

公司代码：600432

公司简称：吉恩镍业

吉林吉恩镍业股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段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有详细说明，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）郭延峰声明：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

由于本年度亏损，公司拟不进行现金分红、不送红股也不进行公积金转增股本。该预案尚需提交公司2015年度股东大会审议通过。

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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，敬请查阅管理层经营与分析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。

十、其他

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	42
第十节	公司债券相关情况.....	44
第十一节	财务报告.....	45
第十二节	备查文件目录.....	175

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
昊融集团	指	吉林昊融集团股份有限公司。
公司、本公司	指	吉林吉恩镍业股份有限公司
亚融科技	指	吉林吉恩亚融科技有限公司，2015年2月改制为吉林亚融科技股份有限公司。
《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	2015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。
卓创新材料	指	吉林卓创新材料有限公司，原吉林卓创有色金属有限公司。
吉恩国际	指	Jien International Investment Ltd.，为公司设在加拿大的全资子公司。
澳洲吉恩	指	Jien Mining Pty Ltd，为公司设在澳大利亚的全资子公司。
吉恩贸易	指	吉林吉恩贸易有限公司，为公司全资子公司。
LME	指	伦敦金属交易所（London Metal Exchange）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	吉林吉恩镍业股份有限公司
公司的中文简称	吉恩镍业
公司的外文名称	Ji Lin Ji En Nickel Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	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媒体名称	《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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	吉恩镍业	600432	

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
	签字会计师姓名	杨洪武、杜佳宾
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	安信证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区西直门南小街147号国投金融大厦
	签字的保荐代表人姓名	周宏科、沈晶玮
	持续督导的期间	2014年9月22日至2015年12月31日

七、 近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	3,195,596,664.18	3,537,276,773.95	-9.66	2,369,344,647.74

归属于上市公司股东的净利润	-2,869,519,985.99	-538,426,068.90	不适用	80,519,278.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-2,908,527,839.97	-542,703,073.32	不适用	80,519,278.90
经营活动产生的现金流量净额	762,200,336.60	-700,871,593.16	不适用	82,626,811.03
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	5,227,023,165.96	8,200,678,561.16	-36.26	2,965,511,354.47
总资产	17,935,087,790.25	26,454,088,410.94	-32.20	19,885,506,019.71
期末总股本	1,603,723,916	1,603,723,916	0.00	811,121,542

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益(元/股)	-1.79	-0.53	不适用	0.10
稀释每股收益(元/股)	-1.79	-0.53	不适用	0.10
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-1.81	-0.54	不适用	-0.15
加权平均净资产收益率(%)	-42.42	-13.02	减少29.40个百分点	2.46
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-43.00	-13.12	减少29.88个百分点	-3.79

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

——

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

——

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,264,119,070.42	988,262,251.14	665,447,122.93	277,768,219.69

归属于上市公司股东的净利润	-149,106,157.14	-207,562,513.98	-290,796,932.65	-2,222,054,382.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-151,824,080.19	-204,844,590.93	-301,503,166.52	-2,250,356,002.33
经营活动产生的现金流量净额	-3,827,756.72	187,653,252.67	265,196,907.21	313,177,933.44

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-3,215,312.66		-7,522,460.62	187,870,839.25
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			243.25	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	38,538,564.12		13,658,955.90	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				
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				2,653,399.62

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				
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	99,449.11		-2,061,303.43	2,122,562.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,718,933.33	股权激励与理财收益	4,433,333.33	
少数股东权益影响额	-115,741.88		-4,893.94	-815,069.39
所得税影响额	-13,018,038.04		-4,226,870.07	-5,088,392.81
合计	39,007,853.98		4,277,004.42	204,718,963.79

十一、 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	10,137,963.85	13,171,605.34	3,033,641.49	-20,199,944.02
合计	10,137,963.85	13,171,605.34	3,033,641.49	-20,199,944.02

十二、 其他

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司从事的主要业务

公司所属行业为有色金属冶炼及压延加工业，主营业务为镍金属采矿、选矿、冶炼及其相关化工产品的生产加工和销售，专业生产电镀、化学镀、电池材料等行业用的镍、铜、钴盐以及有色金属、化工产品，拥有完整的产业链。公司主要产品有硫酸镍、电解镍、水淬高冰镍、氢氧化镍、氯化镍、硫酸铜、镍精矿、铜精矿、羰基镍、羰基铁、硫酸等。

镍是一种十分重要的有色金属原料。镍的应用是由镍的抗腐蚀性能决定的，合金中添加镍可增强合金的抗腐蚀性，因此，镍不仅是制造镍合金的基础材料，也是其它合金（铁、铜、铝基等合金）中的合金元素。镍广泛应用于不锈钢领域、电镀和化学镀领域、镍钴合金方面、军工制造业以及新能源、新材料领域。

（二）经营模式

公司生产所需原料和其他辅助原材料的供应主要由原料公司及采购部负责，其中原料公司负责生产所需原料的采购与供应，采购部负责生产经营、技术改造等所需的材料、设备及备品备件的采购与供应。

公司专设生产技术部负责公司生产过程的组织与协调。生产技术部根据销售公司提供的产品市场需求计划、产品生产能力、设备状况及工艺条件等进行综合平衡后，分别向原料公司、各分厂下达原料采购计划和生产作业计划，同时负责公司整个生产过程的组织与协调。公司主要生产单位有富家矿、大岭矿、和龙分公司、选矿厂、冶炼厂、硫酸厂、精炼厂、电解厂等。动能公司主要负责生产用电转供以及工业用水、蒸汽的生产；物流公司主要负责原材料和产品从生产地到大规模货运发送地的运输。公司主要生产子公司包括：通化吉恩、新乡吉恩、重庆吉恩、亚融科技、吉恩国际、澳洲吉恩、卓创新材料等。

公司设销售公司负责所有产品的销售和市场开发、信息反馈等工作。除在公司本部设有销售公司总部外，公司在沈阳、上海、新乡等地设立了全资商贸子公司，产品营销网络覆盖全国大部分省区。

公司内设研发机构为技术研发中心，着重于新产品开发与行业前沿技术的开发和研究，在项目研究、检测、试验设施方面具有雄厚的专业技术基础，技术开发条件在行业中处于领先水平。技术中心主要开发研究方向为：镍系列改扩建项目的延伸工艺技术、以产品结构调整为目标的系列项目、动力电池生产及研发、副族元素的羰基化研究、羰基产品及羰基粉末应用方面的高新技术产业化研究。

公司全资子公司吉恩国际作为公司在加拿大投资运作的平台，负责对其旗下控股子公司、参股公司的投资、管理。澳洲吉恩是公司在澳大利亚的全资子公司，主要负责公司在澳大利亚的对外投资。

（三）行业情况说明。

镍的消费与经济发展高度相关，其产品价格随国内外宏观经济波动呈周期性变动规律。2015年，全球经济形势依旧错综复杂，中国经济增速持续放缓，有色金属大宗商品价格大幅下挫。由于受到美元加息和升值的影响，打压了以美元计价的有色金属价格以及世界经济对有色金属需求增幅总体放缓，供大于求的格局未能转变。从国内经济环境看：投资增速放缓，基础原料行业产能严重过剩；实体企业盈利能力逐步下降，资本逐步从实体经济流出，进一步影响了对基础原料的需求，延迟了有色金属行业复苏。报告期内，许多大型镍、铜企业联合制定减产计划，应对镍、铜价格的持续下跌。同时，有色金属作为战略性新兴产业支撑材料的地位没有改变，全球镍市场终端需求比2014年有所增加，尤其是新能源汽车产业在2015年蓬勃发展对三元材料的需求呈现出快速增长的态势。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

2015年受宏观经济影响，有色金属市场景气度不高，公司主要产品的市场价格持续下跌，因此公司部分应收款、存货、可供出售金融资产、固定资产、在建工程及无形资产等资产出现了明显的减值迹象。基于上述实际情况，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的相关资产计提了15.50亿元减值准备。

本项减值准备的计提将导致本公司2015年度合并财务报表资产减值损失增加约人民币15.50亿元，增加本公司2015年度合并报表中归属于母公司净亏损额约人民币12.28亿元。

其中：境外资产104.06（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为58.02%。

境外资产情况简介：

2007年12月，公司在加拿大设立全资子公司吉恩国际，主要业务是对加拿大或者国际上拥有采矿权的企业投资。从资产规模看，吉恩国际90%以上的资产投资于皇家矿业。截至报告期末，皇家矿业年产镍精矿10.22万吨，铜精矿4.91万吨。截止2015年12月31日，吉恩国际总资产99.42亿元、净资产125.28亿元，其2015年度实现营业收入13.29亿元、净利润-9.75亿元。

2004年9月，公司在澳大利亚设立全资子公司澳洲吉恩，主要负责公司在澳大利亚的对外投资。澳洲吉恩旗下有两个参股公司Metallica公司和ORM公司，拥有储量相当的钨、重稀土元素

等稀贵金属。截止 2015 年 12 月 31 日，澳洲吉恩总资产 1,257.92 万元、净资产-2,481.92 万元，其 2015 年度实现营业收入 0 万元、净利润-2,747.01 万元。

公司参股的中冶金吉矿业开发有限公司，持有其 13%股权，其在巴布亚新几内亚投资的瑞木镍钴项目 2015 年已经基本达产，2015 年该项目生产氢氧化镍钴 65,286 吨。由于受到镍价大幅下跌的影响，销售收入较去年大幅减少，全年实现营业收入 11.5 亿元，同比下降 37.8%，全年完成利润总额-16.1 亿元。

公司在境外资产的投资与开发，为公司的长远发展及国内新材料产业制造平台的原料供应奠定了坚实的基础。公司拥有的矿山资源情况，详见公司于 2015 年 4 月 22 日发布的《吉林吉恩镍业股份有限公司关于对 2014 年年度报告的事后审核意见回复的公告》（临 2015-022）。

三、报告期内核心竞争力分析

1、技术优势

公司注重新产品开发和行业前沿技术的开发与研究，拥有国家认定的企业技术中心，被认定为“国家创新型企业”。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 39 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 and 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，公司丰富的产品结构可以满足不同层次客户的需求，有利于公司建立稳定的客户基础。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

2015 年，世界经济疲弱态势依旧，国内经济增速放缓，大宗商品价格持续低迷，生产要素价格高企，世界工业生产低速增长，金融市场动荡加剧，人民币汇率剧烈波动。公司主营业务为镍金属采矿、选矿、冶炼及其相关化工产品的生产加工和销售，主要产品受国际国内经济形势影响较大。面对复杂严峻的宏观经济和行业形势，公司各部门、各单位凝心聚力，积极应对新常态下的各种困难和挑战，坚持把发展创新作为企业可持续发展的根本，安全生产基础更加稳固，降本降耗持续开展，总体保持了生产经营的平稳运行。

一是全力提升企业管理水平。在生产经营管理上，通过严密的成本预测，合理安排生产，最大限度提高劳动生产率，合理用工，努力节约消耗，降低单位成本，大胆尝试维修外包工作，取得明显效果。在新技术应用上，不断完善生产工艺，坚持技术革新和技术创造，不断强化质量控制。在财务管理上，制定切实可行的费用控制措施，用好用活财税和信贷政策，向精细管理要效

益，持续实施全面预算管理，严格控制各项支出。在行政管理工作上，坚持节俭的原则，压缩行政经费开支，减少一切不必要的开支。二是全力推进项目建设。集中优势力量，加强新能源、新材料的项目建设，抢占发展先机，努力拓展市场空间，提升盈利能力。报告期内，公司控股子公司亚融科技电池材料及动力电池研发生产基地项目基本建成，并投入试生产，项目投产后拥有年产 2,000 吨球形氢氧化镍，2,000 吨包覆钴氢氧化镍，1,000 吨镍锰钴酸锂，500 吨羟基氢氧化镍生产能力，亚融科技已成为全国镍氢电池材料第二大供应商，并于 2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。三是努力推进结构调整，促进公司转型升级。面对市场需求增速放缓、产品价格低位震荡的严峻形势，公司积极推进结构调整，根据市场需求和企业实际，主动调整产品产量和产品结构。同时加快新产品项目的开发，不断创新盈利模式，加快推进产业升级。四是全力夯实安全环保工作。将安全环保工作上升到关系企业前途命运的高度，通过精细化管理、协同配合抓好落实。通过建立公司级网格化管理台账，提高安全环保工作的主动性。结合新修订的环境保护管理制度，有效协调安全环保与生产经营的关系。采取多种方式，进行不定期、不间断的监督检查。加大对烟气、废水、废渣监管力度，从源头上消除隐患。建立强制性学习制度，开展不同形式的安全环保学习教育活动，使安全环保工作渗透到企业管理的各个方面。2015 年，公司主要下属单位成功通过环保验收，完成 ISO 环境管理体系年度认证审核工作，全年未发生生产性伤亡事故。

二、报告期内主要经营情况

2015 年受宏观经济影响，有色金属行业持续低迷，镍、铜价格持续大幅下滑，导致公司产品毛利率大幅下降；受公司主要产品价格下跌等因素影响导致本期计提的资产减值准备较上年同期有较大增幅；同时由于受美元加息，人民币快速贬值等汇率变动影响，公司汇兑损失大幅增加，利息支出较上年同期大幅增加，导致财务费用较上年同期大幅增加。2015 年实现营业收入 3,195,596,664.18 元，与上年同比减少 9.66%，利润总额-3,362,213,188.05 元，与上年同比减少 329.08%，归属于母公司的净利润-2,869,519,985.99 元，与上年同比减少 432.95%。

(一) 主营业务分析

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	3,195,596,664.18	3,537,276,773.95	-9.66
营业成本	3,541,014,619.68	2,866,334,267.88	23.54
销售费用	190,196,801.27	192,698,673.95	-1.30
管理费用	343,060,496.52	398,519,711.05	-13.92
财务费用	969,135,890.46	554,293,418.59	74.84
经营活动产生的现金流量净额	762,200,336.60	-700,871,593.16	208.75
投资活动产生的现金流量净额	259,491,122.66	-1,473,366,569.32	117.61
筹资活动产生的现金流量净额	-1,279,742,221.64	2,882,143,141.92	-144.40

1. 收入和成本分析

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

冶金行业	3,090,350,708.05	3,424,001,271.95	-10.8	-9.56	24.65	减少 29.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
镍产品	2,109,519,403.49	2,437,266,188.26	-15.54	-19.59	14.66	减少 34.52 个百分点
铜产品	758,841,363.35	763,650,111.05	-0.63	11.36	46.36	减少 24.06 个百分点
钴产品	74,829,318.82	59,396,586.10	20.62	154.95	185.11	减少 8.40 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	1,805,071,722.69	1,924,817,641.90	-6.63	-5.95	16.42	减少 20.50 个百分点
国外	1,293,455,294.61	1,525,420,843.88	-17.93	-14.15	36.11	减少 43.55 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内，公司前五名客户销售收入为 1,607,724,472.06 元，占公司全部营业收入的比例为 50.31%。

(2). 产销量情况分析表

单位：吨

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
镍产品	150,707	148,668	10,402	18.70	21.50	24.38
铜产品	50,421	69,111	5,112	11.96	184.12	-78.52
钴产品	1,916	3,095	1,207	-19.16	362.63	-49.43

产销量情况说明

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
冶金行业	原材料	2,649,492,184.23	77.38	2,078,052,379.12	75.65	27.50	2014 年末新入库高价原

							料。
	燃料动力	422,864,157.09	12.35	295,294,951.43	10.75	43.20	停产检修期间,辅助车间(能源、动力)费用分担较高所致。
	直接人工	108,198,440.19	3.16	104,658,024.65	3.81	3.38	
	制造费用	243,446,490.44	7.11	268,924,425.53	9.79	-9.47	
	小计	3,424,001,271.95	100	2,746,929,780.73	100	24.65	
其他	原材料	359,449.83	1.37	499,423.50	1.84	-28.03	
	燃料动力	7,257,213.35	27.66	9,429,064.01	34.83	-23.03	
	直接人工	1,844,476.13	7.03	2,029,246.10	7.49	-9.11	
	制造费用	16,776,074.52	63.94	15,117,332.84	55.83	10.97	
	小计	26,237,213.83	100.00	27,075,066.44	100.00	-3.09	
合计		3,450,238,485.78	100.00	2,774,004,847.17	100.00	24.38	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
镍产品	原材料	1,378,274,029.46	56.55	1,137,397,147.55	53.51	21.18	
	燃料动力	203,268,000.10	8.34	144,539,349.72	6.80	40.63	
	直接人工	151,841,683.53	6.23	142,626,328.91	6.71	6.46	
	制造费用	703,882,475.17	28.88	650,001,957.99	30.58	8.29	
	小计	2,437,266,188.26	100	2,125,578,672.31	100	17.48	
铜产品	原材料	142,115,285.67	18.61	102,368,076.64	19.62	38.83	
	燃料动力	77,128,661.22	10.10	54,314,560.54	10.41	42.00	
	直接人工	85,528,812.44	11.20	60,158,202.02	11.53	42.17	
	制造费用	458,877,351.73	60.09	304,912,864.37	58.44	50.49	
	小计	763,650,111.05		521,753,703.57	100.00	46.36	
钴产品	原材料	21,388,710.65	36.01	7,285,260.06	34.97	193.59	
	燃料动力	6,189,124.27	10.42	2,168,703.38	10.41	185.38	
	直接人工	13,518,663.00	22.76	3,964,498.11	19.03	240.99	
	制造费用	18,300,088.18	30.81	7,414,423.95	35.59	146.82	

	小计	59,396,586.10	100.00	20,832,885.51	100.00	185.11	
--	----	---------------	--------	---------------	--------	--------	--

注：报告期以上产品销量较上年大幅增加。

成本分析其他情况说明

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计为 853,432,412.33 元，占公司采购总额的 20.61%。

2. 费用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业税金及附加	3,895,581.76	10,207,935.89	-61.84	本年度缴纳增值税减少从而导致城建税、教育费附加减少。
销售费用	190,196,801.27	192,698,673.95	-1.30	
管理费用	343,060,496.52	398,519,711.05	-13.92	
财务费用	969,135,890.46	554,293,418.59	74.84	主要是本年汇兑损失增加。
资产减值损失	1,550,356,158.39	288,949,379.61	436.55	本年计提减值准备增加。
所得税费用	-363,030,567.95	-176,565,932.83	-105.61	本年计提减值准备及未弥补亏损产生递延所得税资产增加导致递延所得税费用减少。

3. 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	762,200,336.60	-700,871,593.16	208.75	主要是本年支付采购款较上年减少，导致经营活动现金净流量减少。
投资活动产生的现金流量净额	259,491,122.66	-1,473,366,569.32	117.61	本年收回上年购买的银行短期理财产品。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,279,742,221.64	2,882,143,141.92	144.40	本年偿还了银行借款，上年收到非公开发行股票募集资金款项。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2015 年受宏观经济影响，有色金属市场景气度不高，公司主要产品的市场价格持续下跌，因此公司部分应收款、存货、可供出售金融资产、固定资产、在建工程及无形资产等资产出现了明显的减值迹象。基于上述实际情况，本着谨慎性原则，公司对可能发生资产减值损失的相关资产计提了 15.50 亿元减值准备，较去年同期增加 436.55%。

本项减值准备的计提将导致本公司 2015 年度合并财务报表资产减值损失增加约人民币 15.50 亿元，增加本公司 2015 年度合并报表中归属于母公司净亏损额约人民币 12.28 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,776,344,505.41	21.06	9,203,879,026.39	34.79	-58.97	本年用保证金偿还了借款。
应收账款	243,268,167.74	1.36	368,857,831.46	1.39	-34.05	本年皇家矿业收回上年销售货款。
其他应收款	5,760,610.48	0.03	8,791,075.94	0.03	-34.47	本年收回年初应收款项。
存货	1,470,766,467.22	8.20	2,638,627,998.47	9.97	-44.26	本年库存商品、在产品、原料减少。
其他流动资产	1,563,974.65	0.01	702,403,061.60	2.66	-99.78	本年收回公司年初7亿理财产品。
可供出售金融资产	26,171,605.34	0.15	425,578,963.85	1.61	-93.85	本年对中冶金吉投资全额计提减值准备。
长期股权投资	15,182,943.75	0.08	27,176,393.60	0.10	-44.13	本年投资的联营企业亏损。
在建工程	437,617,930.11	2.44	247,269,107.43	0.93	76.98	本年吉恩国际采矿附属工程增加及子公司亚融科技电池材料及动力电池项目投资增加。
递延所得税资产	570,040,144.26	3.18	204,048,378.09	0.77	179.37	本年计提减值及产生亏损确认递延所得税资产增加
应付账款	627,080,108.27	3.50	912,593,571.94	3.45	-31.29	本年支付年初原材料欠款。
预收款项	46,557,126.79	0.26	165,503,532.81	0.63	-71.87	上年预收的货款本年实现销售。
应付职工薪酬	94,068,298.46	0.52	11,409,380.62	0.04	724.48	本年计提的社会保险费未支付。
应交税费	-63,476,401.60	0.35	-199,621,567.77	0.75	68.20	主要是期初尚未抵扣增值税减少。
其他应付款	125,730,968.64	0.70	77,289,766.19	0.29	-62.67	本年增加应付售后回购款。
长期借款	422,083,608.12	2.35	4,593,550,000.00	17.36	-90.81	本期偿还了长期借款。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资额为 26,755.39 万元，比上年同期增加 45.64%。

1、为支持公司控股子公司亚融科技的战略发展，公司以对亚融科技的 10,144 万元人民币的债权，通过债转股的方式认购亚融科技增发的股份 6,400 万股。本次通过债转股认购股份完成后，公司共计持有亚融科技 7,150 万股股份，持股比例为 79.31%。截止 2015 年 12 月 31 日，公司持有亚融科技 7,150 万股股份，持股比例为 52.57%。

2、2015 年 2 月 15 日，公司第五届董事会第二十二次会议审议通过关于《澳洲吉恩认购澳大利亚北方矿业公司可转债、股票、期权》的议案，同意公司全资子公司澳洲吉恩认购北方矿业发行的可转债、股票、期权。报告期，澳洲吉恩认购北方矿业 500 万澳元可转债并已转为普通股。

3、根据公司发展战略规划，公司全资子公司吉恩国际投资设立其全资子公司 Jien Internaional Trading Ltd.，注册资本为 300 万欧元。

4、2015 年 10 月 30 日，公司第五届董事会第二十八次审议通过《关于设立全资子公司吉林吉恩投资有限公司的议案》，公司决定设立全资子公司吉林吉恩投资有限公司，具体内容详见公司于 2015 年 10 月 31 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站的临 2015-050 号公告。

(1) 重大的股权投资

无

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
可供出售金融资产	425,578,963.85		976,885.18	20,199,944.02	23,439,673.79		26,171,605.34
合计	425,578,963.85	-	976,885.18	20,199,944.02	23,439,673.79	-	26,171,605.34

(五) 重大资产和股权出售

不适用

(六) 主要控股参股公司分析

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
上海吉恩镍业商贸有限公司	商品购销	有色金属、黑色金属、机械设备销售	3,000,000	14,072,433.08	4,728,648.99	207,046.58
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	9,941,847,973.56	1,252,753,149.84	-975,483,925.17
新乡吉恩镍业有限公司	生产加工	硫酸镍、硫酸钴加工、铜加工	10,000,000	287,749,634.04	54,406,055.33	4,059,796.57

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，加拿大吉恩国际投资有限公司实现营业收入 1,329,418,477.87 元，营业利润-1,087,494,183.30 元，净利润-975,483,925.17 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

不适用

三、公司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**

目前世界有色金属工业正在进入一轮深度调整阶段。由于需求增长放缓，供应不断扩张，自 2012 年起，世界有色金属市场开始进入周期性下行通道，铜、铝、锌、镍等主要有色金属价格持续下滑。有色金属市场现货与期货并存，镍、铜、铝等期货是典型的衍生金融商品，其价格走势不仅取决于供需关系，与金融市场变化也具有密切关系。市场价格的变化，导致全球有色金属企业生产经营形势恶化，利润大幅度减少，亏损不断增加，投资明显萎缩。

镍价方面，2015 年镍价持续大幅下挫，LME 镍价在 2014 年 5 月创出 19,439 美元/吨的高点后，持续下滑走低，2015 年 12 月均价为 8,692 美元/吨，较 2014 年 5 月高点下跌 55%。2015 年 LME 三个月镍期货均价为 11,865 美元/吨，同比下降 30%。2015 年国内长江现货市场镍均价为 88,625 元/吨，同比下降 25%。在美元加息利空的持续发酵以及国内经济持续疲软、供需格局失衡等压力下，开始了产业成本支撑不断下移试探的过程。

供给方面，据安泰科统计数据，全球镍矿山产量在 2013 年达到高点 261.3 万吨，此后受印尼禁矿影响大幅下降，2015 年全球镍矿山产量增速同比下降 1.6%至 215.5 万吨。全球原生镍产量增速自 2012 年之后持续降低，2015 年原生镍增速同比下降 0.8%至 197.2 万吨，2015 年国内原生镍供应为 63 万吨，同比减少 10%。俄罗斯诺里尔斯克镍业公司(Norilsk Nickel)表示，2015 年镍市场供求基本平衡，预计 2016 年镍市场有 6 万吨供应缺口。2015 年以来，中国镍生铁产量继续减少，因为进口镍矿减少，此外国内环保要求严格也是一个原因。由于印尼此前出台的出口禁令，2015 年国内进口含镍红土矿数量减少了 37%，中国主要港口包括低规格镍矿在内的镍矿库存减少了 34%。

需求方面，2010-2015 年期间，世界原生镍消费量从 146 万吨增长至 189 万吨，年均增长 5.3%，世界原生镍消费主要集中在亚洲的中国、日本、韩国、中国台湾等国家和地区；2015 年我国原生镍消费量为 96 万吨，同比增加 2%，增速放缓，但仍高居世界首位；位于第二位的镍消费地区是欧盟，2015 年欧盟镍消费量为 31.6 万吨，占全球总消费量的 17%。

镍的最大应用领域是生产不锈钢，约占全球镍需求市场的 60%-65%。据安泰科的统计数据，2015 年我国不锈钢产量约为 2,144 万吨，同比略微下降 2%。国内消费上，不锈钢的终端消费与房地产密切相关，主要体现在房屋建设周期的后端，如后期装修装饰、居家生活等方面，不仅仅是前

期的基建阶段。不锈钢制成品在价格上通常高于塑料、铝、镀锌板等产品，伴随未来社会发展和人均收入的提高，将会有更多人有能力选择品质更好的不锈钢产品，因此较低的镍和不锈钢价格有利于替代其他材料，而不是被替代，镍和不锈钢产业亦将从产业结构调整消费升级中有所得益。而且随着人们生活质量的提高，对 300 系优质不锈钢的需求意识将会觉醒，从而支撑镍的消费，但这是一个长期的因素。

此外，2015 年电池行业镍消费量为 2.2 万吨，同比增加 16%，2015 新能源汽车的产销大增，是动力电池及相关材料需求上升的主要刺激因素。国家《“十三五”规划纲要》明确指出，“加快突破新一代信息通信、新能源、新材料、航空航天等领域核心技术”，“支持新一代信息技术、新能源汽车、生物技术、绿色低碳、高端装备与材料等领域的产业发展壮大”。《中国制造 2025》强调，要继续支持电动汽车、燃料电池汽车发展，掌握汽车低碳化、信息化、智能化核心技术，提升动力电池、驱动电机等核心技术的工程化和产业化能力，形成从关键零部件到整车的完整工业体系和创新体系，推动自主品牌节能与新能源汽车同国际先进水平接轨。虽然电池行业目前用镍只占镍市场的 2%-5%，但随着国家宏观政策的支持，为电池材料行业带来了巨大的发展空间。

电池行业用镍主要在镍氢电池和镍镉电池用的正负极材料上，主要体现在泡沫镍、储氢合金和球镍三大类材料中。目前球镍企业兼产三元前驱体已成为主流，一些企业甚至抛弃原来的球镍业务，专注于三元前驱体的生产，因此硫酸镍在电池行业的应用不断在向三元前驱体转移。近年来由于三元材料锂离子电池的发展，带动了硫酸镍在锂电行业的用量。随着我国新能源汽车研发生产水平不断和国际接轨，预计镍的电池行业的消费量将会稳步增加。

虽然短期内镍价处于波动状态，但是随着中国经济改革成效逐渐显现，坚持走新型城镇化道路，共建“一带一路”战略，国内对装备制造业的升级，在航空航天、军工配套等方面对高端特钢的需求仍然旺盛。包括亚洲的一些新兴国家基础设施的建设，都会带动有色金属行业的发展。

目前我国国内的镍金属产品生产商较多，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。从镍自有资源上看，公司居于第二位。从 2015 年度镍产品的综合产能及产量上看，广西银亿新材料有限公司的镍产品产量略高于公司，公司虽然在国内同行业中排名靠前，但与国内行业龙头—金川集团相比差距很大，与国外行业巨头相比差距更大。从具体产品来看，金川集团拥有资源、技术方面的优势，在电解镍市场上占有绝对优势；新鑫矿业的产品为电解镍；华泽钴镍的主要产品为硫酸镍、电解镍板；广西银亿的主要产品除了电解镍外，扩大了硫酸镍的产能。

公司在国内同行业镍盐产品上有唯一“水淬高冰镍直接生产镍盐的工艺技术”优势，其“吉恩”品牌硫酸镍、氯化镍，以品质上的绝对优势在细分市场上拥有较大的市场份额，在对品质要求较高盈利能力强的表面处理行业，吉恩牌镍盐占有 60% 以上的市场份额，是国内表面处理市场占有率排名第一，被很多企业用来替代进口的品牌，具有较强的竞争力和价格影响力；公司镍盐在表面处理行业的销售价格与国内镍平均价相比较，溢价水平 35-40%；在电池材料行业，公司硫酸镍的客户主要以行业内排名靠前的企业为主，被多家企业的国外用户指定为原料唯一品牌；吉恩电解镍虽然产能只有 5 千吨/年，但公司的目标市场是电镀镍的高端市场，其产品品质接近 INCO（英可）公司，已经被部分高端用户用来替代进口产品，销售价格一般高出国内镍平均价格的 4-5 千元/吨。

公司虽然产能不是最大，但是凭借原料、技术、产品品质上的优势，在注重品牌发展的同时，把产品销售市场锁定在盈利水平高的表面行业及行业内的高端用户，以实现效益最大化。

为应对当前镍行业面临的严峻挑战，2015 年 11 月，公司与包括金川集团在内的其他 7 家主要国内镍生产企业在上海共同签署了《中国镍生产企业联合倡议书》，决定成立中国镍生产企业联络小组，发挥引领作用，不参与低价竞销，2015 年 12 月计划减产 1.5 万吨镍金属量，2016 年计划削减镍金属产量不少于 20%。

（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“十三五”发展战略规划。分兵突围、创新发展，全力打造世界有影响的关键金属材料生产商。巩固国内镍金属采选及产品加工产业地位，积极打造新能源新材料、稀土等产业，充分整合国内外区域及资本优势，按照市场需求分别建立体系。同时确保吉恩项下品牌优势和质量优势，保持吉恩镍业传统产业在市场的的影响力，全力开发

羰基金属、粉末冶金、高品质动力电池、稀土产品等高技术含量的产品，为吉恩镍业提供新的造血机能。借力经济新常态，培育未来竞争力和盈利模式。积极做好企业转型升级，抓住“互联网+”和“一带一路”、新兴产业等战略发展机遇，通过资本市场运作等新的途径，打造融资平台，实现公司现有五大产业的跨越式发展。

(三) 经营计划

公司 2015 年度计划实现营业收入人民币 40 亿元，实际实现营业收入 31.96 亿元，完成目标的 79.90%。未完成经营计划主要是受国内外宏观经济下行，镍价大幅下跌影响，相关业务营业收入未达到预期。

2016 年，公司计划完成营业收入 35 亿元。2016 年是“十三五”的开局之年，公司将主动适应经济发展新常态，主动适应供给侧结构性改革，调整结构，转型发展。以“降本增效、改革创新、转型升级”为工作主线，以市场倒推成本，以成本倒逼改革。通过抓好生产组织和原料采购，降低运营成本。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。通过劳动生产率、技术指标的提升，增强产品市场竞争力。强化产品差异化优势，以产品发展为核心内容，明确产品定位，提升研发能力和技术服务能力，以产品差异化为依托，提高核心竞争力，提高主营业务的盈利能力，增加营运资金，努力实现扭亏脱困转型升级。根据市场变化和 demand，加大结构调整力度，优化整体布局。巩固提高硫酸镍、电解镍等优质品牌影响力，稳步切入新材料、新能源等战略新兴领域，增创“羰基金属材料、能源汽车电池材料”等新能源新材料行业的新优势。扎实推进安全环保工作，牢固树立“红线意识，底线思维”，继续做好安全管理和环境保护工作，以全面落实企业主体责任为中心，以落实安全环保责任为抓手；以注重隐患源头治理为重点；全员努力，牢固树立“安全环保永远在路上”的长远意识，循序渐进、持续改进，推动公司安全生产长效机制建立。

2016 年，公司将继续大力拓展市场，实施提质增效转型升级，改造提升传统优势、再造发展新优势，提高主营业务的盈利能力，努力实现扭亏脱困，力争全面完成 2016 年度经营目标。

(四) 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。

3、资产负债率较高、财务费用较大的风险

公司过去几年处于快速发展阶段，在经营发展中主要通过银行借款等形式来满足资金需求，因此资产负债率较高。此外，报告期内受债务规模较大及市场资金成本上升等因素影响，公司财务费用较大，公司面临着较大的偿债风险。公司将继续采取调整、优化负债结构，降低流动负债比例，加强与金融机构的合作。以财务管理为重点加强公司管控，认真做好开源节流、增收节支工作，努力改善公司财务与经营状况，加强公司销售及货款的回收，加大闲置资产的处置力度，确保公司生产运营资金的需求。

4、上市公司的风险。

2015 年度公司归属于上市公司股东的净利润为-2,869,519,985.99 元,鉴于公司 2014 年度、2015 年度经审计的净利润均为负值,根据上海证券交易所《股票上市规则》的相关规定,公司股票将被实施退市风险警示,如公司 2016 年度经审计的净利润仍为负值,公司股票可能将被暂停上市。公司将根据市场变化和 demand,加大调整产品结构,优化整体布局。强化产品差异化优势,以产品发展为核心内容,明确产品定位,提升研发能力和技术服务能力,以产品差异化为依托,提高核心竞争力,提高主营业务的盈利能力。抓好生产组织和原料采购,降低运营成本,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。增强快速应变能力,通过劳动生产率、技术指标的提升,增强产品市场竞争力。同时,采取多种方式优化资产负债结构,努力改善公司财务与经营状况,提高公司的持续经营能力,尽早实现扭亏增盈。

(五) 其他

2、公司因不适用准则规定或特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2014 年 4 月,根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及相关文件要求,公司董事会修订了《公司章程》中利润分配政策条款,并制定了《公司未来三年(2014-2016 年)股东回报规划》。独立董事对上述修订事项发表了同意的独立意见,公司股东大会审议通过后实施。

通过对原《公司章程》分红政策条款进行修订,对涉及的利润分配原则、利润分配具体政策、利润分配审议程序、利润分配政策的变更、未分配利润的使用原则等作出了具体规定,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,完善了现金分红机制,分红标准和比例更加明确和清晰,能够更好地保障独立董事履行职责并发挥应有的作用,保障中小股东有充分表达意见和诉求的机会,有利于更好地维护中小股东的合法权益。

报告期内,归属于公司股东的净利润为负,不符合利润分配的条件,按《公司章程》的相关规定,2015 年度不实施利润分配。

(二) 公司近三年(含报告期)的普通股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(%)
2015 年				0	-2,869,519,985.99	0
2014 年				0	-538,426,068.90	0
2013 年				40,556,077.10	80,519,278.90	41.16

(三) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正,但未提出普通股现金利润分配预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方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
与再融资相关的承诺	解决关联交易	昊融集团	《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	是
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	昊融集团	昊融集团承诺内容如下：“我公司承诺：1、西乌珠穆沁旗富顺镍业有限责任公司（以下简称“富顺镍业”）仅进行矿山前期勘探工作和采矿权的申请，不进行镍矿开发生产；富顺镍业与吉恩镍业主营业务相同、相近的资源、资产，如吉恩	2014年4月23日，承诺期限3年	是	是

			<p>镍业有收购意愿且符合吉恩镍业全体股东利益，我公司同意将在出具本承诺三年内，以适当方式将持有的富顺镍业的股权或镍相关资产注入吉恩镍业。2、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。”</p>		
--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目

_____ 达到原盈利预测及其原因作出说明

不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、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

适用 不适用

公司审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2015 年度财务报表，并出具了大华审字[2016]005986 号带强调事项段的无保留意见审计报告。现对审计机构出具的非标准审计意见说明如下：

一、强调事项段无保留意见审计报告原文如下：

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注三（二）所述，吉恩镍业公司截止 2015 年 12 月 31 日，流动资产为人民币 636,869.70 万元，流动负债为人民币 1,169,167.68 万元，营运资本为人民币-532,297.99 万元，本年亏损-286,952.00 万元，期末归属于母公司净资产合计 522,702.32 万元；虽然吉恩镍业已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

二、董事会、监事会对会计师出具强调事项段事项的说明

公司董事会、监事会认为：公司 2015 年末营运资本为-532,297.99 万元，主要原因一是以前年度投资开发皇家矿业 Nunavik 铜镍矿项目投入了大量资金，而投资活动支付的现金主要来源于银行

借款，2015 年末，公司短期借款、一年以内到期的长期借款合计为 1,060,671.79 万元；二是由于受全球经济复苏缓慢影响，镍价下跌，公司经营活动产生的现金流有限。

考虑到全球经济复苏尚需时间，2015 年末公司营运资本为负，公司面临着较大的偿债风险。为此，2016 年公司拟采取如下措施，改善公司营运资本为负的情形：

一、增强企业管理，切实降本增效，促进持续发展。公司将采取改善措施，以财务管理为重点加强公司管控，通过抓好生产组织和原料采购，降低运营成本；认真做好开源节流、增收节支工作，努力改善公司财务状况；继续加强与金融机构的沟通与合作，保证融资链条正常运转，确保公司生产运营资金的需求。公司将做好闲置资产的盘活和优化配置工作，加大闲置资产的处置力度，加强公司销售及货款的回收；进一步拓宽融资渠道，确保企业资金链正常运行。加强与金融系统的沟通，加强业务合作，拓宽融资渠道，巩固资金链条。努力改善融资结构，有效降低融资成本，压缩财务费用。合理调度资金，提高资金使用效率。压缩三项费用，减少三项资金占用，细化资金预算管理，严格控制资金支出，确保收支平衡。加强风险防控，千方百计追偿企业债权，维护企业合法权益，缓解资金压力。积极响应国家的政策导向，在公司稳健经营的基础上，适时对公司业务、资产和资源等进行整合，充分利用资本市场优势，集中精力做好主营业务，提高公司核心竞争力，实现持续盈利能力。公司经过多年发展，产业规模已经形成五大产业并行发展，即：国内镍金属采选及产品加工产业；新能源新材料产业；吉恩国际加拿大皇家矿业；镍、铜采选及精矿加工产业；稀土资源开发产业。公司将充分发挥公司内部上下游产业的协同效应，实现公司多元化发展战略，提高公司盈利能力和抗风险能力，将对公司未来经营业绩产生积极影响。二、公司 2016 年将采取调整负债结构、降低流动负债比例，具体措施：公司拟通过天风证券和国开证券发行 30 亿元私募债券，期限 3 年，目前正在推进中。三、继续寻求大股东财务支持。吉恩镍业的大股东吉林昊融集团股份有限公司的董事会决定，吉恩镍业公司可预见的未来将要偿还的贷款到期偿还时、持续经营需提供营运资金支持等事项，提供一切必须之财务支持，以确保吉恩镍业能够持续经营。吉恩镍业第五届董事会第二十四次会议审议通过了《公司向吉林昊融集团有限公司借款》的议案，向控股股东昊融集团借款，余额不超过 20 亿元人民币，用于公司生产经营需要。借款利率为银行同期贷款基准利率，公司对该项借款无相应抵押或担保。因此，吉恩镍业不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。

(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

适用 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

适用 不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	16

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	70

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司第五届董事会第二十四次会议和公司 2014 年度股东大会分别审议通过相关议案，续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙人）担任公司 2015 年度的财务审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及控股股东不存在未履行法院生效判决的情形。

截至报告期末，由于受到宏观经济和行业形势的严重影响，公司及控股股东昊融集团流动资金紧张，致使部分贷款未能如期偿还或续贷，银行承兑汇票及国内信用证未能按期偿还。公司逾期金额共计 4.46 亿元，其中流动资金借款 3.6 亿元，银行承兑汇票 0.25 亿元，信用证 0.61 亿元；控股股东昊融集团逾期金额共计 3.43 亿元，其中流动资金借款 1.68 亿元，银行承兑汇票 1.41 亿元，信用证 0.34 亿元。对于已逾期的债务，公司及昊融集团正在积极协商解决办法，对于尚未到期的债务，公司及昊融集团都将在债务到期前提前与金融机构做好沟通，以确保到期债务能够正常续贷。目前，公司正在积极推进 30 亿元私募债券发行工作。公司将努力提升经营效率和盈利能力，增加运营资金和融资能力，从而提高公司偿债能力，降低财务风险。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

□适用 √不适用

十二、重大关联交易

√适用 □不适用

(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：无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项：无

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司	接受劳务	技术开发服务	市场定价	65.65	0.02	汇票、支票
吉林昊融集团股份有限公司	控股股东	购买商品	购买原料	市场定价	37,042.06	10.46	汇票、支票
合计				/	37,107.71	10.48	/
大额销货退回的详细情况					无		
关联交易的说明					公司的关联交易是建立在符合市场原则的基础上的，如不选择关联方也要选择其它的合作对象，可能会增加一些成本和投入。以上关联交易是在公平、互利的基础上进行的，未损害上市公司和中小股东的利益，不会对公司本期以及未来的财务状况、经营成果产生不利的影 响，也不会影响上市公司的独立性，公司不会因此而对关联方产生依赖。		

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司拟收购大股东吉林昊融集团股份有限公司持有东海证券股份有限公司的 8000 万股股份的关联交易事项。	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2015-062 公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项：无****2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司向控股股东吉林昊融集团股份有限公司借款	见上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 公司临 2015-011 号公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
吉林金属印尼有限公司	母公司的控股子公司		53.25		650.06	122.94	719.75
吉林昊融集团有限公司	控股股东		258,967.81		783.35	260,475.97	2,291.51
吉林昊融技术开发有限公司	联营公司		31.84		124.86	65.65	158.66
	合计		259,052.90		1,558.27	260,664.56	3,169.92
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。					
关联债权债务对公司的影响							

(五) 其他

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	通化四通有色金属有限责任公司	0.4	2014.03.20	2014.04.23	2015.04.27	连带责任担保	是	否		是	否	
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	通化四通有色金属有限责任公司	0.3	2015.04.29	2015.04.29	2016.04.29	连带责任担保	是	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0.3	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												0.3	
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												15.76	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												93.3	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												93.6	
担保总额占公司净资产的比例（%）												178.04	
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）												67.99	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												40.79	
上述三项担保金额合计（C+D+E）												67.99	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明	
--------	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
东北证券股份有限公司	投资设立定向资产管理计划	700,000,000.00	2014年11月28日	2015年1月10日	协议约定	700,000,000.00	8,312,500.00	是		否	否	
东北证券股份有限公司	投资设立定向资产管理计划	700,000,000.00	2015年1月11日	2015年3月10日	协议约定	700,000,000.00	10,898,611.10	是		否	否	
东北证券股份有限公司	投资设立定向资产管理计划	700,000,000.00	2015年3月11日	2015年3月27日	协议约定	700,000,000.00	2,955,555.56	是		否	否	

	划											
合计	/	2,100,000,000.00	/	/	/	2,100,000,000.00	22,166,666.66	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明						公司在临时公告《吉林吉恩镍业股份有限公司委托理财公告》（临2014-074号）中披露的公司拟使用部分自有资金 7 亿元人民币继续投资东北证券明珠 41 号定向资产管理计划的事项，公司已于2015年3月27日赎回理财产品，收回本金和收益。						

2、委托贷款情况

适用 不适用

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、Gogama 黄金公司于 2002 年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%冶炼业务净收益比例中的 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，金额可能会有所调整，但这笔金额足够来赔偿 CRI 在这场官司中产生的法律辩护成本。截至审计截止日该诉述仍在举证阶段，等待魁北克高级法院的判决，但目前处于暂停状态。如果最终结果是 Gogama 胜诉，CRI 将失去冶炼业务净收益的 1%的权利及可能由此产生的任何收入。

2、582556 阿尔伯塔公司于 2007 年 2 月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%冶炼业务净收益比例中的 1%，这项资产是阿尔伯塔公司 2001 年出售给 CRI 的。此项诉讼现处于审理阶段，等待魁北克高级法院的判决，但目前处于暂停状态。如果阿尔伯塔公司的诉讼成功，CRI 将失去冶炼业务净收益的 1%的权利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，进行了辩护并提出了反诉讼。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，仲裁委员会做出一项仲裁裁决，驳回了 Ungava 公司关于寻求重新开始协议决议的部分反申诉。该反申诉被限制为只履行原有的合同。仲裁听证会于 2014 年 5 月 5 日召开，仲裁委员会的裁定于 2014 年 8 月 27 日宣布。CRI 全面胜诉，仲裁委员会宣布 CRI 有权取得至少自 2009 年 6 月 9 日期享有 Expo-Ungava 20%的所有权及其产生的既得利益。因此，CRI 拥有 Expo-Ungava 合计 100%的权利及相关利益。关于 CRI 对 Expo-Ungava 的利益仲裁事项就以该裁决裁定了。然而 2015 年 9 月，Ungava 因为仲裁过程可能有部份利益冲突所以要求高等院判决 2014 年的仲裁无效，CRI 已争取法院驳回 Ungava 的请求。

4.1 在 2012 年 12 月 4 日，Greenfield 矿业服务公司对 CRI 提起仲裁程序，要求 CRI 支付 \$13,185,884 加元和相关利息、费用及仲裁费用。最终如果 Greenfield 胜诉，CRI 将支付加币

\$13,185,884 元，以及另外所产生费用，利息和 Greenfield 的法务费用。2014 年 7 月 21 日，仲裁法庭提出裁定 CRI 支付部分赔偿\$4,290,500 加元。

4.2 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 加元的赔偿，以及另外所产生费用，利息和 Greenfield 的法务费用。如果 CRI 胜诉，可能需支付 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。

以上两项裁决的听证会已于 2015 年 9 月举行，最终结果仍由双方代表律师进行协商，最终结果、金额目前无法确定。截止 2015 年 12 月 31 日，CRI 对 1、2 号仲裁事项已经计提了 1,700 万加元的债务。

5、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，在反诉中公司提出 Iglu 索赔中的\$3,504,127.00 加元金额不合理。如果 Iglu 胜诉，公司反诉被驳回，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。然而公司已对这笔金额确认了应付账款。Iglu 为了确保其对 CRI 的赔偿要求，对 CRI 的不动产矿权 BM-880, 881, 882 及 883 注册了法律留置权。CRI 已声请高等法院取消该法律留置权。

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见《吉林吉恩镍业股份有限公司 2015 年社会责任报告》。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

不适用

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

不适用

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

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

不适用

(二) 现存的内部职工股情况

不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	87,000
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	90,878

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
吉林昊融集团 股份有限公司	29,000,000	391,838,766	24.43	0	质 押	391,773,850	国有 法人
长安基金—兴 业银行—长安 群英5号资产管 理计划	0	297,225,891	18.53	297,225,891	未 知		其他

东方基金—兴业银行—东方基金定增优选1号资产管理计划	0	231,175,693	14.41	231,175,693	未知		其他
兴业全球基金—兴业银行—中铁宝盈资产管理有限公司	0	132,100,396	8.24	132,100,396	未知		其他
兴业全球基金—兴业银行—刁静莎	0	52,840,158	3.29	52,840,158	未知		其他
东方基金—兴业银行—定增优选2号资产管理计划	0	39,630,118	2.47	39,630,118	未知		其他
东方基金—兴业银行—定增优选3号资产管理计划	0	26,420,079	1.65	26,420,079	未知		其他
鞍山钢铁集团公司	0	21,690,200	1.35		未知		国有法人
兴业全球基金—兴业银行—张宇	0	13,210,039	0.82	13,210,039	未知		其他
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	0	9,192,493	0.57	0	未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
吉林昊融集团股份有限公司	391,838,766	人民币普通股	391,838,766
鞍山钢铁集团公司	21,690,200	人民币普通股	21,690,200
上海浦东发展银行股份有限公司—长信金利趋势混合型证券投资基金	9,192,493	人民币普通股	9,192,493
全国社保基金一一八组合	3,670,501	人民币普通股	3,670,501
许成斌	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
刘华山	2,886,500	人民币普通股	2,886,500
中国证券金融股份有限公司	2,482,800	人民币普通股	2,482,800

中国建设银行股份有限公司— 国泰国证有色金属行业指数分 级证券投资基金	2,159,053	人民币普 通股	2,159,053
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
泰康人寿保险股份有限公司— 分红—个人分红—019L—FH002 沪	1,704,800	人民币普 通股	1,704,800
上述股东关联关系或一致行动 的说明	吉林昊融集团股份有限公司与上述其他股东之间不存在关联关 系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。除吉 林昊融集团股份有限公司外，公司未知其他股东之间是否存在 关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持 股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市 交易情况		限售条 件
			可上市交 易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	长安基金—兴业银行—长安群英 5 号资产管理计划	297,225,891	2017 年 9 月 22 日	297,225,8 91	自发行 结束之 日起 36 个月内 不上市 交易或 转让
2	东方基金—兴业银行—东方基金 定增优选 1 号资产管理计划	231,175,693	2017 年 9 月 22 日	231,175,6 93	自发行 结束之 日起 36 个月内 不上市 交易或 转让
3	兴业全球基金—兴业银行—中铁 宝盈资产管理有限公司	132,100,396	2017 年 9 月 22 日	132,100,3 96	自发行 结束之 日起 36 个月内 不上市 交易或 转让
4	兴业全球基金—兴业银行—刁静 莎	52,840,158	2017 年 9 月 22 日	52,840,15 8	自发行 结束之 日起 36 个月内 不上市 交易或 转让

5	东方基金—兴业银行—一定增优选 2 号资产管理计划	39,630,118	2017 年 9 月 22 日	39,630,118	自发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让
6	东方基金—兴业银行—一定增优选 3 号资产管理计划	26,420,079	2017 年 9 月 22 日	26,420,079	自发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让
7	兴业全球基金—兴业银行—张宇	13,210,039	2017 年 9 月 22 日	13,210,039	自发行结束之日起 36 个月内不上市交易或转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	吉林昊融集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	徐广平
成立日期	2006-01-25
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）；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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内未控股和参股其他境内外上市公司股权。
其他情况说明	

2 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用

3 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用

4 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(二) 实际控制人情况

1 法人

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	于海军
成立日期	2004-07-28
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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

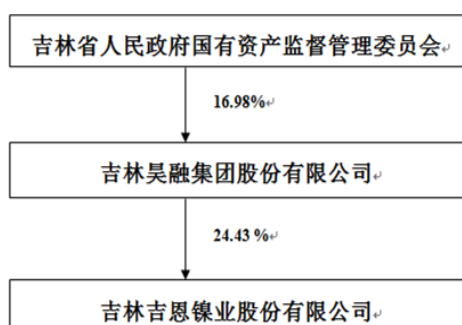
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用

4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人 或法定代表 人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务 或管理活动等 情况
东方基金管理 有限责任公司	崔伟	2004年6月 11日	911100007635106822	2	基金募集；基金销售；资产管理；中国证监会许可的其他业务
长安基金管理 有限公司	万跃楠	2011年9月 5日	310000000107530	2.7	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）
兴业全球基金 管理有限公司	兰荣	2003年9月 30日	913100007550077618	1.5	基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务（涉及许可经营的凭许可证经营）
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
吴术	董事长	男	50	2000-12-18	2018-12-27	0	230,000	230,000	二级市场增持	0	是
徐广平	董事	男	60	2000-12-18	2018-12-27	0	150,000	150,000	二级市场增持	0	是
于然波	董事	男	51	2000-12-18	2015-03-03	0	0	0		0	是
李景峰	董事、总经理	男	50	2011-6-24	2018-12-27	0	60,000	60,000	二级市场增持	38.80	否
王若冰	董事、副总经理、财务总监	男	46	2011-8-31	2018-12-27	0	42,300	42,300	二级市场增持	32.89	否
马忠全	董事	男	50	2015-12-28	2018-12-27	0	23,600	23,600	二级市场增持	0	是
毛志宏	独立董事	男	55	2012-12-28	2018-12-27	0	0	0		5	否
胡静波	独立董事	男	46	2014-12-15	2018-12-27	0	0	0		5	否
李明	独立董事	男	55	2015-12-28	2018-12-27	0	0	0		0	否
王健	独立董事	男	54	2012-12-28	2015-12-27	0	0	0		0	否
宿跃德	监事会主席	男	59	2015-4-24	2018-12-27	0	42,500	42,500	二级市场增持	41.34	否
李淳南	监事会主席	男	61	2012-12-28	2015-03-20	0	0	0		17.39	否
李德君	监事	男	57	2004-1-16	2018-12-27	0	50,000	50,000	二级市场	33.20	否

									增持		
刘俊梅	监事	女	51	2012-2-29	2018-12-27	1,700	1,700	0	二级市场 增持	11.50	否
米海祥	董事、副 总经理	男	53	2009-12-28	2018-12-27	0	0	0		32.89	否
王行龙	副 总 经 理、董 事 会 秘 书	男	48	2008-3-25	2018-12-27	0	45,000	45,000	二级市场 增持	32.89	否
张东	副总经理	男	39	2015-12-28	2018-12-27	0	0	0	二级市场 增持	29.47	否
合计	/	/	/	/	/	1,700	645,100	643,400	/	280.37	/

注：2015年7月13日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司董监高人员及控股股东高级管理人员股份增持计划及复牌的公告》（临 2015-033），公司董事、监事及高级管理人员和公司控股股东昊融集团高级管理人员计划于公告之日起6个月内通过二级市场择机增持公司股票。2016年1月7日，公司副总经理张东通过二级市场增持公司股票45,100股；2016年1月12日，公司副总经理米海祥通过二级市场增持公司股票47,100股。至此，公司董事、监事及高级管理人员和公司控股股东昊融集团高级管理人员通过二级市场增持公司股票901,200股，增持金额为1,063.17万元，已完成增持计划。2016年1月13日，公司发布《吉林吉恩镍业股份有限公司关于公司董监高人员及控股股东高级管理人员股份增持计划完成的公告》（临 2016-001）。

姓名	主要工作经历
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（现已更名为吉林昊融集团股份有限公司）董事；2008年3月至今，吉林昊融集团股份有限公司董事、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（现已更名为吉林昊融集团股份有限公司）董事长、总经理；2008年3月-2009年6月，吉林昊融集团股份有限公司董事长；2009年6月至今吉林昊融集团股份有限公司董事长、党委书记。2001年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事。
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2015年1月吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理；2015年1月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事、总经理。
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。2015年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理、财务负责人。
马忠全	2006年4月至2015年4月任吉林昊融集团有限责任公司财务监督部主任。2015年4月至今任吉林昊融集团股份有限公司总经理助理；2015年12月至今吉林吉恩镍业股份有限公司董事。
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。

胡静波	1996 年至今东北师范大学教授、副院长；2014 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。
李明	2004 年 5 月至 2007 年 9 月，北京中威华德诚资产评估有限公司项目经理；2007 年 9 月至 2010 年 10 月中和正信会计师事务所有限公司项目经理；2010 年 10 月至现在北京中盛智源投资咨询有限公司项目经理；2015 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司独立董事。
宿跃德	2007 年 2 月-2009 年 4 月，吉林吉恩镍业有限股份公司副总经理；2009 年 4 月-2011 年 6 月，吉林昊融集团股份有限公司副总经理、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，吉林昊融集团股份有限公司副总经理、党委副书记；2012 年 12 月-2015 年 1 月吉林吉恩镍业股份有限公司总经理；2012 年 12 月-2015 年 3 月吉林吉恩镍业股份有限公司董事；2012 年至今吉林吉恩镍业股份有限公司党委书记，吉林昊融集团股份有限公司党委副书记。
李德君	2006 年 1 月至今吉林昊融集团股份有限公司工会主席；2004 年 1 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司监事、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 月至今，吉林吉恩镍业股份有限公司监事。
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；2015 年 4 月-2015 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司董事、副总经理；2009 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。
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 2016 年 2 月吉林吉恩镍业股份有限公司董事会秘书兼证券投资部主任。2015 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理、董事会秘书。
张东	2009 年 8 月-2015 年 1 月任吉林吉恩镍业股份有限公司冶炼厂厂长；2015 年 2 月至 2015 年 12 月吉林吉恩镍业股份有限公司总经理助理；2015 年 12 月至今吉林吉恩镍业股份有限公司副总经理。

其它情况说明

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐广平	吉林昊融集团股份有限公司	董事长、党委书记	2010-12	
吴 术	吉林昊融集团股份有限公司	董事、总经理	2010-12	
宿跃德	吉林昊融集团股份有限公司	党委副书记	2010-12	

于然波	吉林昊融集团股份有限公司	董事、副总经理	2013-01	2015-03-03
李德君	吉林昊融集团股份有限公司	工会主席	2010-12	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
吴术	吉林大黑山铝业股份有限公司	董事	2004年12月21日	
吴术	朝阳昊天有色金属有限公司	董事	2004年12月21日	
吴术	吉林昊融技术开发有限公司	董事长	2008年4月15日	
吴术	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	
吴术	中财昊融实业有限责任公司	董事	2011年3月25日	
吴术	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	
吴术	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	
吴术	吉林省宇光能源股份有限公司	董事	2007年12月28日	
徐广平	珲春金地矿业股份有限公司	董事	2007年7月14日	
徐广平	大连融德特种材料有限公司	董事长	2008年3月13日	
徐广平	四平昊融银业有限公司	董事长	2006年4月12日	
徐广平	吉林大黑山铝业股份有限公司	董事	2004年12月21日	
徐广平	中冶金吉矿业开发有限公司	董事	2008年7月7日	
徐广平	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	
徐广平	中财昊融实业有限责任公司	董事	2011年3月25日	
徐广平	吉林昊融股权投资基金有限责任公司	董事	2016年3月28日	
宿跃德	朝阳昊天有色金属有限公司	监事长	2015年1月12日	
宿跃德	延边矿产资源开发有限公司	董事	2008年8月11日	
宿跃德	四平昊融银业有限公司	监事	2006年4月12日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由薪酬与考核委员会进行考核，董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	对在本公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员主要实行年薪和绩效奖金制，其报酬的确定依据主要是年度绩效考评结果。职工代表监事的薪酬根据其在公司的任职岗位薪酬标准来确定。独立董事津贴标准每人年津贴 5 万元。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	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	280.37

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
宿跃德	董事、总经理	离任	工作原因
宿跃德	监事会主席	聘任	换届选举
李景峰	董事、总经理	聘任	换届选举
于然波	董事	离任	工作原因
李淳南	监事会主席	离任	年龄原因退休
米海祥	董事	离任	换届选举
米海祥	副总经理	聘任	换届选举
张东	副总经理	聘任	换届选举
王若冰	董事、副总经理、财务总监	聘任	换届选举
王行龙	副总经理、董事会秘书	聘任	换届选举
李明	独立董事	聘任	换届选举
王健	独立董事	离任	换届选举

注：2015 年 1 月 4 日，公司董事会收到总经理宿跃德的书面辞职报告，因工作原因不再担任总经理职务，辞职后将担任公司董事等职务，经公司第五届董事会第二十次（临时）会议审议通过，同意聘任李景峰为公司总经理；2015 年 3 月 3 日，公司董事会收到公司董事于然波的书面辞职报告，于然波先生因公司实际控制人吉林省国资委另行任命，工作单位发生变动，辞去公司董事及董事会审计委员会委员职务；2015 年 3 月 20 日，公司监事会收到监事会主席李淳南先生的辞职报告，李淳南先生因年龄原因退休，申请辞去监事及监事会主席职务；2015 年 2 月 1 日，公司第五届董事会第二十一次（临时）会议同意聘任张东先生为公司总经理助理；2015 年 3 月 31 日，公司董事会收到董事宿跃德的书面辞职报告，宿跃德先生因工作原因申请辞去

公司董事及薪酬与考核委员会委员职务；2015 年 4 月 24 日，经公司 2014 年年度股东大会选举宿跃德先生为公司第五届监事会监事、选举王若冰先生、米海祥先生为公司第五届董事会董事；鉴于公司第五届董事会、监事会任期届满，需进行换届选举，2015 年 12 月 28 日，经公司 2015 年第二次临时股东大会选举吴术先生、徐广平先生、李景峰先生、王若冰先生、马忠全先生、毛志宏先生、胡静波先生、李明先生为公司第六届董事会董事，其中毛志宏先生、胡静波先生、李明先生为独立董事，选举宿跃德先生、李德君先生为公司第六届监事会监事，刘俊梅女士为职工代表监事，由职工代表大会民主选举产生。2015 年 12 月 28 日，公司第六届董事会第一次会议选举吴术先生为公司董事长，聘任李景峰先生为公司总经理，聘任米海祥先生、张东先生为公司副总经理，聘任王若冰先生为公司副总经理、财务总监，聘任王行龙先生为公司副总经理、董事会秘书。2015 年 12 月 28 日，公司第六届监事会第一次会议选举宿跃德先生为公司监事会主席。

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	3,413
主要子公司在职员工的数量	1,055
在职员工的数量合计	4,468
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,504
销售人员	43
技术人员	678
财务人员	46
行政人员	197
合计	4,468
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	44
本科	527
专科	871
中专及以下	3,026
合计	4,468

(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

2016 年员工培训工作密切结合公司经营战略规划，以全面提高员工素质为宗旨，突出培训工作的重点性、针对性。在培训内容上，围绕知识、技能和态度开展特种作业人员定期培训，关键岗位人员技能专项培训，一线技能操作人员适应性岗位培训等；在培训形式上以自主培训为主，外委培训为辅，不断提升员工的业务水平和操作技能，不断增强履行岗位职责的能力。为提升企业的生存能力与发展空间保驾护航。

七、其他

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格遵照《公司信息披露管理制度》的要求安排信息披露相关工作，并按照《公司法》、《证券法》及《股票上市规则》等法律法规要求，规范运作，对重大投资、对外担保、

关联交易等重大事项均按照要求履行相应决策程序。公司股东大会、董事会、监事会及董事会各专门委员会依法履行职责，运作规范。报告期内，公司不存在重大违法违规行为，不存在资金被实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为实际控制人及其控制的其它企业进行违规担保的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在重大差异。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2015 年 4 月 25 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 11 月 2 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2015 年 11 月 3 日
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 12 月 28 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2015 年 12 月 29 日

股东大会情况说明

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	0	0	0	否	2
徐广平	否	11	11	0	0	0	否	2
于然波	否	3	3	0	0	0	否	0
宿跃德	否	4	4	0	0	0	否	2
李景峰	否	11	11	0	0	0	否	3
马忠全	否	1	1	0	0	0	否	0
王若冰	否	6	6	0	0	0	否	2
米海祥	否	5	5	0	0	0	否	1
王健	是	10	10	0	0	0	否	0
毛志宏	是	11	11	0	0	0	否	1
胡静波	是	11	11	0	0	0	否	2
李明	是	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	11
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其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，存在异议事项的，应当披露具体情况

公司董事会下设审计委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，董事会各专门委员会能够严格按照各委员会工作细则的要求，对各自职责范围内的事项进行认真审阅和讨论，积极向公司董事会就公司内部审计、战略规划、内控建设、选聘审计机构、等方面提出了宝贵的意见和建议，为公司科学决策、规范运作作出重要贡献。报告期内，各专业委员会在履行职责是对所审议事项均表示赞同，没有存在异议的事项。

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。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

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。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

详见内部控制自我评价报告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

详见公司 2015 年内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

一、审计报告

大华审字[2016]005986 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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 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，如财务报表附注三（二）所述，吉恩镍业公司截止 2015 年 12 月 31 日，流动资产为人民币 636,869.70 万元，流动负债为人民币 1,169,167.68 万元，营运资本为人民币-532,297.99 万元，本年亏损-286,952.00 万元，期末归属于母公司净资产合计 522,702.32 万元；虽然吉恩镍业已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对其持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

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：杨洪武

中国注册会计师：杜佳宾

二〇一六年四月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			

货币资金		3,776,344,505.41	9,203,879,026.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		306,332,728.03	335,141,559.91
应收账款		243,268,167.74	368,857,831.46
预付款项		564,660,527.85	526,345,623.76
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		5,760,610.48	8,791,075.94
买入返售金融资产			
存货		1,470,766,467.22	2,638,627,998.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,563,974.65	702,403,061.60
流动资产合计		6,368,696,981.38	13,784,046,177.53
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		26,171,605.34	425,578,963.85
持有至到期投资			
长期应收款		8,148,561.52	8,805,671.84
长期股权投资		15,182,943.75	27,176,393.60
投资性房地产			
固定资产		9,075,685,717.45	10,269,302,434.00
在建工程		437,617,930.11	247,269,107.43
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		1,116,735,418.65	1,174,982,231.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		570,040,144.26	204,048,378.09
其他非流动资产		316,808,487.79	312,879,053.30
非流动资产合计		11,566,390,808.87	12,670,042,233.41
资产总计		17,935,087,790.25	26,454,088,410.94
流动负债：			
短期借款		10,159,381,904.04	11,272,254,950.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期			

损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		38,212,916.51	32,540,000.00
应付账款		627,080,108.27	912,593,571.94
预收款项		46,557,126.79	165,503,532.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		94,068,298.46	11,409,380.62
应交税费		-63,476,401.60	-199,621,567.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		125,730,968.64	77,289,766.19
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		664,121,915.24	566,279,779.39
其他流动负债			
流动负债合计		11,691,676,836.35	12,838,249,413.18
非流动负债：			
长期借款		422,083,608.12	4,593,550,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		669,127,275.07	819,381,256.14
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		202,018,144.19	250,048,370.57
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		38,401,109.81	35,984,817.09
非流动负债合计		1,331,630,137.19	5,698,964,443.80
负债合计		13,023,306,973.54	18,537,213,856.98
所有者权益			
股本		1,603,723,916.00	1,603,723,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,252,056,976.42	6,252,026,946.23
减：库存股			
其他综合收益		-500,240,883.13	-399,310,490.62
专项储备		8,363,450.69	11,598,497.58
盈余公积		227,559,187.40	227,559,187.40
一般风险准备			
未分配利润		-2,364,439,481.42	505,080,504.57
归属于母公司所有者权益合计		5,227,023,165.96	8,200,678,561.16
少数股东权益		-315,242,349.25	-283,804,007.20

所有者权益合计		4,911,780,816.71	7,916,874,553.96
负债和所有者权益总计		17,935,087,790.25	26,454,088,410.94

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：郭延峰

母公司资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,402,347,188.57	8,919,660,695.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		215,165,153.28	290,452,369.16
应收账款		409,859,973.78	477,727,133.97
预付款项		444,699,584.33	381,107,595.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款		366,238,801.93	82,337,885.96
存货		678,867,978.99	1,447,610,459.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		403,466.57	700,403,466.57
流动资产合计		5,517,582,147.45	12,299,299,605.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		13,000,000.00	415,441,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		9,535,139,453.05	9,520,331,317.05
长期股权投资		2,850,083,281.79	2,608,980,554.31
投资性房地产			
固定资产		1,440,122,593.85	1,655,294,288.45
在建工程		2,355,257.78	37,242,429.88
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		22,025,870.92	30,292,355.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		549,670,089.28	202,221,317.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,412,396,546.67	14,469,803,262.11
资产总计		19,929,978,694.12	26,769,102,867.73
流动负债：			
短期借款		9,959,381,904.04	10,882,754,950.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		15,660,516.51	45,009,197.49
应付账款		190,187,081.07	220,410,854.42
预收款项		46,744,163.75	19,407,819.47
应付职工薪酬		82,085,816.79	8,368,107.49
应交税费		-11,567,874.01	-126,375,394.30
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,465,949,766.17	1,795,661,484.70
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		563,097,440.57	500,953,809.37
其他流动负债			
流动负债合计		12,311,538,814.89	13,346,190,828.64
非流动负债：			
长期借款		149,890,000.00	3,951,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		75,581,012.12	190,122,818.42
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		30,193,651.82	34,039,053.74
非流动负债合计		255,664,663.94	4,175,811,872.16
负债合计		12,567,203,478.83	17,522,002,700.80
所有者权益：			
股本		1,603,723,916.00	1,603,723,916.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,659,293,302.83	6,659,293,302.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,428,613.68	9,423,638.97
盈余公积		227,559,187.40	227,559,187.40
未分配利润		-1,134,229,804.62	747,100,121.73
所有者权益合计		7,362,775,215.29	9,247,100,166.93
负债和所有者权益总计		19,929,978,694.12	26,769,102,867.73

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：郭延峰

合并利润表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,195,596,664.18	3,537,276,773.95
其中:营业收入		3,195,596,664.18	3,537,276,773.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,597,659,548.08	4,311,003,386.97
其中:营业成本		3,541,014,619.68	2,866,334,267.88
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		3,895,581.76	10,207,935.89
销售费用		190,196,801.27	192,698,673.95
管理费用		343,060,496.52	398,519,711.05
财务费用		969,135,890.46	554,293,418.59
资产减值损失		1,550,356,158.39	288,949,379.61
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)		6,477,797.60	-11,541,668.83
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-12,187,671.94	-13,398,505.99
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-3,395,585,086.30	-785,268,281.85
加:营业外收入		39,527,442.68	14,412,037.54
其中:非流动资产处置利得			325,095.07
减:营业外支出		6,155,544.43	12,737,054.37
其中:非流动资产处置损失		4,101,491.22	1,361,537.51
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-3,362,213,188.05	-783,593,298.68
减:所得税费用		-363,030,567.95	-176,565,932.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-2,999,182,620.10	-607,027,365.85
归属于母公司所有者的净利润		-2,869,519,985.99	-538,426,068.90
少数股东损益		-129,662,634.11	-68,601,296.95
六、其他综合收益的税后净额		-100,930,392.51	-60,477,195.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-100,930,392.51	-60,477,195.79
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-100,930,392.51	-60,477,195.79

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-206,088.28	810,667.45
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-100,724,304.23	-61,287,863.24
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,100,113,012.61	-667,504,561.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,970,450,378.50	-598,903,264.69
归属于少数股东的综合收益总额		-129,662,634.11	-68,601,296.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-1.79	-0.53
（二）稀释每股收益(元/股)		-1.79	-0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 元，上期被合并方实现的净利润为： 元。

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：郭延峰

母公司利润表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,712,835,661.22	2,046,105,946.69
减：营业成本		1,902,765,509.54	1,852,542,051.07
营业税金及附加		36,085.88	5,023,365.57
销售费用		22,936,949.61	23,933,573.72
管理费用		134,890,823.13	131,347,723.20
财务费用		926,229,405.97	506,695,880.52
资产减值损失		1,003,260,795.99	261,860,614.99
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）		17,757,938.35	4,488,149.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,605.02	54,816.48
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,259,525,970.55	-730,809,112.57
加：营业外收入		36,310,888.37	11,848,133.28
其中：非流动资产处置利得			26,533.28
减：营业外支出		5,563,616.44	3,155,086.18
其中：非流动资产处置损失		3,517,510.48	794,715.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,228,778,698.62	-722,116,065.47
减：所得税费用		-347,448,772.27	-179,884,489.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,881,329,926.35	-542,231,576.32
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合			

收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,881,329,926.35	-542,231,576.32
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：吴术 主管会计工作负责人：王若冰 会计机构负责人：郭延峰

合并现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,210,215,516.59	3,352,813,474.26
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		157,085,100.13	133,215,795.56
收到其他与经营活动有关的现金		338,578,664.40	234,941,942.08
经营活动现金流入小计		3,705,879,281.12	3,720,971,211.90
购买商品、接受劳务支付的现金		2,377,852,841.71	3,705,740,515.14
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		404,138,629.32	459,697,077.21
支付的各项税费		39,608,955.98	154,144,587.39
支付其他与经营活动有关的现金		122,078,517.51	102,260,625.32
经营活动现金流出小计		2,943,678,944.52	4,421,842,805.06
经营活动产生的现金流量净额		762,200,336.60	-700,871,593.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,603.25
取得投资收益收到的现金		18,665,469.54	4,433,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,210,941.82	6,763,447.98
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		713,787,709.71	21,246,161.18
投资活动现金流入小计		735,664,121.07	32,446,545.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		452,733,324.62	804,876,308.42
投资支付的现金		23,439,673.79	936,806.64
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			700,000,000.00
投资活动现金流出小计		476,172,998.41	1,505,813,115.06
投资活动产生的现金流量净额		259,491,122.66	-1,473,366,569.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		97,255,600.00	5,879,999,971.76
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		16,901,292,380.08	22,144,201,992.81
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,829,623,009.00	77,266,380.93
筹资活动现金流入小计		22,828,170,989.08	28,101,468,345.50
偿还债务支付的现金		22,476,815,311.80	20,084,770,288.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		955,657,438.49	857,291,049.27
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		675,440,460.43	4,277,263,866.08
筹资活动现金流出小计		24,107,913,210.72	25,219,325,203.58
筹资活动产生的现金流量净额		-1,279,742,221.64	2,882,143,141.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,150,558.61	-31,698,102.10
五、现金及现金等价物净增加额		-238,900,203.77	676,206,877.34
加：期初现金及现金等价物余额		2,060,142,107.07	1,383,935,229.73
六、期末现金及现金等价物余额		1,821,241,903.30	2,060,142,107.07

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：郭延峰

母公司现金流量表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,335,358,703.04	1,605,869,209.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		310,322,326.78	201,437,932.37
经营活动现金流入小计		1,645,681,029.82	1,807,307,142.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,195,415,957.21	2,623,259,902.83
支付给职工以及为职工支付的现金		124,011,550.60	185,137,702.54
支付的各项税费		9,470,800.74	121,049,727.63
支付其他与经营活动有关的现金		69,814,901.38	65,496,638.45
经营活动现金流出小计		1,398,713,209.93	2,994,943,971.45
经营活动产生的现金流量净额		246,967,819.89	-1,187,636,829.20
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		17,733,333.33	4,433,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		192,602.00	4,261,109.43
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		700,000,000.00	10,550,000.00
投资活动现金流入小计		717,925,935.33	19,244,442.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,622,853.53	8,878,596.81
投资支付的现金		65,387,592.00	509,289,906.85
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			700,000,000.00
投资活动现金流出小计		77,010,445.53	1,218,168,503.66
投资活动产生的现金流量净额		640,915,489.80	-1,198,924,060.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			5,879,999,971.76
取得借款收到的现金		16,134,407,087.84	20,650,144,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,779,326,124.85	51,000,000.00
筹资活动现金流入小计		21,913,733,212.69	26,581,144,171.76
偿还债务支付的现金		21,143,315,311.80	18,649,460,966.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,757,222.24	598,574,616.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,278,736,667.12	4,233,636,388.43
筹资活动现金流出小计		23,204,809,201.16	23,481,671,971.16
筹资活动产生的现金流量净额		-1,291,075,988.47	3,099,472,200.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,664,430.52	-16,185,676.99
五、现金及现金等价物净增加额		-365,528,248.26	696,725,633.51
加: 期初现金及现金等价物余额		1,848,679,786.90	1,151,954,153.39

六、期末现金及现金等价物余额		1,483,151,538.64	1,848,679,786.90
----------------	--	------------------	------------------

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：郭延峰

合并所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,603,723,916.00				6,252,026,946.23		-399,310,490.62	11,598,497.58	227,559,187.40		505,080,504.57	-283,804,007.20	7,916,874,553.96
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,603,723,916.00				6,252,026,946.23		-399,310,490.62	11,598,497.58	227,559,187.40		505,080,504.57	-283,804,007.20	7,916,874,553.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					30,030.19		-100,930,392.51	-3,235,046.89			-2,869,519,985.99	-31,438,342.05	-3,005,093,737.25
(一) 综合收益总额							-100,930,392.51				-2,869,519,985.99	-129,662,634.11	-3,100,113,012.61
(二)所有者投入和减少资本					30,030.19							98,270,000.00	98,300,030.19
1. 股东投入的普通股												98,270,000.00	98,270,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					30,030.19								30,030.19
4. 其他													
(三) 利润分配													

2015 年年度报告

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,603,723,916.00				6,252,056,976.42		-500,240,883.13	8,363,450.69	227,559,187.40		-2,364,439,481.42	-315,242,349.25	4,911,780,816.71

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	811,121,542.00				1,147,264,125.60		-339,205,600.84	16,688,238.35	227,559,187.40		1,102,083,861.96	-215,128,731.94	2,750,382,622.53
加：会计政策变更					17,648,905.38		372,306.01				-18,021,211.39		
前期差错更正													

2015 年年度报告

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	811,121,542.00			1,164,913,030.98		-338,833,294.83	16,688,238.35	227,559,187.40		1,084,062,650.57	-215,128,731.94	2,750,382,622.53	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	792,602,374.00			5,087,113,915.25		-60,477,195.79	-5,089,740.77			-578,982,146.00	-68,675,275.26	5,166,491,931.43	
(一) 综合收益总额						-60,477,195.79				-538,426,068.90	-68,601,296.95	-667,504,561.64	
(二) 所有者投入和减少资本	792,602,374.00			5,087,113,915.25							462,366.43	5,880,178,655.68	
1. 股东投入的普通股	792,602,374.00			5,086,960,330.98							462,366.43	5,880,025,071.41	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				153,584.27								153,584.27	
4. 其他													
(三) 利润分配										-40,556,077.10		-40,556,077.10	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-40,556,077.10		-40,556,077.10	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

2015 年年度报告

4. 其他													
(五) 专项储备								-5,089,740.77				-536,344.74	-5,626,085.51
1. 本期提取								13,540,514.18				587,591.33	14,128,105.51
2. 本期使用								18,630,254.95				1,123,936.07	19,754,191.02
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,603,723,916.00				6,252,026,946.23		-399,310,490.62	11,598,497.58	227,559,187.40		505,080,504.57	-283,804,007.20	7,916,874,553.96

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：郭延峰

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			9,423,638.97	227,559,187.40	747,100,121.73	9,247,100,166.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			9,423,638.97	227,559,187.40	747,100,121.73	9,247,100,166.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-2,995,025.29		-1,881,329,926.35	-1,884,324,951.64
(一) 综合收益总额										-1,881,329,926.35	-1,881,329,926.35
(二) 所有者投入和减少资本											

2015 年年度报告

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
								-2,995,025.29			-2,995,025.29
1. 本期提取								9,024,053.60			9,024,053.60
2. 本期使用								12,019,078.89			12,019,078.89
(六) 其他											
四、本期末余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			6,428,613.68	227,559,187.40	-1,134,229,804.62	7,362,775,215.29

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	811,121,542.00				1,572,546,648.47			11,570,204.97	227,559,187.40	1,329,887,775.15	3,952,685,357.99

2015 年年度报告

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	811,121,542.00			1,572,546,648.47			11,570,204.97	227,559,187.40	1,329,887,775.15	3,952,685,357.99	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	792,602,374.00			5,086,746,654.36			-2,146,566.00		-582,787,653.42	5,294,414,808.94	
（一）综合收益总额									-542,231,576.32	-542,231,576.32	
（二）所有者投入和减少资本	792,602,374.00			5,086,746,654.36						5,879,349,028.36	
1. 股东投入的普通股	792,602,374.00			5,086,746,654.36						5,879,349,028.36	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-40,556,077.10	-40,556,077.10	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-40,556,077.10	-40,556,077.10	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							-2,146,566.00			-2,146,566.00	
1. 本期提取							10,316,125.30			10,316,125.30	
2. 本期使用							12,462,69			12,462,69	

2015 年年度报告

								1.30			1.30
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,603,723,916.00				6,659,293,302.83			9,423,638.97	227,559,187.40	747,100,121.73	9,247,100,166.93

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：郭延峰

三、公司基本情况

1. 公司概况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经吉林省经济贸易委员会吉经贸企改字[2000]954号《关于设立吉林吉恩镍业股份有限公司的批复》批准，以吉林镍业公司（2001年3月变更为吉林镍业集团有限责任公司；2015年3月更名为吉林昊融集团股份有限公司，以下简称“昊融集团”）作为主发起人，联合营口青花耐火材料股份有限公司、南海市华创化工有限公司、长沙矿冶研究院、吉林省通化赤柏松铜镍矿（现已改制为通化吉恩镍业有限公司）共同发起设立的股份有限公司。公司的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。经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2015年12月31日，本公司累计发行股本总数1,603,723,916股，注册资本为1,603,723,916.00元，注册地址：吉林省磐石市红旗岭镇，总部地址：吉林省磐石市红旗岭镇，母公司为吉林昊融集团股份有限公司，集团最终实际控制人为吉林省国有资产管理委员会。

(二) 经营范围

许可经营项目：镍、铜、钴、硫冶炼及副产品加工；企业经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进出口业务；经营本企业的进料加工“三来一补”业务；硫酸、氧、氮有储存经营；镍矿开采（依法须批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的主营业务为：镍金属采矿、选矿、冶炼及其相关化工产品的生产加工和销售，专业生产电镀、化学镀、电池材料等行业用的镍、铜、钴盐以及有色金属、化工产品。

本公司属有色金属冶炼类行业，主要产品为镍系列产品。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年4月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共31户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
通化吉恩镍业有限公司	控股子公司	一级	84.586	84.586
新乡吉恩镍业有限公司	控股子公司	一级	60	60
新乡吉恩新能源材料有限公司	子公司的全资子公司	二级	100	100
重庆吉恩冶炼有限公司	控股子公司	一级	55	55
成都昊恩源有色金属有限公司	子公司的控股子公司	二级	51	51
吉林亚融科技股份有限公司	控股子公司	一级	52.574	52.574
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	控股子公司	一级	98.5	98.5
吉林卓创新材料有限公司	控股子公司	一级	95	95
磐石市恒远物资回收有限公司	控股子公司	一级	95	95
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	全资子公司	一级	100	100
吉林吉恩贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100
吉林吉恩投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
吉林昊恩投资中心(有限合伙)	子公司的控股子公司	二级	99.99	99.99
吉林恩融投资有限公司	子公司的控股子公司	三级	99.99	99.99

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
沈阳吉镍商贸有限公司	全资子公司	一级	100	100
新乡吉恩商贸有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海吉恩镍业商贸有限公司	全资子公司	一级	100	100
深圳吉恩镍业有限公司	全资子公司	一级	100	100
加拿大吉恩国际投资有限公司	全资子公司	一级	100	100
Jien Internaional Trading Ltd.	子公司的全资子公司	二级	100	100
中港资源(香港)贸易有限公司	子公司的全资子公司	二级	100	100
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	子公司的全资子公司	二级	100	100
NorthernSunMining.	子公司的控股子公司	二级	59.97	59.97
JienCanadaMiningLtd.	子公司的控股子公司	二级	100	100
CanadianRoyaltiesInc.	子公司的全资子公司	三级	100	100
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
吉恩(香港)有限公司	全资子公司	一级	100	100
JHGInternational	全资子公司	一级	100	100
0931017B.C	子公司的全资子公司	二级	100	100
PT.JIENMININGINDONESIA	全资子公司	一级	100	100
PT.JIENSMELTINGINDONESIA	全资子公司	一级	100	100

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户：

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

名称	变更原因
Jien Internaional Trading Ltd.	子公司本期投资成立的全资子公司
吉林吉恩投资有限公司	本期投资成立的全资子公司
吉林昊恩投资中心（有限合伙）	子公司本期投资成立的控股子公司
吉林恩融投资有限公司	子公司本期投资成立的控股子公司

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

名称	变更原因
GoldbrookventuresInc.	本期注销的子公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定, 编制财务报表。

2. 持续经营

本公司截止 2015 年 12 月 31 日, 流动资产为人民币 636,869.70 万元, 流动负债为人民币 1,169,167.68 万元, 营运资本为人民币-532,297.99 万元, 本年亏损-286,952.00 万元, 期末归属于母公司净资产合计 522,702.32 万元, 这些情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性。为此, 2016 年公司拟采取如下措施:

一、增强企业管理, 切实降本增效, 促进持续发展。公司将采取改善措施, 以财务管理为重点加强公司管控, 通过抓好生产组织和原料采购, 降低运营成本; 认真做好开源节流、增收节支工作, 努力改善公司财务状况; 继续加强与金融机构的沟通与合作, 保证融资链条正常运转, 确保公司生产运营资金的需求。公司将做好闲置资产的盘活和优化配置工作, 加大闲置资产的处置力度, 加强公司销售及货款的回收; 进一步拓宽融资渠道, 确保企业资金链正常运行。加强与金融系统的沟通, 加强业务合作, 拓宽融资渠道, 巩固资金链条。努力改善融资结构, 有效降低融资成本, 压缩财务费用。合理调度资金, 提高资金使用效率。压缩三项费用, 减少三项资金占用, 细化资金预算管理, 严格控制资金支出, 确保收支平衡。加强风险防控, 千方百计追偿企业债权, 维护企业合法权益, 缓解资金压力。

积极响应国家的政策导向, 在公司稳健经营的基础上, 适时对公司业务、资产和资源等进行整合, 充分利用资本市场优势, 集中精力做好主营业务, 提高公司核心竞争力, 实现持续盈利能力。公司经过多年发展, 产业规模已经形成五大产业并行发展, 即: 国内镍金属采选及产品加工产业; 新能源新材料产业; 吉恩国际加拿大皇家矿业; 镍、铜采选及精矿加工产业; 稀土资源开发产业。公司将充分发挥公司内部上下游产业的协同效应, 实现公司多元化发展战略, 提高公司盈利能力和抗风险能力, 将对公司未来经营业绩产生积极影响。

二、公司 2016 年将采取调整负债结构、降低流动负债比例, 具体措施: 公司拟通过天风证券和国开证券发行 30 亿元私募债券, 期限 3 年, 目前正在推进中。

三、继续寻求大股东财务支持。吉恩镍业的大股东吉林昊融集团股份有限公司的董事会决定, 吉恩镍业公司可预见的未来将要偿还的贷款到期偿还时、持续经营需提供营运资金支持等事项, 提供一切必须之财务支持, 以确保吉恩镍业能够持续经营。吉恩镍业第五届董事会第二十四次会议审议通过了《公司向吉林昊融集团有限公司借款》的议案, 向控股股东昊融集团借款, 余额不超过 20 亿元人民币, 用于公司生产经营需要。借款利率为银行同期贷款基准利率, 公司对该项借款无相应抵押或担保。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期是 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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。

10. 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

本公司对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，以及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，按照成本计量。

（5）其他金融负债

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

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

本公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额前五名
单项金额重大并单独计提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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险特征组合的确定依据	对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测

	试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的
适用 不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的
适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。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。
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。）

12. 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

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。

13. 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

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。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，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权益性投资、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。

14. 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四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

15. 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，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

(2). 折旧方法

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

(1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17. 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。

18. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划，并公司执行设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

21. 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。

22. 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

24. 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例【或：已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例、或：实际测定的完工进度】确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- (3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 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。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1)该交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(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)、融资租赁的会计处理方法

(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。

28. 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 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。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

30. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

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%
消费税		
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%
企业所得税		
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
母公司	25%
磐石恒远物质回收有限公司	20%
沈阳吉恩商贸有限公司	20%
新乡吉恩商贸有限公司	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%。

2. 税收优惠

本年度无税收优惠

3. 其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,527.88	18,468.13
银行存款	1,821,130,375.42	2,060,123,638.94
其他货币资金	1,955,102,602.11	7,143,736,919.32
合计	3,776,344,505.41	9,203,879,026.39
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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	156,427,093.97	544,605,250.00
信用证保证金	-	252,978,507.55
履约保证金	773,196,355.93	1,509,810,100.00
用于担保的定期存款或通知存款	1,025,479,152.21	4,836,343,061.77
合计	1,955,102,602.11	7,143,736,919.32

注：银行承兑汇票保证金中 156,427,093.97 元属于票据融资保证金；用于担保的定期存款或通知存款中 70,927,152.21 元属于矿山地质环境保护与治理备用金、安全生产风险抵押金，土地复垦等限制性资金，500,000,000.00 为定期存单，其余 454,552,000.00 元属于贷款质押。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	150,114,681.14	175,393,796.16
商业承兑票据	156,218,046.89	159,747,763.75
合计	306,332,728.03	335,141,559.91

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	6,813,527.92
商业承兑票据	
合计	6,813,527.92

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	253,569,636.61	2,095,247,516.20
商业承兑票据	38,284,103.39	
合计	291,853,740.00	2,095,247,516.20

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
合计	

其他说明

1) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位排名	出票日期	到期日	金额
大连博融新材料有限公司	2015/12/30	2016/6/29	22,803,676.12
大连博融新材料有限公司	2015/12/6	2016/6/5	10,000,000.00
大连银河金属材料有限公司	2015/12/6	2016/6/5	5,480,427.27
天津力神电池股份有限公司	2015/8/27	2016/2/27	5,040,200.00
周口景园房地产开发有限公司	2015/7/2	2016/1/2	2,000,000.00
合计			45,324,303.39

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	267,699,042.81	100.00	24,430,875.07	9.13	243,268,167.74	395,053,537.42	100.00	26,195,705.96	6.63	368,857,831.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	267,699,042.81	/	24,430,875.07	/	243,268,167.74	395,053,537.42	/	26,195,705.96	/	368,857,831.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	168,636,745.81	8,431,837.28	5.00%
1 年以内小计	168,636,745.81	8,431,837.28	5.00%
1 至 2 年	92,100,383.17	9,210,038.31	10.00%
2 至 3 年	73,908.00	14,781.60	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	189,646.59	75,858.64	40.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	6,698,359.24	6,698,359.24	100.00%
合计	267,699,042.81	24,430,875.07	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,764,830.89 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海申莹物资有限公司	80,000,000.00	29.88	8,000,000.00
托克投资(中国)有限公司	47,288,669.94	17.66	2,364,433.50
上海澳光贸易有限公司	30,367,595.10	11.34	1,518,379.76
蛟河市宏鹏矿产品经销处	14,438,869.80	5.39	764,208.56
深圳市联科实业有限公司	6,682,288.10	2.50	602,674.41
合计	178,777,422.94	66.77	13,249,696.23

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无应收关联方账款

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	549,094,479.93	97.24	519,529,373.81	98.70
1至2年	9,907,004.08	1.76	2,057,738.35	0.39
2至3年	2,031,968.23	0.36	2,253,189.72	0.43
3年以上	3,627,075.61	0.64	2,505,321.88	0.48
合计	564,660,527.85	100.00	526,345,623.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
吉林融呈实业有限公司	3,092,447.12	0.55	1-2年	货款
瑞桥金德(大连)国际货运代理有限公司	6,193,823.34	1.1	1-2年	货款
合计	9,286,270.46	1.65		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
上海圣本实业有限公司	200,000,000.00	35.42	1年以内	货款

单位名称	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海圣本生物科技发展有限公司	80,000,000.00	14.17	1年以内	货款
MCCRamuniCoLimited	48,239,175.59	8.54	1年以内	货款
TrafiguraPte.Ltd	40,391,296.92	7.15	1年以内	货款
FM&JJGlobalResourceFund (基金公司)	32,143,222.70	5.69	1年以内	往来款
合计	400,773,695.21	70.97		

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,501,254.81	100.00	10,740,644.33	65.09	5,760,610.48	14,038,390.34	100.00	5,247,314.40	37.38	8,791,075.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,501,254.81	/	10,740,644.33	/	5,760,610.48	14,038,390.34	/	5,247,314.40	/	8,791,075.94

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	2,464,232.46	123,211.62	5.00%
1 年以内小计	2,464,232.46	123,211.62	5.00%
1 至 2 年	1,958,912.56	195,891.26	10.00%
2 至 3 年	1,493,143.49	298,628.70	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	269,374.70	107,749.88	40.00%
4 至 5 年	1,502,143.67	1,201,714.94	80.00%
5 年以上	8,813,447.93	8,813,447.93	100.00%
合计	16,501,254.81	10,740,644.33	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 5,493,329.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,377,767.30	3,349,760.20
代垫运杂费	281,784.85	1,040,007.65
待处理税金	23,930.40	665,813.51
工伤等各项借款	2,647,523.55	2,616,899.45
工资保障金	1,228,322.00	1,184,520.00
预付货款	7,370,703.39	3,137,028.60
押金及保证金	2,115,481.04	1,756,263.32
其他	455,742.28	288,097.61
合计	16,501,254.81	14,038,390.34

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南麻栗坡益嘉冶金矿产品有限责任公司南庄分公司	预付款	3,000,000.00	5年以上	18.18	3,000,000.00
TDMatexJSC	预付款	2,181,849.60	5年以上	13.22	2,181,849.60
云龙县大坪大雪山镍矿	预付款	1,849,782.23	5年以上	11.21	1,849,782.23
磐石市劳动社会保障局	保证金	1,184,520.00	1-2年	7.18	118,452.00
孙铁军	项目借款	892,343.70	4-5年	5.41	713,874.96
合计	/	9,108,495.53	/	55.20	7,863,958.79

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

期末无应收关联方余额。

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

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	551,469,822.55	11,898,620.50	539,571,202.05	771,211,793.10	12,561,820.52	758,649,972.58
在产品	811,468,933.57	403,619,468.69	407,849,464.88	1,015,145,515.73	113,408,415.82	901,737,099.91
库存商品	656,087,259.03	133,504,431.30	522,582,827.73	1,016,461,629.12	38,220,703.14	978,240,925.98
周转材料						

消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	762,972.56		762,972.56			
合计	2,019,788,987.71	549,022,520.49	1,470,766,467.22	2,802,818,937.95	164,190,939.48	2,638,627,998.47

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,561,820.52	11,798,812.40		12,462,012.42		11,898,620.50
在产品	113,408,415.82	399,177,732.31		108,966,679.44		403,619,468.69
库存商品	38,220,703.14	160,341,169.07		65,057,440.91		133,504,431.30
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	164,190,939.48	571,317,701.84		186,486,112.77		549,022,520.49

	39.48	13.78		32.77		20.49
--	-------	-------	--	-------	--	-------

存货跌价准备说明：

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	1,563,974.65	2,403,061.60
短期理财产品		700,000,000.00
合计	1,563,974.65	702,403,061.60

其他说明

2014年公司投资东北证券定向资产管理计划，该理财投资本公司已于2015年3月27日全额收回。

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具:	478,339,110.92	451,961,417.30	26,171,605.34	453,716,463.67	29,320,473.28	425,578,963.85
按公允价值计量的	62,898,110.92	49,520,417.30	13,171,605.34	38,275,463.67	29,320,473.28	10,137,963.85
成本计量的	415,441,000.00	402,441,000.00	13,000,000.00	415,441,000.00		415,441,000.00
合计	478,339,110.92	451,961,417.30	26,171,605.34	453,716,463.67	29,320,473.28	425,578,963.85

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	61,715,137.46		61,715,137.46
公允价值	13,171,605.34		13,171,605.34
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	976,885.18		976,885.18
已计提减值金额	49,520,417.30		49,520,417.30

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投	账面余额	减值准备	在被	本期

资 单 位	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末	投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	现 金 红 利
上海远桥投资有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00						
中冶金吉矿业开发有限公司	402,441,000.00			402,441,000.00	402,441,000.00			402,441,000.00		
延边矿产资源开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00						
合计	415,441,000.00			415,441,000.00	402,441,000.00			402,441,000.00	/	

其他说明：

公司持有上海远桥投资有限公司 21.05%的表决权但对该主体不具有重大影响的判断依据为：

本公司未持有被投资单位当期可转换公司债券等潜在表决权、本公司未在联营企业派驻管理人员和董事、本公司未参与被投资单位的财务和经营政策制定过程、本公司未与被投资单位之间发生重要交易、本公司未向被投资单位提供关键技术资料，不能通过对联营企业的影响来获得可变收益。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	29,320,473.28			29,320,473.28
本期计提	422,640,944.02			422,640,944.02
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回	/			
期末已计提减值金余额	451,961,417.30			451,961,417.30

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

(1). 持有至到期投资情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、长期应收款

√适用 □不适用

(1) 长期应收款情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,148,561.52		8,148,561.52	8,805,671.84		8,805,671.84	
其中：未实现融资收益	1,476,326.38		1,476,326.38	666,270.76		666,270.76	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	8,148,561.52		8,148,561.52	8,805,671.84		8,805,671.84	/

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
F&MJJ Global Resources L.P.	2,699,003.83	164,191.90		-2,030,936.44							832,259.29
小计	2,699,003.83	164,191.90		-2,030,936.44							832,259.29

二、联 营企 业										
吉 林 昊 融 技 术 开 发 有 限 公 司	14,32 6,079 .44			24,60 5.02						14,35 0,684 .46
MLM(M etall icaMi neral sLimi ted)	10,15 1,310 .33			-10,1 81,34 0.52						
小计	24,47 7,389 .77			-10,1 56,73 5.50						14,35 0,684 .46
合计	27,17 6,393 .60	164,1 91.90		-12,1 87,67 1.94						15,18 2,943 .75

其他说明

无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、 账面 原 值：					
1 .期 初 余 额	7,330,273,989.4 1	3,988,696,507.5 3	808,703,504.2 5	262,371,948.8 8	12,390,045,950.0 7
2 .本 期 增 加 金 额	89,129,769.42	96,640,161.74	9,199,058.83	3,579,027.45	198,548,017.44
1) 购 置	15,032,449.81	14,181,522.75	3,650,464.25	2,633,885.13	35,498,321.94
2) 在	74,097,319.61	82,458,638.99	5,548,594.58	945,142.32	163,049,695.50

建工程转入					
3) 企业合并增加					
. 本期减少金额	62,942,328.63	21,813,228.43	4,844,907.60	5,845,789.94	95,446,254.60
1) 处置或报废	9,888,105.56	21,813,228.43	4,844,907.60	5,845,789.94	42,392,031.53
他转出 (在建工程)	53,054,223.07				53,054,223.07
4 . 期末余额	7,356,461,430.20	4,063,523,440.84	813,057,655.48	260,105,186.39	12,493,147,712.91
二、累计折旧					
1 . 期初余额	930,231,815.95	793,131,440.20	77,132,743.73	126,300,861.40	1,926,796,861.28
2 . 本期增加金额	471,549,259.44	327,503,348.03	74,792,324.24	21,130,833.37	894,975,765.08
1) 计提	471,549,259.44	327,503,348.03	74,792,324.24	21,130,833.37	894,975,765.08
3 . 本期减少金额	22,659,487.79	15,195,394.78	4,342,418.84	5,520,855.46	47,718,156.87
	7,867,797.85	15,195,394.78	4,342,418.84	5,520,855.46	32,926,466.93

1) 处 置或 报废					
他转 出	14,791,689.94				14,791,689.94
4 . 期 末余 额	1,379,121,587.6 0	1,105,439,393.4 5	147,582,649.1 3	141,910,839.3 1	2,774,054,469.49
三、 减值 准备					
1 . 期 初余 额	163,934,304.70	27,811,053.83	267,876.36	1,933,419.90	193,946,654.79
2 . 本 期增 加金 额	282,740,468.85	162,777,236.72	2,910,937.50	1,037,047.74	449,465,690.81
1) 计 提	282,740,468.85	162,777,236.72	2,910,937.50	1,037,047.74	449,465,690.81
3 . 本 期减 少金 额		4,819.63			4,819.63
1) 处 置或 报废		4,819.63			4,819.63
4 . 期 末余 额	446,674,773.55	190,583,470.92	3,178,813.86	2,970,467.64	643,407,525.97
四、 账面 价值					
1 . 期 末账 面价 值	5,530,665,069.0 5	2,767,500,576.4 7	662,296,192.4 9	115,223,879.4 4	9,075,685,717.45
2 . 期	6,236,107,868.7 6	3,167,754,013.5 0	731,302,884.1 6	134,137,667.5 8	10,269,302,434.0 0

初账面价值					
-------	--	--	--	--	--

本期折旧额增加 894,975,765.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 163,049,695.50 元。

本期用于抵押的固定资产账面价值为 17,836,980.23 元，详见附注六-注释 26。

本期与固定资产相关的其他转入转出主要为通化的固定资产更新改造转入在建工程。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	277,352,949.99	42,642,673.34	116,708,913.81	118,001,362.84	
机器设备	398,646,560.79	124,609,180.53	8,580,874.84	265,456,505.42	
运输设备	2,867,495.81	1,195,001.36	92,490.55	1,580,003.90	
电子设备	14,393,488.46	7,547,471.92	368,867.15	6,477,149.39	
合计	693,260,495.05	175,994,327.15	125,751,146.35	391,515,021.55	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	820,721,100.12	211,467,748.99	8,600,798.11	600,652,553.02
运输设备	546,004,446.33	63,756,694.43	21,392,649.24	460,855,102.66
合计	1,366,725,546.45	275,224,443.42	29,993,447.35	1,061,507,655.68

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	51,703,039.43	正在办理中
合计	51,703,039.43	

其他说明：

期末无持有待售的固定资产。

20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	631,402,575.54	193,784,645.43	437,617,930.11	400,407,398.51	153,138,291.08	247,269,107.43
合计	631,402,575.54	193,784,645.43	437,617,930.11	400,407,398.51	153,138,291.08	247,269,107.43

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
通化吉恩金斗矿基建工程	6,955.10 万元	47,694,675.49	51,711,823.24	3,124,919.39		96,281,579.34	73.44	84.50				其他来源
三精炼改造工程	1,312.50 万元	20,547,548.00	743,492.94	21,291,040.94			238.00	已完工				其他来源
其他零星工程		25,782,337.59	30,198,857.60	32,732,668.32	384,773.64	22,863,753.23						其他来源

Liberty 公司采矿工程	1400 万加元	153,138, 291.08				153,138, 291.08	173 .00	正在 建设				其他 来源
吉恩国际采矿附属工程	2570. 19 万 加元	100,354, 981.87	250,562, 090.02	77,091,0 66.85		273,826, 005.04	74. 00	74. 00				其他 来源
电池材料及动力电池研发生产基地项目	12,60 0.00 万元	52,889,5 64.48	61,213,3 82.37	28,810,0 00.00		85,292,9 46.85	95. 09	98. 00	1,811,5 62.50	1,811,5 62.50	5. 80	其他 来源
合计		400,407, 398.51	394,429, 646.17	163,049, 695.50	384,77 3.64	631,402, 575.54	/	/	1,811,5 62.50	1,811,5 62.50	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
吉恩国际采矿附属工程	15,883,267.71	产品价格下降影响了未来净现金流量
通化吉恩金斗矿基建工程	24,763,086.64	未来三年不会重新开工建设, 未来也没有现金流入
合计	40,646,354.35	/

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

□适用 √不适用

24、 油气资产

□适用 √不适用

25、 无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	矿业权	合计
一、 账面 原值					
1. 期 初余 额	164,561,497.77	1,345,200.00	3,982,000.18	1,309,534,428.08	1,479,423,126.03
2 . 本 期增 加金 额	124,494.20			23,140,675.15	23,265,169.35
1) 购 置	124,494.20			23,140,675.15	23,265,169.35
2) 内 部研 发					
3) 企 业合 并增 加					
3. 本 期减 少金 额					
1) 处 置					
	164,685,991.9	1,345,200.0	3,982,000.1	1,332,675,103.2	1,502,688,295.3

4. 期末余额	7	0	8	3	8
二、累计摊销					
1. 期初余额	57,159,529.42	910,470.04	3,685,296.03	124,740,749.94	186,496,045.43
2. 本期增加金额	6,814,839.62	134,520.00	128,578.86	11,877,087.13	18,955,025.61
1) 计提	6,814,839.62	134,520.00	128,578.86	11,877,087.13	18,955,025.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	63,974,369.04	1,044,990.04	3,813,874.89	136,617,837.07	205,451,071.04
三、减值准备					
1. 期初余额				117,944,849.30	117,944,849.30
2. 本期增加金额				62,556,956.39	62,556,956.39
1) 计提				62,556,956.39	62,556,956.39

3					
. 本期减少金额					
1) 处置					
4				180,501,805.69	180,501,805.69
. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	100,711,622.93	300,209.96	168,125.29	1,015,555,460.47	1,116,735,418.65
2. 期初账面价值	107,401,968.35	434,729.96	296,704.15	1,066,848,828.84	1,174,982,231.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 _____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

本期摊销额 18,955,025.61 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
加拿大 Northern Sun Mining Corp.	18,777,048.20					18,777,048.20
合计	18,777,048.20					18,777,048.20

(2). 商誉减值准备

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
加拿大Northern Sun Mining Corp	18,777,048.20					18,777,048.20
合计	18,777,048.20					18,777,048.20

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1. 商誉的计算过程：

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

公司将收购时被收购方账面净资产价值确定为可辨认净资产公允价值。收购时被收购方净资产账面价值为196,988,002.15元人民币，按持股比例计算后与公司支付的认购款相比，差额为23,951,677.06元人民币，公司将此金额确认为商誉。2011年公司将148,895,601股优先股转为不可转换累积优先股，对Northern Sun Mining Corp.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2012年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Northern Sun Mining Corp.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，Northern Sun Mining Corp.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，当年减值为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）。

其他说明

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,126,802,584.37	281,698,800.15	305,582,056.96	76,395,514.24

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,139,969,610.49	284,992,402.62	497,215,689.44	124,303,922.36
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	12,637,515.06	3,348,941.49	12,637,515.06	3,348,941.49
合计	2,279,409,709.92	570,040,144.26	815,435,261.46	204,048,378.09

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	945,823,898.11	403,179,219.53
可抵扣亏损	1,405,053,441.22	143,863,318.30
合计	2,350,877,339.33	547,042,537.83

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年		16,768,618.08	
2016 年	39,895,485.52	39,895,485.52	
2017 年	6,149,980.11	6,149,980.11	
2018 年	34,671,028.04	34,671,028.04	
2019 年	46,378,206.55	46,378,206.55	
2020 年	1,680,399,741.00		
合计	1,807,494,441.22	143,863,318.30	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
破冰船建设投资款	316,808,487.79	312,879,053.30
合计	316,808,487.79	312,879,053.30

其他说明：

皇家矿业公司借给哈德森公司 5000 万美元，用于环球造船公司建造的 204 号船体的价格的融资部分。该笔资金将以 7% 的年息计息。截止 2015 年末本金和利息的总额为 316,808,487.79 元。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	689,452,000.00	2,361,491,000.00
抵押借款		
保证借款	4,529,452,387.84	4,258,763,950.00
信用借款	2,845,230,000.00	2,368,000,000.00
承兑汇票贴现	2,095,247,516.20	2,284,000,000.00
合计	10,159,381,904.04	11,272,254,950.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为_____元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国长城资产管理公司 长春办事处	100,000,000.00	12	34	22
吉林银行长春卫星支行	130,000,000.00	18	20	27
吉林银行长春卫星支行	130,000,000.00	18	13	27
招商银行深圳时代广场 支行	25,247,516.20		43	18
招商银行深圳时代广场 支行	61,000,000.00		13	18
合计	446,247,516.20	/	/	/

其他说明

质押借款包括：本公司票据质押借款 12,900,000.00 元；以信用证保证金 91,000,000.00 元质押取得借款 222,000,000.00 元；用于担保的定期存款或通知存款 454,552,000.00 元质押取得 454,552,000.00 元借款。

保证借款包括：本公司以履约保证金 1,073,196,355.93 取得保证借款 1,119,088,300.00 元；吉林昊融集团股份有限公司为本公司 2,635,364,087.84 元借款提供保证；吉林昊融集团股份有限公司、通化吉恩镍业有限公司、吉林大黑山铝业股份有限公司、四平昊融银业有限公司共同为本公司 100,000,000.00 元借款提供保证。本公司为子公司 175,000,000.00 元借款提供保证；吉林昊融集团股份有限公司质押其持有的本公司股权为本公司取得借款 500,000,000.00 元，并为本公司提供保证。

承兑汇票贴现：2015 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银行承兑汇票由其为公司进行贴现融资，期末余额为 36,524.75 万元；吉林吉恩镍业股份有限公司向子公司吉林吉恩贸易有限公司开具银行承兑汇票由其为公司进行贴现融资，期末余额 167,000.00 万元；吉林吉恩镍业股份有限公司向子公司通化吉恩镍业有限公司开具银行承兑汇票由其为公司进行贴现融资，期末余额 6,000.00 万元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	15,660,516.51	
银行承兑汇票	22,552,400.00	32,540,000.00
合计	38,212,916.51	32,540,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。下一会计期间将到期的银行承兑汇票金额22,552,400.00元。下一会计期间将到期的商业承兑汇票金额15,660,516.51元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	582,882,546.46	789,018,351.05
一年以上	44,197,561.81	123,575,220.89
合计	627,080,108.27	912,593,571.94

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南开元空分集团有限公司	3,736,346.00	未结算完毕
广东十六冶建设有限公司和龙项目部	11,192,998.05	未结算完毕
合计	14,929,344.05	/

其他说明

(3) 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末余额	期初余额
吉林昊融集团股份有限公司	17,597,797.63	
合计	17,597,797.63	

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	46,250,021.17	165,066,134.72
一年以上	307,105.62	437,398.09
合计	46,557,126.79	165,503,532.81

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

期末余额中无预收关联方款项。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,173,687.03	438,956,708.33	408,954,439.31	41,175,956.05
二、离职后福利-设定提存计划	235,693.59	70,106,768.26	17,450,119.44	52,892,342.41
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,409,380.62	509,063,476.59	426,404,558.75	94,068,298.46

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		349,220,772.38	340,312,730.09	8,908,042.29
二、职工福利费		8,872,489.80	8,662,489.80	210,000.00
三、社会保险费	736,080.15	37,571,287.19	30,886,615.29	7,420,752.05
其中: 医疗保险费	370,238.14	23,853,603.20	18,114,616.40	6,109,224.94
工伤保险费	300,153.69	11,505,710.88	10,660,410.30	1,145,454.27
生育保险费	65,688.32	2,211,973.11	2,111,588.59	166,072.84
四、住房公积金	864,649.87	25,343,044.41	12,745,938.06	13,461,756.22
五、工会经费和职工教育经费	9,572,957.01	6,247,532.23	4,645,083.75	11,175,405.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		11,701,582.32	11,701,582.32	
合计	11,173,687.03	438,956,708.33	408,954,439.31	41,175,956.05

(1) 非货币性福利

本期无为职工提供的非货币性福利。

(2) 短期利润（奖金）分享计划
本期无短期利润（奖金）分享计划。

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	161,239.79	62,991,992.95	14,801,439.55	48,351,793.19
2、失业保险费	74,453.80	7,114,775.31	2,648,679.89	4,540,549.22
3、企业年金缴费				
合计	235,693.59	70,106,768.26	17,450,119.44	52,892,342.41

其他说明：

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 6,247,532.23 元。

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-49,843,531.25	-141,523,922.60
消费税		
营业税	122,751.93	274,978.40
企业所得税	1,525,353.84	965,033.74
个人所得税	434,425.64	415,133.28
城市维护建设税	29,261.52	76,827.06
房产税	3,442,326.60	119,182.05
土地使用税	1,871,124.30	83,578.80
资源税	2,362,330.24	665,757.90
教育费附加	67,600.04	163,540.22
印花税	662,432.00	702,019.77
其他	179,974.60	208,965.33
防洪基金	2,641,556.76	1,185,213.32
加拿大税收及矿产税		-9,060,782.04
加拿大可返还性省税	-26,972,007.82	-53,897,093.00
合计	-63,476,401.60	-199,621,567.77

其他说明：

39、 应付利息

□适用 √不适用

40、 应付股利

□适用 √不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
备用金	1,013,668.32	513,489.03
公司日常运营费用	9,061,197.65	4,442,966.60
工程款	2,341,827.90	1,813,805.12
股权转让款	1,420,212.71	390,312.00
计提利息	22,020,398.76	38,660,686.51
技术开发服务费	1,586,620.00	1,248,560.00
劳务支出	1,274,934.40	42,284.71
售后购回款	57,223,954.85	-
往来款	24,470,921.90	29,601,486.42
资源补偿费	2,600,094.50	-
其他	2,717,137.65	576,175.80
合计	125,730,968.64	77,289,766.19

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

(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
吉林昊融集团股份有限公司	5,317,299.00	7,833,519.68
合计	5,317,299.00	7,833,519.68

(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	1,586,620.00	1,248,560.00
吉林金属(印尼)有限公司	7,197,484.15	6,500,600.00
合计	8,784,104.15	7,749,160.00

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	447,336,000.00	354,975,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	216,785,915.24	211,304,779.39
合计	664,121,915.24	566,279,779.39

其他说明：

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	57,720,000.00	202,000,000.00
信用借款		152,975,000.00
质押借款	389,616,000.00	
合计	447,336,000.00	354,975,000.00

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	
					外币金额	本币金额
中国建设银行通化分行	2014/2/21	2016/2/20	人民币	6.9	-	20,000,000.00
通化融达村镇银行	2014/7/24	2016/7/23	人民币	14	-	2,000,000.00
通化融达村镇银行	2014/7/23	2016/7/23	人民币	14	-	8,000,000.00
中国进出口银行吉林省分行	2010/3/26	2016/3/31	人民币	4.2	-	27,720,000.00
中国银行吉林市分行	2013/9/25	2016/9/25	美元	6 个月 LIBOR+2.85%	60,000,000.00	389,616,000.00
合计						447,336,000.00

2、一年内到期的长期应款

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	-		24,300,000.00	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	5.5	629,087.23	13,073,522.83	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	7,999,231.44	128,511,440.57	融资租赁售后回租
富道(中国)租赁有限公司	2 年	53,851,303.00	6.9	666,043.00	17,250,000.00	融资租赁售后回租
长期应付款-加拿大融资租赁	4 年	1,147,178 加元		13,059.19	148,994.92	-
FednavlnternationalLtd	15 年	133,578,859.73 美元	7	33,273,397.34	24,424,286.95	-
LogistecStevedoringInc	10 年	23,615,596.03 加元	12	6,866,105.74	4,342,405.78	-
MckeilMarineLimited	9 年	14,509,682.40 加元	6	2,812,027.77	4,735,264.19	-
合计				62,761,038.75	216,785,915.24	

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

45、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		3,854,970,000.00
抵押借款	12,170,000.00	13,520,000.00
保证借款	409,913,608.12	725,060,000.00
信用借款		
合计	422,083,608.12	4,593,550,000.00

长期借款分类的说明:

抵押借款为: 本公司以账面价值 17,836,980.23 元的房屋建筑物作为抵押取得的 12,170,000.00 元长期借款。

保证借款为: 吉林昊融集团股份有限公司为本公司 137,720,000.00 元借款提供保证; 本公司为子公司加拿大吉恩国际投资有限公司 265,253,882.12 元借款提供保证; 本公司为子公司吉恩(香港)有限公司 6,939,726.00 元借款提供保证。

其他说明, 包括利率区间:

(1) 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
中国进出口银行吉林省分行	2010.03.26	2017.03.24	人民币	4.2	-	27,720,000.00	-	83,160,000.00
吉林省人民政府国有资产监督管理委员会	2009.08.26	2028.08.26	人民币	3.35	-	12,170,000.00	-	13,520,000.00
中国华融资产管理股份有限公司	2015.12.21	2017.12.17	人民币	13	-	110,000,000.00	-	
ResourcesQuebecInc.	2015.4.10	2020.4.10	加币	Prime Rate+3%	56,661,230.00	265,253,882.12	-	
招商银行股份有限公司	2013.12.13	2017.03.28	美元	LIBOR+280BP	1,068,702.29	6,939,726.00	100,000,000.00	611,900,000.00
合计						422,083,608.12		708,580,000.00

46、应付债券

适用 不适用

47、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	649,727,275.07	795,121,256.14
其他-国土资源局	19,400,000.00	24,260,000.00
合计	669,127,275.07	819,381,256.14

其他说明:

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
Fednav International Ltd	15 年	133,578,859.73 美元	7.00	224,956,670.81	477,031,706.03	融资租赁
招银金融租赁有限公司	4 年	616,998,808.06	4.28	2,180,357.38	75,581,012.12	融资租赁售后租回
Logistec Stevedoring Inc	10 年	23,615,596.03 加元	12.00	28,644,326.52	54,822,494.39	融资租赁
Mckeil Marine Limited	9 年	14,509,682.40 加元	6.00	10,699,182.66	42,131,860.34	融资租赁
通化县国土资源局	9 年	54,631,400.00	-	-	19,400,000.00	国土资源局政策许可
合计				266,480,537.37	668,967,072.88	

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
农银金融租赁有限公司	-	-	-	13,148,359.43
招银金融租赁有限公司	-	75,581,012.12	-	172,872,818.42
富道(中国)租赁有限公司	-	-	-	17,250,000.00
加拿大融资租赁	34,221.00 加元	160,202.19	63,781.00 加元	336,476.67
Fednav International Ltd	101,899,369.00 加元	477,031,706.03	89,787,608.00 加元	473,674,526.00
Logistec Stevedoring Inc	11,710,705.00 加元	54,822,494.39	12,638,292.00 加元	66,673,309.44
Mckeil Marine Limited	8,999,842.00 加元	42,131,860.34	9,698,752.00 加元	51,165,766.18
合计	122,644,137.00 加元	649,727,275.07	112,188,433.00 加元	795,121,256.14

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
环境恢复费	250,048,370.57	202,018,144.19	
合计	250,048,370.57	202,018,144.19	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工业污水处理	2,275,000.00	2,575,000.00
2000t/a 羰基铁技术改造项目	4,308,800.00	5,384,000.00
羰基钴技术改造项目	4,229,999.96	4,700,000.00
加拿大皇家矿业努那维克项目 贷款贴息	9,494,999.96	10,550,000.00
和龙长仁铜镍矿扩建项目	9,124,999.96	9,625,000.00
电池材料及动力电池研发生产 基地项目	8,850,000.00	8,350,000.00
万吨硫酸镍配套项目	3,200,000.00	-
未实现售后租回损益	-3,082,690.07	-5,199,182.91
合计	38,401,109.81	35,984,817.09

其他说明：

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
工业污水处理	2,575,000.00	-	300,000.00	-	2,275,000.00	与资产相关
2000t/a 羰基铁技 术改造项目	5,384,000.00	-	1,075,200.00	-	4,308,800.00	与资产相关
羰基钴技术改 造项目	4,700,000.00	-	470,000.04	-	4,229,999.96	与资产相关
加拿大皇家矿 业努那维克项目 贷款贴息	10,550,000.00	-	1,055,000.04	-	9,494,999.96	与资产相关
和龙长仁铜镍 矿扩建项目	9,625,000.00	-	500,000.04	-	9,124,999.96	与资产相关
电池材料及动力 电池研发生产基 地项目	8,350,000.00	500,000.00	-	-	8,850,000.00	与资产相关
万吨硫酸镍配 套项目	-	4,000,000.00	800,000.00	-	3,200,000.00	与资产相关

合计	41,184,000.00	4,500,000.00	4,200,200.12		41,483,799.88
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,603,723,916.00						1,603,723,916.00

其他说明：

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,199,529,694.95			6,199,529,694.95
其他资本公积	-1,402,748.72	30,030.19		-1,372,718.53
拨款支出	53,900,000.00			53,900,000.00
合计	6,252,026,946.23	30,030.19		6,252,056,976.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

合营企业 MLM(MetallicaMineralsLimited) 股票配售、期权的公允价值变动增加资本公积 30,030.19 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			期 转 入 损 益				
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下							

在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-399,310,490.62	-100,930,392.51			-100,930,392.51	-500,240,883.13
其中：权益						

法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,182,973.46	-206,088.28			-206,088.28	976,885.18
持有						

至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	-400,493,464.08	-100,724,304.23			-100,724,304.23	-501,217,768.31
其他综合	-399,310,490.62	-100,930,392.51			-100,930,392.51	-500,240,883.13

收益合计							
------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,598,497.58	10,634,807.70	13,869,854.59	8,363,450.69
合计	11,598,497.58	10,634,807.70	13,869,854.59	8,363,450.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	227,559,187.40			227,559,187.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	227,559,187.40			227,559,187.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	505,080,504.57	1,102,083,861.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-18,021,211.39
调整后期初未分配利润	505,080,504.57	1,084,062,650.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,869,519,985.99	-538,426,068.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		40,556,077.10
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,364,439,481.42	505,080,504.57

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,098,527,017.30	3,450,238,485.78	3,426,045,507.20	2,774,004,847.17
其他业务	97,069,646.88	90,776,133.90	111,231,266.75	92,329,420.71
合计	3,195,596,664.18	3,541,014,619.68	3,537,276,773.95	2,866,334,267.88

1、营业收入的说明

(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	3,195,596,664.18	3,537,276,773.95
其中：主营业务收入	3,098,527,017.30	3,426,045,507.20
其他业务收入	97,069,646.88	111,231,266.75
营业成本	3,541,014,619.68	2,866,334,267.88
其中：主营业务成本	3,450,238,485.78	2,774,004,847.17
其他业务成本	90,776,133.90	92,329,420.71

(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	3,098,527,017.30	3,450,238,485.78	3,426,045,507.20	2,774,004,847.17
(2) 商业				
合计	3,098,527,017.30	3,450,238,485.78	3,426,045,507.20	2,774,004,847.17

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
镍系列产品	2,109,519,403.49	2,437,266,188.26	2,623,389,146.21	2,125,578,672.31
铜系列产品	758,841,363.35	763,650,111.05	681,404,430.76	521,753,703.57
钴系列产品	74,829,318.82	59,396,586.10	29,350,347.75	20,832,885.51
其他	155,336,931.64	189,925,600.37	91,901,582.48	105,839,585.78
合计	3,098,527,017.30	3,450,238,485.78	3,426,045,507.20	2,774,004,847.17

(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	1,805,071,722.69	1,924,817,641.90	1,919,347,444.83	1,653,277,997.31

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
国外	1,293,455,294.61	1,525,420,843.88	1,506,698,062.37	1,120,726,849.86
合计	3,098,527,017.30	3,450,238,485.78	3,426,045,507.20	2,774,004,847.17

(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(%)
Transamine	1,262,904,266.04	39.52
托克投资(中国)有限公司	171,121,308.58	5.35
上海圣本实业有限公司	66,949,358.99	2.1
厦门纯青化工有限公司	53,435,460.89	1.67
宁波锋田化工有限责任公司	53,314,077.56	1.67
合计	1,607,724,472.06	50.31

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	243,237.22	721,910.90
城市维护建设税	474,960.59	2,682,637.08
教育费附加	746,683.75	3,343,826.99
资源税	2,430,700.20	3,459,560.92
合计	3,895,581.76	10,207,935.89

其他说明：

—

63、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	94,648,729.49	120,420,245.26
	1,008,045.19	754,622.19
仓储保管费	161,592.15	124,719.43
广告宣传费	312,952.03	226,306.59
租赁费	44,808.56	18,172.81
修理费	24,992,853.45	41,958,873.42
装卸费	2,366,870.65	2,058,248.78
职工薪酬	1,215,436.03	922,401.15
差旅费	476,331.56	392,715.73
办公费	376,377.52	125,619.89
物料消耗	3,303.56	8,662.95
劳保费		56.23
包装费	62,104,883.11	23,270,020.02
折旧费	576,219.51	611,365.87
四险一金	18,120.00	18,000.00

职工福利基金	31,469.40	28,785.87
工会经费	1,723,861.70	1,410,682.89
出口费用	105,804.70	336,614.68
佣金	29,142.66	12,560.19
合计	190,196,801.27	192,698,673.95

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	111,729,255.03	109,779,872.19
福利费	12,018,967.47	10,922,809.28
社会保险	12,770,237.53	13,111,960.05
住房公积金	2,854,950.20	2,480,359.05
工会经费	1,041,614.41	956,066.88
职工教育经费	540,690.88	634,137.28
办公费	14,726,750.24	17,483,042.85
修理费	32,987,023.40	26,784,078.67
差旅费	5,200,810.35	6,012,958.27
保险费	1,864,725.39	7,586,823.73
折旧费	32,578,401.30	32,077,751.26
无形资产摊销	18,955,025.61	28,922,847.72
业务招待费	4,385,610.82	5,127,737.73
印花税	1,843,386.35	5,057,113.85
房产税	8,792,247.82	7,563,025.49
劳动保护费	65,942.33	114,856.76
检验费	380,569.50	276,176.32
土地使用税	4,183,704.21	4,096,452.07
车船使用税	31,933.50	26,136.90
审计费	3,687,873.89	3,216,964.56
环境卫生费	311,560.00	354,682.00
团体会费	189,000.00	212,522.00
评估费	1,800,659.74	977,395.62
咨询费	3,886,064.59	1,502,753.77
租赁费	2,287,043.68	2,292,381.29
经济补偿金		14,798.00
残疾人就业保障金	17,243.23	308,428.92
装卸费	1,080,855.19	1,221,675.84
运输费	3,988,060.67	4,034,280.44
取暖费	1,611,521.25	3,993,189.86
独生子女费	431,340.00	471,204.00
技术开发研究费	1,192,208.26	194,174.76
设计制图费	180,377.35	
仓库经费	97,036.47	102,044.65
价格调节基金	42,821.66	199,580.49
排污费	655,558.00	1,825,552.00

安全生产费	1,825,824.80	2,878,560.00
地质探矿费		19,254,958.78
土地损失补偿费		2,755,156.62
资源补偿费	7,899,659.08	2,652,959.00
水资源补偿费	1,368,806.00	679,040.30
水土流失补偿费	140,000.00	140,000.00
专业和法律费用	25,651,558.06	28,429,551.82
股票期权		73,702.80
其他	8,075,578.26	9,429,798.33
现场维护费		10,082,148.85
原住民津贴	9,688,000.00	22,208,000.00
合计	343,060,496.52	398,519,711.05

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	969,207,662.49	858,901,365.20
减：利息收入	311,579,323.41	205,492,169.58
汇兑损失	445,358,654.71	2,728,935.47
减：汇兑收益	174,289,501.32	168,477,831.73
手续费	40,438,397.99	47,001,790.00
其他		19,631,329.23
合计	969,135,890.46	554,293,418.59

其他说明：

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,728,499.04	16,967,129.61
二、存货跌价损失	571,317,713.78	138,909,829.21
三、可供出售金融资产减值损失	422,640,944.02	9,948,745.79
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	449,465,690.81	123,123,675.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	40,646,354.35	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失	62,556,956.39	
十三、商誉减值损失		
十四、其他		

合计	1,550,356,158.39	288,949,379.61
----	------------------	----------------

其他说明：

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,187,671.94	-15,975,002.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	932,136.21	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
短期投资理财	17,733,333.33	4,433,333.33
合计	6,477,797.60	-11,541,668.83

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林昊融技术开发有限公司	24,605.02	54,816.48	联营企业权益变动
MLM(MetallicaMineralsLimited)	-10,181,340.52	-13,453,322.47	联营企业权益变动
F&MJGlobalResourcesL.P.	-2,030,936.44	-2,576,496.17	合营企业权益变动
合计	-12,187,671.94	-15,975,002.16	

投资收益汇回没有重大限制。

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	886,178.56	325,095.07	886,178.56
合计	886,178.56	325,095.07	886,178.56
其中：固定资产处置利得	886,178.56	325,095.07	886,178.56

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	38,538,564.12	13,658,955.90	38,538,564.12
罚款净收入	97,640.00	2,610.00	97,640.00
其他	5,060.00	425,376.57	5,060.00
合计	39,527,442.68	14,412,037.54	39,527,442.68

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	4,200,200.12	1,750,200.00	资产相关
收到的与收益相关的政府补助	34,338,364.00	11,908,755.90	收益相关
合计	38,538,564.12	13,658,955.90	/

其他说明：

2015 年政府补助明细如下：单位万元

项目	金额	审批文件
吉林省财政厅稳增长奖励专项资金	300	磐财建指（2015）74 号
吉林省财政厅稳增长奖励专项资金	423.2	磐财建指（2015）162 号
吉林省财政厅稳增长奖励专项资金	571.4	磐财建指（2015）981 号
吉林市科技局战略性新兴产业发展资金（羰基金属及特种粉体）	28	吉林市科技计划项目任务书编号 2015313002
吉林市专利管理处 2014 年度专利补助资金	0.35	专利申请受理通知书
2015 年外经贸发展专项资金	280	吉财企指（2015）1282 号
吉林省财政厅 2011 年污染物减排专项资金	3	吉财建指（2011）1912 号//磐财建指（2015）176 号
吉林省科技厅 2015 年度专利补助资金	0.4	吉林省科学技术厅关于发放 2015 年度专利补助资金的通知
吉林省环保厅 2015 年国控企业自行监测奖励资金	3	吉环办字（2015）51 号
吉林省财政厅稳增长奖励专项资金	1554.8	磐财建指（2015）1529 号
吉林市工企 2015 年用电奖励专项资金	120	吉市工企发字（2015）2 号
工业污水处理	30	发改投资[2007]1167 号
2000t/a 羰基铁技术改造项目	107.52	发改投资[2009]1848 号
羰基钴技术改造项目	47	吉发改投资[2012]384 号
加拿大皇家矿业努那维克项目贷款贴息	105.5	吉商投合[2014]55 号
和龙长仁铜镍矿扩建项目	50	吉发改投资联[2010]1029
稳岗补贴	3.95	
政府拨万吨硫酸镍配套改造项目资金	80	新财预（2015）21 号文件和新乡经济开发区项目配套资金通知

项目	金额	审批文件
稳岗补贴	15.29	
稳增长奖励款	67.9	吉林省促进用电增长推动经济平稳运行用电奖励方案
2015 年省级重点产业发展引导资金	40	吉林省工业和信息化厅文件吉工信规划[2015]113 号
失业保险稳定岗位补助	22.55	吉林省人力资源厅、财政厅、发改委、工业和信息化厅吉人社联字[2014]48 号
合计	3,853.86	

1) 吉林吉恩镍业股份有限公司根据发改投资[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; 根据发改投资[2007]1167 号国家发展改革委员会《关于下达 2007 年第二批资源节约和环境保护项目(松花江、淮河)中央预算内投资计划的通知》, 本期摊销确认 30 万元递延收入; 根据吉发改投资[2012]384 号《关于下达 2012 年全省自主创新和高技术产业化项目中央预算内投资计划的通知》, 本期摊销确认 47 万元递延收入; 根据吉商投合[2014]55 号《关于请获得 2014 年外经贸发展专项资金支持的对外投资合作项目企业配合做好相关绩效管理工作的通知》, 本期摊销确认 105.5 万递延收入。吉恩镍业股份有限公司和龙分公司根据吉发改投资联[2010]1029 号《关于下达 2010 年全省重点产业振兴和技术改造第一批中央预算内投资计划的通知》, 于本年度摊销确认营业外收入 50 万元。新乡吉恩新能源材料有限公司根据新乡经济开发区管委会文件《关于下达新能源及电池材料产业区域集聚发展试点项目开发配套资金的通知》、新乡县财政局文件新财预[2015]21 号《关于下达新能源电池及电池材料产业区域集聚发展试点项目市级配套资金(第二批)的通知》共收到万吨高纯电池级硫酸镍技术改造项目配套资金 400 万元, 确认为递延收益, 于本年度摊销确认营业外收入 80 万元。

2) 吉林吉恩镍业股份有限公司根据吉林省财政厅《关于拨付第二批工业企业用电奖励资金的通知》吉财建指[2014]525 号、磐石市财政局《关于拨付 2014 年工业企业用电奖励资金的通知》磐财建指[2015]74 号收到 300 万元政府补助, 专项用于补助企业用电支出, 确认营业外收入。根据省财政厅《关于拨付第二批工业企业用电奖励资金的通知》吉财建指[2014]525、1305 号、磐石市财政局《关于拨付 2014 年工业企业用电奖励资金的通知》磐财建指[2015]162 号收到 423.2 万元政府补助, 专项用于补助用电支出, 确认营业外收入。根据省财政厅吉财建指[2014]1762 号、[2015]292 号、[2015]293 号文件, 磐财建指[2015]981 号《关于拨付用电企业稳增长奖励资金的通知》收到 571.4 万元政府补助, 专项用于补助企业用电支出, 确认营业外收入。根据省财政厅吉财建指[2015]293 号、496 号、865 号、1127 号、1370 号、1562 号和 1563 号文件, 磐财建指[2015]1529 号《关于拨付 2015 年工业企业用电奖励资金的通知》收到 1,554.8 万元政府补助, 专项用于补助企业用电支出, 确认营业外收入。根据吉林市工业企业发展领导小组文件吉市工企发字[2015]2 号《关于下达 2015 年工业企业发展首批专项资金支持项目的通知》, 收到用电大户补贴资金 120 万元, 确认营业外收入。

3) 吉林吉恩镍业股份有限公司 2015 年根据编号 2015313002《吉林市科技计划项目任务书》科技计划扶持经费拨款计划收到羰基金属及特种分体材料研发平台科技计划拨款 28 万元, 于本年度确

认营业外收入。根据中华人民共和国国家知识产权局专利申请受理通知书收到专利补贴款 0.35 万元,于本年度确认营业外收入。根据吉林省科学技术厅关于发放 2015 年度专利补助资金的通知,收到发明专利补助 0.4 万元,于本年度确认营业外收入。

4) 吉林吉恩镍业股份有限公司根据吉林省财政厅文件吉财企指[2015]1282 号《关于拨付 2015 年外经贸发展专项资金的通知》,收到对外投资外经贸发展专项资金 280 万元,于本年度确认营业外收入。

5) 吉林吉恩镍业股份有限公司根据吉林省财政厅文件吉财建指[2011]1912 号《关于下达 2011 年中央补助主要污染物自动监控能力建设资金的通知》,收到主要污染物减排专项资金 3 万元,于本年度确认营业外收入。根据吉林省环境保护厅文件吉环办字[2015]51 号《吉林省环境保护厅关于做好 2015 年国控企业自行监测及信息公开奖励资金使用管理工作的通知》,收到奖励款 3 万元,于本年度确认营业外收入。

6) 通化吉恩镍业有限公司 2015 年根据吉林省工业和信息化厅文件吉工信规划[2015]113 号《吉林省工业和信息化厅关于下达 2015 年省级重点产业发展引导资金第一批项目投资计划的通知》收到 2015 年度省级重点产业发展引导资 40 万元,于本年度确认营业外收入。根据吉人社联字[2014]48 号《转发人力资源社会保障部、财政部、国家发展改革委、工业和信息化部〈关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知〉的通知》收到失业保险稳定岗位补助 22.55 万元,于本年确认营业外收入。根据《吉林省促进用电增长推动经济平稳运行用电奖励方案》收到吉林省环境保护厅电费补助 67.9 万元,于本年确认营业外收入。新乡吉恩镍业有限公司 2015 年根据《失业保险稳定岗位补贴申请书》收到新乡市失业保险管理中心发放的稳岗补贴 15.29 万元,于本年度确认营业外收入。重庆吉恩冶炼有限公司 2015 年收到失业保险稳定岗位补贴 3.95 万元,于本年确认营业外收入。

70、营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,101,491.22	7,847,555.69	4,101,491.22
其中:固定资产处置损失	4,101,491.22	1,361,537.51	4,101,491.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		51,000.00	
罚没损失	3,247.33	106,206.75	3,247.33
非常损失		2,331,840.00	
其他	2,050,805.88	2,400,451.93	3.56
合计	6,155,544.43	12,737,054.37	4,104,742.11

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,961,198.22	642,451.31
递延所得税费用	-365,991,766.17	-177,208,384.14
合计	-363,030,567.95	-176,565,932.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1、其他单位往来还款	-226,215.37	3,517,443.63
2、利息收入	297,883,727.20	205,492,169.58
3、职工归还的备用金	119,290.87	287.60
4、补贴、拨款等	38,838,364.00	16,608,755.90
5、代收代扣代缴款项		390,312.00

6、保险赔付款	1,056,634.61	817,247.35
7、其他	906,863.09	8,115,726.02
合计	338,578,664.40	234,941,942.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	2,909,782.28	2,539,115.28
差旅费	5,203,958.14	7,254,131.44
业务招待费	2,640,560.50	4,108,424.41
广告宣传费	105,710.00	73,960.00
办公费	14,403,033.73	12,372,865.49
银行手续费	40,438,397.99	47,001,790.00
保险费	1,168,242.30	1,386,198.09
修理费	1,670,953.07	2,036,744.19
水电燃气费	465,082.58	1,619,551.44
研究开发支出	686,547.87	
运输费	1,843,211.13	2,596,380.46
会议、学会会费	113,000.00	105,633.00
中介机构费	3,676,926.20	3,587,875.08
排污费	145,444.00	1,718,939.00
资源补偿费	6,111,747.24	532,407.74
捐款		51,000.00
劳动保护费	11,026.00	3,150.00
评价费	815,927.67	442,000.00
防洪基金		35,017.96
土地年租金	2,154,751.68	300,000.00
其他	6,213,777.21	3,665,758.24
环境治理保证金	31,300,437.92	10,829,683.50
合计	122,078,517.51	102,260,625.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售短期理财产品	700,000,000.00	
收回投资款	13,787,709.71	10,696,161.18
加拿大皇家矿业努纳维克项目投资 政府补助		10,550,000.00
合计	713,787,709.71	21,246,161.18

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品		700,000,000.00
合计		700,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回（融资租赁）出售资产		50,000,000.00
项目扶持基金		1,000,000.00
银行承兑汇票保证金	388,178,156.03	24,400,000.00
收售后购回款	66,152,492.15	
信用证保证金	252,978,507.55	
保函保证金	736,613,744.07	
银行贷款保证金	4,343,710,267.48	
收关联方借款	41,989,841.72	1,866,380.93
合计	5,829,623,009.00	77,266,380.93

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行贷款保证金		2,037,005,808.56
融资租赁所支付的现金	175,440,460.43	182,346,242.45
保函保证金		640,496,800.00
定期存单	500,000,000.00	43,697,234.89
银行承兑汇票保证金		219,778,058.97
归还母公司借款		1,153,939,721.21
合计	675,440,460.43	4,277,263,866.08

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	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	-2,999,182,620.10	-607,027,365.85
加: 资产减值准备	1,363,870,025.62	256,815,584.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	894,975,765.07	725,174,991.50
无形资产摊销	18,955,025.61	28,810,382.44
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,215,312.66	7,522,460.62
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)	1,215,080,369.52	732,904,972.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,477,797.60	11,541,668.83
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-365,991,766.17	-177,208,384.14
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)	783,029,950.24	-1,249,525,137.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	92,401,147.59	-753,158,602.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-237,675,075.84	323,277,835.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	762,200,336.60	-700,871,593.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,821,241,903.30	2,060,142,107.07
减: 现金的期初余额	2,060,142,107.07	1,383,935,229.73
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-238,900,203.77	676,206,877.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,821,241,903.30	2,060,142,107.07

其中：库存现金	111,527.88	18,468.13
可随时用于支付的银行存款	1,821,130,375.42	2,060,123,638.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,821,241,903.30	2,060,142,107.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,955,102,602.11	银行承兑汇票保证金、信用证保证金等
应收票据		
存货		
固定资产	17,836,980.23	房屋建筑物作为抵押取得长期借款 1487 万，2015 年末余额为 1217 万，截止年末固定资产的账面价值为 17,836,980.23 元。
无形资产		
合计	1,972,939,582.34	/

其他说明：

受限货币资金中保证金部分参见附注六、注释 18 和注释 26。

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期公司新设子吉林吉恩投资有限公司、吉林昊恩投资中心（有限合伙）、吉林恩融投资有限公司和 Jien Internaional Trading Ltd. 纳入合并范围。

6、 其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通化吉恩镍业有限公司	国内	吉林通化	生产加工	84.586	84.586	同一控制下企业合并取得
新乡吉恩镍业有限公司	国内	新乡市化工路	生产加工	60	60	设立或投资等方式取得
新乡吉恩新能源材料有限公司	国内	河南新乡	生产加工	100	100	设立或投资等方式取得
重庆吉恩冶炼有限公司	国内	重庆市綦江县	生产加工	55	55	设立或投资等方式取得
成都昊恩源有色金属有限公司	国内	成都市锦江区	有色金属销售	51	51	设立或投资等方式取得
吉林亚融科技股份有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	52.574	52.574	设立或投资等方式取得
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	国内	内蒙古四子王旗	生产加工	98.5	98.5	同一控制下企业合并取得
吉林卓创新材料有限公司	国内	吉林磐石	生产加工	95	95	同一控制下企业合并取得
磐石市恒远物资回收有限公司	国内	吉林磐石	废料购销	95	95	设立或投资等方式取得
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	国内	内蒙古西乌珠穆沁旗	生产加工	100	100	设立或投资等方式取得
吉林吉恩贸易有限公司	国内	吉林磐石	商品购销	100	100	设立或投资等方式取得
吉林吉恩投资有限公司	国内	吉林磐石	投资及咨询	100	100	设立或投资等方式取得
吉林昊恩投资中心(有限合伙)	国内	吉林磐石	投资及咨询	99.99	99.99	设立或投资等方式取得
吉林恩融投资有限公司	国内	吉林磐石	投资及咨询	99.99	99.99	设立或投资等方式取得

						取得
Jien Internaional Trading Ltd.	加拿大	都柏林	生产服务	100	100	设立或投资等方式取得
沈阳吉镍商贸有限公司	国内	沈阳市东陵区	商品购销	100	100	设立或投资等方式取得
新乡吉恩商贸有限公司	国内	新乡市化工路	商品购销	100	100	设立或投资等方式取得
上海吉恩镍业商贸有限公司	国内	上海市普陀区	商品购销	100	100	设立或投资等方式取得
深圳吉恩镍业有限公司	国内	深圳市南山区	商品购销	100	100	设立或投资等方式取得
吉恩国际投资有限公司	加拿大	加拿大马尼托巴省	矿业投资	100	100	设立或投资等方式取得
中港资源(香港)贸易有限公司	香港	香港	矿业进出口	100	100	设立或投资等方式取得
吉恩努那维克矿山勘探有限公司	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100	100	设立或投资等方式取得
CanadianRoyaltiesInc.	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100	100	非同一控制下企业合并取得
JienCanadaMiningLtd.	加拿大	加拿大魁北克省	生产加工	100	100	设立或投资等方式取得
NorthernSunMining	加拿大	加拿大阿尔伯达省	生产加工	59.97	59.97	非同一控制下企业合并取得
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	澳大利亚	澳大利亚	生产加工	100	100	设立或投资等方式取得
吉恩(香港)有限公司	香港	香港	矿业进出口	100	100	设立或投资等方式取得
JHGInternational	卢森堡	卢森堡	控股公司	100	100	设立或投资等方式取得
0931017B. C	加拿大	加拿大温哥华	控股公司	100	100	设立或投资等方式取得
PT. JIENMININGINDONESIA	印尼	印尼		100	100	设立或投资等方式取得

PT. JIENSMELTINGINDONESIA	印尼	印尼	生产加工	100	100	设立或投资等方式取得
---------------------------	----	----	------	-----	-----	------------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
通化吉恩镍业有限公司	5,297.41	40,841.1	46,138.2	25,177.1	1,575.55	26,733.91	10,933.1	42,614.63	53,524.76	22,266.6	6,100.41	28,367.47
新乡吉恩镍业有限公司	17,492.09	11,282.87	28,774.96	23,014.36	320.00	23,334.36	728.80	15,028.16	15,756.95	11,288.97		11,288.97
重庆吉恩冶炼有限公司	10,826.01	4,462.69	15,288.70	21,698.50		21,698.50	9,698.48	4,943.68	14,642.16	18,484.37		18,484.37
成都昊恩源有色金	47.22		47.22	78.00		78.00	143.37		143.37	78.00		78.00

属有限公司												
吉林亚融科技股份有限公司	18,811.04	15,462	34,274.76	11,507.20	885.00	12,392.20	16,696.77	7,710.80	24,488	21,987.51	835.00	22,822.51
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	1,068.09	1,978.30	3,046.39	956.57		956.57	3,462.52	2,144.45	5,606.97	2,547.80		2,547.80
吉林卓创新材料有限公司	12,017.86	5,951.10	17,968.97	7,602.15	-	7,602.15	8,725.11	1,315.94	10,041.05	8,526.47		8,526.47
磐石市恒远物资回收有限公司	64.18	0.74	64.92	2.00		2.00	160.38	0.19	160.56	74.61		74.61
Northern SunMining	596.18	2,713.49	3,309.67	80,186.23	1,164.54	81,350.77	1,152.05	23,570.40	24,722.45	76,228.37	1,367.32	77,595.69

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
通化吉恩镍业有限公司	7,546.67	-5,723.21		2,992.96	14,419.35	72.03		7,305.87
新乡吉恩镍业有限公司	38,341.21	405.98		3,154.13	427.20	-60.51		28.25
重庆吉恩冶炼有限公司	4,732.72	-2,584.89		-744.79	4,251.39	-1,755.56		1,206.88
成都昊恩源有色金属有限公司		-96.15		-0.11		-0.05		-0.05
吉林亚融科技股份有限公司	20,722.84	326.50		-1,647.13	15,084.83	106.09		-2,521.22
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司		-969.36		2,004.25		-1,835.59		-53.71
吉林卓创新材料有限公司	2,358.31	-55.23		116.10	4,576.49	98.14		-719.84
磐石市恒远物资回收有限公司	72.73	-23.03		-148.53	713.14	-1.24		118.62

NorthernSunMining	3,596.32	-31,368.87			3,071.84	-16,159.88		
-------------------	----------	------------	--	--	----------	------------	--	--

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
MLM(MetallicaMineralsLimited)	东布里斯班	东布里斯班	矿产勘探	24.0273	24.0273	权益法
吉林昊融技术开发有限公司	国内	吉林省长春市前进大街2266号	研究、开发	49	49	权益法
F&MJJGlobalResourcesL.P.	多伦多	多伦多	基金公司	50	50	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	F&MJJGlobalResourcesL. P.		F&MJJGlobalResourcesL. P.	
流动资产	2,954.67		2,923.48	
其中：现金和现金等价物	2,954.67		2,923.48	
非流动资产	426.11		132.08	
资产合计	3,380.77		3,055.56	
流动负债	3,214.32			
非流动负债				
负债合计	3,214.32			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	124.24		96.52	
所得税费用				
净利润	-420.00		-584.10	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	MLM(MetallicaMineralsLimited)	吉林昊融技术	MLM(MetallicaMineralsLimited)	吉林昊融技术

		开发有 限公司		开发有 限公司
流动资产	500.67	2,787.71	1,370.10	2,736.45
非流动资产	3,067.30	199.07	7,615.02	270.90
资产合计	3,567.97	2,986.77	8,985.12	3,007.35
流动负债	130.31	58.06	124.10	83.66
非流动负债	19.73		64.01	
负债合计	150.04	58.06	188.11	83.66
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股				

比例计算的净资产份额				
调整事项				
- 商誉				
- 内部交易未实现利润				
- 其他				
对联营企业权益投资的账面价值		1,435.07	1,015.13	1,432.60
存在公	1,137.45		1,005.98	

开 报 价 的 联 营 企 业 权 益 投 资 的 公 允 价 值				
营 业 收 入	315.62	827.88	307.28	958.63
净 利 润	-4,815.50	5.02	-5,389.48	11.19
终 止 经 营 的 净 利 润				
其 他 综 合 收 益				
综 合 收 益 总 额				
本 年 度 收				

到的来自联营企业的股利				
-------------	--	--	--	--

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 66.77%(2014 年：79.40%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注九所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注九披露。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	3,776,344,505.41	3,776,344,505.41	3,776,344,505.41			
应收票据	306,332,728.03	306,332,728.03	306,332,728.03			

应收帐款	243,268,167.74	267,699,042.81	267,699,042.81		
预付帐款	564,660,527.85	564,660,527.85	564,660,527.85		
其他应收款	5,760,610.48	16,501,254.81	16,501,254.81		
小计	4,896,366,539.51	4,931,538,058.91	4,931,538,058.91		
短期借款	10,159,381,904.04	10,159,381,904.04	10,159,381,904.04		
应付票据	38,212,916.51	38,212,916.51	38,212,916.51		
应付帐款	627,080,108.27	627,080,108.27	627,080,108.27		
预收帐款	46,557,126.79	46,557,126.79	46,557,126.79		
其他应付款	125,790,738.26	125,790,738.26	125,790,738.26		
一年内到期的非流动负债	664,121,915.24	664,121,915.24	664,121,915.24		
小计	11,661,144,709.11	11,661,144,709.11	11,661,144,709.11		

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	9,203,879,026.39	9,203,879,026.39	9,203,879,026.39			
应收票据	32,540,000.00	32,540,000.00	32,540,000.00			
应收账款	368,857,831.46	395,053,537.42	387,239,351.08	866,580.51	263,887.59	6,683,718.24
其他应收款	8,791,075.94	14,038,390.34	5,751,596.71	1,617,076.67	4,559,142.71	2,110,574.25
可供出售金融资产	425,578,963.85	425,578,963.85			425,578,963.85	
小计	10,039,646,897.64	10,071,089,918.00	9,629,409,974.18	2,483,657.18	430,401,994.15	8,794,292.49
短期借款	11,272,254,950.00	11,272,254,950.00	11,272,254,950.00			
应付票据	32,540,000.00	32,540,000.00	32,540,000.00			
应付账款	912,593,571.94	912,593,571.94	784,834,028.50	113,223,840.34	14,535,703.10	
其他应付款	772,897,661.9	772,897,661.9	732,152,181.9	280,107,181.84	127,347,451.45	
长期借款	4,466,870,000.00	4,593,550,000.00		3,898,490,000.00	695,060,000.00	
小计	16,888,228,288.13	16,888,228,288.13	12,162,844,197.40	4,014,514,912.18	710,869,178.55	-

(三) 市场风险

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、加元和澳元，依然存在外汇风险。本公司资金部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	加元项目	澳元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金		330,110,344.15	467,995.34	330,578,339.49
应收账款		274,689.34		274,689.34
可供出售金融资产		1,405,328.19	11,766,277.15	13,171,605.34
小计		331,790,361.68	12,234,272.49	344,024,634.17

外币金融负债：				
应付账款		8,066,041,980.52		8,066,041,980.52
其他应付款		5,762,878.30	37,739,300.05	43,502,178.35
长期借款	6,939,726.00	265,253,882.12		272,193,608.12
小计	6,939,726.00	8,337,058,740.94	37,739,300.05	8,381,737,766.99

续：

项目	期初余额			合计
	美元项目	加元项目	澳元项目	
外币金融资产：				
货币资金		159,493,389.62	104,666.83	159,598,056.45
应收账款		121,243,325.44		121,243,325.44
可供出售金融资产		7,450,198.26	2,687,765.59	10,137,963.85
小计		288,186,913.32	2,792,432.42	290,979,345.74
外币金融负债：				
应付账款		9,157,381,552.46		9,157,381,552.46
其他应付款		1,602,770.76	33,669,901.34	35,272,672.10
长期借款	4,466,870,000.00			4,466,870,000.00
小计	4,466,870,000.00	9,158,984,323.22	33,669,901.34	13,659,524,224.56

(3) 敏感性分析：

截止 2015 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、加元及澳元金融资产和美元、加元及澳元金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 803,771,313.28 元（2014 年度约 421,116,000 元）。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为美元、加元计价的浮动利率合同，金额分别为 6,939,726.00 元、265,253,882.12 元，详见附注五注释 26。

(3) 敏感性分析：

截止 2015 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 1,360,968.04 元（2013 年度约 20,997,000 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3、价格风险

本公司金融资产无价格风险

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价值	第三层次公允价值	合计

	值计量	值计量	值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	13,171,605.34			13,171,605.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	13,171,605.34			13,171,605.34
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	13,171,605.34			13,171,605.34
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间在本年度无重大的变动。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
吉林昊融集团股份有限公司	磐石市红旗岭镇	金属镍、铜采掘、冶炼	100,000.00	24.43	24.43

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吉林省国有资产管理委员会

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朝阳昊天有色金属集团有限公司	母公司的控股子公司
营口昊融贸易有限公司	母公司的全资子公司
朝阳北鑫矿业有限公司	母公司的控股子公司
朝阳利鑫有色金属有限公司	母公司的控股子公司
吉林昊融技术开发有限公司	母公司的控股子公司
吉林金属（印尼）有限公司	母公司的控股子公司
吉林昊融集团股份有限公司	其他

其他说明

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林昊融技术开发有限公司	技术开发服务	65.65	23.23
吉林昊融集团股份有限公司	购买原料	37,042.06	1,826.66
营口昊融贸易有限公司			97.72
合计		37,107.71	1,947.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林昊融集团股份有限公司	销售商品		16,370.44
合计			16,370.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林亚融科技股份有限公司	30,000,000.00	2015-4-10	2016-4-9	否
新乡吉恩新能源材料有限公司	10,000,000.00	2015-9-2	2016-9-2	否
新乡吉恩新能源材料有限公司	10,000,000.00	2015-9-10	2016-9-10	否
新乡吉恩新能源材料有限公司	10,000,000.00	2015-12-15	2016-12-14	否
新乡吉恩新能源材料有限公司	15,000,000.00	2015-12-21	2016-12-21	否
通化吉恩镍业有限公司	15,000,000.00	2015-8-19	2016-8-18	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	2015-8-21	2016-8-20	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	2015-4-17	2016-4-16	否
通化吉恩镍业有限公司	20,000,000.00	2015-8-14	2016-8-13	否
通化吉恩镍业有限公司	20,000,000.00	2015-10-14	2016-10-13	否
通化吉恩镍业有限公司	10,000,000.00	2015-11-6	2016-11-5	否
通化吉恩镍业有限公司	15,000,000.00	2015-11-11	2016-11-10	否
通化吉恩镍业有限公司	2,000,000.00	2014-7-24	2016-7-23	否
通化吉恩镍业有限公司	8,000,000.00	2014-7-23	2016-7-23	否
吉恩国际投资有限公司	259,744,000.00	2015-5-7	2016-5-7	否
吉恩国际投资有限公司	129,872,000.00	2015-9-16	2016-9-14	否
吉恩国际投资有限公司	305,199,200.00	2015-3-25	2016-3-25	否
吉恩国际投资有限公司	207,795,200.00	2015-5-1	2016-5-1	否
吉恩国际投资有限公司	129,872,000.00	2015-11-19	2016-11-19	否
吉恩国际投资有限公司	46,814,000.00	2015-9-15	2016-9-15	否
吉恩国际投资有	39,791,900.00	2015-10-8	2016-10-8	否

限公司				
吉恩国际投资有限公司	265,253,882.12	2015-4-10	2020-4-10	否
吉恩(香港)有限公司	6,939,726.00	2013-12-13	2017-3-28	否
合计	1,576,281,908.12			

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林昊融集团股份有限公司	3,135,364,087.84	2015 年	2016 年	否
吉林昊融集团股份有限公司	20,000,000.00	2014-2-21	2016-2-20	否
吉林昊融集团股份有限公司	27,720,000.00	2010-3-26	2016-3-31	否
吉林昊融集团股份有限公司	27,720,000.00	2010-3-26	2017-3-24	否
吉林昊融集团股份有限公司	110,000,000.00	2015-12-21	2017-12-17	否
吉林昊融集团股份有限公司、通化吉恩镍业有限公司、吉林大黑山铝业股份有限公司、四平昊融银业有限公司	50,000,000.00	2015-10-20	2016-10-19	否
吉林昊融集团股份有限公司、通化吉恩镍业有限公司、吉林大黑山铝业股份有限公司、四平昊融银业有限公司	50,000,000.00	2015-11-2	2016-11-1	否
合计	3,420,804,087.84			

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吉林昊融集团股份有限公司	223,433.91			
吉林金属(印尼)有限公司	122.94			

拆出				

1、本年度公司占用控股股东及其控股公司资金累计 1251.48 万元，本年度计提资金占用费 1541.44 万元、无担保、无固定还款日。

2、公司本年度无向关联方拆出资金的情况。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

本公司无应收关联方款项。

(2). 应付项目

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吉林昊融集团股份有限公司	1,759.78	
其他应付款	吉林昊融集团股份有限公司	531.73	783.35
其他应付款	吉林昊融技术开发有限公司	158.66	124.86
其他应付款	吉林金属（印尼）有限公司	719.75	650.06

7、 关联方承诺

公司本年无关联方承诺事项。

8、 其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权行权价格为 14.04 元 23.41 元，解锁/行权考核年度为-0.5 年-1.66 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-1,372,718.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

□适用 √不适用

2、或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

CRI公司或有事项

a) Expo - Ungava或有事项

1、Gogama黄金公司于2002年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%冶炼业务净收益比例中的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，金额可能会有所调整，但这笔金额足够来赔偿CRI在这场官司中产生的法律辩护成本。截至审计截止日该诉述仍在举证阶段，等待魁北克高级法院的判决，但目前处于暂停状态。如果最终结果是Gogama胜诉，CRI将失去冶炼业务净收益的1%的权利及可能由此产生的任何收入。

2、582556阿尔伯塔公司于2007年2月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%冶炼业务净收益比例中的1%，这项资产是阿尔伯塔公司2001年出售给CRI的。此项诉讼现处于审理阶段，等待魁北克高级法院的判决，但目前处于暂停状态。如果阿尔伯塔公司的诉讼成功，CRI将失去冶炼业务净收益的1%的权利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，进行了辩护并提出了反诉讼。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，仲裁委员会做出一项仲裁裁决，驳回了Ungava公司关于寻求重新开始协议决议的部分反申诉。该反申诉被限制为只履行原有的合同。仲裁听证会于2014年5月5日召开，仲裁委员会的裁定于2014年8月27日宣布。CRI全面胜诉，仲裁委员会宣布CRI有权取得至少自2009年6月9日期享有Expo-Ungava20%的所有权及其产生的既得利益。因此，CRI拥有Expo-Ungava合计100%的权利及相关利益。关于CRI对Expo-Ungava的利益仲裁事项就以该裁决裁定了。

在2015年九月，Ungava对关于2014年已经进行法律处理的特定经济利益的向最高法院发起重申诉求，CRI对于Ungava发起关于反转仲裁结果的诉求行为进行争辩，正在等待开庭。

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日期间取得或2008年8月5日持有CRI公司股票的部分股票持有者于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。诉讼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日和2008年3月12日CRI的招股说明书中关于进入DonaldsonAirstrip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诉讼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实质行为，诉讼程序时间表处于停滞状态，认证诉讼的听证时间也没有确定。

公司将积极反对此诉讼被认证为集体诉讼或积极进行辩护。

公司对此诉讼所涉及的债务金额不予认可，在诉讼的初期公司管理层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矿业服务公司对CRI提起仲裁程序，要求CRI支付\$13,185,884加元和相关利息、费用及仲裁费用。最终如果Greenfield胜诉，CRI将支付加币\$13,185,884元，以及另外所产生费用，利息和Greenfield的法务费用。2014年7月21日，仲裁法庭提出裁定CRI支付部分赔偿\$4,290,500加元。该裁决的听证会定于2015年9月14日举办。

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加元的赔偿，以及另外所产生费用，利息和Greenfield的法务费用。如果CRI胜诉，可能需支付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。听证会时间定在2016年2月，仲裁结果目前仍不确定。

仲裁听证会在2015年九月举行，双方就最终裁定进行谈判，就现在来说最终结果还不确定。

截止2015年12月31日，CRI对1、2号仲裁事项已经计提了1,700万加元的债务。

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的采矿租赁或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。最终支付协议已经达成，CRI在协议达成后已依据协议支付了账款。截止2014年12月31日，对12家的应付账款已完全解决，该法律诉讼已被取消，文件已撤回。

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，在反诉中公司提出Iglu索赔中的\$3,504,127.00加元金额不合理。如果Iglu胜诉，公司反诉被驳回，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。然而公司已对这笔金额确认了应付账款。

为了保证这个诉讼请求，Iglu对CRI的不动产（包含显著的采矿租赁BM-880,881,882和883）注册了法律抵押。Iglu随后制定了抵押行动以执行抵押权。CRI在法院发布取消抵押（原则上法律抵押权的注册无效）已经采取了行动。

e) 劳动关系纠纷

CRI与一些过去或当前的员工存在一系列劳动纠纷，目前正在进行程序。这些纠纷对CRI均不构成重要事项。

f) ZG 所得税条款

因为ZG的运营完全是在中国，所以ZG存在利润被中国企业所得税征税的风险。因为ZG是在中国成立的公司，所以他的全球利润（包含海外分公司的利润）同样是中国企业所得税征税的对象。所以管理层将ZG的利润包含在居间股权公司的全球利润中，然后基于居间股权公司级别报告给中国税务机关。ZG的关于中国税务的风险近期内不予考虑，同时截止于2015年和2014年的12月31日，公司内部并没有关于中国税务的条款。

g) 共同及连带责任

在2015年期间，JJNICL和一些银行达成协议为原来对CRI和JILL发放的贷款进行偿还，同时CRI和JILL对这些贷款承担连带责任。截止于2015年12月31日，JINICL同意偿还JILL贷款金额是238,556,000加元（截止于2014年12月31日是243,327,380加元）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附件九、关联方交易之关联担保情况”

截止2015年12月31日，本公司的子公司通化吉恩镍业有限公司为通化四通有色金属有限责任公司3000万元借款提供连带责任保证担保，通化四通有色金属有限责任公司以其全部资产、新安镍矿以其镍矿采矿权向通化吉恩镍业有限公司提供反担保。

3、 其他

其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

公司期末已背书未到期的应收票据背书转让金额为494,258,724.18元。

除存在上述或有事项外，截止2015年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**1. 报告分部的确定依据与会计政策**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占本公司总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部是按照地理区域、监管环境差异不同划分的业务单元。由于各业务存在不同的监管环境差异和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(2). 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

项目	中国地区	北美地区	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	186,617.82	132,941.85			319,559.67
其中：对外交易收入	186,617.82	132,941.85			319,559.67
分部间交易收入					
二. 营业费用	425,956.13	241,488.17	2,643.84	10,322.19	659,765.95
其中：对联营和合营企业的投资收益	2.46	-203.09	-1,018.13		-1,218.77
资产减值损失	104,564.82	49,016.53	1,454.26		155,035.62
折旧费和摊销费	23,064.79	68,325.47	2.82		91,393.08
三. 利润总额（亏损）	-223,910.41	-108,742.15	-3,568.76		-336,221.32
四. 所得税费用	-36,303.06				-36,303.06
五. 净利润（亏损）	-187,607.35	-108,742.15	-3,568.76		-299,918.26
六. 资产总额	1,806,128.66	994,184.80	113,654.78	1,120,459.46	1,793,508.78
七. 负债总额	1,292,566.34	913,193.91	23,924.29	927,347.85	1,302,330.70

八. 其他重要的非现金项目					
1. 存货	105,184.57	41,892.07			147,076.65
2. 固定资产	191,225.45	716,320.73	22.39		907,568.57

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、 其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	442,076,833.75	100.00	32,216,859.97	7.29	409,859,973.78	509,171,503.22	100	31,444,369.25	6.18	477,727,133.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	442,076,833.75	/	32,216,859.97	/	409,859,973.78	509,171,503.22	/	31,444,369.25	/	477,727,133.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	353,331,445.59	17,666,572.28	5.00%
1 年以内小计	353,331,445.59	17,666,572.28	5.00%
1 至 2 年	82,372,333.86	8,237,233.39	10.00%
2 至 3 年			20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	100,000.00	40,000.00	40.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	6,273,054.30	6,273,054.30	100.00%
合计	442,076,833.75	32,216,859.97	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 772,490.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
重庆吉恩冶炼有限公司	211,476,118.52	47.84	10,573,805.93
上海申莹物资有限公司	80,000,000.00	18.10	8,000,000.00
吉林亚融科技股份有限公司	48,285,641.91	10.92	2,414,282.10
托克投资（中国）有限公司	47,288,669.94	10.70	2,364,433.50
上海澳光贸易有限公司	30,367,595.10	6.87	1,518,379.76
合计	417,418,025.47	94.43	24,870,901.29

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

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	211,476,118.52	47.84
吉林亚融科技股份有限公司	子公司	48,285,641.91	10.92
吉林卓创新材料有限公司	子公司	5,038,943.21	1.14
上海吉恩镍业商贸有限公司	子公司	3,515,132.14	0.8
合计		268,315,835.78	60.70

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	389,205,305.10	100	22,966,503.17	5.90	366,238,801.93	89,624,856.58	100	7,286,970.62	8.13	82,337,885.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	389,205,305.10	/	22,966,503.17	/	366,238,801.93	89,624,856.58	/	7,286,970.62	/	82,337,885.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	384,599,431.44	19,229,971.57	5%
1 年以内小计	384,599,431.44	19,229,971.57	5%
1 至 2 年	277,440.36	27,744.04	10%
2 至 3 年	550,015.00	110,003.00	20%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	898,168.70	718,534.96	80%
5 年以上	2,880,249.60	2,880,249.60	100%
合计	389,205,305.10	22,966,503.17	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 15,679,532.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉恩（香港）有限公司	往来款	174,000,647.33	1 年以内	44.71	8,700,032.37

新乡吉恩新能源材料有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	25.69	5,000,000.00
吉林卓创新材料有限公司	往来款	80,000,000.00	1年以内	20.55	4,000,000.00
吉林亚融科技股份有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	7.71	1,500,000.00
TDMatexJSC	货款	2,181,849.60	5年以上	0.56	2,181,849.60
合计	/	386,182,496.93	/	99.22	21,381,881.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

(1) 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。

(2) 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(%)
吉恩(香港)有限公司	子公司	174,000,647.33	44.71
新乡吉恩新能源材料有限公司	子公司	100,000,000.00	25.69
吉林卓创新材料有限公司	子公司	80,000,000.00	20.55
吉林亚融科技股份有限公司	子公司	30,000,000.00	7.71
合计		384,000,647.33	98.66

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,835,732,597.33		2,835,732,597.33	2,594,654,474.87		2,594,654,474.87
对联营、合营企业投资	14,350,684.46		14,350,684.46	14,326,079.44		14,326,079.44
合计	2,850,083,281.79		2,850,083,281.79	2,608,980,554.31		2,608,980,554.31

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期	期末余额	本期	减值

			减少		计提减值准备	准备期末余额
吉林卓创新材料有限公司	9,662,149.75	89,058,666.46		98,720,816.21		
新乡吉恩镍业有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
磐石市恒远物资回收有限公司	950,000.00			950,000.00		
重庆吉恩冶炼有限公司	12,971,900.00			12,971,900.00		
通化吉恩镍业有限公司	189,706,113.05			189,706,113.05		
吉林亚融科技股份有限公司	8,090,727.82	101,440,000.00		109,530,727.82		
加拿大吉恩国际矿业投资公司	1,142,497,794.08			1,142,497,794.08		
上海吉恩镍业商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
沈阳吉镍商贸有限公司	500,000.00			500,000.00		
深圳吉恩镍业有限公司	600,000.00			600,000.00		
新乡吉恩商贸有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
四子王旗小南山铜镍矿业有限责任公司	69,455,909.79			69,455,909.79		
澳大利亚吉恩矿业有限责任公司	35,649,304.68	26,311,567.00		61,960,871.68		
西乌珠穆沁旗吉恩镍业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉恩(香港)有限公司	456,266,675.00	24,267,889.00		480,534,564.00		
JHGInternational(Luxembourg)S.à.r.l.	597,303,900.70			597,303,900.70		
吉林吉恩贸易有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	2,594,654,474.87	241,078,122.46		2,835,732,597.33		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										

小计											
二、联 营企 业											
吉 林 昊 融 技 术 开 发 有 限 公 司	14,32 6,079 .44			24,60 5.02						14,35 0,684 .46	
小计	14,32 6,079 .44			24,60 5.02						14,35 0,684 .46	
合计	14,32 6,079 .44			24,60 5.02						14,35 0,684 .46	

其他说明：

长期股权投资的说明

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. 吉林卓创新材料有限公司	95	95			
2. 新乡吉恩镍业有限公司	60	60			
3. 磐石市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. 吉林亚融科技股份有限公司	52.574	52.574			
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	98.5	98.5			
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. JHGInternational(Luxembourg)S.à.r.l.	100	100			
17. 吉林吉恩贸易有限公司	100	100			

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,356,848,443.84	1,563,854,793.74	1,658,209,854.04	1,484,754,161.30
其他业务	355,987,217.38	338,910,715.80	387,896,092.65	367,787,889.77
合计	1,712,835,661.22	1,902,765,509.54	2,046,105,946.69	1,852,542,051.07

其他说明：

(1) 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	1,356,848,443.84	1,563,854,793.74	1,658,209,854.04	1,484,754,161.30
(2) 商业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合计	1,356,848,443.84	1,563,854,793.74	1,658,209,854.04	1,484,754,161.30

(2) 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	1,244,666,805.05	1,401,485,588.64	1,506,419,990.78	1,323,425,373.47
铜系列产品	52,739,756.41	67,806,582.71	80,486,594.78	83,505,091.39
钴系列产品	23,820,331.26	15,218,345.10	24,003,173.06	16,408,973.38
其他	35,621,551.12	79,344,277.29	47,300,095.42	61,414,723.06
合计	1,356,848,443.84	1,563,854,793.74	1,658,209,854.04	1,484,754,161.30

(3) 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	1,313,167,600.05	1,509,152,594.51	1,612,492,580.23	1,444,914,927.96
国外	43,680,843.79	54,702,199.23	45,717,273.81	39,839,233.34
合计	1,356,848,443.84	1,563,854,793.74	1,658,209,854.04	1,484,754,161.30

(4) 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(%)
托克投资（中国）有限公司	171,121,308.58	9.99

客户排名	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海圣本实业有限公司	66,949,358.99	3.91
厦门纯青化工有限公司	52,490,460.89	3.06
广东华创化工有限公司	43,775,295.92	2.56
杭州华联金属化工有限公司	41,953,846.13	2.45

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	24,605.02	54,816.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
短期投资理财	17,733,333.33	4,433,333.33
合计	17,757,938.35	4,488,149.81

6、其他

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	-1,881,329,926.35	-542,231,576.32
加：资产减值准备	817,877,008.02	231,639,843.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,631,695.22	183,325,462.60
无形资产摊销	5,439,342.49	5,929,201.65
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	3,448,322.23	768,182.66
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）	1,167,571,429.28	655,241,365.55
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,757,938.35	-4,488,149.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-347,448,772.27	-178,444,634.14

项目	本期金额	上期金额
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）	392,736,197.59	-828,837,144.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-197,778,939.07	-687,672,110.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	127,579,401.10	-22,867,269.61
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	246,967,819.89	-1,187,636,829.20
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	1,483,151,538.64	1,848,679,786.90
减：现金的期初余额	1,848,679,786.90	1,151,954,153.39
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	-365,528,248.26	696,725,633.51

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,215,312.66	
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）	38,538,564.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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		
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	99,449.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,718,933.33	股权激励与理财收益
所得税影响额	-13,018,038.04	
少数股东权益影响额	-115,741.88	
合计	39,007,853.98	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、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	-42.42	-1.79	-1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-43.00	-1.81	-1.81

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	(三) 报告期内在中国证监会指定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

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 28 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容