

吉林吉恩镍业股份有限公司董事会

关于 2015 年审计报告中强调事项段的专项说明

大华会计师事务所（特殊普通合伙）已完成吉林吉恩镍业股份有限公司（以下简称“吉恩镍业”）2015 年度财务报表的审计工作，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。

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。

公司董事会认为：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。特此说明。

吉林吉恩镍业股份有限公司董事会

2016 年 4 月 28 日