013/08/01	2014/02/01	4,871,525.20	
第三名	2013/12/11	2014/06/09	4,430,000.00	
第四名	2013/12/09	2014/06/09	4,350,000.00	
第五名	2013/08/20	2014/02/20	3,680,000.00	
合计			23,283,275.20	

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司将应收票据 154,338,855.41 元质押给银行作为取得 168,734,500.00 元短期借款，详见附注 20。

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	2013/08/12	2014/02/12	7,000,000.00	
第二名	2013/07/03	2014/01/02	2,500,000.00	
第三名	2013/12/10	2014/06/10	2,000,000.00	
第四名	2013/08/28	2014/02/28	1,484,125.49	
第五名	2013/08/28	2014/02/28	1,200,000.00	
合计			14,184,125.49	

5. 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无已贴现或用于质押的商业承兑票据。

注释3. 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	93,852,242.88	100	11,256,123.34	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	93,852,242.88	100	11,256,123.34	100

(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	98,281,375.81	100	13,603,349.04	100
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	100

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			期初余额		
	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	83,646,575.40	89.13	4,182,328.76	69,308,313.27	70.52	3,465,415.66
1—2年	3,395,677.84	3.62	339,567.78	10,811,656.93	11.00	1,081,165.70
2—3年				11,314,687.37	11.51	2,262,937.47
3—4年	126,271.40	0.13	50,508.56			
4—5年				264,440.13	0.27	211,552.10
5年以上	6,683,718.24	7.12	6,683,718.24	6,582,278.11	6.70	6,582,278.11
合计	93,852,242.88	100.00	11,256,123.34	98,281,375.81	100.00	13,603,349.04

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坏账准备计提

3. 期末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

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	客户	40,518,223.44	1年以内	43.17
第二名	客户	10,980,427.27	0—2年	11.70
第三名	客户	5,000,000.00	5年以上	5.33
第四名	客户	3,284,000.00	1年以内	3.50

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第五名	客户	2,957,599.43	1年以内	3.15

8. 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情况

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,517,601.10	100	3,219,767.41	100
组合1				
组合2				
组合小计				
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	15,517,601.10	100	3,219,767.41	100

(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	100
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	100

其他应收款种类的说明:

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		期初余额	
	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	7,705,294.06	49.66	385,264.71	12,667,213.53	34.78	633,360.68
1—2 年	687,025.41	4.43	68,702.54	4,757,643.91	13.06	475,764.40
2—3 年	3,601,509.26	23.21	720,301.85	3,485,496.74	9.57	697,099.35
3—4 年	2,460,666.34	15.85	984,266.54	11,862,371.30	32.56	4,744,948.52
4—5 年	9,371.30	0.06	7,497.04	2,873,640.00	7.89	2,298,912.00
5 年以上	1,053,734.73	6.79	1,053,734.73	778,935.55	2.14	778,935.55
合计	15,517,601.10	100.00	3,219,767.41	36,425,301.03	100.00	9,629,020.50

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坏账准备计提。

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其他应收款以及通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 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。

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	职员	3,990,539.50	1 年以内	25.72	土地补偿款
第二名	非关联方	2,048,558.40	3-4 年	13.20	预付款
第三名	职员	1,950,000.00	2-3 年	12.57	项目借款
第四名	职员	892,343.70	2-3 年	5.75	项目借款
第五名	非关联方	778,669.56	1 年内	5.02	往来款

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

11. 无期末按应收金额确认的政府补助

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,111,876.06	94.19	117,782,272.46	71.79
1至2年	4,981,411.74	3.58	39,250,868.35	23.92
2至3年	1,451,573.11	1.04	570,612.16	0.35
3年以上	1,649,295.48	1.19	6,471,954.45	3.94
合计	139,194,156.39	100.00	164,075,707.42	100.00

其中：外币列示如下：

币别	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
加元	9,251,284.00	5.7259	52,971,927.06	10,405,231.00	6.3184	65,744,411.55
合计	9,251,284.00	5.7259	52,971,927.06	10,405,231.00	6.3184	65,744,411.55

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	时间	未结算原因
第一名	非关联方	5,725,900.00	1年以内	工程尚未结算
第二名	非关联方	4,452,012.59	1年以内	工程尚未结算
第三名	非关联方	4,338,058.95	1年以内	材料尚未收到
第四名	非关联方	4,105,749.91	1年以内	代理费
第五名	非关联方	3,650,000.00	1年以内	工程尚未结算
合计		22,271,721.45		

3. 无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

4. 期末预付款项中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

注释6. 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	268,159,302.66	8,370,760.03	259,788,542.63	329,523,359.30	25,957,168.10	303,566,191.20
委托加工物资	1,285,021.69		1,285,021.69	2,813,504.50		2,813,504.50
在产品	351,457,807.27	20,585,795.51	330,872,011.76	476,997,549.30	17,362,015.00	459,635,534.30
库存商品	355,978,244.42	28,458,349.79	327,519,894.63	316,141,033.30	29,909,767.74	286,231,265.56

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	976,880,376.04	57,414,905.33	919,465,470.71	1,125,475,446.40	73,228,950.84	1,052,246,495.56

2. 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	25,957,168.10		5,490,494.60	12,095,913.47	8,370,760.03
在产品	17,362,015.00	8,920,943.83		5,697,163.32	20,585,795.51
库存商品	29,909,767.74	6,532,791.44		7,984,209.39	28,458,349.79
合计	73,228,950.84	15,453,735.27	5,490,494.60	25,777,286.18	57,414,905.33

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	本期材料成本的下降	2.05%
在产品	可变现净值低于账面余额		
库存商品	可变现净值低于账面余额		

注释7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	886,195.97	886,195.97
短期理财产品		800,000,000.00
合计	886,195.97	800,886,195.97

注释8. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	37,338,657.03	3,097,367.25	40,436,024.28
公允价值	18,339,235.55	3,716.11	18,342,951.66

可供出售金融资产分类	期末余额		
	可供出售权益工具	其他	合计
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	372,306.01		372,306.01
已计提减值金额	19,371,727.49	3,093,651.14	22,465,378.63
净 额	18,339,235.55	3,716.11	18,342,951.66

续：

可供出售金融资产分类	期初余额		
	可供出售权益工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	75,649,947.45	3,097,367.25	78,747,314.70
公允价值	61,809,209.17	4,100.64	61,813,309.81
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-13,840,738.28	-3,093,266.61	-16,934,004.89
已计提减值金额			-
净 额	61,809,209.17	4,100.64	61,813,309.81

2. 可供出售金融资产减值的变动情况：

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	其他	合计
期初已计提减值金额			
本年计提	19,371,727.49	3,093,651.14	22,465,378.63
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值金额	19,371,727.49	3,093,651.14	22,465,378.63

注释9. 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁	8,156,157.62	
其中：未实现融资收益	1,476,326.38	
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	8,156,157.62	

注释10. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	关联关系	组织机构代码
一、合营企业							
二、联营企业							
MLM(Metallica Minerals Limited)	有限公司	东布里斯班	David K Barwick	矿产勘探	\$30,133,461 澳元	联营企业	N/A
吉林昊融技术开发有限公司	有限责任公司	吉林省长春市前进大街 2266 号	刘力勇	研究、开发	RMB3,000 万元	联营企业	66873604-2

续：

(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
一、合营企业							
二、联营企业							
MLM(Metallica Minerals Limited)	24.96	24.96	16,057.25	1,542.36	14,514.89	63.72	-2,770.37
吉林昊融技术开发有限公司	49	49	3,386.69	474.19	2,912.50	1,100.78	8.66

注释11. 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	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
1. MLM(Metallica Minerals Limited)	权益法	30,226,527.52		23,311,074.71	23,311,074.71
2. 吉林昊融技术开发有限公司	权益法	14,700,000.00	14,228,844.60	42,418.36	14,271,262.96
权益法小计		44,926,527.52	14,228,844.60	23,353,493.07	37,582,337.67
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		460,367,527.52	429,669,844.60	23,353,493.07	453,023,337.67

续：

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. MLM(Metallica Minerals Limited)	24.96	24.96			
2. 吉林昊融技术开发有限公司	49	49			

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
权益法小计					
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					
合计					

2. 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

注释12. 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：	3,891,240,092.40		158,392,391.42	233,638,086.12	3,815,994,397.70
其中：房屋及建筑物	1,870,829,619.39		72,435,052.10	9,014,266.93	1,934,250,404.56
机器设备	1,710,342,646.49		70,798,671.26	196,306,222.30	1,584,835,095.45
运输工具	35,229,122.43		5,935,154.52	2,287,297.99	38,876,978.96
电子设备	274,838,704.09		9,223,513.54	26,030,298.90	258,031,918.73
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	1,223,707,478.58		241,177,885.65	217,869,441.76	1,247,015,922.47
其中：房屋及建筑物	515,062,481.17		71,668,076.19	10,948,240.59	575,782,316.77
机器设备	580,059,635.70		143,849,549.95	179,631,971.10	544,277,214.55
运输工具	19,516,421.34		3,277,096.13	1,229,880.43	21,563,637.04
电子设备	109,068,940.37		22,383,163.38	26,059,349.64	105,392,754.11
三、固定资产账面净值合计	2,667,532,613.82		—	—	2,568,978,475.23
其中：房屋及建筑物	1,355,767,138.22		—	—	1,358,468,087.79
机器设备	1,130,283,010.79		—	—	1,040,557,880.90
运输工具	15,712,701.09		—	—	17,313,341.92
电子设备	165,769,763.72		—	—	152,639,164.62
四、减值准备合计	50,481,201.03		20,818,967.62	320,843.73	70,979,324.92
其中：房屋及建筑物	38,215,202.00		9,010,188.89	-	47,225,390.89
机器设备	11,889,445.92		10,445,393.28	320,843.73	22,013,995.47
运输工具	13,551.75		161,834.06	-	175,385.81
电子设备	363,001.36		1,201,551.39	-	1,564,552.75
五、固定资产账面价值合计	2,617,051,412.79		—	—	2,497,999,150.31

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋及建筑物	1,317,551,936.22	—	—	1,311,242,696.90
机器设备	1,118,393,564.87	—	—	1,018,543,885.43
运输工具	15,699,149.34	—	—	17,137,956.11
电子设备	165,406,762.36	—	—	151,074,611.87

本期折旧额 241,177,885.65 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 115,776,661.05 元。

本期用于抵押的固定资产账面价值为 62,543,135.26 元，详见附注五-注释 20。

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
房屋及建筑物	21,379,811.69	14,611,100.08		6,768,711.61	
机器设备	34,765,648.17	21,127,524.47	2,708,870.64	10,929,253.06	
运输设备	430,598.29	71,587.11		359,011.18	
电子设备	2,669,873.28	2,256,738.21		413,135.07	
合 计	59,245,931.43	38,066,949.87	2,708,870.64	18,470,110.92	

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	598,252,596.17	44,972,830.14	553,279,766.03
合 计	598,252,596.17	44,972,830.14	553,279,766.03

4. 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	2,839,662.91	正在办理中	2014 年
合 计	2,839,662.91		

注释13. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	8,992,859,956.17	153,138,291.08	8,839,721,665.09	7,820,211,419.27	153,138,291.08	7,667,073,128.19
合 计	8,992,859,956.17	153,138,291.08	8,839,721,665.09	7,820,211,419.27	153,138,291.08	7,667,073,128.19

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
通化吉恩金斗矿基建工程	67,551,000	55,622,222.37	4,311,716.72	11,621,809.21		89
重庆冶炼改造工程	35,000,000.00	13,718,398.85	315,799.41	14,034,198.26		100
新乡吉恩改造工程	150,000,000.00	576,658.12	134,642.48	711,300.60		100
万吨电池级硫酸镍改造	21,516,800.00		19,213,891.30			89
小南山探矿工程	9,000,000.00	15,701,438.76	2,712,780.85			204
和龙铜镍矿资源开发	214,800,000.00	203,353,527.06	67,430,003.34		19,040,864.21	120
红土矿中试	9,760,000.00	9,370,114.77	1,036,170.91			107
硫酸厂改造工程	16,000,000.00	1,042,035.15	3,329,440.97	4,371,476.12		119
三精炼改造工程	11,865,000.00	10,063,469.05	5,362,635.34			130
印尼红土矿冶炼	6,446,860,256.00	7,539,194.53	4,831,373.00			
其他零星工程	859,659,000.00	42,656,521.59	56,487,919.29	78,166,937.15	8,036,008.45	90
千吨冶炼厂改造工程	34,950,000.00	5,564,472.30	1,306,467.41	6,870,939.71		110
Liberty 公司采矿工程	1,400 万加元	153,138,291.08				173
吉恩国际采矿工程	116,400 万加元	7,301,865,075.64	1,149,029,229.59			127
合计		7,820,211,419.27	1,315,502,070.61	115,776,661.05	27,076,872.66	

续：

工程项目名称	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
通化吉恩金斗矿基建工程	89				其他来源	48,312,129.88
重庆冶炼改造工程	已完工				其他来源	
新乡吉恩改造工程	已完工				其他来源	
万吨电池级硫酸镍改造	80				其他来源	19,213,891.30
小南山探矿工程	正在建设	2,468,233.28	1,006,246.85	6.52	借款及其他来源	18,414,219.61
和龙铜镍矿资源开发	99				募集资金	251,742,666.19
红土矿中试	90				其他来源	10,406,285.68
硫酸厂改造工程	已完工				其他来源	
三精炼改造工程	99				其他来源	15,426,104.39
印尼红土矿冶炼	前期准备				其他来源	12,370,567.53
其他零星工程	部分完工				其他来源	12,941,495.28
千吨冶炼厂改造工程	已完工				其他来源	
Liberty 公司采矿工程	正在建设				其他来源	153,138,291.08
吉恩国际采矿工程	基本完工	783,998,884.09	380,178,864.88	6.45	借款及其他来源	8,450,894,305.23
合计		786,467,117.37	381,185,111.73			8,992,859,956.17

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	153,138,291.08			153,138,291.08	产品价格下降影响了 未来净现金流量
合计	153,138,291.08			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	基本完工	
印尼红土矿冶炼	前期准备	

注释14. 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	160,885,305.47		22,979,448.93	137,905,856.54
合计	160,885,305.47		22,979,448.93	137,905,856.54

注释15. 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	802,314,381.73	15,421,708.31	16,639,287.03	801,096,803.01
(1)土地使用权	162,042,451.77			162,042,451.77
(2)专有技术	1,345,200.00			1,345,200.00
(3)软件	3,977,085.65	4,914.53		3,982,000.18
(4)矿业权	634,949,644.31	15,416,793.78	16,639,287.03	633,727,151.06
2.累计摊销合计	141,397,699.77	16,287,963.22		157,685,662.99
(1)土地使用权	43,225,805.47	6,962,650.98		50,188,456.45
(2)专有技术	641,430.04	134,520.00		775,950.04
(3)软件	3,265,222.32	210,962.68		3,476,185.00
(4)矿业权	94,265,241.94	8,979,829.56		103,245,071.50
3.无形资产账面净值合计	660,916,681.96	—	—	643,411,140.02

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1)土地使用权	118,816,646.30	—	—	111,853,995.32
(2)专有技术	703,769.96	—	—	569,249.96
(3)软件	711,863.33	—	—	505,815.18
(4)矿业权	540,684,402.37	—	—	530,482,079.56
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				
(4)矿业权	117,944,849.30			117,944,849.30
无形资产账面价值合计	542,971,832.66	—	—	525,466,290.72
(1)土地使用权	118,816,646.30	—	—	111,853,995.32
(2)专有技术	703,769.96	—	—	569,249.96
(3)软件	711,863.33	—	—	505,815.18
(4)矿业权	422,739,553.07	—	—	412,537,230.26

本期摊销额 16,287,963.22 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 11,922,778.98 元，详见附注五-注释 20。

2. 公司无开发项目支出注释

注释16. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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Liberty Mines Inc.》的议案。该事项获得中华人民共和国发展和改革委员会发改外资[2009]1271号文件核准及加拿大多伦多证券交易所许可。公司2009年共计支付股权认购款3000万加元（折合人民币175,238,462.71元），股权过户于2009年5月25日办理完成，故将该日确定为购买日。

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

减少至18,777,048.20元人民币。

2. 商誉的减值测试方法和减值准备计提方法:

公司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Liberty Mines Inc.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,Liberty Mines Inc.管理层对其资产组进行了减值测试,最终对这两个矿场提取100%的减值准备,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)。

注释17. 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	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	24,258,797.33	22,157,950.32
可抵扣亏损		
专项储备	2,581,196.62	5,988,564.83
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
小计	26,839,993.95	31,841,995.67
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

1. 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	371,556,264.85	348,170,908.71
(2) 可抵扣亏损	166,926,194.28	145,606,084.08
合计	538,482,459.13	493,776,992.79

2. 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	83,639,423.36
可供出售金融资产公允价值变动	12,637,515.06
专项储备	10,324,786.48

项 目	暂时性差异金额
小计	106,601,724.90

注释18. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	23,232,369.54		8,756,478.79		14,475,890.75
存货跌价准备	73,228,950.84	15,453,735.27	5,490,494.60	25,777,286.18	57,414,905.33
可供出售金融资产减值准备		22,465,378.63			22,465,378.63
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	50,481,201.03	20,818,967.62		320,843.73	70,979,324.92
在建工程减值准备	153,138,291.08				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	436,802,709.99	58,738,081.52	14,246,973.39	26,098,129.91	455,195,688.21

注释19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付破冰船运费	271,597,840.04	129,340,219.59
合计	271,597,840.04	129,340,219.59

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

注释20. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,565,597,500.00	448,066,325.00
保证借款	4,076,779,379.43	4,171,593,652.16
承兑汇票贴现	2,118,190,000.00	1,862,422,615.03
信用借款	605,000,000.00	715,000,000.00
抵押借款	8,500,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合计	8,374,066,879.43	7,197,082,592.19

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 2,219,701,516.22 元借款提供保证；公司为子公司 1,409,077,863.21 元借款提供保证；吉林大黑山铝业有限公司为公司 448,000,000.00 元借款提供保证。

质押借款包括：通化吉恩银行承兑汇票质押借款 32,734,500.00 元；本公司信用证质押借款 410,080,000.00 元，银行承兑汇票质押借款 136,000,000.00 元，应收账款质押借款 160,000,000.00 元，保证金质押借款 426,783,000.00 元；吉林昊融有色金属集团有限公司质押其持有的本公司股权为本公司取得借款 400,000,000.00 元。

抵押借款包括：通化吉恩以账面价值 38,682,820.45 元房屋和账面价值 6,936,494.52 元的土地使用权一并抵押，取得借款 5,500,000.00 元；重庆吉恩以账面价值 4,627,903.93 元房屋土地和账面价值 4,986,284.46 元的土地使用权一并抵押取得借款 3,000,000.00 元。

注释21. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,447,268.17	114,271,650.77
商业承兑汇票		
合计	40,447,268.17	114,271,650.77

下一会计期间将到期的票据金额 40,447,268.17 元。

注释22. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
	958,455,762.12	
一年以内		1,053,842,289.26
一年以上	28,862,981.97	28,167,435.08
合 计	987,318,744.09	1,082,009,724.34

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	6,746,555.78	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	4,438,404.69	未结算完毕	
第二名	3,736,346.00	未结算完毕	
第三名	898,217.73	未结算完毕	
第四名	759,117.00	未结算完毕	
第五名	552,471.45	未结算完毕	

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	148,884,682.00	5.7259	852,498,800.67	129,064,982.47	6.3184	815,484,185.24
小计	148,884,682.00	5.7259	852,498,800.67	129,064,982.47	6.3184	815,484,185.24

注释23. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	12,929,175.28	24,717,739.35
一年以上	527,055.47	362,066.20
合 计	13,456,230.75	25,079,805.55

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. 预收账款无外币余额。

注释24. 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		192,541,012.14	192,541,012.14	
(2) 职工福利费		6,493,864.93	6,493,864.93	
(3) 社会保险费	9,886,450.95	63,598,159.01	69,958,917.62	3,525,692.34
其中：医疗保险费	5,982,976.87	11,627,321.87	17,579,958.54	30,340.20

基本养老保险费	2,920,118.86	39,823,043.26	40,445,272.88	2,297,889.24
失业保险费	583,355.22	3,962,066.12	4,012,039.15	533,382.19
工伤保险费		6,183,528.81	5,599,655.19	583,873.62
生育保险费	400,000.00	2,002,198.95	2,321,991.86	80,207.09
(4) 住房公积金	6,181,657.00	14,531,878.82	18,989,999.07	1,723,536.75
(5) 辞退福利				
(6) 工会经费和职工教育经费	5,794,261.97	3,978,449.82	2,406,756.95	7,365,954.84
合计	21,862,369.92	281,143,364.72	290,390,550.71	12,615,183.93

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 3,978,449.82 元，无非货币性福利支出，无因解除劳动关系给予补偿。

注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	21,600,460.22	45,048,817.07
资源税	315,576.00	1,462,180.64
营业税	80,087.53	2,220.56
企业所得税	5,389,585.15	103,527,018.36
个人所得税	213,804.98	1,964,256.16
城市维护建设税	1,930,808.92	2,709,402.87
房产税	116,549.42	205,117.70
教育费附加	1,946,587.36	2,950,607.44
印花税	162,030.30	686,975.30
土地使用税	83,578.80	23,578.50
河道管理费	438.69	322.56
其他	35,477.02	-240,664.22
防洪基金	9,124,370.22	6,549,479.55
加拿大税收及矿产税	-12,219,769.16	-17,007,711.16
加拿大可返还性省税	-36,691,687.44	-78,118,479.84
合计	-7,912,101.99	69,763,121.49

注释26. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
一年以内	1,215,613,272.25	520,270,957.87

项 目	期末余额	期初余额
一年以上	9,830,417.90	2,380,667.17
合计	1,225,443,690.15	522,651,625.04

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	1,185,767,206.19	489,018,248.32
合计	1,185,767,206.19	489,018,248.32

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	1,244,480.00	120,000.00
吉林金属(印尼)有限公司	9,125,497.27	7,765,969.00
合计	10,369,977.27	7,885,969.00

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位排名	金额	未偿还原因	备注
吉林金属（印尼）有限公司	7,765,969.00	往来款	

注释27. 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	289,024,302.44		27,697,135.20	261,327,167.24
合计	289,024,302.44		27,697,135.20	261,327,167.24

注释28. 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	372,773,025.80	965,855,143.99
一年内到期的长期应付款	142,513,007.06	127,908,235.13
合计	515,286,032.86	1,093,763,379.12

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	372,773,025.80	108,776,430.92
信用借款		135,000,000.00
质押借款		722,078,713.07
合计	372,773,025.80	965,855,143.99

期末一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

(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
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%	45,000,000.00	274,053,025.80	7,997,379.00	50,056,430.92
中国农业银行通化县支行	2009/7/30	2014/7/25	人民币	6.08		50,000,000.00		
中国进出口银行	2010/3/26	2014/3/31	人民币	4.20		27,720,000.00		
中国建设银行通化分行	2012/3/29	2014/3/28	人民币	8.645		20,000,000.00		
中国建设银行通化分行	2010/8/4	2014/8/3	人民币	6.40		1,000,000.00		
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

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						372,773,025.80		775,056,430.92

2. 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
通化县国土资源局	9 年	54,631,400.00			14,580,000.00	国土资源局政策允许
农银金融租赁有限公司	4 年	57,756,943.75	7.04	2,624,919.42	11,826,538.74	融资租赁售后回租
招银金融租赁有限公司	4 年	616,998,808.06	5.76	22,953,697.22	115,729,234.58	融资租赁售后回租
加拿大融资租赁	4 年	1,147,178 加元			377,233.74	
合计					142,513,007.06	

注释29. 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	2,316,822,000.00	
抵押借款	14,870,000.00	14,870,000.00
保证借款	2,368,646,272.08	2,630,245,355.24
信用借款	627,276,925.72	647,475,265.91
合计	5,327,615,197.80	3,292,590,621.15

质押借款是以质押保证金人民币 2,000,000,000.00 元取得的 320,000,000.00 美元长期借款；以质押保证金人民币 336,262,723.89 元取得 60,000,000.00 美元长期借款。

公司抵押借款是以价值 19,232,410.88 元的房屋建筑物作为抵押取得的 14,870,000.00 元长期借款。

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 894,850,000.00 元借款提供保证；公司为子公司 1,473,796,272.08 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	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
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%	345,000,000.00	2,101,073,197.80	392,002,621.00	2,464,410,621.15
中国银行吉林市分行	2013/03/15	2016/03/15	美元	3.30%	320,000,000.00	1,951,008,000.00		
招商银行股份有限公司	2013/12/13	2017/03/28	美元	LIBOR+280BP	100,000,000.00	609,690,000.00		
中国银行吉林市分行	2013/09/25	2016/09/25	美元	6个月LIBOR+2.85%	60,000,000.00	365,814,000.00		
兴业国际信托	2013/02/08	2015/02/08	人民币	8.50		200,000,000.00		
永隆银行	2011/04/26	2014/04/26	美元				100,000,000.00	629,430,000.00
中国进出口银行	2010/03/26	2017/03/24	人民币	4.20		83,160,000.00		110,880,000.00
中国农业银行通化县支行	2009/07/30	2014/07/25	人民币					50,000,000.00
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						5,310,745,197.80		3,274,720,621.15

注释30. 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	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
通化县国土资源局	9年	54,631,400.00			29,120,000.00	国土资源局政策允许
农银金融租赁有限公司	4年	57,756,943.75	7.04	2,686,055.00	25,829,725.86	融资租赁售后回租
招银金融租赁有限公司	4年	616,998,808.06	5.76	26,284,201.67	295,851,627.80	融资租赁售后回租
加拿大融资租赁	4年	1,147,178 加元			372,189.23	
合计					351,173,542.89	

2. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
招银金融租赁有限公司		295,851,627.80		188,737,697.43
加拿大融资租赁	65,001.00	372,189.23	94,113.00	594,643.58
农银金融租赁有限公司		25,829,725.86		
合计		322,053,542.89	94,113.00	189,332,341.01

注释31. 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

项 目	期末账面余额	期初账面余额
工业污水处理	2,875,000.00	3,175,000.00
2000t/a 羰基铁技术改造项目	6,459,200.00	7,534,400.00
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
未实现售后租回损益	14,601,361.86	6,984,194.41
金斗矿改扩建项目政府补助		3,627,897.00
2000 吨/年用于镍氢动力电池的覆钴球形氢氧化镍项目	350,000.00	-
合计	34,285,561.86	35,621,683.09

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助款（提高矿石回收率）		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
政府补助款	3,627,897.00		3,627,897.00			与收益相关
2000 吨/年用于镍氢动力电池的覆钴球形氢氧化镍项目		350,000.00			350,000.00	与资产相关
2000t/a 羰基铁技术改造项目	7,534,400.00		1,075,200.00		6,459,200.00	与资产相关
工业污水处理	3,175,000.00		300,000.00		2,875,000.00	与资产相关
羰基镍、铁粉重大科技成果转化项目	4,300,191.68		4,300,191.68		-	与收益相关
和龙长仁铜镍矿扩建项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
合计	28,637,488.68	2,350,000.00	11,303,288.68		19,684,200.00	

注释32. 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：							

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	
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							
(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							
无限售条件流通股合计	811,121,542.00						811,121,542.00
合计	811,121,542.00						811,121,542.00

注释33. 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	24,667,315.40	14,389,467.63	22,368,544.68	16,688,238.35
合计	24,667,315.40	14,389,467.63	22,368,544.68	16,688,238.35

专项储备情况说明：

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

注释34. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	1,093,342,886.65			1,093,342,886.65
（2）同一控制下企业合并的影响	19,226,477.32			19,226,477.32
小计	1,112,569,363.97			1,112,569,363.97
2.其他资本公积				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动			4,410,381.01	
(2)可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失	-13,238,524.37			-17,648,905.38
(3) 股份支出	-1,882,674.07	326,341.08		-1,556,332.99
小计	-15,121,198.44	326,341.08	4,410,381.01	-19,205,238.37
3.拨款支出	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	1,151,348,165.53	326,341.08	4,410,381.01	1,147,264,125.60

资本公积的说明：

(1)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-4,410,381.01元。

(2)子公司 Northern Sun Mining Corp 本年度发放期权确认费用 326,341.08 元增加资本公积。

注释35. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,579,368.23	1,979,819.17		227,559,187.40
合计	225,579,368.23	1,979,819.17		227,559,187.40

注释36. 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	1,005,523,190.84	—
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	1,005,523,190.84	—
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	98,540,490.29	—
减： 提取法定盈余公积	1,979,819.17	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

项 目	金 额	提取或分配比例
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	1,102,083,861.96	

注释37. 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	2,369,344,647.74	2,495,685,248.87
其中：主营业务收入	2,179,756,669.30	2,389,930,858.85
其他业务收入	189,587,978.44	105,754,390.02
营业成本	1,869,990,686.58	2,206,689,164.20
其中：主营业务成本	1,715,398,966.29	2,118,132,577.66
其他业务成本	154,591,720.29	88,556,586.54

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	2,179,756,669.30	1,715,398,966.29	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66
(2) 商业				
合计	2,179,756,669.30	1,715,398,966.29	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66

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	1,932,781,463.26	1,496,544,966.15	2,151,748,517.45	1,906,748,116.82
铜系列产品	112,380,622.91	76,665,450.03	117,930,161.52	82,108,523.97
钴系列产品	18,658,881.22	12,543,991.14	13,653,112.79	13,647,393.16
其他	115,935,701.91	129,644,558.97	106,599,067.09	115,628,543.71
合计	2,179,756,669.30	1,715,398,966.29	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66

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	1,979,911,920.34	1,560,031,241.17	2,274,738,831.73	1,915,720,267.96
国外	199,844,748.96	155,367,725.12	115,192,027.12	202,412,309.70

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
合计	2,179,756,669.30	1,715,398,966.29	2,389,930,858.85	2,118,132,577.66

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	175,017,209.03	7.39
第二名	103,850,427.46	4.38
第三名	102,220,030.93	4.31
第四名	81,761,703.43	3.45
第五名	72,421,358.55	3.06
合计	535,270,729.40	22.59

注释38. 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	612,828.65	452,118.72	5%
城市维护建设税	7,130,217.73	6,537,653.92	5%、1%
教育费附加	7,660,376.30	7,352,497.56	3%
资源税	3,645,793.64	3,410,997.28	
其他	778.50	2,496.47	
合计	19,049,994.82	17,755,763.95	

注释39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,279,349.64	31,597,009.02
仓储保管费	680,228.94	852,639.96
广告宣传费	187,995.66	672,309.51
租赁费	516,180.64	165,405.40
修理费	25,968.74	36,450.91
装卸费	517,057.45	391,695.24
职工薪酬	1,638,877.33	1,462,302.38
差旅费	853,143.35	685,884.42
办公费	357,111.44	314,602.33
物料消耗	46,016.08	131,091.69
劳保费	1,711.11	3,607.25
包装费	10,073.46	5,042.74
折旧费	84,690.36	84,690.36

项 目	本期发生额	上期发生额
四险一金	541,537.03	376,556.70
职工福利基金	16,200.00	17,280.00
工会经费	24,124.89	20,383.73
出口费用	730,888.42	924,267.47
佣金	469,456.60	454,515.00
其他	64,756.56	40,748.32
合计	37,045,367.70	38,236,482.43

注释40. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	74,236,641.22	75,022,426.00
福利费	4,848,721.65	4,715,121.09
社会保险	9,542,625.38	11,296,647.45
住房公积金	1,569,470.96	1,737,242.68
工会经费	938,400.00	825,718.57
职工教育经费	259,482.18	466,065.51
办公费	9,905,806.92	14,227,680.32
修理费	10,478,925.43	16,471,813.45
差旅费	6,783,934.25	10,156,499.24
保险费	8,861,696.36	8,681,546.65
折旧费	46,646,002.57	12,429,047.60
无形资产摊销	16,287,963.22	24,692,734.54
业务招待费	6,483,169.18	6,696,488.38
印花税	1,664,439.77	1,472,556.73
房产税	6,858,816.03	6,926,450.46
劳动保护费	84,820.47	238,022.16
检验费	210,890.74	179,733.00
土地使用税	3,600,822.81	3,597,772.26
车船使用税	32,766.16	33,471.60
审计费	2,027,991.26	1,504,466.22
环境卫生费	13,872.00	29,645.77
团体会费	228,469.00	179,980.00
评估费	666,254.00	744,450.00
咨询费	983,462.18	3,504,406.83
租赁费	4,346,517.15	97,620.00
经济补偿金	-	295,758.25
残疾人就业保障金	287,933.05	379,718.50
装卸费	485,674.68	182,752.00

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,898,601.83	4,315,020.26
取暖费	861,802.36	1,086,361.04
独生子女费	375,759.00	304,096.00
土地使用费	-	50,951.00
技术开发研究费	2,390,912.51	
存货盘盈	228,076.78	-7,487,897.85
仓库经费	119,199.63	
价格调节基金	172,358.96	176,440.13
排污费	1,772,604.75	1,394,405.00
安全生产费	3,905,196.15	3,181,336.90
土地损失补偿费	6,000.00	11,100.00
资源补偿费	3,992,089.90	5,258,648.30
水资源补偿费	690,000.00	830,000.00
土地年租金	6,720.00	
水土流失补偿费	203,893.87	
专业和法律费用	4,042,583.92	5,756,748.46
其他	6,752,181.20	18,385,479.50
现场维护费	29,502,458.56	
合计	277,256,008.04	240,048,524.00

注释41. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	380,895,954.67	311,048,796.10
减：利息收入	124,279,850.81	61,295,016.28
汇兑损失	30,665,752.42	3,919,468.45
减：汇兑收益	36,489,558.00	2,464,545.51

类别	本期发生额	上期发生额
手续费	23,665,835.21	27,365,086.67
其他	20,717,587.12	20,767,436.97
合计	295,175,720.61	299,341,226.40

注释42. 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	-6,873,034.45	-685,037.36
股利投资		
小计	-6,873,034.45	-685,037.36
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	2,653,399.62	18,180,056.81
其他投资转让、出售或收回		
小计	2,653,399.62	435,303,048.12
合计	-4,219,634.83	434,618,010.76

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
MLM(Metallica Minerals Limited)	-6,915,452.81		本期新增联营企业投资
吉林昊融技术开发有限公司	42,418.36	-685,037.36	联营企业权益变动
合计	-6,873,034.45	-685,037.36	

3. 投资收益汇回没有重大限制。

注释43. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,756,478.79	5,468,129.04

项 目	本期发生额	上期发生额
货跌价损失	9,963,240.67	70,865,546.95
可供出售金融资产减值损失	22,465,378.63	
固定资产减值损失	20,818,967.62	743,997.02
在建工程减值损失		98,332,343.03
商誉减值损失		18,777,048.20
合计	44,491,108.13	194,187,064.24

注释44. 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	190,706,950.05	17,216.74	190,706,950.05
其中：处置固定资产利得	639,631.77	17,216.74	639,631.77
无形资产处置利得	190,067,318.28		190,067,318.28
债务重组利得			
政府补助	17,975,624.37	15,656,594.52	17,975,624.37
罚款净收入	3,410.00		3,410.00
自然人捐赠	-	1,476,448.60	-
其他	2,217,668.15	77,952.89	2,217,668.15
合计	210,903,652.57	17,228,212.75	210,903,652.57

1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
递延收益摊销	1,375,200.00	1,375,200.00	资产相关
收到的与收益相关的政府补助	16,600,424.37	14,281,394.52	收益相关
合计	17,975,624.37	15,656,594.52	

2013 年政府补助明细如下：单位万元

项目	金额	审批文件
递延收益摊销	137.52	发改投资[2009]1848 号 发改投资[2007]1167 号
羰基铁羰基镍成果转化补助	430.02	吉财教指[2010]1031 号
对外经济技术合作专项资金	713.40	吉财企指（2013）1988 号
技术改造和结构调整专项资金	15.00	吉财企指（2012）1074 号
矿产资源节约与综合利用奖励资金	200.00	吉财建指[2013]165 号
通化吉恩建设公路土地出让金返还资金补贴	244.00	通政函[2013]121 号
通化吉恩政府补助款(修路)	26.10	通化农村公路建设项目补贴表
中小企业技术创新	27.00	吉财企指[2013]634/886 号
其他	4.52	

项目	金额	审批文件
合计	1,797.56	

1)吉林吉恩镍业股份有限公司根据吉林省财政厅《关于下达 2010 年省重大科技成果转化项目经费指标的通知》(吉财教指[2010]1031 号)收到 1000 万元政府补助,执行中列 2010 年“科技成果转化与扩散(2060404)”支出功能类,项目 2013 年度全部验收合格,根据文件规定摊销结转剩余收入 430.02 万元。

2)2013 年根据(发改投资[2009]1848 号)2000 吨羰基铁项目国家补助资金款,本期摊销确认 107.52 万元递延收入。发改投资[2007]1167 号国家发展改革委员会关于下达 2007 年第二批资源节约和环境保护项目(松花江、淮河)中央预算内投资计划的通知,吉恩镍业股份有限公司确认递延收入 30 万元。

3)根据 2013 年 12 月 23 日印发的(吉财企指(2013)1988 号)《关于拨付 2013 年度对外投资合作专项资金的通知》,吉林吉恩镍业股份有限公司 2013 年 12 月 26 日收到吉林省财政厅拨付的加拿大皇家矿业公司努那维克后续建设项目的对外投资合作专项资金 713.40 万元,文件明确规定预算拨付时列入 2013 年“216-06-99 其他涉外发展服务支出”科目,公司收到资金后按照国家有关规定进行财务处理。依据《企业会计准则第 16 号——政府补助》与收益相关的政府补助应当在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益,故本期确认营业外收入。

4)2013 年根据《关于下达 2012 年全省企业技术改造和结构调整(企业管理创新)专项资金的通知》(吉财企指(2012)1074 号)收到政府补助 15.00 万元,执行中列入支出功能类科目 2159999 “其他资源勘探电力信息等事务支出”预算支出科目,根据准则规定本期确认营业外收入。

5)通化吉恩镍业有限公司 2013 年 4 月 9 日收到吉林省财政厅《关于下达矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》(吉财建指[2013]165 号)文件,给予通化吉恩镍业有限公司资源节约与综合利用奖励资金 200 万,专项用于弥补矿产资源开采回采率、选矿回收率和综合利用率的技术改造和研究开发支出,公司本年度以将该部分补助资金用于技术改造和研究开发的支出大于政府补助资金,故根据会计准则的规定,于本年度确认收入。

6)通化吉恩镍业有限公司根据《通化县人民政府关于明确县政府专题会议纪要[2012]30 号中对通化吉恩镍业有限公司补贴资金用途的函》对给予公司的 244 万政府

补助，可根据政府收支分类科目 206-99-99 参照三项科技费使用，根据准则规定，该项补助与本期确认为收入。

注释45. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,836,110.80	3,439,897.97	2,836,110.80
其中：固定资产处置损失	128,645.30	3,439,897.97	128,645.30
无形资产处置损失	2,707,465.50		2,707,465.50
对外捐赠	73,960.00	80,460.00	73,960.00
其中：公益性捐赠支出	73,960.00	80,460.00	73,960.00
非常损失			
罚没损失	24,555.40	65,095.87	24,555.40
其他	2,619,071.43	3,156,153.62	
合计	5,553,697.63	6,741,607.46	2,934,626.20

注释46. 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	2,779,672.17	106,354,714.77
递延所得税调整	959,982.17	-15,913,826.42
合计	3,739,654.34	90,440,888.35

注释47. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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）	0.12	0.12	-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（II）	-0.13	-0.13	-0.43	-0.43

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	98,540,490.29	-20,632,883.52
扣除所得税影响后归属于母公司普通股	2	204,718,963.79	327,724,446.16

项 目	序号	本期数	上期数
股东净利润的非经常性损益			
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	-106,178,473.50	-348,357,329.68
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		
	6		
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		
报告期月份数	11		
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷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	0.12	-0.03
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.13	-0.43
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)× (100%-17)]÷(13+1 9)	0.12	-0.03
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12 +19)	-0.13	-0.43

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

S= S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷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。

注释48. 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	-8,105,861.53	-24,504,372.70
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-3,695,480.52	-2,714,993.04
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-4,410,381.01	-21,789,379.66
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	-350,905,860.87	4,970,100.01
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-350,905,860.87	4,970,100.01
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		

项 目	本期发生额	上期发生额
小计		
合计	-355,316,241.88	-16,819,279.65

注释49. 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	2,185,533.75
2、利息收入	124,279,850.81
3、职工归还的备用金	176,332.62
4、补贴、拨款等	10,210,232.69
5、代收代扣代缴款项	413,725.14
6、保险赔付款	1,143,099.87
7、其他	22,441.61
合计	138,431,216.49

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	1,410,985.11
差旅费	7,382,631.93
业务招待费	5,639,761.31
广告宣传费	232,430.00
办公费	10,697,463.53
银行手续费	23,665,835.21
保险费	2,647,379.80
修理费	2,392,672.69
水电燃气费	712,738.10
研究开发支出	208,700.00
运输费	2,645,653.21
会议、学会会费	255,258.00
中介机构费	5,772,505.54
排污费	1,649,368.60
土地补偿费	4,206,983.00
资源补偿费	1,710,000.00
捐款	73,960.00
劳动保护费	338,351.10
评价费	450,000.00
防洪基金	220,216.59

项 目	本期金额
土地年租金	41,000.00
其他	10,353,444.04
环境治理保证金	10,071,540.00
合计	92,778,877.76

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
出售短期理财产品	800,000,000.00
合计	800,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
投资承诺金	37,117,239.30
合计	37,117,239.30

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
售后租回（融资租赁）出售资产	603,697,080.86
银行承兑汇票保证金	28,500,000.00
信用证保证金	1,652,952.73
保函保证金	136,969,055.34
收关联方借款	766,952,719.79
合计	1,537,771,808.72

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
银行贷款保证现金	2,761,256,458.92
融资租赁所支付的现金	451,403,863.59
信用保证金	35,859,873.73
融资租赁售后租回保证金	28,571,500.00
融资租赁售后租回手续费	14,185,750.00
汇票保证金	94,804,577.99
合计	3,386,082,024.23

注释50. 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	23,726,427.63	-145,909,248.65
加：资产减值准备	18,713,821.95	176,996,800.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,177,885.65	242,001,796.79
无形资产摊销	16,287,963.22	24,692,734.54
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)	-187,870,839.25	3,422,681.23
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)	450,619,912.39	288,124,820.74
投资损失(收益以“－”号填列)	4,219,634.83	-434,618,010.76
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	1,306,521.20	-15,913,826.42
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	148,595,070.36	-59,193,766.39
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-197,517,394.02	399,890,803.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-436,632,192.93	91,114,102.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	82,626,811.03	570,608,888.30
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	1,383,935,229.73	1,456,223,027.58
减：现金的期初余额	1,456,223,027.58	1,277,070,201.74
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	-72,287,797.85	179,152,825.84

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	1,383,935,229.73	1,456,223,027.58
其中：库存现金	56,896.82	85,371.05
可随时用于支付的银行存款	1,383,878,332.91	1,456,137,656.53
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末余额	期初余额
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	1,383,935,229.73	1,456,223,027.58

注释51. 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例(%)	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	吉林省国有资产监督管理委员会	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-注释 10-对合营企业投资和联营企业投资

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
朝阳昊天有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司	66123083-1
朝阳北鑫矿业有限公司	朝阳昊天公司的子公司	76542254-7
朝阳利鑫有色金属有限公司	朝阳昊天公司的子公司	66120413-1
吉林昊融技术开发有限公司	联营企业	66873604-2
吉林金属（印尼）有限公司	受同一控制人控制	N/A

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
吉林昊融有色金属集团有限公司	控股股东	72676682-2

(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	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	技术开发服务	同期市场价格	126.88	0.07		
朝阳昊天有色金属集团有限公司	购买商品	同期市场价格	896.52	0.48	928.58	0.42
吉林昊融有色金属集团有限公司	购买原料	同期市场价格	2,804.94	1.5	2,560.11	1.16
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
朝阳北鑫矿业有限公司	购买商品	同期市场价格			400.17	0.18

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

(金额单位:万元)

关联方	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 (%)
吉林昊融有色金属集团有限公司	提供劳务	同期市场价格			42.19	0.02
吉林昊融有色金属集团有限公司	资金占用费	同期市场利率	152.71	100		

本期发生的资金占用费实际为 2011 年度之前占用资金的利息费用，目前关联方资金占用无利息。

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

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保内容	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	------	------	-------	-------	------------

担保方	被担保方	担保金额	担保方式	担保内容	担保起始日	担保到期日	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	2,219,701,516.22	保证	短期借款	2013/1/11	2017/3/24	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	200,000,000.00	股权质押	短期借款	2013/11/29	2014/12/15	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	200,000,000.00	股权质押	短期借款	2013/11/29	2015/1/15	否
吉林大黑山铝业有限公司	吉林吉恩镍业股份有限公司	448,000,000.00	保证	短期借款	2013/6/9	2014/6/8	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	27,720,000.00	保证	一年内到期 长期借款	2010/3/26	2014/3/31	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	83,160,000.00	保证	长期借款	2010/3/26	2017/3/24	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	200,000,000.00	保证	长期借款	2013/2/8	2015/2/8	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	460,818,761.27	保证	融资租赁	2013/5/17	2019/5/29	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	通化吉恩镍业有限公司	100,000,000.00	保证	短期借款	2013/9/3	2014/11/19	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	通化吉恩镍业有限公司	50,000,000.00	保证	一年内到期 长期借款	2009/7/30	2014/7/25	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	20,000,000.00	保证	一年内到期 长期借款	2012/3/29	2014/3/28	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	1,000,000.00	保证	一年内到期 长期借款	2010/8/4	2014/8/3	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	2,000,000.00	保证	长期借款	2010/8/4	2015/8/3	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	42,967,239.02	保证	融资租赁	2013/3/26	2019/3/20	否
吉林昊融有色金属集团有限公司	吉恩(香港)有限公司	609,690,000.00	保证	长期借款	2013/12/13	2017/3/28	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	新乡吉恩镍业有限公司	65,000,000.00	保证	短期借款	2013/1/11	2014/12/11	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	四子王旗小南山铜镍矿业有限公司	20,000,000.00	保证	短期借款	2013/4/9	2014/4/8	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	加拿大吉恩国际	1,224,077,863.21	保证	短期借款	2012/11/20	2014/11/7	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	加拿大吉恩国际	274,053,025.80	保证	一年内到期 长期借款	2012/8/31	2014/8/31	否
吉林吉恩镍业股份有限公司	加拿大吉恩国际	1,473,796,272.08	保证	长期借款	2012/8/31	2020/12/28	否

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

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	48,901.82	741,798.37	672,123.48	118,576.72	
吉林金属(印尼)有限公司	其他应付款	776.60	135.95		912.55	

本年度公司占用控股股东及其控股公司资金累计 119,489.27 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) 公司无应收关联方款项。

(2) 公司应付关联方款项

单位：万元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	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	674.66	0.09
其他应付款	吉林昊融有色金属集团有限公司	118,576.72	48,901.82
	吉林昊融技术开发有限公司	124.45	12.00
	吉林金属(印尼)有限公司	912.55	776.60

八、 股份支付

1、 股份支付总体情况

NSC 本期授予的各项权益工具总额	0 股
NSC 本期行权的各项权益工具总额	0 股
NSC 本期失效的各项权益工具总额	184,700 股
NSC 期末发行在外的股份期权行权价格的范围 和合同 剩余期限	股票期权行权价格为 17.46 元-61.55 元，解锁/行权 考核年度为 0.73 年-3.66 年
NSC 期末限制性股票授予价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明：

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

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的公允价值 = 授予日股票价格 - 授予价格。股票期权采用 Black-Scholes 模型计算公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	312,479.54
以权益结算的股份支付确认的费用总额	70,760.67

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

A CRI公司或有事项

a) Expo - Ungava 或有事项

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

Ungava否认了CRI的主张，并提出了反诉讼。Ungava认为双方的合资协议早已在2001

年1月12日就终止了。在此之前和之后，CRI一直都没有尽到对合资人应有的诚意。

在2012年11月6日，仲裁委员会做出仲裁裁决，驳回了Ungava公司寻求重新开始协议决议的反申诉。该反申诉被限制为只履行原有的合同。。

仲裁正在等待裁决。仲裁听证会将定于2014年5月5日开始的两周内。。

如果CRI在诉讼中胜利，Ungava公司将转移其在Ungava产权20%的利益给CRI，Ungava公司只剩下1%的净冶炼利润。CRI将按协议中规定，自商业生产之日开始计算12个月内的收益中获得150万加币。如果Ungava公司在仲裁中胜利，Ungava公司将不会将其20%的利益转给CRI，但是CRI也不会失去其在Ungava产权中的80%的利益。

b) 集体诉讼 ——Czamanske起诉CRI和相关公司

在2007年6月21日至2008年8月5日期间持有CRI公司股票的部分持有者于2010年向安大略省最高法院提交了针对CRI、JMCL（CRI的母公司，统称CRI）以及相关被告的诉讼请求。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进入Donaldson Airstrip的内容描述失实。

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

公司将积极反对此诉讼被定性为集体诉讼。

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

c) Greenfield矿业服务公司起诉CRI

1) 1号仲裁

在2012年12月4日，Greenfield对CRI提起仲裁程序，要求CRI支付\$13,413,192加元及利息和费用。如果Greenfield胜诉，CRI将支付加币\$13,413,192元，以及另外所产生费用，利息和Greenfield的法务费用。如果CRI胜诉，将支付Greenfield公司460万加元，以及所产生的利息。CRI为应诉需要支付相关法务费用，金额目前无法确定。

2) 2号仲裁

Greenfield公司在2013年8月29日提出了第二个仲裁，要求369万加币及利息和费用的赔偿。Greenfield公司还申请了300万加币的赔偿，其认为CRI违背了诚信的原则，涉嫌违背了公司在协议中的义务。CRI向仲裁委员会提出反馈，拒绝了这两项申诉。

如果Greenfield胜诉，CRI将支付6,698,804.20加元，以及另外所产生费用，利息和

Greenfield的法务费用。如果CRI胜诉，将支付greenfield公司350万加元，以及所产生的利息。CRI为应诉需要支付相关法务费用，金额目前无法确定。截止2013年12月31日，CRI已经计提了1,700万加元债务。

d) 关于供应商应收账款的法律质押和诉讼

截止目前，30家过去或现在的CRI的供应商注册了法律留置权，其中某些并发出了执行通知。这些留置权是与CRI的采矿租赁，供应商应收账款或两者相关。这些金额都已经作为CRI应付账款的一部分。

除了Iglu建筑公司，CRI当前已经与其他所有的供应商就支付计划进行了沟通。最终的金额应该与CRI应付账款的金额相差很小，差额应该是相关的利息部分。这部分根据不同供应商而不同。目前还没有协议最终完成。

在2013年8月5日，Iglu对CRI进行起诉要求赔偿6,505,725.93 加元，公司坚决反对这一要求，认为对方要求的赔偿的金额不合理。关于此事，公司已提起了反诉，在反诉中公司提到Iglu 索赔中的\$3,504,127.00加元金额不合理。如果Iglu胜诉，公司将支付6,505,725.93 加元，费用以及利息。但是公司认为自己有足够的理由对索赔的金额进行辩驳。

这些案件正在进行正常的程序，结果目前很难判断，公司已经计提了700万加元的负债。对于这30起事项，目前是很难估计出诉讼费的，诉讼费是由CRI承担。

B NSC公司法务诉讼事宜

a) 安大略省水资源管理部门的传票

在2011年9月26日左右，NSC收到来自安大略省水资源管理部门的传票。安大略省水资源管理部门根据9134 78WL8G法令认为NSC在Redstone矿项目中对Timmins城市没有履行建筑、安装、运营、维护排水系统的义务。NSC已与北方资源部（MNR）签署了协议。据此，该公司同意此事宜，总罚款\$60,000加元（包括受害者附加费）。然而，该协议总罚款60,000加元尚未最后确定。NSC已经为此计提了包括罚款及弥补措施相关费用共计382,000加元负债。

b) NSC 与Nordex爆破公司

Nordex爆破公司已经注册了一份留置权申请，要求164,832.50加元以及利息和费用。该申请是关于该公司向NSC公司的McWatters 镍矿，Redstone 矿和Hart 项目提供了货物，而NSC公司没有支付货款。

NSC公司对此已经计提应付账款。NSC公司同时准备了4万加元的现金和部分股份应付此申诉。Nordex就支付方式没有达成一致，将采用下一步法律措施。

c) NSC与AECON矿业公司

AECON矿业公司注册了一份留置权，申诉NSC公司欠其\$871,453.43加元以及利息每年

24%和费用。该公司声称其为NSC公司修理和升级了尾矿坝，而NSC公司没有支付款项。NSC公司提出20%现金加20%股份的处理方式，但是AECON矿业公司没有接受。

d) 关于McWatters矿产产出抽成（Royalty）的诉讼

NSC公司已经被安省2004428公司及其股东（他们是McWatters NSR指定的持有人）提出矿产产出抽成的要求，NSC没有支付。根据McWatters产权协议，NSC应该支付给他们3%的净冶炼回报。NSC已经做了\$186,000加元的计提（2012年12月31日）。但是由于在McWatters矿的矿石中发现了石棉，NSC公司被安省健康和安安全组织要求清理而导致了大约400万加元的费用。因此，NSC公司扣下了矿产产出抽成的支付，并正在向原告寻求一定的补偿来承担清理石棉的费用，双方正在协商。

e) William Woods 和 Gary Nash的诉讼

这是两名前雇员对NSC的诉讼，他们认为被NSC不公平的解雇。NSC公司断然否认并采取法律手段保护自己。NSC公司在管理层谨慎研究，征询法律意见后，没有对此事项作出计提。

Gary Nash索赔50万加元，包括一年的薪资30万加元，罚金10万加元，奖金10万加元。管理层评估此诉讼是不可能成立的，NSC并向其做了1000万加元的反诉讼。管理层认为NSC就将不会赔偿任何金额，除产生的2万加元到3万加元的法律费用之外。

Bill Woods为不当解雇索赔45万加元。NSC公司断然否认并申诉其没有完全的履行其职责。管理层认为NSC就将不会赔偿任何金额，但将在未来的3年产生的9万加元的法律费用。

（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 150,695,621.16 元，详见本附注五注释 2。

十、 承诺事项

皇家矿业在协议中规定将支付共计 US\$50M 的借款给 FederalHudson（破冰船的船东）用于融资建造运输精矿的破冰船，在 2012 年支付了 US\$20M，2013 年支付了 US\$22M，剩余的 800 万美金将于 2014 年支付。借款的利息为每年 7%，从开始借款之日起计提，计提利息的本金为试航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：

根据吉恩镍业第五届第十五次董事会，公司 2013 年实现归属于母公司的净利润为 98,540,490.29 元，本次利润分配预案：拟以公司 2013 年 12 月 31 日股权总数 811,121,542 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.5 元（含税），共计派发现金 40,556,077.10 元，公司剩余未分配利润留待以后年度分配。

（三）其他资产负债表日后事项说明：

2 月 21 日本公司董事会发布公告，NSC 接到 TSX 通知，由于 NSC 不符合持续上市的条件，要求 NSC 于加拿大时间 2014 年 2 月 19 日退出 TSX 主版交易市场。通过 NSC 向 TSX 的申诉，TSX 同意将 NSC 退市时间延至加拿大时间 2014 年 3 月 31 日，目前 NSC 申请在多伦多交易所创业板上市。

2014 年 3 月 19 日本公司董事会发布公告，本公司以自筹资金建设加拿大皇家矿业 Nunavik 铜镍矿项目，经过试生产阶段的运行，已经由建设期转入正式生产期，但达到设计产能尚需一定时间。

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

公司本报告期无企业合并。

（四）其他资产置换、转让及出售

本公司全资孙子公司 Jien Canada Mining LTD. 2013 年 12 月将其拥有的 Gerido 矿山探矿权（账面价值 1,663.93 万元），以 20,670.66 万元转让给 Ping An Hawking China Opportunity Fund ILP 实现转让收益 19,006.73 万元，该矿山处于勘探阶段，尚未进行开采。该事项已经公司第五届董事会第十二次(临时)会议审议通过批准。

（五）租赁

1. 截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司未实现融资收益余额为 1,476,326.38 元，与

融资租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	160,541.40
1年以上2年以内（含2年）	9,471,942.60
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合计	9,632,484.00

2. 截至2013年12月31日止，本公司无经营租赁租出资产。

3. 截至2013年12月31日止，本公司未确认融资费用余额为54,548,874.34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			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	598,252,596.17	44,972,830.14		553,279,766.03
合计	598,252,596.17	44,972,830.14		553,279,766.03

续：

资产类别	期初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
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

(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）	153,568,402.19
1年以上2年以内（含2年）	153,352,979.91
2年以上3年以内（含3年）	153,229,012.35
3年以上	72,954,330.44
合计	533,104,724.89

(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：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	6,181.33		-1,764.89	2,246.54	1,834.30
金融资产小计	6,181.33		-1,764.89	2,246.54	1,834.30
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	6,181.33		-1,764.89	2,246.54	1,834.30
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. 本公司子公司吉恩国际 2013 年度财务报表已经加拿大会计师事务所审计，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：“2013 年 12 月 31 日吉恩国际累计亏损 119,415,245 加元。截止 2013 年 12 月 31 日不包括欠吉恩镍业及其子公司的金额，营运资本为-263,281,305 加元，包括欠吉恩镍业及其子公司的金额，营运资本为-1,205,931,312 加元，截止 2013 年 12 月 31 日，吉恩镍业已经预付给吉恩国际 746,438,687 加元。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 2013 年 12 月 31 日本公司合并后：流动资产为人民币 710,645.28 万元，流动负债为人民币 1,116,072.19 万元，营运资本为人民币-405,426.92 万元，本公司能否为吉恩国际提供持续的财务支持存在重大不确定性。

3. 本期本公司全资孙公司 Jien Canada Mining LTD.转让其拥有的 Gerido 矿山探矿权，取得投资收益人民币 1.90 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-0.92 亿元。

4. 公司开具的融资性银行承兑汇票

2013 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开具融资性银行承兑汇票 206,819 万元，由其为公司进行贴现；新乡新能源材料有限公司向吉林吉恩镍业股份有限公司开具 5,000 万融资性银行承兑汇票并由吉林吉恩镍业股份有限公司为其贴现。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 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	228,208,791.18	100	17,388,821.14	100
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	228,208,791.18	100	17,388,821.14	100

(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				
按组合计提坏账准备的应收账款	195,212,229.52	100	16,692,046.97	100
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	100

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			期初余额		
	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	221,556,136.88	97.08	11,077,806.84	177,225,494.94	90.79	8,861,274.75
1—2 年	379,600.00	0.17	37,960.00	7,850,181.38	4.02	785,018.14
2—3 年	-	-	-	3,863,498.90	1.98	772,699.78
3—4 年	-	-	-			
4—5 年	-	-	-			

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	6,273,054.30	2.75	6,273,054.30	6,273,054.30	3.21	6,273,054.30
合计	228,208,791.18	100.00	17,388,821.14	195,212,229.52	100	16,692,046.97

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坏账准备计提
3. 本报告期无实际核销的应收账款情况。
4. 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。
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	142,801,377.16	1 年以内	62.57
第二名	子公司	72,115,276.07	1 年以内	31.60
第三名	客户	5,000,000.00	5 年以上	2.19
第四名	客户	2,272,000.00	1 年以内	1.00
第五名	客户	1,273,054.30	5 年以上	0.56

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	142,801,377.16	62.57
吉林吉恩亚融科技有限公司	子公司	72,115,276.07	31.60
合计		214,916,653.23	94.17

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相关交易安排

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	95,120,818.24	100	6,766,841.66	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的其他应收款				
合计	95,120,818.24	100	6,766,841.66	100

(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	100
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	100

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			期初余额		
	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	89,211,691.14	93.79	4,460,584.56	54,708,243.45	72.27	2,735,412.18
1-2年				3,465,658.45	4.58	346,565.85
2-3年	2,862,168.70	3.01	572,433.74	3,213,388.80	4.24	642,677.76
3-4年	2,188,558.40	2.30	875,423.36	11,853,000.00	15.66	4,741,200.00
4-5年				1,897,200.00	2.51	1,517,760.00
5年以上	858,400.00	0.90	858,400.00	558,400.00	0.74	558,400.00
合计	95,120,818.24	100.00	6,766,841.66	75,695,890.70	100.00	10,542,015.79

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坏账准备
3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况
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

单位排名	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	货款、往来款	84,572,965.46	1年以内	88.91

单位排名	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(%)
第二名	职员	土地补偿款	3,990,539.50	1年以内	4.20
第三名	非关联方	预付款	2,048,558.40	3-4年	2.15
第四名	职员	项目借款	1,950,000.00	2-3年	2.05
第五名	职员	项目借款	892,343.70	2-3年	0.94

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(%)
吉林卓创有色金属有限公司	子公司	84,572,965.46	88.91
合计		84,572,965.46	88.91

7. 无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8. 无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的相关交易安排

9. 期末无按应收金额确认的政府补助

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
1. 吉林昊融技术开发有限公司	权益法	14,700,000.00	14,228,844.60	42,418.36	14,271,262.96
权益法小计		14,700,000.00	14,228,844.60	42,418.36	14,271,262.96
1. 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
2. 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
3. 磐石恒远物资回收有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00
4. 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
5. 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
6. 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
7. 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
8. 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
9. 沈阳吉恩镍商贸有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
10. 深圳吉恩镍业有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00
11. 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
12. 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
13. 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
14. 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
15. 吉恩(香港)有限公司	成本法	24,701,294.00	24,701,294.00	342,409,620.00	367,110,914.00

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号 填列)	期末账面余额
16. 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
17. 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
18. 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
19.JHGInternational(Luxembourg)S. à.r.l.	成本法	597,303,900.70	597,303,900.70		597,303,900.70
成本法小计		2,528,530,093.87	2,528,530,093.87	342,452,038.36	2,870,939,713.87
合计		2,543,230,093.87	2,542,758,938.47	342,452,038.36	2,885,210,976.83

续:

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
权益法					
1. 吉林昊融技术开发有限公司	49	49			
成本法					
1. 吉林卓创有色金属有限公司	95	95			
2. 新乡吉恩镍业有限公司	60	60			
3. 磐石恒远物资回收有限公司	95	95			
4. 重庆吉恩冶炼有限公司	55	55			
5. 通化吉恩镍业有限公司	84.586	84.586			
6. 吉林吉恩亚融科技有限公司	75	75			
7. 加拿大吉恩国际矿业投资公司	100	100			
8. 上海吉恩镍业商贸有限公司	100	100			
9. 沈阳吉镍商贸有限公司	100	100			
10. 深圳吉恩镍业有限公司	100	100			
11. 新乡吉恩商贸有限公司	100	100			
12. 四子王旗小南山铜镍矿业有 限责任公司	98.50	98.50			
13. 澳大利亚吉恩矿业有限责任 公司	100	100			
14. 西乌珠穆沁旗吉恩镍业有 限公司	100	100			
15. 吉恩(香港)有限公司	100	100			
16. 上海远桥投资有限公司	21.05	21.05			
17. 中冶金吉矿业开发有限公司	13	13			
18. 延边矿产资源开发有限公司	5	5			
19.JHGInternational(Luxembourg) S.à.r.l.	100	100			

注释4. 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	2,360,370,227.39	2,574,909,704.20
其中：主营业务收入	2,152,439,473.97	2,449,162,282.38
其他业务收入	207,930,753.42	125,747,421.82
营业成本	2,018,267,032.24	2,297,340,380.60
其中：主营业务成本	1,833,496,501.27	2,178,614,710.98
其他业务成本	184,770,530.97	118,725,669.62

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	2,152,439,473.97	1,833,496,501.27	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98
(2) 商业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合计	2,152,439,473.97	1,833,496,501.27	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98

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	1,972,022,616.85	1,654,130,954.00	2,253,838,899.68	1,988,581,459.52
铜系列产品	88,454,145.95	74,066,481.66	92,859,092.83	75,598,550.37
钴系列产品	20,089,476.54	14,127,934.05	13,985,846.18	14,293,719.94
其 他	71,873,234.63	91,171,131.56	88,478,443.69	100,140,981.15
合计	2,152,439,473.97	1,833,496,501.27	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98

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	2,112,400,221.15	1,801,452,702.34	2,390,709,508.44	2,127,930,811.41
国外	40,039,252.82	32,043,798.93	58,452,773.94	50,683,899.57
合计	2,152,439,473.97	1,833,496,501.27	2,449,162,282.38	2,178,614,710.98

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	327,067,989.39	13.86
第二名	226,083,141.37	9.58

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第三名	161,824,901.34	6.86
第四名	158,923,773.27	6.73
第五名	81,952,192.37	3.47

注释5. 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
权益法核算的长期股权投资收益	42,418.36	-685,037.36
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	42,418.36	435,155,911.15

2. 无按成本法核算的长期股权投资收益

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的原因
吉林昊融技术开发有限公司	42,418.36	-685,037.36	
合计	42,418.36	-685,037.36	

注释6. 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	19,798,191.67	179,243,580.49
加：资产减值准备	7,626,500.28	51,135,564.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,738,202.97	160,138,709.35
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）	75,207.19	237,008.90

项 目	本期金额	上期金额
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）	321,007,168.35	227,735,555.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,418.36	-435,155,911.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,090,527.27	-15,162,419.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	201,054,406.20	-35,271,380.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-257,961,748.50	429,446,028.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-431,043,910.70	131,247,876.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,267,129.61	699,519,615.89
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	1,151,954,153.39	1,036,161,761.87
减：现金的期初余额	1,036,161,761.87	762,539,871.69
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	115,792,391.52	273,621,890.18

注释7. 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	187,870,839.25	
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）	17,975,624.37	
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		

项 目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债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	2,653,399.62	
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	2,122,562.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-5,088,392.81	
少数股东权益影响额（税后）	-815,069.39	
合计	204,718,963.79	

（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	3.01	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.24	-0.13	-0.13
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)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	5,601,586,243.35	2,938,985,598.63	90.60	本期收回上期购买理财产品所支付的 8 亿元和本期进行融资租赁业务收到 2 亿元，本期短期

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
				借款增加 11.7 亿元,应付昊融集团增加 7 亿元。
其他流动资产	886,195.97	800,886,195.97	-99.89	本期收回上期购买理财产品的 8 亿元
其他非流动资产	271,597,840.04	129,340,219.59	109.99	本期预付破冰船费用增加 1.42 亿
短期借款	8,374,066,879.43	7,197,082,592.19	16.35	本期公司开具的融资性银行承兑汇票增加所致
应付票据	40,447,268.17	114,271,650.77	-64.60	部分票据融资,已经调整至短期借款核算
应付账款	987,318,744.09	1,082,009,724.34	-8.75	支付 TN SINGAPORE TRADING PTE LTD. SINGAPORE 公司上年货款 1.62 亿
其他应付款	1,225,443,690.15	522,651,625.04	134.47	本期占用昊融集团的资金增加 6.97 亿导致
长期借款	5,327,615,197.80	3,292,590,621.15	61.81	本期母公司增加了中国银行吉林市分行贷款 23 亿
长期应付款	351,173,542.89	223,312,341.01	57.26	融资租赁业务导致的长期付款增加
资产减值损失	44,491,108.13	194,187,064.24	-77.09	本期材料成本的下降幅度大于产品销售价的下降幅度,而转回上期提取的存货跌价准备
投资收益	-4,219,634.83	434,618,010.76	-100.97	上年公司将持有的宇光能源 39.19% 股权予以转让,取得 4.1 亿元收益
营业外收入	210,903,652.57	17,228,212.75	1,124.18	加拿大吉恩国际本期处置探矿权取得利得收入 1.9 亿元

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司二〇一四年四月一日董事会批准报出。

第十一节 备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人(如设置总会计师,须为总会计师)、会计机构负责人(会计主管人员)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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 吴术
吉林吉恩镍业股份有限公司
2014 年 4 月 2 日