
吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

2015 年度

吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2015年1月1日至2015年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-132

审计报告

信会师报字[2016]第 113905 号

吉林亚泰（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林亚泰(集团)股份有限公司(以下简称“亚泰集团”)财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚泰集团管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则,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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，亚泰集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚泰集团 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年四月二十六日

吉林亚泰（集团）股份有限公司
合并资产负债表
2015年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	7,586,177,610.26	6,413,042,029.22
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	(二)	310,447,252.21	521,252,154.48
应收账款	(三)	2,826,380,502.72	2,654,341,040.74
预付款项	(四)	1,082,796,231.02	2,101,336,256.85
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	(五)	1,589,138,162.67	1,620,626,637.31
买入返售金融资产			
存货	(六)	8,968,222,896.66	9,306,492,319.70
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	(七)	6,992,598,499.28	6,993,594,821.94
流动资产合计		29,355,761,154.82	29,610,685,260.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	5,834,786,738.90	4,593,538,129.54
投资性房地产	(九)		7,423,040.89
固定资产	(十)	12,833,896,278.48	13,119,357,413.00
在建工程	(十一)	596,780,058.56	654,943,411.65
工程物资	(十二)	20,696,503.17	22,466,303.48
固定资产清理	(十三)	12,913,095.65	14,086,832.66
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十四)	3,008,103,547.35	2,912,471,434.89
开发支出	(十五)	64,244,767.59	61,978,392.63
商誉	(十六)	1,431,165,184.58	1,659,025,720.69
长期待摊费用	(十七)	173,565,037.01	141,328,087.19
递延所得税资产	(十八)	288,183,574.07	234,142,182.78
其他非流动资产	(十九)	170,010,694.13	380,608,701.83
非流动资产合计		24,434,345,479.49	23,801,369,651.23
资产总计		53,790,106,634.31	53,412,054,911.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林亚泰（集团）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2015年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(二十)	12,847,665,000.00	14,481,545,000.00
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			
衍生金融负债			
应付票据	(二十一)	717,000,000.00	422,000,000.00
应付账款	(二十二)	2,272,007,858.56	2,691,787,628.69
预收款项	(二十三)	870,279,170.13	1,501,416,633.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十四)	158,589,063.30	152,667,278.12
应交税费	(二十五)	176,073,303.17	180,912,074.19
应付利息	(二十六)	556,628,718.81	593,504,079.24
应付股利		6,198,990.43	2,198,990.43
其他应付款	(二十七)	855,489,619.09	1,153,329,364.88
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	(二十八)	16,006,033,241.71	8,474,662,672.68
其他流动负债			
流动负债合计		34,465,964,965.20	29,654,023,721.96
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	1,640,703,791.05	2,580,019,891.05
应付债券	(三十)	2,926,529,627.42	8,767,848,400.66
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(三十一)	8,748,143.07	69,363,832.85
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(三十二)	19,159,526.86	17,603,079.81
预计负债	(三十三)	211,266,405.50	191,069,446.65
递延收益	(三十四)	99,626,642.16	39,481,483.84
递延所得税负债	(十八)	1,566,620.90	1,709,866.90
其他非流动负债		40,000,000.00	
非流动负债合计		4,947,600,756.96	11,667,096,001.76
负债合计		39,413,565,722.16	41,321,119,723.72
所有者权益：			
股本	(三十五)	2,599,945,737.00	1,894,732,058.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	6,140,343,102.29	3,417,407,630.34
减：库存股			
其他综合收益	(三十七)	194,841,750.25	98,876,030.32
专项储备	(三十八)	32,335,529.84	21,413,106.01
盈余公积	(三十九)	426,155,079.21	381,293,452.73
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	2,107,946,023.33	2,342,398,716.04
归属于母公司所有者权益合计		11,501,567,221.92	8,156,120,993.44
少数股东权益		2,874,973,690.23	3,934,814,194.31
所有者权益合计		14,376,540,912.15	12,090,935,187.75
负债和所有者权益总计		53,790,106,634.31	53,412,054,911.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

错误计量定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
 资产负债表
 2015年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		3,974,073,016.65	3,063,397,824.54
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		26,052,769.14	53,925,005.36
应收账款		246,215,846.33	275,311,542.53
预付款项		26,391,711.92	26,456,629.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（一）	20,183,913,437.47	16,683,731,622.71
存货			
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		44,199,493.11	47,192,904.85
流动资产合计		24,500,846,274.62	20,150,015,529.91
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）	13,518,898,837.69	13,053,669,279.65
投资性房地产			
固定资产		214,463,544.09	232,083,534.73
在建工程			
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		12,930,205.88	8,613,264.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,430,334.96	4,081,897.64
递延所得税资产			11,528,062.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,749,722,922.62	13,309,976,039.32
资产总计		38,250,569,197.24	33,459,991,569.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林亚泰（集团）股份有限公司
资产负债表（续）
2015年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		3,610,000,000.00	4,427,000,000.00
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		407,700,000.00	407,700,000.00
应付账款		340,116,891.45	486,414,083.64
预收款项		125,035,439.00	65,878,132.59
应付职工薪酬		4,683,785.85	7,799,862.50
应交税费		3,459,971.63	1,525,783.20
应付利息		541,710,207.41	576,737,890.06
应付股利			
其他应付款		4,385,633,150.81	3,854,261,129.97
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		15,140,732,658.17	7,336,057,052.33
其他流动负债			
流动负债合计		24,559,072,104.32	17,163,373,934.29
非流动负债：			
长期借款		794,000,000.00	948,500,000.00
应付债券		2,880,529,627.42	8,767,848,400.66
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
非流动负债合计		3,674,529,627.42	9,716,348,400.66
负债合计		28,233,601,731.74	26,879,722,334.95
所有者权益：			
股本		2,599,945,737.00	1,894,732,058.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,784,433,308.87	3,597,530,741.39
减：库存股			
其他综合收益		194,841,750.25	98,876,030.32
专项储备			
盈余公积		426,155,079.21	381,293,452.73
未分配利润		1,011,591,590.17	607,836,951.84
所有者权益合计		10,016,967,465.50	6,580,269,234.28
负债和所有者权益总计		38,250,569,197.24	33,459,991,569.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
合并利润表
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		11,011,668,975.75	14,455,361,045.43
其中：营业收入	（四十一）	11,011,668,975.75	14,455,361,045.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,981,550,785.02	15,062,723,461.58
其中：营业成本	（四十一）	8,757,311,777.32	11,084,281,037.05
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	（四十二）	297,384,744.17	338,709,218.33
销售费用	（四十三）	989,925,051.99	863,536,057.39
管理费用	（四十四）	1,181,347,480.65	1,226,842,618.76
财务费用	（四十五）	1,318,595,434.77	1,434,293,452.30
资产减值损失	（四十六）	436,986,296.12	115,061,077.75
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）	（四十七）	1,254,900,216.98	623,014,152.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,035,344,020.21	581,522,776.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-714,981,592.29	15,651,736.25
加：营业外收入	（四十八）	235,602,420.91	437,307,804.41
其中：非流动资产处置利得		4,363,464.63	5,941,676.93
减：营业外支出	（四十九）	47,913,619.92	86,973,769.83
其中：非流动资产处置损失		22,817,289.35	4,182,081.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-527,292,791.30	365,985,770.83
减：所得税费用	（五十）	-6,308,454.28	200,330,671.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-520,984,337.02	165,655,099.70
归属于母公司所有者的净利润		-189,591,066.23	183,591,729.97
少数股东损益		-331,393,270.79	-17,936,630.27
六、其他综合收益的税后净额		95,965,719.93	118,120,867.24
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		95,965,719.93	118,120,867.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		95,965,719.93	118,120,867.24
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合		95,965,719.93	118,120,867.24
（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			
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			
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		-425,018,617.09	283,775,966.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-93,625,346.30	301,712,597.21
归属于少数股东的综合收益总额		-331,393,270.79	-17,936,630.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林亚泰（集团）股份有限公司
 利润表
 2015 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(三)	789,212,485.17	1,080,649,562.23
减：营业成本	(三)	668,956,993.67	952,123,237.71
营业税金及附加		6,396,643.13	6,860,762.83
销售费用			
管理费用		87,726,271.82	104,009,997.64
财务费用		474,501,813.43	459,610,786.01
资产减值损失		27,890,913.43	-16,937,905.82
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）	(四)	936,391,661.79	677,181,380.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,025,300,670.93	580,963,487.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		460,131,511.48	252,164,063.92
加：营业外收入		131,786.74	105,942,899.40
其中：非流动资产处置利得		73,286.74	17,899.40
减：营业外支出		118,971.10	103,000.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		460,144,327.12	358,003,963.32
减：所得税费用		11,528,062.31	4,234,476.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		448,616,264.81	353,769,486.87
五、其他综合收益的税后净额		95,965,719.93	118,120,867.24
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		95,965,719.93	118,120,867.24
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
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		95,965,719.93	118,120,867.24
（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		544,581,984.74	471,890,354.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
合并现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	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		11,782,305,941.62	13,038,370,227.31
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		93,547,492.48	131,210,708.22
收到其他与经营活动有关的现金	（五十一）	2,134,539,831.02	3,217,823,872.07
经营活动现金流入小计		14,010,393,265.12	16,387,404,807.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,009,149,803.06	14,908,253,780.87
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		1,413,166,070.28	1,445,882,325.21
支付的各项税费		1,053,371,433.35	1,316,940,634.16
支付其他与经营活动有关的现金	（五十一）	1,957,865,389.66	4,696,687,829.36
经营活动现金流出小计		11,433,552,696.35	22,367,764,569.60
经营活动产生的现金流量净额		2,576,840,568.77	-5,980,359,762.00
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			362,366,313.52
取得投资收益收到的现金		74,355,930.78	75,886,470.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,801,640.04	3,536,979.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	（五十二）	7,431,246.65	58,278,931.35
收到其他与投资活动有关的现金			5,079,288.17
投资活动现金流入小计		86,588,817.47	505,147,982.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,766,315.37	462,142,267.43
投资支付的现金		184,294,800.00	
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	（五十二）	471,819,403.67	104,308,607.64
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		835,880,519.04	566,450,875.07
投资活动产生的现金流量净额		-749,291,701.57	-61,302,892.10
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,896,636,767.85	
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		16,127,744,158.92	17,212,194,283.75
发行债券收到的现金		9,985,000,000.00	8,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十一）	86,000,000.00	52,276,929.32
筹资活动现金流入小计		29,095,380,926.77	25,964,471,213.07
偿还债务支付的现金		24,093,106,164.96	17,831,692,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,887,373,925.32	1,971,524,136.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,638,788.20	16,064,647.00
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十一）	3,066,851,049.41	1,967,262,006.10
筹资活动现金流出小计		29,047,331,139.69	21,770,479,042.54
筹资活动产生的现金流量净额		48,049,787.08	4,193,992,170.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,448,555.60	440,182.49
五、现金及现金等价物净增加额		1,877,047,209.88	-1,847,230,301.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,331,484,963.10	3,178,715,264.18
六、期末现金及现金等价物余额		3,208,532,172.98	1,331,484,963.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林亚泰（集团）股份有限公司
现金流量表
2015 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十三	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		284,427,776.70	483,842,896.07
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,562,370,473.22	21,967,981,112.15
经营活动现金流入小计		29,846,798,249.92	22,451,824,008.22
购买商品、接受劳务支付的现金		237,207,330.17	626,239,574.50
支付给职工以及为职工支付的现金		33,516,613.95	30,482,848.21
支付的各项税费		13,601,322.34	39,170,708.09
支付其他与经营活动有关的现金		33,199,100,949.89	27,060,862,833.24
经营活动现金流出小计		33,483,426,216.35	27,756,755,964.04
经营活动产生的现金流量净额		-3,636,627,966.43	-5,304,931,955.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			362,366,313.52
取得投资收益收到的现金		260,891,215.80	179,397,047.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,832,769.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,389,191,408.68	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,651,915,393.79	541,763,361.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,746,329.00	3,288,527.75
投资支付的现金		43,706,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		381,691,950.14	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		430,144,279.14	3,288,527.75
投资活动产生的现金流量净额		2,221,771,114.65	538,474,833.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		2,896,636,767.85	
取得借款收到的现金		4,004,743,185.01	6,105,666,897.37
发行债券收到的现金		9,985,000,000.00	8,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			48,941,829.32
筹资活动现金流入小计		16,886,379,952.86	14,854,608,726.69
偿还债务支付的现金		13,014,000,000.00	9,964,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,471,133,141.20	1,283,557,629.27
支付其他与筹资活动有关的现金		75,716,829.32	7,956,735.84
筹资活动现金流出小计		14,560,849,970.52	11,255,514,365.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,325,529,982.34	3,599,094,361.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,061.55	-5,183.18
五、现金及现金等价物净增加额		910,675,192.11	-1,167,367,943.85
加：期初现金及现金等价物余额		902,697,824.54	2,070,065,768.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,813,373,016.65	902,697,824.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

错误！未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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	其										
一、上年年末余额	1,894,732,058.00				3,417,407,630.34		98,876,030.32	21,413,106.01	381,293,452.73		2,342,398,716.04	3,934,814,194.31	12,090,935,187.75
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、本年年初余额	1,894,732,058.00				3,417,407,630.34		98,876,030.32	21,413,106.01	381,293,452.73		2,342,398,716.04	3,934,814,194.31	12,090,935,187.75
三、本期增减变动金额	705,213,679.00				2,722,935,471.95		95,965,719.93	10,922,423.83	44,861,626.48		-234,452,692.71	-1,059,840,504.08	2,285,605,724.40
（一）综合收益总额							95,965,719.93				-189,591,066.23	-331,393,270.79	-425,018,617.09
（二）所有者投入和减	705,213,679.00				2,722,935,471.95							-714,808,445.09	2,713,340,705.86
1. 股东投入的普通股	705,213,679.00				2,186,902,567.48								2,892,116,246.48
2. 其他权益工具持有													
3. 股份支付计入所有													
4. 其他					536,032,904.47							-714,808,445.09	-178,775,540.62
（三）利润分配									44,861,626.48		-44,861,626.48	-13,638,788.20	-13,638,788.20
1. 提取盈余公积									44,861,626.48		-44,861,626.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）												-13,638,788.20	-13,638,788.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								10,922,423.83					10,922,423.83
1. 本期提取								61,630,224.25					61,630,224.25
2. 本期使用								50,707,800.42					50,707,800.42
（六）其他													
四、本期末余额	2,599,945,737.00				6,140,343,102.29		194,841,750.25	32,335,529.84	426,155,079.21		2,107,946,023.33	2,874,973,690.23	14,376,540,912.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	1,894,732,058.00				3,414,561,608.23		-19,244,836.92	16,814,696.10	345,916,504.04		2,383,657,140.56	4,010,007,353.89	12,046,444,523.90
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、本年初余额	1,894,732,058.00				3,414,561,608.23		-19,244,836.92	16,814,696.10	345,916,504.04		2,383,657,140.56	4,010,007,353.89	12,046,444,523.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,846,022.11		118,120,867.24	4,598,409.91	35,376,948.69		-41,258,424.52	-75,193,159.58	44,490,663.85
（一）综合收益总额							118,120,867.24				183,591,729.97	-17,936,630.27	283,775,966.94
（二）所有者投入和减少资本					2,846,022.11							-41,191,882.31	-38,345,860.20
1. 股东投入的普通股												-41,191,882.31	-41,191,882.31
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					2,846,022.11								2,846,022.11
（三）利润分配									35,376,948.69		-224,850,154.49	-16,064,647.00	-205,537,852.80
1. 提取盈余公积									35,376,948.69		-35,376,948.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-189,473,205.80	-16,064,647.00	-205,537,852.80
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								4,598,409.91					4,598,409.91
1. 本期提取								54,481,905.36					54,481,905.36
2. 本期使用								49,883,495.45					49,883,495.45
（六）其他													
四、本期期末余额	1,894,732,058.00				3,417,407,630.34		98,876,030.32	21,413,106.01	381,293,452.73		2,342,398,716.04	3,934,814,194.31	12,090,935,187.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
所有者权益变动表
2015年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

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、上年年末余额	1,894,732,058.00				3,597,530,741.39		98,876,030.32		381,293,452.73	607,836,951.84	6,580,269,234.28
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,894,732,058.00				3,597,530,741.39		98,876,030.32		381,293,452.73	607,836,951.84	6,580,269,234.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	705,213,679.00				2,186,902,567.48		95,965,719.93		44,861,626.48	403,754,638.33	3,436,698,231.22
（一）综合收益总额							95,965,719.93			448,616,264.81	544,581,984.74
（二）所有者投入和减少资本	705,213,679.00				2,186,902,567.48						2,892,116,246.48
1. 股东投入的普通股	705,213,679.00				2,186,902,567.48						2,892,116,246.48
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									44,861,626.48	-44,861,626.48	
1. 提取盈余公积									44,861,626.48	-44,861,626.48	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,599,945,737.00				5,784,433,308.87		194,841,750.25		426,155,079.21	1,011,591,590.17	10,016,967,465.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

吉林亚泰（集团）股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2015年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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、上年年末余额	1,894,732,058.00				3,597,530,741.39		-19,244,836.92		345,916,504.04	478,917,619.46	6,297,852,085.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,894,732,058.00				3,597,530,741.39		-19,244,836.92		345,916,504.04	478,917,619.46	6,297,852,085.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							118,120,867.24		35,376,948.69	128,919,332.38	282,417,148.31
（一）综合收益总额							118,120,867.24			353,769,486.87	471,890,354.11
（二）所有者投入和减少资本											
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									35,376,948.69	-224,850,154.49	-189,473,205.80
1. 提取盈余公积									35,376,948.69	-35,376,948.69	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-189,473,205.80	-189,473,205.80
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,894,732,058.00				3,597,530,741.39		98,876,030.32		381,293,452.73	607,836,951.84	6,580,269,234.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司 二〇一五年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

吉林亚泰(集团)股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系始建于1984年的辽源市茶叶经销公司。1986年12月,根据辽源市人民政府辽府[1986]139号文件批复,吉林省经济体制改革委员会吉改发[1986]36号文件批准,将辽源市茶叶经销公司改制为辽源市茶叶经销股份有限公司,并于1986年12月27日在吉林省辽源市工商行政管理局注册。1993年2月,公司召开第二届股东大会,审议通过并经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1993]第58号文件批准,公司吸收合并长春龙达建筑实业公司,根据《股份有限公司规范意见》的有关规定,在吉林省工商行政管理局重新进行了规范登记,并正式更名为“吉林亚泰实业股份有限公司”。

1994年10月25日,经吉林亚泰实业股份有限公司第三届第二次股东大会审议通过,并经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1994]139号文件批复同意,更名为“吉林亚泰(集团)股份有限公司”。

1986年,公司改制为股份有限公司时,以原公司集体积累折为4.8万元的集体股。1987年1月,经中国人民银行辽源市分行辽人银字(87)11号文件批准,公司向社会公开发行30万元的个人股,后又连续三年分三期向社会发行290万元的个人股(1988年40万元、1989年80万元、1990年170万元)。1992年末,公司社会个人股份总额为320万元,1992年末,发行人社会个人股份总额为320万元,集体股份为17.6万元。

1993年1月31日公司净资产经辽源市国有资产管理局辽国综字[1993]11号文件确认将公司评估增值后的261万元净资产界定为国有资产。根据《股份有限公司规范意见》、公司第二届第四次股东大会讨论通过,将集体股份转为公积金。经第二届第四次股东大会决议通过,以公积金向全体老股东送股,公司社会个人股股份增至1,270.15万股;经辽源市国有资产管理局辽国综字[1993]第008号文件批准、吉林省国有资产管理局吉国资工函(1994)9号文件确认为按增值后的261万元的国有资产增设为国家股份,吉林省经济体制改革委员会以吉改股批[1993]41号文件对上述事项予以确认。经送、转、增股后,公司股本总额为1,531.15万元。

1993年4月,公司吸收合并了长春龙达建筑实业公司,增扩3,509万元国家股份,使总股本达到了5,040.15万元,每股1元,共计5,040.15万股。

经中国证监会证监发审字[1995]68号文件批准，并经上海证券交易所上证上[1995]字第021号文件同意，公司1,270.15万股社会公众股于1995年11月15日在上海证券交易所挂牌交易。

1995年2月17日，公司第三届第三次股东大会审议批准了利润分配方案，即向国家股每10股派发现金股利9.00元，向社会公众股每10股送红股9股，共计送红股11,431,350股，并于1995年12月实施完毕。本次利润分配完成后，公司总股本增至61,832,850股。

经公司1996年4月10日召开的股东大会审议通过，并经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1996]10号文批准，公司1995年度利润分配方案为以总股本61,832,850股为基数，向全体股东每10股送红股4股，共计送红股24,735,140万股。本次利润分配完成后，公司的总股本增至86,565,990股。

经公司1996年12月24日召开的股东大会审议通过，吉林省证券监督管理办公室吉证监办批[1996]18号文件同意，国家国有资产管理局国资企发[1996]197号文同意，并经中国证监会证监上字[1996]32号文件批准，公司按10:2.1428（原方案为以1995年末总股本6,183.285万股为基数每10股配3股，由于公司1995年度利润分配方案为每10股送4股，按利润分配完成后公司的总股本为基数计算的配股比例为10:2.1428）的比例向全体股东配售股份，配股价为4.60元，社会公众股另外可有偿受让国家股配股权，转配比例为10:3.1965，每股转让费为0.10元。公司1997年01月完成本次配股后，总股本增至10,511.5845万股。

经公司1997年4月15日召开的股东大会审议批准，公司1996年度利润分配方案为以总股本105,115,845股为基数，向全体股东每10股送红股2股，共计送红股21,023,169股。本次利润分配完成后，公司总股本增至126,139,014股。

经1998年6月21日召开的公司股东大会审议批准，公司1997年度利润分配方案为以总股本126,139,014为基数，向全体股东每10股送红股6股，同时资本公积金每10股转增2股，送股及转增共计100,911,211股。本次利润分配完成后，公司总股本增至227,050,225股，其中国家股增至115,106,400股。

经1998年6月21日召开的公司股东大会审议通过，吉林省证券监督管理办公室吉证监办函[1998]19号文件同意，财政部财国字[1998]479号文件同意，并经中国证监会证监上字[1998]97号文件批准，公司1998年度配股方案为以1997年末总股本126,139,014股为基数，按10:8的比例向全体股东配售股份。公司实际向全体股东配售66,347,282股，配股完成后公司总股本达到293,397,507股。

经1999年4月25日召开的公司股东大会审议批准，公司1998年度利润分配方案为以总股本293,397,507股为基数，每10股送红股2股，同时资本公积金中每10股转增2股，共计送股及转增117,359,002股。本次利润分配送股及资本公积金转增股本完成后，公司股本增至410,756,509股。

经2000年4月8日召开的公司股东大会审议通过，中国证监会长春证券监管特派员办事处

长春证监发[2000]13 号文件同意，并经中国证监会证监公司字[2000]100 号文件批准，公司 2000 年的配股方案为以总股本 410,756,509 股为基数，按 10: 3 的比例向全体股东配售股份，配股价格为 6.5 元/股。公司实际向全体股东配售 64,349,758 股，配股完成后公司总股本达到 475,106,267 股。其中国家股增至 199,590,647 股，国家股转配股增至 42,554,463 股，社会公众股增至 232,961,157 股。

根据中国证监会的有关规定，国家股转配股 42,554,463 股于 2000 年 12 月 8 日正式上市流通，转配股上市后，社会公众股总数增至 275,515,620 股。

经 2003 年 3 月 5 日召开的公司股东大会审议通过，吉林省财政厅吉财管[2002]229 号文同意，并经中国证监会证监发行字[2003]60 号文批准，公司 2003 年的配股方案为以总股本 475,106,267 股为基数，按 10: 3 的比例向全体股东配售股份，配股价为 4.77 元/股，公司国家股股东放弃配股。公司实际向社会公众股东配售股份 82,654,686 股，配股完成后公司的总股本达到 557,760,953 股。

经 2005 年 5 月 28 日召开的公司股东大会审议通过，公司 2004 年度资本公积金转增股本方案为以总股本 557,760,953 股为基数，每 10 股转增 5 股，共计新增股本 278,880,477 股。本次资本公积金转增股本完成后，公司总股本增至 836,641,430 股。

经 2006 年 7 月 26 日召开的公司股权分置改革股东大会审议通过，公司以资本公积金向流通股股东每 10 股流通股定向转增 6 股，同时流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付的 1.5 股；经上述定向转增和送股后，流通股股东每 10 股获送 7.5 股，换算成总股本不变情况下的直接送股形式，相当于流通股股东每 10 股获得 2.63 股。本次股权分置改革方案实施后，公司总股本增至 115,899.47 万股。

经 2007 年 2 月 13 日召开的公司股东大会审议通过，并经中国证监会证监发审字[2007]345 号文件核准，公司向吉林济业工贸集团有限公司等九名特定投资者非公开发行股票 10,416 万股。2007 年非公开发行股票完成后，公司的总股本增至 1,263,154,705 股。

经 2009 年 4 月 20 日召开的公司股东大会审议通过，公司 2008 年度利润分配方案为以总股本 1,263,154,705 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，共计送红股 631,577,353 股。本次利润分配送股完成后，公司总股本增至 1,894,732,058 股。

经 2014 年第四次、第五次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林亚泰（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]516 号）核准，公司向北方水泥有限公司等六名特定投资者非公开发行股票 705,213,679 股。本次非公开发行股票完成后，公司总股本增至 2,599,945,737 股。

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,599,945,737 股，注册资本为人民币 2,599,945,737.00 元。

公司的法定代表人为宋尚龙，营业执照注册号为 91220000123961012F，所属行业为非金属

制造业类，注册地及总部办公地址：吉林省长春市吉林大路 1801 号。

公司经营范围：建材、房地产开发、煤炭批发经营、药品生产及经营(以上各项由取得经营资格的集团公司下属企业经营)、国家允许的进出口经营业务。

本公司的实际控制人为长春市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 4 月 26 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
吉林金泰投资有限公司
吉林亚泰集团物资贸易有限公司
吉林亚泰电子商务有限公司
吉林亚泰集团建材投资有限公司
吉林亚泰集团沈阳建材研发中心有限公司
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司
吉林亚泰集团水泥销售有限公司
亚泰集团长春建材有限公司
吉林亚泰龙潭水泥有限公司
吉林亚泰三川塑编有限责任公司
吉林亚泰明城水泥有限公司
吉林亚泰水泥有限公司
亚泰集团通化水泥股份有限公司
梅河口贵成水泥制造有限责任公司
通化市威龙新型建筑材料有限公司
亚泰集团伊通水泥有限公司
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司
亚泰集团安达水泥有限公司
亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司
亚泰集团哈尔滨建材有限公司
亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司
亚泰集团调兵山水泥有限公司
亚泰集团铁岭水泥有限公司
亚泰集团沈阳建材有限公司

子公司名称
亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司
铁岭县新东山碎石有限公司
抚顺市顺城区马前石材有限公司
亚泰集团铁岭石料有限公司
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司
亚泰集团沈阳现代建筑工业细河有限公司
亚泰集团图们水泥有限公司
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司
吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司
辽宁富山水泥有限公司
辽宁交通水泥有限责任公司
丹东交通水泥有限公司
亚泰集团沈阳矿业有限公司
吉林亚泰房地产开发有限公司
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司
长春亚泰金安房地产开发有限公司
南京南汽同泰房地产有限公司
南京金安房地产开发有限公司
南京金泰房地产开发有限公司
沈阳亚泰金安房地产开发有限公司
沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司
松原亚泰房地产开发有限公司
天津亚泰吉盛投资有限公司
长春亚泰热力有限责任公司
吉林亚泰建筑工程有限公司
沈阳吉泰建筑工程有限公司
松原亚泰建筑工程有限公司
吉林市亚泰金安建筑工程有限公司
吉林亚泰物业管理有限公司
吉林亚泰环境工程有限公司

子公司名称

吉林亚泰恒大装饰工程有限公司

吉林市中圣房地产开发有限公司

海南亚泰兰海投资集团有限公司

三亚六道湾发展有限公司

海南五指山旅业控股有限公司

五指山亚泰雨林度假酒店有限公司

蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司

蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司

天津亚泰兰海投资有限公司

天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司

长春兰海投资置业有限责任公司

三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司

兰海泉州水城(天津)发展有限公司

吉林亚泰集团煤炭投资有限公司

科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司

双鸭山亚泰煤业有限公司

鸡西亚泰选煤有限公司

吉林亚泰集团医药投资有限公司

吉林亚泰明星制药有限公司

吉林亚泰制药股份有限公司

吉林大药房药业股份有限公司

吉林大药房吉林市药业有限责任公司

通化市吉林大药房药业有限责任公司

吉林大药房白城市药业有限责任公司

吉林亚泰生物药业股份有限公司

吉林省浩泰生物制品经销有限公司

亚泰长白山医药保健科技开发有限公司

吉林亚泰医药产业园管理有限公司

吉林龙鑫药业有限公司

吉林亚泰集团商业投资有限公司

北京亚泰饭店有限公司

长春龙达宾馆有限公司

上市
公司
适用

子公司名称
吉林亚泰超市有限公司
吉林久泰贸易有限公司
吉林亚泰参茸贸易有限公司
吉林亚泰富苑购物中心有限公司
吉林亚泰饭店有限公司
海南亚泰温泉酒店有限公司
吉林亚泰康派保健品有限公司
吉林亚泰建材电子商务有限公司
吉林省大健康电子商务有限公司
吉林省益生堂健康调理有限公司
吉林亚泰健康医药有限责任公司
吉林省东北亚药业股份有限公司
江苏威凯尔医药科技有限公司
吉林亚泰国际旅行社有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自资产负债表日起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者

权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（八）长期股权投资”。

(八) 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银行存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

（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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

对于期末可供出售金融资产公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：资产负债表日，某项可供出售债

务工具的公允价值持续下跌时间已达到或超过 12 个月或已经低于取得成本的 50%，认定该可供出售债务工具已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：资产负债表日，某项可供出售权益工具的公允价值持续下跌时间已达到或超过 12 个月或已经低于取得成本的 50%，认定该可供出售权益工具已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌幅度超过投资成本的 50% 且非暂时性下跌；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：持续下跌时间超过 12 个月；投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 50% 时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

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：

500 万元以上的应收账款与 500 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	合并范围内的关联方往来余额及保证金
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	8	8
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	30	30
5年以上	50	50

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：

有客观证据表明其已发生了减值。

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备并确认减值损失。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、开发成本、开发产品、工程施工等。

2、 发出存货的计价方法

吉林大药房药业股份有限公司、北京亚泰饭店有限公司、吉林亚泰饭店有限公司、长春龙达宾馆有限公司、吉林亚泰超市有限公司、海南亚泰温泉酒店有限公司、吉林亚泰富苑购物中心有限公司、五指山亚泰雨林度假酒店有限公司存货发出采用先进先出法计价，其他公司存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。房地产行业子公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

（3）开发用土地的核算方法

土地一级整理开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房地产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

（4）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-45	4-5	2.11-3.84
机器设备	5-18	4-5	5.28-19.20
非生产设备	5-18	4-5	5.28-19.20
运输设备	5-12	4-5	7.92-19.20
融资租入固定资产：			
其中：房屋及建筑物	25-45	4-5	2.11-3.84
机器设备	5-18	4-5	5.28-19.20
非生产设备	5-18	4-5	5.28-19.20
运输设备	5-12	4-5	7.92-19.20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销

售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法

预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	采用合同性权利规定的期限
探矿权	按权证记载年限	采用合同性权利规定的期限
采矿权	按权证记载年限	采用合同性权利规定的期限
房屋使用权	25-45 年	同类房屋的使用年限
电脑软件	3 年	预期更新年限
线路	10 年	预期更新年限
非专利技术	10 年	预期更新年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用主要为租入固定资产的改良支出。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租入的固定资产改良支出，按照最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

(二十一)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的

差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(二十四)应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

房地产开发产品在满足以下条件时确认收入：

- A. 买卖双方签订销售合同并在房地产管理部门备案；
- B. 房地产开发产品已竣工并验收合格；
- C. 公司收到客户的全部购房款或取得收取全部购房款权利（如银行同意发放按揭款的书面承诺函）；
- D. 办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时。

土地一级整理开发收入：收入确认时点，同时满足下列条件：

- 1、完成招拍挂手续；需要提供招拍挂手续完成的证明，如成交确认书等；
- 2、已经与摘牌企业签署土地出让协议；
- 3、摘牌企业已经支付了土地出让款；
- 4、已经按照协议的约定完成出让地块的整理工作，比如三通一平或七通一平等（主要取决于合同约定）；
- 5、挂牌土地已经交付使用。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

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

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

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

当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十四）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：1、政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2、政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十七)关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

无

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基	17%
	础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税	13%
	额后，差额部分为应交增值税	6%
消费税	按应税销售收入计征	
营业税	按应税营业收入计征	建筑施工劳务收入 3%、房地产开发收入 5%、饮食服务行业收入 5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	明城水泥 5%，其他 7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	
资源税	按自用石灰石开采量	2 元/吨
房产税	按租金收入或房产原值	租金收入 12%、房产原值扣除 10%-30%后价值的 1.2%

(二) 税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2009]163号文件、[2013]23号文件，公司之子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司所属水泥生产企业享受资源综合利用产品增值税即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]118号文件，公司之子公司长春亚泰热力有限责任公司对居民供热部分免征增值税、房产税、土地使用税。

公司之子公司吉林亚泰制药股份有限公司、吉林亚泰明星制药有限公司、吉林亚泰生物药业股份有限公司及江苏威凯尔医药科技有限公司被认定为高新技术企业，发证日期及有效期分别为：2015年7月15日，有效期3年；2013年5月24日，有效期3年；2014年9月17日，有效期3年；2013年12月3日，有效期3年。上述三家公司均执行15%的所得税税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2011]58号文件，公司之子公司吉林龙鑫药业有限公司及吉林省东北亚药业股份有限公司自2011年1月1日起至2020年12月31日止享受西部大开发税收优惠政策，执行15%的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币			1,631,578.09			2,900,312.95
现金小计			1,631,578.09			2,900,312.95
银行存款：						
人民币			5,213,157,996.98			3,367,025,364.32
美元	12,302.86	6.4936	79,889.86	7,245.16	6.1190	44,333.14
欧元	5,665.28	7.0952	40,196.29	5,665.23	7.4556	42,237.69
银行存款小计			5,213,278,083.13			3,367,111,935.15
其他货币资金：						
人民币			2,371,267,949.04			3,043,029,781.12
其他货币资金			2,371,267,949.04			3,043,029,781.12
小计						
合 计			7,586,177,610.26			6,413,042,029.22

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,275,400,000.00	2,487,600,000.00
信用证保证金	55,099,336.34	3,000,000.00
履约保证金	36,547,864.62	51,223,938.23
用于担保的定期存款或通知存款	2,418,991.59	502,410,800.48
冻结资金	2,179,244.73	4,600,000.00
政府、企业、银行三方监管账户		2,722,327.41
结构性存款		430,000,000.00
定期存款	2,006,000,000.00	1,600,000,000.00
合 计	4,377,645,437.28	5,081,557,066.12

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	279,986,737.19	472,250,344.48
商业承兑汇票	30,460,515.02	49,001,810.00
合 计	310,447,252.21	521,252,154.48

应收票据期末较期初减少了 40.44%，原因为票据到期收回。

2、 质押的应收票据：无

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额：无

4、 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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,546,635,070.87	
商业承兑汇票	5,090,534.40	
合 计	4,551,725,605.27	

5、 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

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

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,407,657.06	0.24	7,407,657.06	100.00	17,407,657.06	0.61	7,407,657.06	42.55
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,029,737,012.48	98.94	203,356,509.76	6.71	2,822,143,081.00	98.66	177,802,040.26	6.30

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例(%)	金额	计提比 例 (%)
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	25,213,875.39	0.82	25,213,875.39	100.00	20,796,140.45	0.73	20,796,140.45	100.00
合 计	3,062,358,544.93	100.00	235,978,042.21		2,860,346,878.51	100.00	206,005,837.77	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提 比例(%)	计提理由
通化水泥收购前陈欠	7,407,657.06	7,407,657.06	100.00	账龄较长，无法收回
合 计	7,407,657.06	7,407,657.06		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,117,458,169.27	105,872,193.72	5.00
1 至 2 年	718,290,922.61	57,463,273.77	8.00
2 至 3 年	97,356,194.29	9,735,619.42	10.00
3 至 4 年	51,055,955.22	10,211,191.05	20.00
4 至 5 年	13,568,268.81	4,070,480.65	30.00
5 年以上	32,007,502.28	16,003,751.15	50.00
合计	3,029,737,012.48	203,356,509.76	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款共计 25,213,875.39 元，大额明细如下：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
亚泰联合医药公司	2,448,000.00	2,448,000.00	100	账龄较长，无法收回
通化钢铁股份有限公司	2,117,903.64	2,117,903.64	100	账龄较长，无法收回
双鸭山矿业集团有限公司	1,476,088.92	1,476,088.92	100	账龄较长，无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳鹤峰混凝土公司	1,419,462.60	1,419,462.60	100	账龄较长, 无法收回
沈阳市公寓	1,400,000.00	1,400,000.00	100	账龄较长, 无法收回
铁岭龙首商品混凝土有限公司	1,074,648.57	1,074,648.57	100	账龄较长, 无法收回
铁岭大象商品混凝土产业有限公司	1,021,899.97	1,021,899.97	100	账龄较长, 无法收回
调兵山市中琳实业有限责任公司	914,277.97	914,277.97	100	账龄较长, 无法收回
辽宁省建材总公司	782,500.12	782,500.12	100	账龄较长, 无法收回
长春市南关区医院	764,709.06	764,709.06	100	账龄较长, 无法收回
沈阳天龙混凝土有限公司	640,558.90	640,558.90	100	账龄较长, 无法收回
双阳区人民法院	599,615.59	599,615.59	100	账龄较长, 无法收回
铁岭龙首商品混凝土产业有限公司调兵山市万兴分公司	579,758.25	579,758.25	100	账龄较长, 无法收回
其他小额	9,974,451.80	9,974,451.80	100	账龄较长, 无法收回
合计	25,213,875.39	25,213,875.39		

2、 本期转回或收回应收账款情况: 无

3、 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,252,013.36

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
吉林省交通建设集团有限公司通沈高速公路 M03 合同段	水泥销售款	1,525,350.25	债务重组损失	根据股东会决议及法院判决书公司将该笔债权核销	否
合计		1,525,350.25			

错误并未定义书签。

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

5、 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吉林国文医院	172,758,906.41	5.64	9,612,303.51
大庆鸿固水泥制造有限公司	144,220,684.94	4.71	9,118,502.46
公主岭市宜家房地产开发有限责任公司	105,382,754.54	3.44	5,954,412.59
蓬莱市财政局	97,903,491.46	3.20	4,895,174.57
齐齐哈尔鸿固水泥制造有限公司	62,510,387.97	2.04	3,656,990.59
合计	582,776,225.32	19.03	33,237,383.72

6、 应收关联方账款情况：

单位名称	期末余额	未结转原因	账龄
辽宁矿渣微粉有限责任公司	148,915.40	暂未结算	1 年以内

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	463,418,647.66	42.80	1,316,752,021.52	62.66
1 至 2 年	307,100,146.74	28.36	215,194,065.36	10.24
2 至 3 年	117,471,286.39	10.85	67,042,657.00	3.19
3 年以上	194,806,150.23	17.99	502,347,512.97	23.91
合 计	1,082,796,231.02	100.00	2,101,336,256.85	100.00

预付款项期末较期初减少 48.47%，主要是由于公司当期出售子公司亚泰东北亚能源有限公司及其子公司东丰亚泰吉隆贸易有限公司，使预付账款项大幅减少。

账龄超过一年且金额重大的预付款项主要有：

- （1） 公司预付长春市凯程投资有限公司期末余额 224,012,428.00 元，账龄为：1 年以内 80,382,428.00 元，1 至 2 年为 143,630,000.00 元，该款项用于办理土地使用权相关事宜，土地用途为房地产开发建设，土地面积约 10 万平方米。

(2) 公司预付吉林省华玺房地产开发有限公司期末余额 214,482,400.00 元，账龄为：1 年以内 2,000,000.00 元，1 至 2 年 9,500,000.00 元，2 至 3 年 51,002,400.00 元，3 年以上 151,980,000.00 元，款项为购买吉林省华玺房地产开发有限公司持有的西湖大路土地项目使用权的预付款，因相关手续尚未办理完毕，故未结算。

2、 预付款项金额前五名合计为 511,634,328.00 元，占预付款期末余额合计数的 47.26%。

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	39,649,075.36	2.21			239,032,903.06	13.32	962,443.87	0.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,741,228,905.78	96.92	195,986,276.16	11.26	1,536,240,242.20	85.58	164,071,122.66	10.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,591,591.75	0.87	11,345,134.06	72.76	19,792,355.39	1.10	9,405,296.81	47.52
合 计	1,796,469,572.89	100.00	207,331,410.22		1,795,065,500.65	100.00	174,438,863.34	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款明细如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁公路水泥厂	33,200,000.00	未计提		收购中北水泥时收购款预留
隔日上交收入款	6,449,075.36	未计提		第二天即收回
合 计	39,649,075.36			

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	490,149,895.08	24,507,494.79	5.00
1 至 2 年	677,045,623.16	54,163,649.84	8.00
2 至 3 年	171,976,073.18	17,197,607.31	10.00
3 至 4 年	39,574,747.07	7,914,949.41	20.00
4 至 5 年	148,190,999.25	44,457,299.77	30.00
5 年以上	95,490,550.05	47,745,275.04	50.00
合计	1,622,427,887.79	195,986,276.16	

组合中，不计提坏账准备的应收保证金明细如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
建信金融租赁股份有限公司	58,043,616.00	未计提		融资租赁保证金，预计无坏账。
铁岭市财政局专项资金	13,574,000.00	未计提		环境恢复治理保证金，预计无坏账。
双鸭山市国土资源局	10,785,000.00	未计提		环境恢复治理保证金，预计无坏账。
辽阳市非税收入管理局	10,731,952.00	未计提		环境恢复治理保证金，预计无坏账。
本溪市国土资源局综合治理保证金	6,243,300.00	未计提		环境恢复治理保证金，预计无坏账。
双鸭山市宝山区煤炭安全生产监督管理局	6,000,000.00	未计提		安全风险抵押金，预计无坏账。
吉林省国土资源厅	5,806,749.99	未计提		环境恢复治理保证金，预计无坏账。
哈尔滨市阿城区国土资源局	4,616,400.00	未计提		环境恢复治理保证金，预计无坏账。
沈阳蒲河新城土地储备交易中心	3,000,000.00	未计提		土地保证金，预计无坏账。
合计	118,801,017.99			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款明细如下：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
远航汽车发送站	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	长期挂账、预计无法收回
吉林亚泰万联医药有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	长期挂账、预计无法收回
热费入网	960,000.00	960,000.00	100.00	长期挂账、预计无法收回
中吉建筑装璜公司	800,000.00	800,000.00	100.00	长期挂账、预计无法收回
北京菜市口百货股份有限公司	952,277.22	952,277.22	100.00	长期挂账、预计无法收回
辽宁公路水泥厂	957,544.61	957,544.61	100.00	长期挂账、预计无法收回
王福祥	909,975.35	909,975.35	100.00	预计无法收回
黑龙江省安达市国税局	4,124,035.44			税费优惠补助不计提坏账
其他小额	3,247,759.13	3,125,336.88		
合计	15,591,591.75	11,345,134.06		

2、 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
吉林市丰满区财政局	往来款	110,000,000.00	2-3 年	6.12	11,000,000.00
天津富昌荣商贸有限公司	往来款	86,400,000.00	1 年以内	4.81	4,320,000.00
铁岭新新建筑工程有限公司	往来款	70,000,000.00	4-5 年	3.90	21,000,000.00
建信金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	58,043,616.00	4-5 年	3.23	
西安恒生清洁能源发展有限公司	往来款	47,000,000.00	1-2 年	2.62	3,760,000.00
合计		371,443,616.00		20.68	

5、 应收关联方账款情况：无

6、 应收政府补助：

错误并未定义书签。

单位名称	政府补助项目 名称	期末余额	期末账龄	收取时间
吉林省财政厅	用电补贴	716,000.00	1 年以内	2016 年 1 月
黑龙江省安达市国税局	税费返还	4,124,035.44	1 年以内	2016 年 1 月
合 计		4,840,035.44		

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	863,350,057.53	468,089.91	862,881,967.62	1,074,138,161.12	2,329,392.29	1,071,808,768.83
周转材料	44,973,194.74		44,973,194.74	40,659,300.94		40,659,300.94
委托加工 物资	1,798,955.50		1,798,955.50	455,079.34		455,079.34
在产品	484,804,322.04		484,804,322.04	351,340,890.02	9,540,513.17	341,800,376.85
库存商品	656,483,044.21	3,507,080.92	652,975,963.29	879,978,079.38	24,732.27	879,953,347.11
发出商品	3,102,452.27		3,102,452.27	32,336,311.59		32,336,311.59
开发成本	4,995,230,526.26		4,995,230,526.26	5,246,933,610.13	46,379,430.98	5,200,554,179.15
开发产品	1,970,175,161.94	50,625,807.66	1,919,549,354.28	1,752,939,605.38	14,014,649.49	1,738,924,955.89
委托代销 商品	2,906,160.66		2,906,160.66			
合 计	9,022,823,875.15	54,600,978.49	8,968,222,896.66	9,378,781,037.90	72,288,718.20	9,306,492,319.70

其中房地产行业存货分类情况如下：

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,873,098.29		1,873,098.29	1,994,022.91		1,994,022.91
库存商品	1,022,125.79		1,022,125.79	1,062,827.40		1,062,827.40
开发产品	1,970,175,161.94	50,625,807.66	1,919,549,354.28	1,752,939,605.38	14,014,649.49	1,738,924,955.89
开发成本	4,995,230,526.26		4,995,230,526.26	5,246,933,610.13	46,379,430.98	5,200,554,179.15
合 计	6,968,300,912.28	50,625,807.66	6,917,675,104.62	7,002,930,065.82	60,394,080.47	6,942,535,985.35

(1) 开发成本：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	年初余额
松原亚泰澜熙郡	2009.07	2016.06	1,486,600,000.00	62,386,050.08	117,995,610.55
沈阳亚泰城	2011.05	2020.12	7,326,530,000.00	1,320,524,758.71	1,493,058,271.08
天津亚泰津澜庭院	2012.08	2016.05	1,659,810,000.00	347,641,622.98	1,252,230,082.38
长春亚泰兰海公馆	2010.08	2016.11	454,220,000.00	230,773,372.95	217,111,201.13
蓬莱亚泰兰海公馆	2012.03	2016.12	317,920,000.00	69,791,427.11	58,850,099.85
海南兰海项目	2011.04	2017.12	2,700,000,000.00	54,414,199.00	54,414,199.00
天津亚泰澜公馆	2012.06	2017.06	1,694,720,000.00	618,600,156.53	789,254,848.64
南京亚泰梧桐世家	2011.12	2017.12	1,832,820,000.00	405,452,706.47	574,648,066.88
长春亚泰山语湖	2008.08	2019.10	1,411,250,000.00	639,444,857.54	331,828,452.49
海南亚泰温泉海岸	2010.07	2016.12	583,580,000.00	80,216,553.86	47,785,450.90
吉林亚泰淞山湖	2013.07	2017.12	4,176,510,000.00	340,831,500.80	163,497,830.28
南京亚泰山语湖花园	2015.03	2016.12	745,110,000.00	387,519,679.79	146,259,496.95
长春亚泰华府	2016.03	2019.06	1,772,670,000.00	437,633,640.44	
合计				4,995,230,526.26	5,246,933,610.13

(2) 开发产品:

项目名称	竣工时间(年)	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
长春亚泰广场	2001	4,834,206.02			4,834,206.02
长春亚泰杏花苑	2003	79,292,091.82		6,786,377.07	72,505,714.75
长春亚泰豪苑	2004	32,901,238.25		13,621,650.68	19,279,587.57
长春收购回迁房		5,399,565.11		4,303,681.54	1,095,883.57
长春亚泰富苑	2006	4,865,556.39			4,865,556.39
长春亚泰樱花苑	2009	12,908,960.08		10,364,206.54	2,544,753.54
长春亚泰桂花苑	2010	43,083,118.66		23,566,654.13	19,516,464.53
长春亚泰桃花苑		1,729,258.00			1,729,258.00
长春亚泰梧桐公馆	2013	349,731,041.81		152,640,965.79	197,090,076.02
松原亚泰澜熙郡	2016	223,104,924.12	116,693,388.43	179,856,422.51	159,941,890.04
南京亚泰先锋青年公寓	2010	31,814,271.08		125,732.40	31,688,538.68
南京亚泰梧桐世家	2017	109,784,877.86	267,242,063.42	232,151,211.82	144,875,729.46
天津亚泰澜公馆	2017	74,455,039.02	310,492,985.07	311,303,126.15	73,644,897.94
蓬莱亚泰兰海公馆	2016	107,018,034.53	6,062.88	7,445,884.20	99,578,213.21
沈阳亚泰城	2020	561,666,999.30	443,242,173.18	225,340,439.00	779,568,733.48

错误并未定义书签。

项目名称	竣工时间（年）	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
海南亚泰温泉海岸	2016	110,350,423.33	478,620.24	41,157,733.49	69,671,310.08
天津亚泰津澜庭院	2017		1,145,429,466.72	857,685,118.06	287,744,348.66
合计		1,752,939,605.38	2,283,584,759.94	2,066,349,203.38	1,970,175,161.94

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	2,329,392.29			1,861,302.38		468,089.91
库存商品	24,732.27	5,410,451.68			1,928,103.03	3,507,080.92
在产品	9,540,513.17	305,000.00		20,156.82	9,825,356.35	
开发成本	46,379,430.98			46,035,253.97	344,177.01	
开发产品	14,014,649.49	43,694,824.26	344,177.01	7,427,843.10		50,625,807.66
合计	72,288,718.20	49,410,275.94	344,177.01	55,344,556.27	12,097,636.39	54,600,978.49

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
开发成本	售价下降	已转开发产品出售	0.9216
开发产品	售价下降	已经出售	0.3770
原材料	长期积压	生产领用	0.2156

4、 计入期末存货余额的借款费用资本化金额

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期转入存货额	其他减少		
长春亚泰山语湖	28,285,043.00				28,285,043.00	
松原亚泰澜熙郡	13,657,570.37		7,747,040.64		5,910,529.73	
天津亚泰津澜	129,618,794.88	30,779,545.96	95,560,617.32		64,837,723.52	8.85
沈阳亚泰城	212,841,385.77		77,992,688.45		134,848,697.32	
南京亚泰梧桐世家	55,132,560.75	18,993,300.00	35,220,231.02		38,905,629.73	4.68
海南亚泰温泉海岸	6,609,572.11				6,609,572.11	

存货项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期转入 存货额	其他 减少		
天津亚泰澜公馆	37,157,804.18	16,170,150.18	25,198,863.96		28,129,090.40	2.61
蓬莱亚泰兰海公馆	3,137,769.93	932,195.60	171,390.45		3,898,575.08	1.34
长春亚泰兰海公馆	24,637,060.86	8,167,216.43			32,804,277.29	3.54
合计	511,077,561.85	75,042,408.17	241,890,831.84		344,229,138.18	

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
蓬莱沙河西片区土地一级整理项目支出※1	472,037,443.94	589,578,434.98
海南三亚崖州湾渔港项目支出※2	850,962,291.00	746,431,077.14
莲花山土地整理项目支出※3	1,612,751,013.03	1,457,403,064.43
清欠土地使用权	10,312,186.56	10,312,186.56
天津泉洲水城项目土地一级整理项目支出※4	3,759,165,550.51	3,870,878,493.68
清欠房产	42,627,667.64	5,693,219.45
待抵扣进项税	95,877,063.74	102,599,909.42
预缴税金	148,865,282.86	210,698,436.28
合 计	6,992,598,499.28	6,993,594,821.94

※1、根据公司之子公司海南亚泰兰海投资集团有限公司与蓬莱市人民政府签订的《蓬莱市沙河西片区土地整理项目合作协议书》而发生的蓬莱沙河西片区土地整理项目支出。

※2、根据公司之子公司三亚六道湾发展有限公司与三亚市人民政府签订的《三亚市港门渔港开发建设合同书》而发生的港门渔港子项目人工岛项目的后续建设支出。

※3、根据公司之子公司吉林亚泰莲花山投资管理有限公司与长春莲花山生态旅游度假区管委会签订的《亚泰莲花山国际生态旅游度假项目开发协议书》及《补充协议》而发生的莲花山旅游度假区土地整理项目支出。

※4、根据公司之子公司海南亚泰兰海投资集团有限公司与天津市武清区土地整理中心签订的《天津市武清区黄庄片区土地一级开发整理协议书》及《补充协议》而发生的天津泉洲水城项目土地整理支出。

(八) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	5,834,786,738.90		5,834,786,738.90	4,593,538,129.54		4,593,538,129.54
合计	5,834,786,738.90		5,834,786,738.90	4,593,538,129.54		4,593,538,129.54

对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
东北证券股份有限公司	2,819,709,013.24			807,705,315.94	61,773,111.77		-36,058,437.24		3,653,129,003.71		
北京预制建筑工程研究院有限公司	4,156,022.18			-68,449.28					4,087,572.90		
吉林银行股份有限公司	1,705,276,791.12			236,229,201.42	34,192,608.16		-38,297,493.54		1,937,401,107.16		
铁岭县新岗采石有限公司	1,164,264.87			-122,586.42					1,041,678.45		
辽宁矿渣微粉有限责任公司	63,232,038.13			-6,474,329.54					56,757,708.59		
齐齐哈尔克山永固水泥制品有限公司		4,942,440.00		-11,678.26					4,930,761.74		
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司		38,364,080.00		337,695.62					38,701,775.62		
齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司		5,543,880.00		86,903.84					5,630,783.84		
靖宇亚泰泉润建材有限公司		43,425,800.00		-1,089.45					43,424,710.55		
海林亚泰三艺新型建材有限公司		48,312,600.00		-2,336,963.66					45,975,636.34		
吉林省互联网传媒股份有限公司		43,706,000.00							43,706,000.00		
吉林亚泰体育文化发展股份											

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
有限公司											
合计	4,593,538,129.54	184,294,800.00		1,035,344,020.21	95,965,719.93		-74,355,930.78		5,834,786,738.90		

- 1、公司将所持有的东北证券股份有限公司 529,000,000 股股权用于向银行质押借款。
- 2、根据公司 2015 年第 13 次总裁办公会决议及公司之子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司 2015 年第 3 号董事会非会议决议，依据中审亚太审字（2015）010348 审计报告、中联评报字（2015）第 230 号资产评估报告，由吉林亚泰集团建材投资有限公司出资人民币 4,942,440.00 元收购黑龙江北疆集团股份有限公司持有的齐齐哈尔克山永固水泥制品有限公司 40%的股权；依据中审亚太审字（2015）010349 审计报告、中联评报字（2015）第 231 号资产评估报告，由吉林亚泰集团建材投资有限公司出资人民币 38,364,080.00 元收购黑龙江北疆集团股份有限公司持有的黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司 40%的股权；依据中审亚太审字（2015）010350 审计报告、中联评报字（2015）第 233 号资产评估报告，由吉林亚泰集团建材投资有限公司出资人民币 5,543,880.00 元收购黑龙江北疆集团股份有限公司持有的齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司 40%的股权；股权收购完成后吉林亚泰集团建材投资有限公司分别持有齐齐哈尔克山永固水泥制品有限公司 40%的股权、持有黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司 40%的股权、持有齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司 40%的股权。
- 3、根据公司 2015 年第 42 次总裁办公会决议及公司之子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司 2015 年第 4 号董事会非会议决议：由吉林亚泰集团建材投资有限公司与海林市绿友矿产有限责任公司共同出资设立海林亚泰三艺新型建材有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中吉林亚泰集团建材投资有限公司以货币出资 4,831.26 万元，持有其 40%股权；海林市绿友矿产有限责任公司以经中科华评报字【2015】第 041 号资产评估报告评估的实物资产 7,246.89 万元出资，持有其 60%股权。由吉林亚泰集团建材投资有限公司与靖宇县华润建材有限责任公司共同出资设立靖宇亚泰泉润建材有限公司，注册资本为人民币 5,000.00 万元，其中吉林亚泰集团建材投资有限公司以货币出资 4,342.58 万元，持有其 40%股权；靖宇县华润建材有限责任公司以经中科华评报字【2015】第 049 号资产评估报告评估的实物资产 6,513.88 万元出资，持有其 60%股权。

4、根据公司第十届第六次董事会决议，公司出资人民币 5,330.00 万元与其他七家公司共同发起成立吉林省互联网传媒股份有限公司，注册资本为人民币 17,000.00 万元，公司持有其 31.35%的股权，为该公司第二大股东。截至本报告报出日，根据吉林省互联网传媒股份有限公司之公司章程规定，公司已出资 4,370.60 万元，剩余出资 959.40 万元由于尚未到缴款期故未出资。

5、根据公司 2015 年第十一次临时董事会决议，公司出资人民币 1,500.00 万元与其他四家公司共同发起设立吉林亚泰体育文化发展股份有限公司，公司持有其 30%的股权，为该公司第二大股东。截至本报告报出日，根据吉林亚泰体育文化发展股份有限公司之公司章程规定尚未到缴款期，故公司尚未出资。

上市公司适用

错误并未定义书签。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	8,839,792.09	8,839,792.09
(2) 本期增加金额		
—其他增加		
(3) 本期减少金额	8,839,792.09	8,839,792.09
(4) 期末余额		
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	485,631.81	485,631.81
(2) 本期增加金额		
—计提或摊销		
(3) 本期减少金额	485,631.81	485,631.81
(4) 期末余额		
3. 减值准备		
(1) 年初余额	931,119.39	931,119.39
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	931,119.39	931,119.39
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 年初账面价值	7,423,040.89	7,423,040.89

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	11,005,581,325.83	6,577,935,467.98	761,810,410.29	508,347,141.47	18,853,674,345.57
(2) 本期增加金额	449,082,997.96	453,450,809.33	7,926,823.99	25,475,146.73	935,935,778.01

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	合计
—购置	15,756,922.60	71,234,933.54	2,316,503.70	9,452,782.70	98,761,142.54
—在建工程转入	394,451,453.36	185,786,087.63	590,196.60	12,633,800.68	593,461,538.27
—企业合并增加	36,209,517.55	24,495,358.75	2,406,787.84	2,682,224.27	65,793,888.41
—其他增加	2,665,104.45	171,934,429.41	2,613,335.85	706,339.08	177,919,208.79
(3) 本期减少金额	192,581,438.28	530,781,605.21	24,018,368.58	51,188,410.05	798,569,822.12
—处置或报废	71,133,062.87	94,784,413.59	19,468,691.58	49,108,672.86	234,494,840.90
—其他减少	121,448,375.41	435,997,191.62	4,549,677.00	2,079,737.19	564,074,981.22
(4) 期末余额	11,262,082,885.51	6,500,604,672.10	745,718,865.70	482,633,878.15	18,991,040,301.46
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	2,185,854,226.79	2,818,575,947.25	367,193,033.45	304,240,762.05	5,675,863,969.54
(2) 本期增加金额	337,624,068.76	492,049,593.82	66,283,507.62	32,325,962.30	928,283,132.50
—计提	326,724,147.35	466,543,882.47	65,267,553.21	31,700,070.65	890,235,653.68
—合并增加	10,899,921.41	25,505,711.35	1,015,954.41	625,891.65	38,047,478.82
(3) 本期减少金额	69,022,384.96	353,792,864.97	16,722,222.43	26,308,817.19	465,846,289.55
—处置或报废	10,601,599.28	68,499,183.77	14,172,379.00	25,273,152.57	118,546,314.62
—其他减少	58,420,785.68	285,293,681.20	2,549,843.43	1,035,664.62	347,299,974.93
(4) 期末余额	2,454,455,910.59	2,956,832,676.10	416,754,318.64	310,257,907.16	6,138,300,812.49
3. 减值准备					
(1) 年初余额	16,251,802.29	39,264,362.68	1,620,866.00	1,315,932.06	58,452,963.03
(2) 本期增加金额			1,225,406.27		1,225,406.27
—计提			1,225,406.27		1,225,406.27
—合并增加					
(3) 本期减少金额	8,636,141.23	31,591,208.33	574,551.66	33,257.59	40,835,158.81
—处置或报废	19,218.30	16,335,386.93	112,385.45	3,651.31	16,470,641.99
—其他减少	8,616,922.93	15,255,821.40	462,166.21	29,606.28	24,364,516.82
(4) 期末余额	7,615,661.06	7,673,154.35	2,271,720.61	1,282,674.47	18,843,210.49
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	8,800,011,313.86	3,536,098,841.65	326,692,826.45	171,093,296.52	12,833,896,278.48
(2) 年初账面价值	8,803,475,296.75	3,720,095,158.05	392,996,510.84	202,790,447.36	13,119,357,413.00

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 1,513,341,111.05 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产:无

错误并未定义书签。

3、 通过融资租赁租入的固定资产：

项 目	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋及建筑物	275,987,824.87	28,039,596.98	247,948,227.89
机器设备	511,941,072.34	139,788,146.97	372,152,925.37
运输设备	11,835,622.78	5,234,202.18	6,601,420.60
合 计	799,764,519.99	173,061,946.13	626,702,573.86

4、 通过经营租赁租出的固定资产：无

5、 期末持有待售的固定资产：无

6、 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

公司期末固定资产中有账面净值为 58,750.16 万元的房屋产权证尚未办理。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚泰水泥窑头窑尾电收尘改造项目	21,691,912.25		21,691,912.25	67,476.74		67,476.74
大药房医药产业园项目	3,780,499.49		3,780,499.49	448,348.51		448,348.51
游泳馆改造工程	8,578,175.78		8,578,175.78			
明星制药保健品车间项目				1,271,100.00		1,271,100.00
通化水泥石灰石矿山勘探项目	6,432,791.25		6,432,791.25	2,231,483.50		2,231,483.50
100 万吨粉磨站加固项目				2,536,986.36		2,536,986.36
铁岭石灰石项目生产线	5,769,833.29		5,769,833.29	2,794,677.03		2,794,677.03
五指山旅业景区大门	5,421,906.80		5,421,906.80	3,296,714.94		3,296,714.94
哈尔滨商品楼	3,431,295.00	3,431,295.00		3,431,295.00	3,431,295.00	
铁岭原材料储棚改造项目	4,259,318.98		4,259,318.98	3,586,546.66		3,586,546.66
建材制品 45 万立方米预拌混	10,685,949.51		10,685,949.51	3,593,232.70		3,593,232.70

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
凝土生产线建设项目						
生物医药产业园	4,823,694.96		4,823,694.96	4,508,269.06		4,508,269.06
富山水泥矿山工程	5,128,671.33		5,128,671.33	4,757,505.91		4,757,505.91
哈水技改项目				5,824,780.59		5,824,780.59
俱乐部温泉水先期利用项目	7,785,879.08		7,785,879.08	6,089,136.08		6,089,136.08
医药产业园项目	10,101,855.46		10,101,855.46	6,892,133.52		6,892,133.52
亚泰水泥矿山破碎系统挪建 技术改造工程	7,155,212.08		7,155,212.08	6,978,975.87		6,978,975.87
明星制药医药产业园项目	28,474,779.63		28,474,779.63	7,551,662.56		7,551,662.56
亚龙湾酒店工程	8,941,705.37		8,941,705.37	8,323,845.06		8,323,845.06
海南温泉酒店迎宾楼改造项目	4,300,000.00		4,300,000.00	8,760,926.00		8,760,926.00
通化石灰石矿山第一期征地 22 万平方米项目				9,423,598.59		9,423,598.59
辽宁交通辊压机项目				11,509,089.95		11,509,089.95
双鸭山三矿开拓工程				12,899,402.84		12,899,402.84
通化建设 4 座Φ33x30m 砼水 泥储库项目				13,142,472.29		13,142,472.29
日产 4000 吨新型干法水泥熟 料技术改造工程	31,822,174.13		31,822,174.13	14,156,259.71		14,156,259.71
红星采石年产 100 万立碎石生 产线	28,184,521.60		28,184,521.60	20,764,830.60		20,764,830.60
年产 10000 环地铁管片建设项 目	42,836,408.01		42,836,408.01	28,628,336.72		28,628,336.72
新明矿山改造	29,596,492.14		29,596,492.14	29,596,492.14		29,596,492.14
亚泰煤业二矿工程				41,314,378.39		41,314,378.39
哈建材工业园建设项目	89,192,845.84		89,192,845.84	54,750,971.89		54,750,971.89
一矿回风系统改造				60,143,433.00		60,143,433.00
富山 80 万吨水泥生产线	11,129,640.33		11,129,640.33	86,339,999.38		86,339,999.38
哈水 4000 吨熟料生产线(二 期)	94,137,800.54		94,137,800.54	94,137,800.54		94,137,800.54

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙达宾馆改建工程				96,167,206.03		96,167,206.03
建材园项目	122,389,068.92		122,389,068.92			
其他零星项目	4,158,921.79		4,158,921.79	2,455,338.49		2,455,338.49
合 计	600,211,353.56	3,431,295.00	596,780,058.56	658,374,706.65	3,431,295.00	654,943,411.65

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
吉盛锅炉房并网 工程			12,837,547.95	12,837,547.95			完工				自筹	
日产 4000 吨新型 干法水泥熟料技 术改造工程	433,620,000.00	14,156,259.71	17,665,914.42									31,822,174.13
通化水泥公司 2500 吨/项目	471,231,100.00		9,995,991.40	9,995,991.40							借款、自 筹	
建材园项目	1,348,961,900.00		122,389,068.92								产业借款 及企业自 筹	122,389,068.92
窑头窑尾电收尘 改造项目	57,238,300.00	67,476.74	21,624,435.51			38.00%	38.00%	669,780.18	669,780.18	5.88%	自筹	21,691,912.25
PC 生产厂房等项 目			11,535,700.64	11,535,700.64								
一线窑头二线窑 头、窑尾电收尘改 造			16,100,459.43	16,100,459.43								
电收尘改造			11,448,230.33	11,448,230.33								

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
建材产业园建设 项目	120,018,600.00	54,750,971.89	34,441,873.95									89,192,845.84
年产10000环地铁 管片建设项目	43,402,200.00	28,628,336.72	14,384,001.20		175,929.91						自筹	42,836,408.01
辊压机	30,246,600.00	11,509,089.95	19,680,728.18	29,555,895.22	1,633,922.91	64.36%	完工					
水泥生产线	112,130,000.00	86,339,999.38	18,657,672.30	93,868,031.35		93.80%	100.00%	2,794,848.32	778,750.31		总部借款	11,129,640.33
4000吨熟料生产 线二期	644,100,000.00	94,137,800.54						21,306,986.35			自筹	94,137,800.54
技改项目	3,240,000.00	5,824,780.59	8,999,422.41	14,792,203.00	32,000.00						自筹	
宾馆装修改建、扩 建	114,700,000.00	96,167,206.03	5,820,164.47	101,987,370.50								
回风立井系统改 造-一矿		60,143,433.00	25,053,691.81	85,197,124.81			完工结转	4,808,045.39	2,781,310.88	435.00%	自筹	
改扩建工程-二矿		41,314,378.39	1,626,963.74	42,941,342.13			完工结转	2,765,457.68		435.00%	自筹	
改扩建工程-三矿		12,899,402.84	22,885,445.35	35,784,848.19			完工结转	1,679,374.41	710,075.96	435.00%	自筹	
医药产业园	464,130,000.00	7,551,662.56	20,923,117.07			1.63%	20.00%	3,258,720.21	438,910.65	1.77%	借款	28,474,779.63
合 计	3,843,018,700.00	513,490,798.34	396,070,429.08	466,044,744.95	1,841,852.82			37,283,212.54	5,378,827.98			441,674,629.65

3、 在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨商品楼	3,431,295.00			3,431,295.00
合 计	3,431,295.00			3,431,295.00

(十二) 工程物资

项 目	期末余额	年初余额
专用材料	20,429,866.80	12,910,568.85
专用设备	266,636.37	9,555,734.63
合 计	20,696,503.17	22,466,303.48

(十三) 固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额	转入清理的原因
淘汰直径 3.0 米以下水泥磨机	4,377,999.09	4,377,999.09	强制淘汰
淘汰 1000 T / D 熟料生产线系统	8,535,096.56	8,483,427.30	淘汰落后产能
挖掘机报废		1,225,406.27	事故清理
合 计	12,913,095.65	14,086,832.66	

固定资产清理余额是公司执行吉林省政府关于淘汰落后产能规划而将公司之子公司亚泰集团通化水泥股份有限公司的 1000T/D 熟料生产线系统及直径 3.0 米以下水泥磨机转入清理，至报表日上述项目均在清理中。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地 使用权	电脑软件	专利权	非专利 技术	药品电子监管 码系统	煤炭采矿权	房屋使用权	探矿权	石灰石矿山采矿 权	大线路	磐石乙丙 66 千 伏供电线—输 变电路	合计
1. 账面原值												
(1) 年初余额	2,003,087,547.39	16,354,583.62		30,900,000.00	15,800.00	591,281,650.00	5,834,472.33	62,159,430.00	685,159,155.73	23,854,139.09	13,267,800.00	3,431,914,578.16
(2) 本期增加金额	32,249,891.42	7,051,822.39	33,309,460.46	159,340,798.42					79,847,676.43			311,799,649.12
—购置	12,423,714.00	7,002,902.39							69,004,500.00			88,431,116.39
—研发			1,513,722.76									1,513,722.76
—企业合并增加	19,645,664.80		31,675,072.83	159,340,798.42								210,661,536.05
—其他增加	180,512.62	48,920.00	120,664.87						10,843,176.43			11,193,273.92
(3) 本期减少金额	37,848,927.67	706,328.76					809,310.00	56,809,430.00	14,744,602.74	11,427,284.04		122,345,883.21
—处置	37,848,927.67	706,328.76					809,310.00	56,809,430.00	14,744,602.74	11,427,284.04		122,345,883.21
(4) 期末余额	1,997,488,511.14	22,700,077.25	33,309,460.46	190,240,798.42	15,800.00	591,281,650.00	5,025,162.33	5,350,000.00	750,262,229.42	12,426,855.05	13,267,800.00	3,621,368,344.07
2. 累计摊销												
(1) 年初余额	229,101,903.44	8,225,943.35		30,041,666.46	3,686.76	64,811,052.63	2,363,178.95	18,830,986.40	107,646,103.03	15,202,474.83	13,267,800.00	489,494,795.85
(2) 本期增加金额	46,525,789.90	4,942,356.90	5,149,097.91	11,100,629.54	1,580.04	33,434,445.12	188,055.90	19,222,794.02	30,711,558.93	355,547.82		151,631,856.08
—计提	46,233,531.34	2,833,185.98	1,601,847.69	11,100,629.54	1,580.04	33,434,445.12	188,055.90	19,222,794.02	30,711,558.93	355,547.82		145,683,176.38
—企业合并增加	292,258.56	2,109,170.92	3,547,250.22									5,948,679.70
(3) 本期减少金额	1,474,383.06	601,618.96					645,558.90	37,212,871.37	5,274,055.32	3,131,167.60		48,339,655.21

项目	土地 使用权	电脑软件	专利权	非专利 技术	药品电子监管 码系统	煤炭采矿权	房屋使用权	探矿权	石灰石矿山采矿 权	大线路	磐石乙丙 66 千 伏供电线--输 变电路	合计
—处置	1,474,383.06	601,618.96					645,558.90	37,212,871.37	5,274,055.32	3,131,167.60		48,339,655.21
(4) 期末余额	274,153,310.28	12,566,681.29	5,149,097.91	41,142,296.00	5,266.80	98,245,497.75	1,905,675.95	840,909.05	133,083,606.64	12,426,855.05	13,267,800.00	592,786,996.72
3. 减值准备												
(1) 年初余额									29,948,347.42			29,948,347.42
(2) 本期增加金额												
—企业合并增加												
(3) 本期减少金额									9,470,547.42			9,470,547.42
—处置									9,470,547.42			9,470,547.42
(4) 期末余额									20,477,800.00			20,477,800.00
4. 账面价值												
(1) 期末账面价值	1,723,335,200.86	10,133,395.96	28,160,362.55	149,098,502.42	10,333.20	498,036,152.25	3,119,486.38	4,509,090.95	596,700,822.78			3,008,103,547.35
(2) 年初账面价值	1,773,985,643.95	8,128,640.27		858,333.54	12,113.24	526,470,597.37	3,471,293.38	43,328,443.60	547,564,705.28	8,651,664.26		2,912,471,434.89

2、 本期以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况：无

错误并未定义书签。

(十五) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	期末研发进度(%)
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他		
亚泰生物冻干狂苗项目	2,046,273.85	256,469.69					2,302,743.54	70.00
亚泰生物出血热项目	9,039,133.52	638,664.03					9,677,797.55	50.00
亚泰明星药品提升项目	10,897,545.26	2,379,282.69		1,513,722.76	978,429.26		10,784,675.93	90.00
亚泰制药研发项目	39,995,440.00						39,995,440.00	50.00
南京威凯尔维卡格雷项目		612,328.80					612,328.80	20.00
亚泰生物狂苗技改项目		871,781.77					871,781.77	10.00
其他项目		7,006,673.50			7,006,673.50			
合计	61,978,392.63	11,765,200.48		1,513,722.76	7,985,102.76		64,244,767.59	

亚泰明星药品提升项目确认的无形资产为公司之子公司吉林亚泰明星制药有限公司研发的亚泰康派牌佳佳钙咀嚼片（儿童型）、亚泰康派牌乐尔钙咀嚼片（成人型）及亚泰康派牌蛋白粉三种保健药品获得国家食品药品监督管理总局批准后形成的专利权。

(十六) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉林大药房药业股份有限公司	4,505,964.95			4,505,964.95
长春龙达宾馆有限公司	9,973,623.22			9,973,623.22
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	37,866,963.25			37,866,963.25
亚泰集团通化水泥股份有限公司	10,644,587.09			10,644,587.09
亚泰集团伊通水泥有限公司	194,319,860.74			194,319,860.74
亚泰集团铁岭水泥有限公司	343,671,113.58			343,671,113.58
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	56,612,107.36			56,612,107.36
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	3,605,853.59			3,605,853.59
海南亚泰兰海投资集团有限公司	18,161,604.25			18,161,604.25
海南亚泰温泉酒店有限公司	12,765,975.53			12,765,975.53
吉林亚泰生物药业股份有限公司	22,443,406.29			22,443,406.29
吉林省浩泰生物制品经销有限公司	220,000.00			220,000.00
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	19,926,565.70			19,926,565.70
兰海泉州水城(天津)发展有限公司	553,281,640.68			553,281,640.68
吉林市中圣房地产开发有限公司	780,411.17			780,411.17
吉林亚泰集团(辽宁)建材有限公司	221,684,560.02			221,684,560.02
辽宁交通水泥有限责任公司	147,167,509.93			147,167,509.93
亚泰集团沈阳矿业有限公司	727,901.16			727,901.16
吉林龙鑫药业有限公司	22,653,530.02			22,653,530.02
合计	1,681,013,178.53			1,681,013,178.53

2、 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	3,605,853.59			3,605,853.59
海南亚泰兰海投资集团有限公司	18,161,604.25			18,161,604.25
吉林省浩泰生物制品经销有限公司	220,000.00			220,000.00
兰海泉州水城(天津)发展有限公司		175,308,441.65		175,308,441.65
亚泰集团沈阳矿业有限公司		727,901.16		727,901.16
吉林亚泰集团(辽宁)建材有限公司		51,043,782.13		51,043,782.13
吉林市中圣房地产开发有限公司		780,411.17		780,411.17

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	21,987,457.84	227,860,536.11		249,847,993.95

(十七) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	36,920,226.90	16,488,151.55	8,121,504.11		45,286,874.34	
装修费	9,295,052.04	13,332,547.79	5,498,593.96		17,129,005.87	
土地租金	7,387,618.17		637,780.08		6,749,838.09	
铁路过轨费	2,013,888.84		966,666.72		1,047,222.12	
矿山剥离费	53,013,646.88	28,138,568.83	7,593,171.19		73,559,044.52	
融资顾问费	3,225,833.35		1,843,333.32		1,382,500.03	
石灰石矿耕地占用费	896,617.78		316,453.32		580,164.46	
财产保险	326,579.53	616,276.44	634,717.87		308,138.10	
土地动迁费	1,870,172.53	1,318,629.00	46,283.14		3,142,518.39	
林地补偿款	20,558,190.91		622,975.44		19,935,215.47	
狂苗技改车间技改项目	2,345,243.67		183,940.68		2,161,302.99	
其他零星项目	3,475,016.59	730,288.87	1,922,092.83		2,283,212.63	
合 计	141,328,087.19	60,624,462.48	28,387,512.66		173,565,037.01	

长期待摊费用期末较期初增加 22.81%，主要是由于矿山剥离费增加导致。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	62,600,389.32	85,059,216.98
合并抵销资产净值	72,223,493.86	79,625,545.35
递延收益	40,800,528.21	37,255,433.65
可抵扣亏损	97,404,063.37	20,789,329.52
其他	15,155,099.31	11,412,657.28
小 计	288,183,574.07	234,142,182.78
递延所得税负债：		

项 目	期末余额	年初余额
资产评估增值	1,566,620.90	1,709,866.90
小 计	1,566,620.90	1,709,866.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	442,793,681.70	444,511,826.01
可抵扣亏损	2,084,832,897.35	1,815,769,236.65
合 计	2,527,626,579.06	2,260,281,062.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年 度	期末余额	年初余额	备注
2015		120,692,690.36	
2016	53,191,303.25	65,005,878.30	
2017	279,929,443.51	350,482,928.77	
2018	420,296,984.59	521,135,975.64	
2019	681,236,624.64	758,451,763.58	
2020	650,178,541.36		
合 计	2,084,832,897.35	1,815,769,236.65	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金额
资产评估增值	6,266,483.60
小 计	6,266,483.60
资产减值准备	258,067,014.24
可抵扣亏损	394,336,032.57
未确认内部销售利润	288,893,975.44
递延收益	168,002,112.80
其他	60,620,397.27
小 计	1,169,919,532.32

(十九) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
-------	------	------

错误并未定义书签。

类别及内容	期末余额	年初余额
五指山旅游项目※1	46,839,618.89	46,839,618.89
天津都市农业产业园项目※2	39,643,221.47	39,643,221.47
未结算工程及设备款※3	83,467,853.77	150,853,843.02
建筑企业风险抵押金	60,000.00	60,000.00
购买土地预付款※4		143,212,018.45
合 计	170,010,694.13	380,608,701.83

※1、五指山旅游项目：系公司之子公司海南五指山旅业控股有限公司发生的五指山旅游区防火栈道工程支出。

※2、天津都市农业产业园项目：系公司之子公司天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司与天津市武清区黄庄街道办事处签订的《土地租用合同》的约定发生的以现代农业为主、兼顾都市休闲观光的综合型现代农业产业园区建设支出。

※3、未结算工程及设备款：系账龄超过一年的预付工程款、预付设备款。

※4、购买土地预付款减少系公司之子公司亚泰集团沈阳现代建筑工业细河有限公司本期收回支付给沈阳市人民政府的土地出让金 64,282,018.45 元及公司之子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司收回支付给长春市二道区英俊镇人民政府的土地出让金 78,930,000.00 元。

(二十) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	490,000,000.00	283,000,000.00
抵押借款	1,366,000,000.00	935,000,000.00
保证借款	3,537,545,000.00	2,859,845,000.00
信用借款	2,742,420,000.00	3,809,000,000.00
票据贴现借款	4,711,700,000.00	6,594,700,000.00
合 计	12,847,665,000.00	14,481,545,000.00

本期末无逾期未偿还的短期借款。

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	717,000,000.00	422,000,000.00
合 计	717,000,000.00	422,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

应付票据期末较期初增加 69.91%，主要是由于本期以银行承兑汇票结算金额增加所致。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,499,370,161.89	2,000,172,061.92
1 至 2 年	430,776,437.82	378,032,330.63
2 至 3 年	109,730,962.42	125,665,977.90
3 年以上	232,130,296.43	187,917,258.24
合 计	2,272,007,858.56	2,691,787,628.69

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠付关联方款项如下：

关联方名称	期末余额	未结转原因	账龄
铁岭县新岗采石有限责任公司	4,924,749.42	暂未结算	1 年以内
长春吉盛投资有限公司	7,366,135.56	暂未结算	1 年以内

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	账龄
中交第二航务工程局有限公司	117,602,255.00	暂未结算	1-2 年
江苏省苏中建设集团股份有限公司	29,783,265.06	暂未结算	1-3 年
长春市利安建筑劳务有限公司	22,100,000.00	暂未结算	2-5 年
青建集团股份公司	19,608,603.63	暂未结算	1-3 年
长春建设股份有限公司	9,156,749.00	暂未结算	1-3 年

(二十三) 预收款项

1、 预收款项情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	812,367,379.66	1,028,768,941.48
1 至 2 年	20,530,223.66	426,948,458.03
2 至 3 年	14,523,916.27	7,662,771.84
3 年以上	22,857,650.54	38,036,462.38
合 计	870,279,170.13	1,501,416,633.73

公司预收账款期末较期初减少 42.04%，主要原因为公司部分楼盘项目本期开始销售，预收

房款结转收入。

其中，房地产项目预收款情况如下：

项目名称	年初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例（%）
长春亚泰杏花苑	9,717,100.00	4,606,494.13	已竣工	1.80
长春亚泰豪苑	20,311,521.00	4,644,321.21	已竣工	45.00
鼎盛国际	196,655.00	196,654.70	已竣工	13.00
长春亚泰广场	63,189.00	63,189.45	已竣工	28.00
长春亚泰樱花苑	16,853,531.00	3,042,249.36	已竣工	96.31
长春亚泰桂花苑	20,676,868.00	9,626,908.07	已竣工	90.67
吉盛小区	1,219,217.70	1,647,782.70	已竣工	100.00
长春亚泰桃花苑	6,127,799.00	1,211,714.96	已竣工	71.00
松原亚泰澜熙郡	25,150,000.00	10,901,484.48	已竣工	17.00
长春亚泰梧桐公馆	55,533,930.00	30,976,660.13	已竣工	38.49
沈阳亚泰城	118,950,000.00	97,371,490.00	2016.12	12.00
南京亚泰梧桐世家	129,120,210.00	32,598,858.00	已竣工	9.70
天津亚泰澜公馆	185,887,275.00	73,419,325.00	已竣工	54.00
蓬莱亚泰兰海公馆	7,483,246.00	4,075,236.00	已竣工	4.00
天津亚泰津澜庭院	298,660,201.00	70,757,603.00	已竣工	16.00
海南亚泰温泉海岸	14,125,957.73	1,786,990.00	已竣工	3.90
合 计	910,076,700.43	346,926,961.19		

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中预收关联方款项：

单位名称	期末余额	未结转原因	账龄
铁岭县新岗采石有限责任公司	62,210.65	暂未结算	1 年以内

4、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	账龄
朝阳区博雅富豪自由大路口腔门诊部	4,066,960.00	预收房款手续未办完	3 年以上
长春莲花山生态发展有限公司	3,434,417.00	暂未结算	2-3 年
九台市农村信用合作联社	3,389,218.56	预收房款手续未办完	3 年以上

单位名称	期末余额	未结转原因	账龄
长春市朝阳区先施建材经销处	2,013,170.12	暂未结算	3年以上
长春市二道区荣光街道办事处	1,000,000.00	预收房款手续未办完	1-2年

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	143,890,645.89	1,233,313,570.47	1,226,077,267.28	151,126,949.08
离职后福利-设定提存计划	8,776,632.23	185,774,284.94	187,088,802.95	7,462,114.22
合计	152,667,278.12	1,419,087,855.41	1,413,166,070.23	158,589,063.30

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	90,530,586.17	975,982,529.47	973,788,164.05	92,724,951.59
(2) 职工福利费	173,388.82	25,075,228.65	25,216,530.41	32,087.06
(3) 社会保险费	3,197,444.10	101,273,422.07	102,722,921.70	1,747,944.47
其中：医疗保险费	272,968.36	71,599,033.10	72,928,754.77	-1,056,753.31
工伤保险	1,036,914.36	13,466,351.11	13,477,850.11	1,025,415.36
生育保险	102,474.58	6,857,869.72	6,974,463.60	-14,119.30
补充保险	1,785,086.80	9,350,168.14	9,341,853.22	1,793,401.72
(4) 住房公积金	2,437,566.44	105,771,951.69	104,627,716.52	3,581,801.61
(5) 工会经费	14,490,597.90	17,852,440.15	15,022,698.12	17,320,339.93
(6) 职工教育经费	32,610,043.87	6,492,800.60	3,402,316.31	35,700,528.16
(7) 职工补贴	431,722.33		431,722.33	
(8) 其他短期薪酬	19,296.26	865,197.84	865,197.84	19,296.26
合计	143,890,645.89	1,233,313,570.47	1,226,077,267.28	151,126,949.08

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,497,511.40	169,025,926.60	169,925,598.49	6,597,839.51
失业保险费	523,548.80	14,478,713.89	14,605,228.51	397,034.18
企业年金缴费	755,572.03	2,269,644.45	2,557,975.95	467,240.53
合计	8,776,632.23	185,774,284.94	187,088,802.95	7,462,114.22

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	19,605,503.89	19,294,947.41
消费税	234,842.52	182,352.57
营业税	19,773,794.26	9,056,852.76
资源税	4,789,057.80	3,297,544.00
城建税	3,543,711.46	1,986,981.32
土地增值税	1,695,075.17	923,643.68
土地使用税	4,341,148.45	3,674,066.86
房产税	1,301,133.25	3,288,686.11
企业所得税	86,892,709.36	106,871,163.45
个人所得税	812,602.94	1,153,524.14
印花税	510,485.68	1,103,482.04
教育费附加	1,792,434.91	934,343.84
地方教育费附加	1,237,807.63	667,334.32
文化事业费	36.00	62.40
防洪基金	1,788,961.92	2,613,815.52
价调基金	22,087,134.75	21,772,984.33
水利基金	415,754.10	
矿产资源补偿费	5,192,941.52	4,062,801.38
其他	58,167.56	27,488.06
合计	176,073,303.17	180,912,074.19

(二十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
中期票据利息	89,342,653.34	3,142,189.18
长、短期借款利息	14,918,511.40	13,624,000.00
非公开定向债务融资工具利息	452,367,554.07	576,737,890.06
合 计	556,628,718.81	593,504,079.24

应付利息的说明：

- 1、中期票据利息余额系根据合同约定条件计提的未到付息期的中期票据利息。
- 2、长、短期借款利息余额系根据合同约定的条件计提的未到付息期的借款利息。
- 3、非公开定向债务融资工具利息余额系根据合同约定的条件计提的未到付息期的非公开定向债务融资工具利息。

(二十七) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	340,265,615.03	181,738,219.61
1 至 2 年	127,088,922.14	610,481,664.32
2 至 3 年	124,137,055.03	107,203,308.07
3 年以上	263,998,026.89	253,906,172.88
合 计	855,489,619.09	1,153,329,364.88

- 2、 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方款项：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	性质或内容
铁岭县新岗采石有限责任公司	非合并关联方	400,000.00	1-2 年	0.05	往来款
合 计		400,000.00		0.05	

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明：

单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
黑龙江省国土资源厅	64,682,100.00	分期付款购买采矿权	2-5 年

单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
辽宁能源投资集团	20,013,649.69	合同预留股权转让款	2-3 年
沈阳煤业（集团）有限责任公司	15,603,292.12	合同预留股权转让款	2-3 年
铁岭县宝璐石料加工有限公司	8,533,678.79	尚未结算	1-2 年
长春机电电气安装有限责任公司	7,799,122.00	尚未结算	5 年以上

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,460,500,000.00	1,301,000,000.00
一年内到期的应付债券	14,386,232,658.17	6,689,057,052.33
一年内到期的长期应付款	157,011,020.00	488,307,550.19
一年内到期的政府补助	9,653,049.04	4,845,361.55
一年内到期的未实现融资租回损益	-18,751,956.49	-19,521,662.80
一年内到期的管网建设费	11,298,470.99	10,884,371.41
一年内到期的租赁费	90,000.00	90,000.00
合 计	16,006,033,241.71	8,474,662,672.68

一年内到期的非流动负债期末较期初增加 88.87%，主要为本期发行超短期融资券导致一年内到期的应付债券增加所致。

一年内到期的长期应付款 157,011,020.00 元，系将于一年内到期的应付融资租赁款。

(二十九) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	870,000,000.00	900,000,000.00
抵押借款	441,379,310.00	607,316,100.00
保证借款	325,824,481.05	818,203,791.05
信用借款	3,500,000.00	254,500,000.00
合 计	1,640,703,791.05	2,580,019,891.05

(三十) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2011 年度第二期中期票据		1,392,025,753.42
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2013 年度第一期中期票据	893,554,627.38	890,854,627.38
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2013 年度第一期非公开定向 债务融资工具		996,963,213.91
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2013 年度第二期非公开定向 债务融资工具		499,787,187.68
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2013 年度第三期非公开定向 债务融资工具		499,674,687.68
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2013 年度第四期非公开定向 债务融资工具		996,538,282.97
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2013 年度第六期非公开定向 债务融资工具		1,496,304,278.76
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2014 年度第二期非公开定向 债务融资工具		998,334,553.42
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2014 年度第五期非公开定向 债务融资工具		498,811,112.15
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2014 年度第六期非公开定向 债务融资工具		498,554,703.29
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2015 年度第一期非公开定向 债务融资工具	999,833,333.37	
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	987,141,666.67	
国开发展基金有限公司投资款	46,000,000.00	
合计	2,926,529,627.42	8,767,848,400.66

应付债券期末较期初减少 66.62%，主要原因为以前年度发行的非公开定向债务融资工具到期偿还导致。

2、 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初调整至一年 内到期	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末调整至一年 内到期	期末余额
公司 2011 年度第 二期中期票据	1,400,000,000.00	2011-11-25	5 年	1,379,000,000.00		1,392,025,753.42		94,359,996.00	4,200,000.00		1,396,225,753.42	
公司 2013 年度第 一期中期票据	900,000,000.00	2013-5-10	5 年	886,500,000.00		890,854,627.38		50,580,000.00	2,700,000.00			893,554,627.38
公司 2013 年度第 一期非公开定向 债务融资工具	1,000,000,000.00	2013-1-7	3 年	991,000,000.00		996,963,213.91		66,699,996.00	3,000,000.00		999,963,213.91	
公司 2013 年度第 二期非公开定向 债务融资工具	500,000,000.00	2013-1-31	3 年	495,950,000.00		499,787,187.68		32,300,004.00	1,575,000.00	1,575,000.00	499,787,187.68	
公司 2013 年度第 三期非公开定向 债务融资工具	500,000,000.00	2013-2-22	3 年	495,950,000.00		499,674,687.68		32,300,004.00	1,575,000.00	1,575,000.00	499,674,687.68	
公司 2013 年度第 四期非公开定向 债务融资工具	1,000,000,000.00	2013-3-6	3 年	991,000,000.00		996,538,282.97		63,000,000.00	3,000,000.00		999,538,282.97	
公司 2013 年度第 六期非公开定向 债务融资工具	1,500,000,000.00	2013-9-23	3 年	1,493,250,000.00		1,496,304,278.76		107,250,000.00	2,250,000.00		1,498,554,278.76	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初调整至一年 内到期	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末调整至一年 内到期	期末余额
公司 2014 年度第 一期非公开定向 债务融资工具	1,000,000,000.00	2014-1-28	1 年	997,000,000.00	999,805,040.27			77,000,000.00	194,959.73	1,000,000,000.00		
公司 2014 年度第 三期非公开定向 债务融资工具	700,000,000.00	2014-4-25	1 年	695,800,000.00	698,640,082.19			34,918,331.00	1,359,917.81	700,000,000.00		
公司 2014 年度第 二期非公开定向 债务融资工具	1,000,000,000.00	2014-4-22	2 年	994,500,000.00		998,334,553.42		53,258,336.00	2,499,996.00	3,000,000.00	997,834,549.42	
公司 2014 年度第 四期非公开定向 债务融资工具	1,000,000,000.00	2014-6-13	1 年	998,000,000.00	999,130,886.58			38,852,780.00	869,113.42	1,000,000,000.00		
公司 2014 年度第 五期非公开定向 债务融资工具	500,000,000.00	2014-9-12	2 年	497,000,000.00		498,811,112.15		11,549,999.00	1,500,000.00	1,500,000.00	498,811,112.15	
公司 2014 年度第 六期非公开定向 债务融资工具	500,000,000.00	2014-12-5	2 年	497,000,000.00		498,554,703.29		3,208,333.00	1,500,000.00	1,500,000.00	498,554,703.29	
公司 2014 年度第 一期短期融资券	2,000,000,000.00	2014-4-9	1 年	1,992,000,000.00	1,997,875,029.04			94,500,000.00	2,124,970.96	2,000,000,000.00		
公司 2014 年度第	2,000,000,000.00	2014-10-20	1 年	1,992,000,000.00	1,993,606,014.25			20,611,110.00	6,393,985.75	2,000,000,000.00		

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初调整至一年 内到期	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末调整至一年 内到期	期末余额
二期短期融资券												
公司 2015 年度第 一期非公开定向 债务融资工具	1,000,000,000.00	2015-2-4	2 年	998,000,000.00			998,000,000.00		1,833,333.37			999,833,333.37
公司 2015 年度第 一期中期票据	1,000,000,000.00	2015-4-10	5 年	985,000,000.00			985,000,000.00		2,141,666.67			987,141,666.67
公司 2015 年度第 二期超短期融资 券	1,500,000,000.00	2015-4-20	270 天	1,495,500,000.00			1,495,500,000.00		4,200,000.00		1,499,700,000.00	
公司 2015 年度第 一期超短期融资 券	1,500,000,000.00	2015-4-1	270 天	1,495,500,000.00			1,495,500,000.00		4,500,000.00	1,500,000,000.00		
公司 2015 年度第 三期超短期融资 券	1,000,000,000.00	2015-7-28	270 天	997,750,000.00			997,750,000.00		1,250,000.00		999,000,000.00	
公司 2015 年度第 四期超短期融资 券	1,500,000,000.00	2015-8-26	270 天	1,496,625,000.00			1,496,625,000.00		1,875,000.00		1,498,500,000.00	
公司 2015 年度第	1,500,000,000.00	2015-11-4	270 天	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		1,000,000.00		1,501,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初调整至一年 内到期	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末调整至一年 内到期	期末余额
五期超短期融资 券												
公司 2015 年度第 六期超短期融资 券	1,000,000,000.00	2015-12-23	270 天	999,000,000.00			999,000,000.00		88,888.89		999,088,888.89	
国开发展基金有 限公司	46,000,000.00	2015-12-04	14 年	46,000,000.00			46,000,000.00					46,000,000.00
合计	25,546,000,000.00			25,409,325,000.00	6,689,057,052.33	8,207,848,000.66	10,013,375,000.00	780,388,889.00	51,631,832.60	8,209,150,000.00	14,386,232,658.17	2,926,529,627.42

根据公司 2015 年第十一次临时董事会决议，公司之全资子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司出资 3,000.00 万元对吉林亚泰明星制药有限公司进行增资，同时国开发展基金有限公司出资人民币 4,600.00 万元对吉林亚泰明星制药有限公司进行增资，其中国开发展基金有限公司投资期限为 14 年，其持股期间年投资收益率为 1.2%，投资期满前吉林亚泰集团医药投资有限公司分三次对国开发展基金有限公司持有的吉林亚泰明星制药有限公司股权进行回购。增资后吉林亚泰明星制药有限公司注册资本变为 8,947.00 万元，其中吉林亚泰集团医药投资有限公司持有其 53% 股权，国开发展基金有限公司持有其 47% 股权。

根据财会[2014]13 号文件财政部关于印发《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》的通知相关规定，投资合同中包含类似强制付息的条款，将导致被投资方交付现金的义务，故公司将国开发展基金有限公司之投资在报表中作为金融负债确认。

错误并未定义书签。

(三十一) 长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
中国技术进出口公司	4,427,291.82	4,719,057.76
长春市扶散办散装设施基金	4,320,851.25	4,320,851.25
哈尔滨市扶散办散装设施基金		1,500,000.00
哈尔滨市科委三项费		600,000.00
哈尔滨市财政局网络信息化款		815,000.00
环保治理基金		200,000.00
应付融资租赁款		57,208,923.84
合 计	8,748,143.07	69,363,832.85

长期应付款期末较期初减少 87.39%，原因为应付融资租赁款等项目调整至一年内到期的非流动负债。

(三十二) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
烧成二车间窑尾电收尘技术改造项目	500,000.00	150,000.00	150,000.00	500,000.00
搬迁补偿款项※1	14,940,935.81	500,000.00	500,000.00	14,940,935.81
暖房子工程	455,348.00	3,690,000.00	3,788,000.00	357,348.00
污染物自动监控能力建设项目	30,000.00	1,820,000.00	900,075.00	949,925.00
管网改造项目※2	1,628,210.00			1,628,210.00
创新平台项目款※3	48,586.00	130,000.00	178,184.60	401.40
污染物自动监控能力建设项目		160,000.00	160,000.00	
文开区政府体育场馆设施建设项目		100,000.00	100,000.00	
冻干狂苗项目		270,000.00	270,000.00	
吉林省财政厅技术创新基金项目		782,706.65		782,706.65
合 计	17,603,079.81	7,602,706.65	6,046,259.60	19,159,526.86

※1、系公司之子公司三亚六道湾发展有限公司于 2011 年 6 月收到的渔港在建项目政策性重新选址补偿款项。

※2、系长春市市政公用局拨付给公司之子公司长春亚泰热力有限公司的供热管网改造补助款项。

※3、系根据长科发[2013]100 号文件，长春市科学技术局给予公司之子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司的生物制药科技创新平台建设补助款。

(三十三) 预计负债

项 目	期末余额	年初余额
矿山恢复治理费及货币时间价值	170,022,259.89	164,164,250.90
土地复垦费及货币时间价值	19,034,460.53	14,802,076.64
矿山恢复治理费及货币时间价值	22,209,685.08	12,103,119.11
合 计	211,266,405.50	191,069,446.65

预计负债期末余额系本公司之子公司吉林亚泰水泥有限公司、亚泰集团铁岭水泥有限公司、亚泰集团伊通水泥有限公司、辽宁交通水泥有限责任公司、亚泰集团哈尔滨水泥有限公司及亚泰集团通化水泥股份有限公司按照当地国土资源厅批复的矿山恢复治理方案和土地复垦方案计提的矿山恢复治理费及货币时间价值、土地复垦费及货币时间价值。

(三十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
供热入网费	54,023,157.35	4,140,995.80	11,802,570.57	46,361,582.58
政府补助	161,358,229.15	63,318,046.44	12,307,460.15	212,368,815.44
未实现售后租回损益（融资租赁）	-175,899,902.66		-16,796,146.80	-159,103,755.86
合 计	39,481,483.84	67,459,042.24	7,313,883.92	99,626,642.16

递延收益期末较期初增加 152.34%，主要为与资产相关的政府补助增加所致。

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	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
建设 RG3 针剂车间补贴款	4,820,000.00				4,820,000.00	与资产相关
招商引资土地补偿	10,041,437.53			221,095.87	9,820,341.66	与资产相关
基础设施补偿款	26,896,187.50	1,000,000.00	361,100.00	575,337.50	26,959,750.00	与资产相关
资源综合利用、节能环保技 术改造工程	28,968,287.42	16,160,000.00	143,490.06	3,373,263.61	41,611,533.75	与资产相关
环保治理资金	7,140,316.70	2,000,000.00	99,999.93	641,559.70	8,398,757.07	与资产相关
国债专项拨款	17,500,000.00			1,250,000.00	16,250,000.00	与资产相关
公路桥项目补贴款	1,892,000.00		44,000.00	44,000.00	1,804,000.00	与资产相关
参一胶囊生产线 GMP 改造 项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
改进冻干疫苗技术补贴款	800,000.00				800,000.00	与资产相关

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

负债项目	年初余额	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
改进重组人血白蛋白在疫苗生产中的应用补贴款	300,000.00	300,000.00	138,740.90		461,259.10	与资产相关
高新北区产业园区基础设施建设项目	60,000,000.00				60,000,000.00	与资产相关
扶持资金		1,719,196.91		1,719,196.91		与资产相关
年产 11 亿片（粒）固体制剂项目		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
标准化菜市场示范工程		180,000.00	30,000.00		150,000.00	与资产相关
国家一类中药单体参一胶囊产业化项目		6,500,000.00			6,500,000.00	与资产相关
供热基础设施建设及改造专项资金		700,000.00	140,000.00	70,000.00	490,000.00	与资产相关
淘汰燃煤小锅炉补贴		4,566,403.00	913,280.60	456,640.30	3,196,482.10	与资产相关
污水处理站技术改造工程		77,333.53	5,333.34	72,000.19		与资产相关
超临界及大孔树脂项目		96,666.47	6,666.66	89,999.81		与资产相关
黄芩产业化项目资金		2,037,111.14	107,926.42	161,889.63	1,767,295.09	与资产相关
科技局平台建设资金		82,832.42	4,982.40	7,473.60	70,376.42	与资产相关
三河三湖污染防治专项资金		389,996.67	20,526.14	30,789.21	338,681.32	与资产相关
生态省、节能减排专项资金		389,743.59	20,512.82	30,769.23	338,461.54	与资产相关
地方特色产业中小企业发展资金		779,487.18	41,025.64	61,538.46	676,923.08	与资产相关
节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理		3,071,128.87	161,638.36	242,457.54	2,667,032.97	与资产相关
企业技术中心搬迁改造项目资金		468,280.72	23,689.45	35,534.17	409,057.10	与资产相关
五类新药黄芩茎叶解毒胶囊及原料成果转化项目		338,509.81	16,313.73	24,470.59	297,725.49	与资产相关
精制消栓产业化项目资金		5,546,966.29	252,134.83	378,202.25	4,916,629.21	与资产相关
消栓通路工艺技术改造		583,783.78	32,432.43	48,648.65	502,702.70	与资产相关

负债项目	年初余额	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
黄芩茎叶工艺研究补助资金		780,606.06	38,787.88	58,181.82	683,636.36	与资产相关
消栓二次开发成果转化		500,000.00			500,000.00	与资产相关
省重点产业发展引导资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
专利转化与推进专项资金		150,000.00			150,000.00	与资产相关
医药产业发展引导专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
创新型企业科技创新专项资金		600,000.00			600,000.00	与资产相关
2015年科技发展项目资金 (杞天口服液专利科技成果转化)		100,000.00			100,000.00	与资产相关
2000万盒口服液固体制剂项目		600,000.00	51,829.52	60,000.00	488,170.48	与资产相关
合计	161,358,229.15	63,318,046.44	2,654,411.11	9,653,049.04	212,368,815.44	

其他变动系转入一年内到期的非流动负债。

(三十五) 股本

项目	年初余额	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	
股份总额	1,894,732,058.00	705,213,679.00				705,213,679.00	2,599,945,737.00

经 2014 年公司第四次、第五次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林亚泰（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]516 号）核准，公司非公开发行 A 股人民币普通股 705,213,679 股，每股发行价格 4.15 元，共计募集资金人民币 2,926,636,767.85 元，扣除各项发行费用人民币 34,520,521.37 元且不包括人民币普通股 A 股发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币 2,892,116,246.48 元，其中新增注册资本人民币 705,213,679.00 元，增加资本公积人民币 2,186,902,567.48 元。本次非公开发行股票完成后，公司总股本增至 2,599,945,737 股。前述非公开增发事宜已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 4 月 23 日出具中准验字[2015]1030 号验资报告。

错误并未定义书签。

(三十六)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,380,711,873.96	2,722,935,471.95		5,103,647,345.91
其他资本公积	1,036,695,756.38			1,036,695,756.38
合 计	3,417,407,630.34	2,722,935,471.95		6,140,343,102.29

资本溢价

项 目	本期增减
定向增发	2,186,902,567.48
收购海南兰海集团少数股东股权产生的资本公积	536,018,097.80
减少北京兰海绿洲投资评估增值	14,806.67
合 计	2,722,935,471.95

根据公司 2015 年第八次临时董事会决议，依据中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2015]第 1640 号审计报告，公司出资 351,691,950.14 元收购海南兰海实业集团有限公司持有的海南亚泰兰海投资集团有限公司的 49%股权。购买日海南亚泰兰海投资集团有限公司少数股东持有的净资产为 887,710,047.94 元，差额形成资本公积 536,018,097.80 元。

(三十七)其他综合收益

项目	年初余额	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 收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	98,876,030.32	95,965,719.93			95,965,719.93	194,841,750.25	
其中：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	98,876,030.32	95,965,719.93			95,965,719.93	194,841,750.25	
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	98,876,030.32	95,965,719.93			95,965,719.93	194,841,750.25	

上市公司适用

错误并未定义书签。

(三十八) 专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,080,141.99	42,557,229.85	27,743,437.14	27,893,934.70
维简费	8,332,964.02	19,072,994.40	22,964,363.28	4,441,595.14
合 计	21,413,106.01	61,630,224.25	50,707,800.42	32,335,529.84

根据财政部、国家发改委、国家安监局关于印发《煤炭安全生产费用提取和使用管理办法》和《关于规范煤矿维简费管理问题的若干规定的通知》（财建【2004】119号）规定，公司之子公司双鸭山亚泰煤业有限公司按照产量计提 15 元/吨的安全生产费和 6.20 元/吨的维简费、公司之子公司科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司按照产量计提 15 元/吨的安全生产费和 7.00 元/吨的维简费，专项用于安全生产设施投入和维持简单再生产。

(三十九) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	381,293,452.73	44,861,626.48		426,155,079.21
合 计	381,293,452.73	44,861,626.48		426,155,079.21

本期增加中母公司按本期净利润提取盈余公积 44,861,626.48 元。

(四十) 未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,342,398,716.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-189,591,066.23	
未分配利润调整		
减：提取法定盈余公积	44,861,626.48	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
增资减少少数股权产生的差价		
权益法转成本法投资成本重算差额		
期末未分配利润	2,107,946,023.33	

(四十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,779,706,527.42	8,680,467,453.01	14,182,102,591.81	10,975,818,160.22
其他业务	231,962,448.33	76,844,324.31	273,258,453.62	108,462,876.83
合计	11,011,668,975.75	8,757,311,777.32	14,455,361,045.43	11,084,281,037.05

公司营业收入同比减少 23.82%，减少幅度较大的为公司所属建材及煤炭行业。主要原因为：受宏观经济形势影响，建材行业水泥销量减少；煤炭行业公司之子公司亚泰东北亚能源有限公司本期业务量减少。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材行业	4,932,682,234.05	4,210,144,601.88	7,055,440,182.91	5,317,627,664.24
房地产业	2,039,627,613.23	1,898,873,625.36	2,336,983,070.52	1,828,499,237.61
医药行业	1,444,200,194.78	729,363,175.74	1,036,862,818.53	585,708,912.30
煤炭行业	745,843,808.17	608,028,946.58	2,061,227,268.50	1,875,012,769.49
其他	1,617,352,677.19	1,234,057,103.45	1,691,589,251.35	1,368,969,576.58
合 计	10,779,706,527.42	8,680,467,453.01	14,182,102,591.81	10,975,818,160.22

(四十二) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	149,921,306.30	156,833,544.48
城市维护建设税	39,235,390.17	50,280,927.56
教育费附加	18,260,054.73	25,438,220.73
消费税	19,757,168.69	2,489,467.45
资源税	24,978,045.32	40,825,006.73
土地增值税	28,642,965.62	43,832,075.10
其他	2,054,470.44	515,045.53
房产税※1	4,416,830.46	4,460,186.40
地方教育费附加※2	10,118,512.44	14,034,744.35
合 计	297,384,744.17	338,709,218.33

※1、房产税按租金收入的 12%或房产原值扣除 30%后按 1.2%计征。

※2、地方教育费附加：根据吉林省财政厅、教育厅、税务局《吉财非税[2011]244 号》文件“关于印发吉林省地方教育附加征收使用管理办法的通知”，自 2011 年 5 月 1 日起吉林省行政区域内缴纳增值税、消费税、营业税的单位和个人，按照其实际缴纳“三税”税额的 2%征收地方教育附加。

(四十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利费	185,008,913.37	144,882,350.47
办公费	5,814,644.45	5,414,238.44
会议费	10,857,184.43	3,048,790.24
折旧费	68,876,021.71	64,827,777.60
租赁费	84,017,302.38	69,381,210.60
水电费	30,115,816.25	27,544,412.61
修理费	8,235,045.41	10,881,353.90
低值易耗品摊销	628,287.96	592,876.46
物料消耗费	10,376,183.41	17,464,867.84
交通及差旅费	29,389,727.87	12,220,358.27
运输费	79,599,394.29	49,087,610.51
冬储费	18,285.68	1,561,846.38
广告费及广告样品费	28,373,196.15	42,528,566.02
业务费	193,762,860.24	106,333,349.36
业务宣传费	15,470,660.86	7,545,505.09
包装费	107,656,788.49	147,786,967.22
包干费	5,682,059.98	6,448,086.99
装卸费	24,316,428.23	31,093,715.19
代理费	10,941,920.06	18,328,326.03
燃料费	8,337,320.28	5,714,849.68
统筹保险费	19,021,496.46	13,404,065.31
劳务费	6,075,883.44	3,426,345.25
承包费	4,324,371.45	3,949,174.93
业务招待费	2,209,901.24	3,170,960.77
采暖费	4,795,588.56	4,043,271.18
铁路代理费	1,050,770.67	149,966.33

项 目	本期金额	上期金额
专项基金	205,404.00	391,348.48
其他	44,763,594.67	62,313,866.24
合 计	989,925,051.99	863,536,057.39

销售费用本期较上期增加 14.64%，原因为公司本期新并购吉林省东北亚药业股份有限公司及江苏威凯尔医药科技股份有限公司两家医药公司，导致本期部分项目较上期变动较大。

(四十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工工资	308,880,714.20	309,004,842.14
职工福利费	26,857,405.31	28,705,994.43
工会经费	10,245,121.73	8,983,935.10
教育经费	2,377,887.07	3,741,894.39
办公费	13,483,160.84	18,043,390.60
业务招待费	16,515,680.93	18,670,315.25
物料消耗	16,798,847.19	23,138,748.97
差旅费	17,516,074.52	17,478,183.29
无形资产摊销	145,650,502.65	119,351,251.98
固定资产折旧	120,298,450.03	110,983,060.53
财产保险	9,564,416.37	9,780,800.63
修理费	14,548,068.10	19,293,106.71
统筹保险	113,042,479.85	113,472,004.94
印花税	8,602,897.34	10,141,677.89
房产税	33,959,980.08	31,704,125.60
土地使用税	52,587,594.41	53,940,866.97
水电费	20,316,829.94	23,446,273.46
房屋租金	5,329,440.39	938,764.74
物业费	8,932,404.85	1,674,191.21
各项基金	44,367,116.56	64,784,289.25
中介费	11,880,398.36	12,164,945.16
交通费	11,486,004.84	15,317,242.86
采暖补贴	1,813,992.31	1,796,537.17
车改补贴	1,061,681.99	2,554,561.92

项 目	本期金额	上期金额
承包费	1,119,706.29	3,351,024.18
研究与开发	7,985,102.76	2,969,885.08
采暖费	13,205,525.33	13,719,015.96
租赁费	41,579,594.23	47,504,689.64
矿产资源补偿费	5,978,124.65	8,799,683.34
董事会费	4,137,010.00	3,607,343.72
大厦费用	8,944,536.21	16,191,348.18
扶散费		3,722,616.59
排污费	14,884,287.02	16,573,490.97
检测费	1,622,663.00	2,111,414.97
摊销融资租赁递延收益	965,394.75	15,946,881.29
车船税	78,520.14	168,123.28
安全生产费用	1,609,968.95	2,926,029.32
土地损失补偿费	1,181,556.00	2,118,698.88
环卫绿化警卫消防人防建设费	2,521,449.17	4,854,516.74
实验检验费	961,450.60	938,925.80
其他费用	58,455,441.69	62,227,925.63
合 计	1,181,347,480.65	1,226,842,618.76

(四十五) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	1,464,120,257.75	1,473,066,094.61
减：利息收入	182,344,242.06	103,260,728.09
汇兑损益	-1,734,244.89	3,121,088.81
其他	38,553,663.97	61,366,996.97
合 计	1,318,595,434.77	1,434,293,452.30

(四十六) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账准备	158,490,077.80	49,748,708.45
存货跌价准备	49,410,275.94	65,311,377.41
投资性房地产减值准备		
固定资产减值准备	1,225,406.27	991.89
商誉减值准备	227,860,536.11	
合 计	436,986,296.12	115,061,077.75

公司资产减值损失本期比上期增加 279.79%，主要原因为本期计提坏账准备金额及商誉减值准备增加所致。

(四十七) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,035,344,020.21	581,522,776.56
处置长期股权投资产生的投资收益	219,556,196.77	41,491,375.84
可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计	1,254,900,216.98	623,014,152.40

公司本期处置子公司长春奇朔红酒坊有限公司、哈尔滨三岭水泥有限公司、亚泰东北亚能源有限公司及其子公司东丰亚泰吉隆贸易有限公司、鸡西市新世纪博达加油加气有限责任公司之全部股权产生投资收益 219,556,196.77 元，详见“六、合并范围的变更之（二）处置子公司”。

2、 按成本法核算的长期股权投资收益：无

3、 按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东北证券股份有限公司	807,705,315.94	325,533,786.70	东北证券效益增长
吉林银行股份有限公司	236,229,201.42	255,262,750.58	吉林银行效益下降
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	337,695.62		

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司	86,903.84		
靖宇亚泰泉润建材有限公司	-1,089.45		
合 计	1,044,358,027.37	580,796,537.28	

(四十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,363,464.63	5,941,676.93	4,363,464.63
其中：处置固定资产利得	4,363,464.63	5,941,676.93	4,363,464.63
处置无形资产利得			
政府补助	140,581,768.38	159,095,380.17	140,581,768.38
综合利用三废增值税退税	64,461,986.84	160,221,190.01	
供热企业免征增值税、房产税、土地使用税	12,425,445.79	7,498,159.15	
罚款收入	562,927.77	1,178,326.90	562,927.77
违约赔偿收入	8,179,798.66	90,632,643.92	8,179,798.66
保险理赔	1,816,301.94	156,487.18	1,816,301.94
合并价差		4,188,494.18	
其他	3,210,726.90	8,395,445.97	3,210,726.90
合 计	235,602,420.91	437,307,804.41	158,714,988.28

营业外收入本期较上期减少 46.12%，其中变动较大项目为综合利用三废增值税退税，原因为公司之子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司所属水泥生产企业受宏观经济形势影响收入减少导致增值税退税减少。

2、 政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
扶持基金	2,600,000.00	105,400,000.00	与收益相关
税收优惠补助	19,000,000.00		与收益相关
市政配套补助	10,000,000.00		与收益相关
自发电补助资金		2,200,000.00	与收益相关

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关 /与收益相关
环保设施技术改造补助		2,000,000.00	与收益相关
电能补贴※	68,404,984.39	12,133,000.00	与收益相关
临时启动高峰锅炉煤炭补助		2,680,000.00	与收益相关
其他小额补助	40,576,783.99	34,682,380.17	与资产相关 /与收益相关
合 计	140,581,768.38	159,095,380.17	

※根据 2015 年吉林省人民政府吉政办发（2015）18 号文件“从 2015 年 1 月起继续实施工业用电奖励政策，基础电量以 2014 年确定的方案为准，适度扩大奖励范围并提高奖励标准”的规定取得的政府补助。

(四十九) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,817,289.35	4,182,081.00	22,817,289.35
其中：固定资产处置损失	22,817,289.35	4,182,081.00	22,817,289.35
对外捐赠	83,182.40	227,350.00	83,182.40
违约赔偿支出※	11,757,857.32	1,953,685.90	11,757,857.32
防洪基金	4,270,008.89	4,673,399.11	
罚款及滞纳金支出	5,756,087.90	73,341,102.43	5,756,087.90
其他	3,229,194.06	2,596,151.39	3,229,194.06
合 计	47,913,619.92	86,973,769.83	43,643,611.03

※违约赔偿支出主要为公司之子公司天津亚泰吉盛投资有限公司因延期交付其所开发的亚泰津澜庭院项目商品房所支付的违约金。

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	96,009,169.01	218,138,718.73
递延所得税调整	-102,317,623.29	-17,808,047.60
合 计	-6,308,454.28	200,330,671.13

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-527,292,791.30
法定[或适用]税率	25%
子公司适用不同税率的影响	-4,996,950.50
调整以前期间所得税的影响	-6,764,522.47
非应税收入的影响	-313,725,054.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,367,556.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,593,297.99
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	162,544,635.34
本期已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	-102,317,623.29
所得税费用	-6,308,454.28

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金共计 2,134,539,831.02 元，主要项目如下：

项目	本期发生额
长春市成杭仓储物流有限责任公司	501,000,000.00
天津市武清区土地整理中心	470,000,000.00
各项政府补助	200,969,814.82
利息收入	182,344,242.06
吉林市丰满区财政局拆迁返还借款	90,000,000.00
合同违约金	81,166,297.00
长春市二道区英俊镇人民政府	78,930,000.00
履约保证金、投标保证金等	55,243,238.72
长春市凯程汽车零部件有限公司	51,000,000.00
伊通满族自治县名流煤业有限公司	50,000,000.00
跃进专项资金（收跃进水泥厂破产管理人欠款）	29,681,593.32
长春市北方塑料织造有限公司	24,018,000.00
枣庄市嘉信石膏有限公司	23,955,000.00
长春市金生运输有限公司	21,000,000.00
浙江宝业建设集团有限公司	20,000,000.00
长春市房屋征收经办中心	20,000,000.00

项目	本期发生额
收煤矿安全生产协调领导小组办公室返安全生产保证金	15,000,000.00
北京兰海绿洲有限公司	14,571,078.52
长春恒威商贸有限公司	14,209,854.80
合 计	1,943,089,119.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金共计 1,957,865,389.66 元，主要项目如下：

项 目	本期发生额
管理费用、销售费用等	983,279,337.76
长春市祥润物资有限公司	126,673,193.41
长春锦瑞经贸有限公司	91,015,556.72
长春市凯程投资有限公司	80,382,428.00
履约保证金、投标保证金等	57,947,023.05
长春北环物资经销有限公司	50,000,000.00
天津富昌荣商贸有限公司	50,000,000.00
吉林省华航房地产开发有限公司	49,999,999.20
大连嘉润石油化工有限公司	34,400,000.00
长春铁立汽车零部件有限公司	30,900,000.00
长春市元通汽车零部件制造有限公司	30,000,000.00
长春市亿达科技有限公司	30,000,000.00
长春市旺合贸易有限公司	30,000,000.00
吉林省翊航经贸有限公司	25,306,767.51
长春德元建材经销有限公司	22,545,086.78
长春市嘉胜煤炭经销有限公司	22,000,000.00
吉林省煜达商品混凝土有限公司	20,000,000.00
长春市成泰热力有限责任公司	18,400,000.00
亳州千草药业有限公司	11,747,248.00
大连百辰煤炭贸易有限公司	10,000,000.00
海伦市绿海城市建设投资有限公司	10,000,000.00
吉林省大亮商品混凝土有限公司	7,880,007.73
天津市跃宁广告有限公司	7,000,000.00
长春市正茂家佳物流有限公司	6,021,051.36
辽宁能源投资公司	5,830,000.00

项 目	本期发生额
吉林三维经贸有限公司	5,695,040.27
合计	1,817,022,739.79

3、收到的其他与筹资活动有关的现金 86,000,000.00 元，项目如下：

项 目	本期发生额
收国开发展基金有限公司投资款	46,000,000.00
收中国农发重点建设基金有限公司投资款	40,000,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金共计 3,066,851,049.41 元，主要项目如下：

项 目	本期发生额
票据贴现保证金	2,275,400,000.00
融资租赁款	715,734,220.09
债券手续费	26,775,000.00
北方水泥有限公司	8,985,724.48
吉林敖东药业集团股份有限公司	8,985,724.48
华安基金股份有限公司	8,985,724.48
长春市城市发展投资控股(集团)有限公司	7,614,771.68
唐山冀东水泥股份有限公司	7,528,676.34
吉林金塔投资股份有限公司	6,841,207.86
合计	3,066,851,049.41

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	-520,984,337.02	165,655,099.73
加：资产减值准备	436,986,296.12	115,061,077.73
固定资产等折旧	890,235,653.68	851,788,797.00
无形资产摊销	145,683,176.38	124,458,540.22
长期待摊费用摊销	28,387,512.66	25,107,291.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	18,453,824.72	-1,759,595.93

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
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)	1,464,120,257.75	1,473,066,094.61
投资损失 (收益以“—”号填列)	-1,254,900,216.98	-623,014,152.39
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	-54,041,391.29	-17,664,801.60
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	-143,246.00	-143,246.00
存货的减少 (增加以“—”号填列)	355,957,162.75	-248,004,745.80
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	1,025,929,189.42	-1,978,495,321.04
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-661,758,619.60	-3,372,260,816.59
其他流动资产的减少以及其他流动负债的增加	-996,322.66	-684,602,846.22
支付的受限资金的减少	703,911,628.84	-1,809,551,136.82
经营活动产生的现金流量净额	2,576,840,568.77	-5,980,359,762.00
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	3,208,532,172.98	1,331,484,963.10
减：现金的期初余额	1,331,484,963.10	3,178,715,264.18
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	1,877,047,209.88	-1,847,230,301.08

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	483,691,950.14
其中：东北亚药业股份有限公司	92,000,000.00
江苏威凯尔医药科技公司	40,000,000.00
海南亚泰兰海投资集团有限公司	351,691,950.14
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	21,872,546.47
其中：东北亚药业股份有限公司	20,728,119.87

	金额
江苏威凯尔医药科技公司	1,144,426.60
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,000,000.00
其中：吉林龙鑫药业有限公司	10,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	471,819,403.67

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,069,300.00
其中：亚泰东北亚能源有限公司	
长春奇朔红酒坊有限公司	1,069,300.00
哈尔滨三岭水泥有限公司	19,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	12,638,053.35
其中：亚泰东北亚能源有限公司	2,497,509.79
长春奇朔红酒坊有限公司	3,140,999.36
哈尔滨三岭水泥有限公司	6,999,544.20
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	7,431,246.65

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	3,208,532,172.98	1,331,484,963.10
其中：库存现金	1,631,578.09	2,900,312.95
可随时用于支付的银行存款	3,206,900,594.89	1,328,584,650.15
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,208,532,172.98	1,331,484,963.10

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林省东北亚药业股份有限公司	2015-04-22	102,000,000.00	100.00	现金购买	2015-04-22	完成工商登记变更 支付购买价款 50% 以上	81,333,930.70	-2,435,453.79
江苏威凯尔医药科技有限公司	2015-05-04	150,000,000.00	60.09	现金购买	2015-05-04	完成工商登记变更 支付购买价款 50% 以上	24,406,481.95	-12,446,446.20

1、根据公司 2015 年第二次临时董事会决议，依据中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字〔2015〕1053 号审计报告及北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字【2015】第 007 号资产评估报告，由公司之子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司出资 4,157.52 万元收购大连中孚机电设备有限公司持有的吉林省东北亚药业股份有限公司（以下简称东北亚药业）40.76%股权，出资 2,444.94 万元收购敦化市盛源工贸有限责任公司持有的东北亚药业 23.97%股权，出资 2,207.28 万元收购蒋群持有的东北亚药业 21.64%股权，出资 1,245.42 万元收购冯祥持有的东北亚药业 12.21%股权，出资 72.42 万元收购苑敏持有的东北亚药业 0.71%股权，出资 72.42 万元收购杨勍持有的东北亚药业 0.71%股权，合计收购价款为人民币 10,200.00 万元。股权收购完成后，吉林亚泰集团医药投资有限公司将持有东北亚药业 100%股权，并于 2015 年 03 月 04 日完成吉林省东北亚药业股份有限公司工商信息变更。

2、根据公司 2015 年第三次临时董事会决议，依据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华专审字〔2014〕JS0231 号审计报告中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字〔2014〕第 1507 号资产评估报告，公司之全资子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司出资人民币 15,000.00 万元收购孙宏斌等八人持有的江苏威凯尔医药科技有限公司部分股权并对其增资，股权收购及增资完成后，吉林亚泰集团医药投资有限公司持有江苏威凯尔医药科技有限公司 60.09%股权，并于 2015 年 04 月 17 日完成江苏威凯尔医药科技有限公司工商信息变更。

2、 合并成本及商誉

	吉林省东北亚药业股份有限 公司	江苏威凯尔医药科技有限 公司
合并成本	108,085,424.81	150,000,000.00
—现金	102,000,000.00	150,000,000.00
合并成本合计	108,085,424.81	150,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	108,085,424.81	150,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司收购吉林省东北亚药业股份有限公司的公允价值依据中科华评报字【2015】第 007 号评估报告确定。

公司收购江苏威凯尔医药科技有限公司的公允价值依据中联评报字【2014】第 1507 号评估报告确定。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	吉林省东北亚药业股份有限公司		江苏威凯尔医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	191,998,454.11	109,130,762.32	282,522,429.27	153,697,204.00
货币资金	20,728,119.87	20,728,119.87	106,144,426.60	106,144,426.60
应收票据	7,784,862.04	7,784,862.04	44,000.00	44,000.00
应收款项	26,838,100.06	26,838,100.06	905,339.46	905,339.46
预付账款	24,130.00	24,130.00	4,508,172.76	4,508,172.76
其他应收款	6,731,465.72	6,731,465.72	12,511,506.56	12,511,506.56
存货	27,407,863.45	21,563,450.72	13,417,427.49	11,682,881.03
固定资产	38,112,103.82	22,637,126.45	3,757,950.39	3,383,689.42
无形资产	64,106,786.27	2,558,484.58	140,956,252.99	11,201,666.67
开发支出			-2,953,753.34	84,415.14
长期待摊费用			3,221,056.85	3,221,056.85
递延所得税资产	265,022.88	265,022.88	10,049.51	10,049.51
负债：	83,913,029.30	83,913,029.30	32,896,867.61	32,896,867.61
借款	24,000,000.00	24,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
应付款项	8,722,554.04	8,722,554.04	16,443,555.14	16,443,555.14

	吉林省东北亚药业股份有限公司		江苏威凯尔医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
预收账款			3,232,212.00	3,232,212.00
应付职工薪酬	307,629.71	307,629.71		
应交税费	2,909,298.42	2,909,298.42	3,651.50	3,651.50
其他应付款	31,281,100.60	31,281,100.60	217,448.97	217,448.97
其他非流动负债	16,692,446.53	16,692,446.53		
净资产	108,085,424.81	25,217,733.02	249,625,561.66	120,800,336.39
取得的净资产	108,085,424.81	25,217,733.02	150,000,000.00	72,588,922.14

上市公司适用

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
亚泰东北亚能源有限公司	零元	100.00	出售	2015-12-30	工商登记变更	110,430,237.79						
东丰亚泰吉隆贸易有限公司	零元	100.00	出售		与亚泰东北亚能源有限公司合并转让	与亚泰东北亚能源有限公司合并转让						
鸡西市新世纪博达加油加气有限责任公司	零元	100.00	出售		与亚泰东北亚能源有限公司合并转让	与亚泰东北亚能源有限公司合并转让						
哈尔滨三岭水泥有限公司	1,900.00 万元	100.00	出售	2015-12-28	工商登记变更	107,400,949.68						
长春奇朔红酒坊有限公司	106.93 万元	100.00	出售	2015-06-04	工商登记变更	1,754,041.99						

1、根据 2015 年第十三次临时董事会决议，依据中审亚太审字（2015）020755 号审计报告，公司将子公司吉林亚泰集团煤炭投资有限公司持有的亚泰东北亚能源有限公司及其子公司东丰亚泰吉隆贸易有限公司、鸡西市新世纪博达加油加气有限责任公司的股权以人民币零元价格整体转让给鸡西市元顺煤炭洗选有限公司，并于 2015 年 12 月 30 日完成工商登记变更。

2、根据 2015 年第十二次临时董事会决议，依据中准审字[2015]第 1778 号审计报告及中科华评报字[2015]第 210 号资产评估报告，公司将子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司持有的哈尔滨三岭水泥有限公司 100% 的股权以人民币 1,900.00 万元转让给哈尔滨鸿固水泥制造有限公司并于 2015 年 12 月 28 日完成工商登记变更。

3、根据 2015 年第 15 次总裁办公会决议，依据中准审字[2015]1639 号审计报告及中科华评报字[2015]第 083 号评估报告，公司将全资子公司吉林亚泰超市有限公司持有的长春奇朔红酒坊有限公司 100% 的股权以人民币 106.93 万元全部转让并于 2015 年 6 月 4 日完成工商登记变更。

(三) 其他原因的合并范围变动

公司 2015 年度共计投资设立子公司 5 家，具体信息如下：

新设子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
吉林亚泰国际旅行社有限公司	全资	有限责任公司	长春	张凤琪	旅游业务	500 万元	100.00	100.00	91220105MA0Y3C6J0R
吉林亚泰建材电子商务有限公司	全资	有限责任公司	长春	翟怀宇	电子商务	2000 万元	100.00	100.00	912200003400122785
吉林省大健康电子商务有限公司	全资	有限责任公司	长春	刘晓峰	电子商务	2000 万元	100.00	100.00	220000000223750
吉林省益生堂健康调理有限公司	全资	有限责任公司	长春	刘晓峰	保健服务	2000 万元	100.00	100.00	220000000217604
吉林亚泰健康医药有限责任公司	全资	有限责任公司	长春	刘晓峰	医药批发	2000 万元	100.00	100.00	220000000217178

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
吉林亚泰房地产开发有限公司	长春	长春	房地产	100.00		新设
南京南汽同泰房地产有限公司	南京	南京	房地产		100.00	新设
天津亚泰吉盛投资有限公司	天津	天津	房地产		100.00	新设
沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产		100.00	新设
沈阳亚泰金安房地产开发有限公司	沈阳	沈阳	房地产		100.00	新设
松原亚泰房地产开发有限公司	松原	松原	房地产		100.00	新设
长春市政建设（集团）房地产开发有限公司	长春	长春	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	长春	长春	投资管理		60.00	新设
吉林亚泰物业管理有限公司	长春	长春	物业管理		100.00	新设
吉林亚泰建筑工程有限公司	长春	长春	建筑工程		100.00	新设
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	长春	长春	装饰工程		100.00	新设
吉林亚泰环境工程有限公司	长春	长春	环境设计工程		100.00	新设
吉林亚泰集团建材投资有限公司	长春	长春	投资管理	74.00		新设
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	长春	长春	水泥销售		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰水泥有限公司	双阳	双阳	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰明城水泥有限公司	吉林	吉林	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	长春	长春	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团长春建材有限公司	长春	长春	商砼制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰三川塑编有限责任公司	辽源	辽源	塑编袋制造		99.75	非同一控制下企业合并
亚泰集团图们水泥有限公司	图们	图们	水泥制造		100.00	新设
亚泰集团哈尔滨建材有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商砼制造		100.00	新设
亚泰集团沈阳建材有限公司	沈阳	沈阳	商砼制造		100.00	新设
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	哈尔滨	哈尔滨	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团安达水泥有限公司	安达	安达	水泥制造		100.00	新设
亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	阿城	阿城	水泥制造		100.00	新设

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	
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	吉林	吉林	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团铁岭水泥有限公司	铁岭	铁岭	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰超市有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	新设
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
北京亚泰饭店有限公司	北京	北京	餐饮		100.00	新设
吉林亚泰饭店有限公司	长春	长春	餐饮		100.00	新设
吉林亚泰参茸贸易有限公司	长春	长春	市场经营		100.00	新设
长春龙达宾馆有限公司	长春	长春	餐饮		100.00	非同一控制下企业合并
长春亚泰热力有限责任公司	长春	长春	热力供应		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰制药股份有限公司	长春	长春	制药	61.36		非同一控制下企业合并
吉林大药房药业股份有限公司	长春	长春	药品销售	76.30		非同一控制下企业合并
吉林大药房吉林市药业有限责任公司	吉林	吉林	药品销售		100.00	新设
通化市吉林大药房药业有限责任公司	通化	通化	药品销售		100.00	新设
吉林大药房白城市药业有限责任公司	白城	白城	药品销售		100.00	新设
吉林亚泰明星制药有限公司	长春	长春	制药		53.00	非同一控制下企业合并
双鸭山亚泰煤业有限公司	双鸭山	双鸭山	煤炭生产		100.00	新设
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	长春	长春	物资贸易	100.00		新设
吉林金泰投资有限公司	长春	长春	投资管理	100.00		新设
亚泰集团伊通水泥有限公司	伊通	伊通	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团通化水泥股份有限公司	通化	通化	水泥制造		99.832	非同一控制下企业合并
梅河口贵成水泥制造有限责任公司	梅河口	梅河口	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
通化市威龙新型建筑材料有限公司	通化	通化	建材制造		100.00	非同一控制下企业合并
鸡西亚泰选煤有限公司	鸡西	鸡西	煤炭洗选		100.00	新设
铁岭县新东山碎石有限公司	铁岭	铁岭	建筑用白云岩开采		70.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团铁岭石料有限公司	铁岭	铁岭	建筑用白云岩开采		55.00	新设
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	沈阳	沈阳	非金属制造业		70.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司	沈阳	沈阳	商砼制造		70.00	新设
亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	非金属制造		70.00	新设

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

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	
			业			
海南亚泰兰海投资集团有限公司	三亚	三亚	实业投资	100.00		非同一控制下企业合并
长春兰海投资置业有限责任公司	长春	长春	房地产开发		70.00	非同一控制下企业合并
三亚六道湾发展有限公司	三亚	三亚	建设开发		100.00	非同一控制下企业合并
海南五指山旅业控股有限公司	五指山	五指山	投资开发		100.00	非同一控制下企业合并
五指山亚泰雨林度假酒店有限公司	五指山	五指山	开发、餐饮		100.00	非同一控制下企业合并
蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	蓬莱	蓬莱	工程施工		95.00	非同一控制下企业合并
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	蓬莱	蓬莱	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司	天津	天津	农业开发		100.00	非同一控制下企业合并
天津亚泰兰海投资有限公司	天津	天津	投资、房地产		100.00	非同一控制下企业合并
沈阳吉泰建筑工程有限公司	沈阳	沈阳	建筑工程		100.00	新设
亚泰集团沈阳现代建筑工业细河有限公司	沈阳	沈阳	非金属制造业		100.00	新设
南京金安房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发		100.00	新设
亚泰集团调兵山水泥有限公司	调兵山	调兵山	水泥制造		100.00	新设
抚顺市顺城区马前石材有限公司	抚顺	抚顺	白云岩开采		55.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰集团煤炭投资有限公司	长春	长春	煤炭投资	100.00		新设
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	三亚	三亚	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰生物药业股份有限公司	长春	长春	生物制药	74.01		非同一控制下企业合并
吉林亚泰电子商务有限公司	长春	长春	网络技术开发	100.00		新设
松原亚泰建筑工程有限公司	松原	松原	建筑工程		100.00	新设
科尔沁左翼中旗宝龙金山田矿业有限公司	科左中旗	科左中旗	非金属矿及制品批发		73.52	非同一控制下企业合并
海南亚泰温泉酒店有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	开发、餐饮		52.92	非同一控制下企业合并
吉林省浩泰生物制品经销有限公司	长春	长春	生物制品		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰集团沈阳建材技术研发有限公司	沈阳	沈阳	建材制品研发		100.00	新设
吉林市亚泰金安建筑工程有限公司	吉林	吉林	建筑业		100.00	新设
吉林久泰贸易有限公司	长春	长春	批发零售		100.00	新设

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	
吉林亚泰集团医药投资有限公司	长春	长春	投资管理	100.00		新设
吉林亚泰康派保健品有限公司	长春	长春	保健品经营		100.00	新设
吉林亚泰集团商业投资有限公司	长春	长春	投资管理	100.00		新设
吉林市中圣房地产开发有限公司	吉林	吉林	房地产开发		50.98	非同一控制下企业合并
吉林亚泰集团(辽宁)建材有限公司	沈阳	沈阳	水泥制品制造		80.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司	灯塔	灯塔	水泥等生产		100.00	非同一控制下企业合并
辽宁富山水泥有限公司	灯塔	灯塔	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
辽宁交通水泥有限责任公司	本溪	本溪	水泥制造		80.00	非同一控制下企业合并
丹东交通水泥有限公司	丹东	丹东	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团沈阳矿业有限公司	沈阳	沈阳	石灰石销售		100.00	非同一控制下企业合并
兰海泉州水城(天津)发展有限公司	天津	天津	一级土地整理		58.00	非同一控制下企业合并
长春亚泰金安房地产开发有限公司	长春	长春	房地产开发		100.00	新设
亚泰长白山医药保健科技开发有限公司	延吉	延吉	制药		100.00	新设
南京金泰房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发		100.00	新设
吉林亚泰医药产业园管理有限公司	长春	长春	企业管理		100.00	新设
吉林龙鑫药业有限公司	和龙	和龙	制药		100.00	非同一控制下企业合并
吉林省东北亚药业股份有限公司	敦化	敦化	制药		100.00	非同一控制下企业合并
江苏威凯尔医药科技有限公司	南京	南京	制药		60.09	非同一控制下企业合并
吉林亚泰建材电子商务有限公司	长春	长春	电子商务		100.00	新设
吉林省大健康电子商务有限公司	长春	长春	电子商务		100.00	新设
吉林省益生堂健康调理有限公司	长春	长春	保健服务		100.00	新设
吉林亚泰健康医药有限责任公司	长春	长春	药品批发		100.00	新设
吉林亚泰国际旅行社有限公司	长春	长春	旅游业务		100.00	新设

所有子公司表决权比例与持股比例相同。

2、 重要的非全资子公司

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
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	40.00	-1,222.78		-5,260,158.87
吉林亚泰集团建材投资有限公司	26.00	-112,184,471.43		2,123,661,051.56
吉林亚泰制药股份有限公司	38.64	18,154,544.52	9,638,788.20	93,852,364.26
吉林大药房药业股份有限公司	23.70	11,856,769.23		86,678,429.16
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	30.00	-447,862.46		7,974,270.62
江苏威凯尔医药科技有限公司	39.91	-4,967,376.68		94,658,184.98
蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	5.00	934,359.71	4,000,000.00	3,879,000.58
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	26.48	840,418.56		181,940,419.24
海南亚泰温泉酒店有限公司	47.08	-14,397,684.81		-29,728,544.81
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	20.00	-11,395,405.04		94,916,134.49
辽宁交通水泥有限责任公司	20.00	-7,411,616.39		80,507,040.88
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	42.00	294,573.11		116,479,975.01

子公司少数股东的持股比例与表决权比例全部相同。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	1,621,877,109.50	201,256.29	1,622,078,365.79	1,635,228,762.96		1,635,228,762.96	1,462,637,226.64	250,062.87	1,462,887,289.51	1,476,034,629.74		1,476,034,629.74
吉林亚泰集团建材投资有限公司	7,264,011,359.85	11,872,447,223.50	19,136,458,583.35	10,021,738,663.18	575,388,253.81	10,597,126,916.99	7,505,271,163.41	12,212,320,494.67	19,717,591,658.08	9,602,654,208.60	1,116,687,263.95	10,719,341,472.55
吉林亚泰制药股份有限公司	419,909,298.12	86,780,259.11	506,689,557.23	245,361,544.97	17,820,000.00	263,181,544.97	218,292,737.19	87,967,263.12	306,260,000.31	76,970,664.53	7,820,000.00	84,790,664.53
吉林大药房药业股份有限公司	1,414,531,336.54	124,051,563.50	1,538,582,900.04	1,132,601,131.50	40,250,000.00	1,172,851,131.50	425,462,753.09	118,594,112.97	544,056,866.06	228,353,659.66		228,353,659.66
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	314,966,086.03	104,595,033.36	419,561,119.39	392,980,217.29		392,980,217.29	172,523,767.34	157,258,959.02	329,782,726.36	301,708,949.40		301,708,949.40
江苏威凯尔医药科技有限公司	115,513,979.91	142,433,863.20	257,947,843.11	20,768,727.65		20,768,727.65						
蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	523,542,273.03	1,402,939.97	524,945,213.00	447,365,201.45		447,365,201.45	541,285,498.31	581,711.68	541,867,209.99	402,974,392.64		402,974,392.64
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	168,851,267.25	1,296,656,090.86	1,465,507,358.11	682,516,575.91	71,000,000.00	753,516,575.91	99,395,513.32	1,343,238,257.62	1,442,633,770.94	631,931,420.65	112,000,000.00	743,931,420.65
海南亚泰温泉酒店有限公司	190,716,260.98	328,702,048.69	519,418,309.67	582,563,052.24		582,563,052.24	211,968,557.78	332,026,946.12	543,995,503.90	576,558,927.85		576,558,927.85
吉林亚泰集团(辽	737,856,513.19	1,115,322,797.47	1,853,179,310.66	1,156,002,182.36	5,082,529.94	1,161,084,742.30	565,581,384.78	1,160,180,994.59	1,725,762,379.37	955,718,186.43	5,110,976.65	960,829,163.08

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	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
宁）建材有限公司												
辽宁交通水泥有限 责任公司	283,976,654.74	885,402,259.08	1,169,378,913.82	728,082,796.60	38,760,912.83	766,843,709.43	196,278,640.08	911,781,973.79	1,108,060,613.87	631,299,684.53	37,167,643.00	668,467,327.53
兰海泉洲水城（天 津）发展有限公司	3,888,721,067.30	5,652,219.38	3,894,373,286.68	3,617,040,012.84		3,617,040,012.84	3,925,038,766.81	7,038,099.77	3,932,076,866.58	3,655,444,957.29		3,655,444,957.29

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
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司		-3,056.94	-3,056.94	-373,816.31		-288.45	-288.45	586,454.92
吉林亚泰集团建材投资有限公司	4,455,444,154.78	-458,918,519.17	-458,918,519.17	618,741,816.62	6,662,731,213.29	55,543,570.38	55,543,570.38	7,172,896,273.97
吉林亚泰制药股份有限公司	278,728,729.02	46,983,810.88	46,983,810.88	41,560,490.50	253,991,489.37	49,047,525.91	49,047,525.91	21,116,960.26
吉林大药房药业股份有限公司	918,831,819.91	50,028,562.14	50,028,562.14	77,233,768.91	771,221,684.69	54,526,527.97	54,526,527.97	11,752,666.17
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公 司	116,525,284.01	-1,492,874.86	-1,492,874.86	55,431,687.85	196,116,313.09	2,256,472.01	2,256,472.01	44,571,039.09
江苏威凯尔医药科技有限公司	24,406,481.95	-12,446,446.20	-12,446,446.20	-14,510,204.81				
蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	31,919,383.38	18,687,194.20	18,687,194.20	11,459,476.63	56,718,352.49	46,800,098.92	46,800,098.92	-6,347,181.78
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有 限公司	279,609,233.56	3,173,786.09	3,173,786.09	11,919,953.00	280,385,268.24	-4,417,417.43	-4,417,417.43	89,023,337.54
海南亚泰温泉酒店有限公司	72,966,014.04	-30,581,318.62	-30,581,318.62	7,002,368.87	13,345,866.33	-48,340,992.54	-48,340,992.54	3,884,954.17

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
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	946,032,109.80	-72,838,647.93	-72,838,647.93	65,366,360.24	1,473,790,520.25	-22,648,348.57	-22,648,348.57	33,750,900.31
辽宁交通水泥有限责任公司	305,603,032.19	-37,058,081.95	-37,058,081.95	113,226,687.43	451,086,846.57	-14,372,967.21	-14,372,967.21	110,570,729.17
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	8,617,000.00	701,364.55	701,364.55	11,015,572.80	73,490,100.00	59,661,746.44	59,661,746.44	1,868,892,826.40

上市公司适用

错误并未定义书签。

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

(1) 根据公司 2015 年第八次临时董事会决议，依据中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2015]第 1640 号审计报告，公司出资人民币 351,691,950.14 元收购海南兰海实业集团有限公司持有的海南亚泰兰海投资集团有限公司的 49% 股权，股权收购完成后，公司持有海南亚泰兰海投资集团有限公司 100% 股权。

(2) 根据公司 2015 年第十一次临时董事会决议，公司之全资子公司吉林亚泰集团煤炭投资有限公司依据中准审字[2015]1771 号审计报告以现金出资 38,939,069.25 元受让亚泰东北亚能源有限公司持有的鸡西亚泰选煤有限公司 51% 的股权。

(3) 根据公司 2015 年第九次临时董事会决议，公司将持有的双鸭山亚泰煤业有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰集团煤炭投资有限公司，并同意吉林亚泰集团物资贸易有限公司将持有的鸡西亚泰选煤有限公司的全部股权转让给吉林亚泰集团煤炭投资有限公司，股权转让完成后吉林亚泰集团煤炭投资有限公司将成为煤炭产业所属企业的母公司。公司将持有的吉林亚泰明星制药有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司，股权转让完成后吉林亚泰集团医药投资有限公司将成为医药产业所属企业的母公司。公司将持有的吉林亚泰饭店有限公司、北京亚泰饭店有限公司、吉林亚泰超市有限公司、吉林亚泰参茸贸易有限公司、长春龙达宾馆有限公司、三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰集团商业投资有限公司，股权转让完成后吉林亚泰集团商业投资有限公司将成为商贸产业所属企业的母公司。公司将持有的吉林亚泰建筑工程有限公司、长春亚泰热力有限责任公司、吉林亚泰物业管理有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰房地产开发有限公司；公司受让吉林亚泰建筑工程有限公司持有的吉林亚泰房地产开发有限公司的全部股权；同意吉林亚泰房地产开发有限公司将持有的吉林亚泰饭店有限公司、吉林亚泰超市有限公司、长春龙达宾馆有限公司的全部股权转让给吉林亚泰集团商业投资有限公司；股权转让完成后，吉林亚泰房地产开发有限公司将成为地产产业所属企业的母公司。

上述股权转让为公司内部各产业所属企业股权结构的调整，转让价格以各所属企业 2014 年 12 月 31 日经审计的净资产值为依据。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

	海南亚泰兰海投资集团有限公司
购买成本	
—现金	351,691,950.14
购买成本合计	351,691,950.14
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	887,710,047.94

	海南亚泰兰海投资集团有限公司
差额	-536,018,097.80
其中：调整资本公积	536,018,097.80

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东北证券股份有限公司	长春市	长春市	金融	30.71		权益法核算
铁岭县新岗采石有限责任公司	铁岭	铁岭	采矿		20.00	权益法核算
北京预制建筑工程研究院有限公司	北京市	北京市	工程研究	40.00		权益法核算
吉林银行股份有限公司	长春市	长春市	金融	9.96		权益法核算
辽宁矿渣微粉有限责任公司	本溪市	本溪市	制造业		49.00	权益法核算
齐齐哈尔克山永固水泥制品有限公司	克山	克山	水泥制造		40.00	权益法核算
齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司	克山	克山	水泥制品		40.00	权益法核算
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	克山	克山	水泥制造		40.00	权益法核算
靖宇亚泰泉润建材有限公司	靖宇	靖宇	水泥制品		40.00	权益法核算
海林亚泰三艺新型建材有限公司	海林	海林	水泥制品		40.00	权益法核算
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	长春市	长春市	体育资源	30.00		权益法核算
吉林省互联网传媒股份有限公司	长春市	长春市	互联网	31.35		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额											
	东北证券股份有限公司	铁岭县新岗采石有限责任公司	北京预制建筑工程研究院有限公司	吉林银行股份有限公司	辽宁矿渣微粉有限公司	齐齐哈尔克山永固水泥制品有限公司	齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司	黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	靖宇亚泰泉润建材有限公司	海林亚泰三艺新型建材有限公司	吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	吉林省互联网传媒股份有限公司
流动资产	62,119,778,396.99	7,537,416.73	12,178,808.25	340,879,427,771.54	35,364,551.42	5,522,962.26	10,210,384.49	27,323,409.49	43,423,076.37	41,761,808.07		99,806,000.00
非流动资产	11,886,171,789.74	3,730,186.18	307,094.50	16,654,197,844.97	136,794,878.26	6,410,455.55	5,916,710.87	109,411,053.06		81,191,835.11		
资产合计	74,005,950,186.73	11,267,602.91	12,485,902.75	357,533,625,616.51	172,159,429.68	11,933,417.81	16,127,095.36	136,734,462.55	43,423,076.37	122,953,643.18		99,806,000.00
流动负债	48,096,219,209.87	6,059,210.65	50,748.36	330,967,190,597.17	99,126,833.70	-332,847.58	2,050,135.76	39,980,023.50		8,014,504.37		
非流动负债	14,081,891,653.38		1,105,089.45	5,938,039,618.58	2,744,266.68							
负债合计	62,178,110,863.25	6,059,210.65	1,155,837.81	336,905,230,215.75	101,871,100.38	-332,847.58	2,050,135.76	39,980,023.50		8,014,504.37		
少数股东权益	436,737,950.36			545,081,012.09								
归属于母公司股东权益	11,391,101,373.12	5,208,392.26	11,330,064.90	20,083,314,388.67	70,288,329.30	12,266,265.39	14,076,959.60	96,754,439.05	43,423,076.37	114,939,138.81		99,806,000.00
按持股比例计算的净资产份额	3,498,207,231.69	1,041,678.45	4,532,025.98	2,000,298,113.11	34,441,281.36	4,906,506.16	5,630,783.84	38,701,775.62	43,423,076.37	45,975,655.52		31,289,181.00
对联营企业权益投资的账面价值	3,653,129,003.71	1,041,678.45	4,087,572.90	2,018,863,510.26	56,757,708.59	4,930,761.74	5,630,783.84	38,701,775.62	43,424,710.55	45,975,636.34		43,706,000.00
营业收入	6,745,760,224.97	3,813,229.61	6,679,240.12	8,712,978,922.71	61,972,723.71	4,086.37	9,281,147.95	75,323,241.34		11,682,872.23		
净利润	2,692,144,355.76	-612,932.10	940,009.49	2,638,147,897.39	-13,219,917.43	-19,685.42	217,259.60	844,239.05	-2,723.63	-5,842,409.16		
其他综合收益	202,159,612.64			343,299,278.70								
综合收益总额	2,894,303,968.40	-612,932.10	940,009.49	2,981,447,176.09	-13,219,917.43	-19,685.42	217,259.60	844,239.05	-2,723.63	-5,842,409.16		
本期收到的来自联营企业的股利	36,058,437.24			38,297,493.54								

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

	期初余额/上期发生额											
	东北证券股份有限公司	铁岭县新岗采石有限责任公司	北京预制建筑工程研究院有限公司	吉林银行股份有限公司	辽宁矿渣微粉有限责任公司	齐齐哈尔山水水泥制品有限公司	齐齐哈尔山水商品混凝土有限公司	黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	靖宇亚泰泉润建材有限公司	海林亚泰三艺新型建材有限公司	吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	吉林省互联网传媒股份有限公司
流动资产	29,846,523,562.50	7,132,596.28	11,136,205.93	61,352,039,748.04	45,647,646.56							
非流动资产	4,809,375,598.46	4,928,422.62	452,184.27	222,431,159,899.11	147,148,060.04							
资产合计	34,655,899,160.96	12,061,018.90	11,588,390.20	283,783,199,647.15	192,795,706.60							
流动负债	21,753,900,527.04	6,239,694.54	517,234.65	262,682,889,157.45	106,256,164.62							
非流动负债	4,077,899,014.01		681,100.10	2,730,712,144.64	3,038,295.25							
负债合计	25,831,799,541.05	6,239,694.54	1,198,334.75	265,413,601,302.09	109,294,459.87							
少数股东权益	146,823,340.92			508,270,542.14								
归属于母公司股东权益	8,677,276,278.99	5,821,324.36	10,390,055.45	17,861,327,802.92	83,501,246.73							
按持股比例计算的净资产份额	2,664,791,545.28	1,164,264.87	4,156,022.18	1,778,988,249.16	40,915,610.90							
对联营企业权益投资的账面价值	2,819,709,013.24	1,164,291.87	4,156,022.18	1,786,739,194.22	63,232,038.13							
营业收入	3,090,984,262.41	4,567,197.37	5,973,518.01	8,957,317,557.61	109,052,475.86							
净利润	1,074,646,103.84	969,752.82	365,635.92	2,699,936,617.23	779,450.38							
其他综合收益	260,312,118.50			380,618,092.94								
综合收益总额	1,334,958,222.34	969,752.82	365,635.92	3,080,554,710.17	779,450.38							
本期收到的来自联营企业的股利	24,038,958.16			30,637,994.83								

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，包括：信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司的内部审计部门审计风险管理的政策和程序，并且将有关结果汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理或可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在孤立的情况下进行的。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、利率风险：公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据市场环境确定浮动利率与固定利率借款的相对比例。至2015年12月31日，公司银行借款合计数为159.69亿元人民币。因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其利率下行。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、汇率风险：无

3、其他价格风险：无

(三) 流动性风险

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产方式结算的义务时发生资金短缺风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司

已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项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				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	12,847,665,000.00				12,847,665,000.00
长期借款	1,460,500,000.00	1,237,000,000.00	379,500,000.00	24,203,791.05	3,101,203,791.05
应付票据	717,000,000.00				717,000,000.00
应付债券	14,386,232,658.17	999,833,333.37	893,554,627.38	1,033,141,666.67	17,312,762,285.59
应付账款	1,499,370,161.89	430,776,437.82	109,730,962.42	232,130,296.43	2,272,007,858.56
长期应付款	157,011,020.00			8,748,143.07	165,759,163.07
合计	31,067,778,840.06	2,667,609,771.19	1,382,785,589.80	1,298,223,897.22	36,416,398,098.27

项目	年初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	14,481,545,000.00				14,481,545,000.00
长期借款	1,301,000,000.00	980,019,891.05	1,600,000,000.00		3,881,019,891.05
应付票据	422,000,000.00				422,000,000.00
应付债券	6,689,057,052.33	8,767,848,400.66			15,456,905,452.99
应付账款	2,000,172,061.92	378,032,330.63	125,665,977.90	187,917,258.24	2,691,787,628.69
长期应付款	488,307,550.19			69,363,832.85	557,671,383.04
合计	25,382,081,664.44	10,125,900,622.34	1,725,665,977.90	257,281,091.09	37,490,929,355.77

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是长春市人民政府国有资产监督管理委员会，至报表日长春市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司 29,508.86 万股，持股比例为 11.35%，表决权比例为 11.35%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林金塔投资股份有限公司	公司关键管理人员控制的公司
吉林宝鼎投资股份有限公司	公司关键管理人员控制的公司
长春长泰热力经营有限公司	上市公司的关联法人
长春吉盛投资有限责任公司	上市公司的关联法人
CRH 中国东北水泥投资有限公司	本公司子公司的少数股东
铁岭县新岗采石有限责任公司	本公司子公司的联营企业
海南南海实业集团有限公司	本公司原子公司的少数股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
铁岭县新岗采石有限责任公司	采购原材料	5,009,000.00	4,891,774.01

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东北证券股份有限公司	房屋租金		1,800,000.00
吉林银行股份有限公司	工程收入	1,831,630.00	
铁岭县新岗采石有限责任公司	销售水泥	1,102,674.66	179,311.97
辽宁矿渣微粉有限责任公司	销售水泥熟料	14,661,424.05	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
长春吉盛投资有限公司	土地、采矿权	9,180,000.00	9,180,000.00

关联租赁情况说明：

(1) 2015年5月1日吉林亚泰明城水泥有限公司与长春吉盛投资有限责任公司签订了《土地租赁合同》，就土地使用权租赁事宜达成下列协议：即自2015年1月1日起至2015年12月31日止长春吉盛投资有限责任公司将位于吉林省磐石市明城镇的269,366.00万平方米土地的使用权（权证号：磐市政（2010）建地准字第130号）出租给吉林亚泰明城水泥有限公司，每平方米土地收取租赁费4元/年，年租赁费108.00万元。

(2) 2015年5月1日吉林亚泰明城水泥有限公司与长春吉盛投资有限责任公司签订了《杨

木顶子采矿权租赁合同》，就石灰石采矿权租赁事宜达成下列协议：即自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止租期一年开采石灰石，在合同期内，吉林亚泰明城水泥有限公司按照年度计划开采石灰石量需支付“矿产资源”租赁费总计 444.00 万元。

(3) 2015 年 5 月 1 日吉林亚泰明城水泥有限公司与长春吉盛投资有限责任公司签订了《元宝山采矿权租赁合同》，就石灰石采矿权租赁事宜达成下列协议：即自 2015 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止租期一年开采石灰石，在合同期内，吉林亚泰明城水泥有限公司按照年度计划开采石灰石量需支付“矿产资源”租赁费总计 366.00 万元。

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	4,000.00	2015.01.29	2016.01.22	否
吉林亚泰水泥有限公司	4,500.00	2015.01.29	2016.01.22	否
吉林亚泰水泥有限公司	9,500.00	2015.02.02	2016.01.22	否
吉林亚泰水泥有限公司	30,000.00	2015.04.29	2016.04.28	否
吉林亚泰水泥有限公司	5,000.00	2015.04.18	2016.04.17	否
吉林亚泰水泥有限公司	15,000.00	2015.01.09	2016.01.08	否
吉林亚泰水泥有限公司	15,000.00	2015.01.10	2016.01.09	否
吉林亚泰水泥有限公司	10,000.00	2015.01.13	2016.01.12	否
吉林亚泰水泥有限公司	8,000.00	2015.04.10	2016.03.28	否
吉林亚泰水泥有限公司	20,000.00	2015.04.02	2016.04.02	否
吉林亚泰水泥有限公司	15,000.00	2014.06.20	2016.06.19	否
吉林亚泰水泥有限公司	10,000.00	2014.06.25	2016.06.24	否
吉林亚泰水泥有限公司	12,500.00	2009.02.11	2017.02.11	否
吉林亚泰水泥有限公司	3,000.00	2015.11.6	2016.05.06	否
吉林亚泰水泥有限公司	30,000.00	2015.09.07	2016.09.07	否
吉林亚泰水泥有限公司	10,000.00	2015.09.21	2016.03.21	否
吉林亚泰水泥有限公司	20,000.00	2015.08.25	2016.02.25	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	4,000.00	2015.06.25	2016.06.24	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	1,500.00	2015.02.02	2016.01.22	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	1,500.00	2015.02.02	2016.01.22	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	19,000.00	2015.12.14	2016.12.13	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	3,000.00	2015.04.07	2016.3.23	否

被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	5,000.00	2015.04.28	2016.04.27	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	1,800.00	2015.09.07	2016.03.7	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	1,200.00	2015.09.18	2016.03.18	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	3,000.00	2015.11.25	2016.05.25	是
吉林亚泰明城水泥有限公司	24,000.00	2015.10.41	2016.04.21	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	7,000.00	2015.09.08	2016.03.18	是
吉林亚泰明城水泥有限公司	10,000.00	2015.10.15	2016.04.15	否
吉林亚泰明城水泥有限公司	5,701.10	2011.6.20	2016.06.11	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	5,000.00	2015.01.28	2016.01.27	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000.00	2008.12.10	2016.06.10	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000.00	2008.12.10	2016.11.10	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000.00	2008.12.10	2017.06.10	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000.00	2008.12.10	2017.11.10	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000.00	2008.12.10	2018.06.10	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000.00	2008.12.10	2018.12.10	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	3,290.00	2015.12.02	2016.06.02	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	3,710.00	2015.12.04	2016.12.04	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	10,000.00	2015.10.27	2016.10.14	否
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	20,000.00	2015.06.24	2016.06.23	否
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	20,000.00	2015.03.27	2016.03.27	否
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	7,980.00	2015.09.18	2016.03.18	否
亚泰集团通化水泥股份有限公司	8,000.00	2015.05.05	2016.05.05	否
亚泰集团哈尔滨(阿城)水泥有限公司	5,000.00	2015.12.02	2016.06.02	否
亚泰集团长春建材有限公司	10,000.00	2015.12.18	2016.12.17	否
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	12,000.00	2015.06.25	2016.06.24	否
吉林亚泰集团建材投资有限公司	30,000.00	2015.06.23	2016.06.22	否
吉林亚泰集团建材投资有限公司	4,640.00	2015.03.09	2016.03.08	否
吉林亚泰集团建材投资有限公司	5,360.00	2015.06.19	2016.06.17	否
吉林亚泰集团建材投资有限公司	44,000.00	2013.03.29	2018.03.20	否
吉林亚泰建筑工程有限公司	2,100.00	2015.09.21	2016.03.20	否
吉林亚泰建筑工程有限公司	2,800.00	2015.11.20	2016.05.19	否
吉林亚泰建筑工程有限公司	10,000.00	2015.02.26	2016.02.25	否

错误并未定义书签。

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京金安房地产开发有限公司	12,000.00	2015.11.11	2018.11.11	否
南京金安房地产开发有限公司	4,900.00	2014.05.04	2017.05.01	否
南京金安房地产开发有限公司	3,000.00	2014.07.01	2017.07.01	否
南京金安房地产开发有限公司	8,500.00	2015.05.08	2018.04.20	否
长春亚泰热力有限责任公司	10,700.00	2014.01.21	2019.09.30	否
吉林大药业股份有限公司	6,000.00	2015.11.04	2016.11.03	否
吉林大药业股份有限公司	10,000.00	2015.03.18	2016.03.18	否
吉林大药业股份有限公司	19,000.00	2015.03.31	2016.03.30	否
吉林大药业股份有限公司	46,000.00	2015.12.31	2016.03.31	否
吉林龙鑫药业有限公司	1,000.00	2015.09.09	2016.09.08	否
吉林龙鑫药业有限公司	1,000.00	2015.09.14	2016.09.13	否
吉林龙鑫药业有限公司	1,000.00	2015.09.17	2016.09.16	否
吉林泰富苑购物中心有限公司	2,700.00	2015.06.30	2016.06.28	否
吉林泰富苑购物中心有限公司	17,300.00	2015.07.01	2016.06.28	否
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2015.06.18	2016.06.16	否
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	20,000.00	2014.03.26	2016.03.25	否
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	20,000.00	2015.09.18	2016.03.18	否
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	30,000.00	2015.08.17	2016.02.17	否
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	27,600.00	2015.08.28	2016.04.28	否
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	7,000.00	2015.08.26	2016.02.26	否
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	9,000.00	2015.11.27	2016.05.27	否
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	25,000.00	2015.08.24	2016.02.24	否
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	29,000.00	2015.10.14	2016.04.14	否
亚泰集团伊通水泥有限公司	4,000.00	2015.03.24	2016.03.23	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	19,387,100.00	18,891,800.00

5、其他关联交易

(1) 截止 2015 年 12 月 31 日吉林银行股份有限公司向本公司发放贷款余额为 760,000,000.00 元，2015 年度支付借款利息金额 67,624,971.37 元；截止 2015 年 12 月 31 日公司及子公司在吉林银行股份有限公司存款余额为 1,872,458,179.90 元，2015 年度存款利息收入 1,160,779.39 元。

(2) 根据公司 2015 年第八次临时董事会决议，依据中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2015]1640 号审计报告，公司以人民币出资 351,691,950.14 元收购非全资子公司海南亚泰兰海投资集团有限公司少数股东海南兰海实业集团有限公司持有的该公司的全部股权，该次交易构成关联交易。交易完成后海南亚泰兰海投资集团有限公司成为公司的全资子公司。

(六) 关联方应收应付款项：

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应收账款	辽宁矿渣微粉有限责任公司	148,915.40	
应付账款	铁岭县新岗采石有限责任公司	4,924,749.42	4,978,087.16
应付账款	长春吉盛投资有限公司	7,366,135.56	97,860.00
预收账款	铁岭县新岗采石有限责任公司	62,210.65	
其他应付款	吉林金塔投资股份有限公司		6,841,207.86
其他应付款	铁岭县新岗采石有限责任公司	400,000.00	400,000.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2015 年 12 月 31 日公司之子公司为商品房承购人向银行按揭贷款提供阶段性担保，具体：

子公司名称	项目	是否签订阶段性担保协议	合作银行	期末担保余额
长春市政建设（集团）房地产开发有限公司	亚泰梧桐公馆	是	中国工商银行股份有限公司二道支行	5,200,000.00
		是	中信银行股份有限公司长春分行	12,000,000.00
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	兰海公馆	否	中国工商银行股份有限公司蓬莱支行	1,943,000.00
合计				19,143,000.00

2、关于新增股份自愿锁定的承诺。2012 年 8 月，公司签署了《关于认购东北证券股份有限公司新增股份自愿锁定的承诺函》，具体承诺内容如下：

按照《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》的相关规定，本次认购取得东北证券股份有限公司（以下简称“东北证券”）10,415.6064 万股，该部分股份自发行结束后自愿锁定 60 个月，即自东北证券非公开发行股份上市之日起 60 个月内不上市交易或转让。在锁定期内，因本次发行的股份而产生的任何股份（包括但不限于股份拆细、派送红股等方式增持的股份）也不转让或上市交易。

承诺期限：自 2012 年 9 月 3 日起，限售期为 60 个月。

3、关于避免同业竞争的承诺

2012 年 4 月，公司签署了《关于避免同业竞争的说明和承诺》，具体承诺内容如下：

（1）本公司保证不经营与东北证券相同的业务；亦不间接经营、参与投资与东北证券业务有竞争或可能有竞争的企业；保证不利用股东地位损害东北证券及其它股东的正当权益；

（2）本公司全资拥有或拥有 50%股权以上子公司亦遵守上述承诺，本公司将促使相对控股的下属子公司遵守上述承诺。

（3）本公司保证上述承诺的真实性，并同意赔偿东北证券由于本公司或附属公司违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。如本公司因违反本承诺的内容而从中受益，本公司同意将所得收益返还东北证券。

（4）本承诺自出具之日起生效，并在本公司作为东北证券股东的整个期间持续有效。

承诺期限：本公司作为东北证券股东的整个期间。

4、关于减少及规范关联交易的承诺

2012 年 4 月，公司签署了《关于减少及规范关联交易的承诺》，具体承诺内容如下：

（1）本公司将尽可能减少或避免与东北证券及其控股子公司之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守有关法律、法规、深圳证券交易所所有上市规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

（3）本公司承诺不通过关联交易损害东北证券及其他股东的合法权益；

（4）本公司全资拥有或拥有 50%股权以上子公司亦遵守上述承诺，公司将促使相对控股的下属子公司遵守上述承诺。

承诺期限：长期有效

5、关于避免占用资金的承诺

2012年4月，公司签署了《关于避免占用资金的承诺函》，具体承诺内容如下：

在本公司作为东北证券的股东期间，本公司及关联方将不发生占用东北证券资金行为，包括但不限于如下行为：

(1)、本公司及其他关联方不得要求东北证券垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，也不得互相代为承担成本和其他支出；

(2)、本公司及关联方不会要求且不会促使东北证券通过下列方式将资金直接或间接地提供给本公司及关联方使用：

- ①有偿或无偿地拆借资金给本公司及关联方使用；
- ②通过银行或非银行金融机构向本公司及关联方提供委托贷款；
- ③委托本公司及关联方进行投资活动；
- ④为本公司及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- ⑤代本公司及关联方偿还债务。

本承诺函自出具之日起生效，并在本公司作为东北证券股东或关联方的整个期间持续有效。

承诺期限：本公司作为东北证券股东或关联方的整个期间

截至本财务报告签发日（2016年4月26日），除上述事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至本财务报告签发日（2016年4月26日），除上述担保外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：根据2016年4月26日公司召开的第十届第七次董事会决议，公司2015年度不进行利润分配。

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明

1、根据公司2016年第一次临时董事会决议，公司之子公司吉林亚泰集团物资贸易有限公司将其持有的对本公司的18,000.00万元债权转让给中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司，转让价格为人民币18,000.00万元，并同意中国华融资产管理股份有限公司对该债权

进行重组；将公司持有的对子公司吉林亚泰建筑工程有限公司的 17,000.00 万元债权转让给中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司，转让价格为人民币 17,000.00 万元，同意中国华融资产管理股份有限公司对该债权进行重组，并同意以本公司持有的东北证券股份有限公司 1,890.00 万股股权提供质押担保；公司将持有的对子公司吉林亚泰生物药业股份有限公司的 15,000.00 万元债权转让给中国华融资产管理股份有限公司吉林省分公司，转让价格为人民币 15,000.00 万元，同意中国华融资产管理股份有限公司对该债权进行重组，并同意以本公司持有的东北证券股份有限公司 1,670 万股股权提供质押担保。

2、根据公司 2016 年第三次临时董事会决议并经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准吉林亚泰（集团）股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可 [2016] 510 号），公司采用分期发行方式向合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券。首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。

3、根据 2015 年第二次临时股东大会决议，公司以现金全额认购被投资方东北证券股份有限公司 2015 年度配股的可配股份股，配股价格为 9.08 元/股。认购后公司持有东北证券股份有限公司 600,973,954 股，其中流通 A 股 392,661,826 股，限售股 208,312,128 股，合计占占总股本的 30.71%。

4、根据公司 2016 年第七次临时董事会决议，因公司经营需要，在九台农村商业银行股份有限公司高新支行办理 10 亿元流动资金借款，期限 3 个月。

十二、其他重要事项

（一）前期会计差错更正：

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组：无

（三）资产置换：无

（四）终止经营：无

（五）其他对投资者决策有影响的重要事项

1、2015 年 4 月 21 日公司之关联公司吉林金塔投资股份有限公司出资 409,092,400.30 元认购

吉林亚泰（集团）股份有限公司于本期非公开发行的股票 98,576,482.00 股。认购后吉林金塔投资股份有限公司合计持有公司股票 129,477,298.00 股，占公司非公开发行后总股本的 4.98%。

2、公司 2014 年第七次临时董事会和 2013 年度股东大会审议通过了《关于公司发行中期票据的议案》。2015 年 3 月 20 日公司收到了中国银行间市场交易商协会中市协注(2015)MTN62 号《接受注册通知书》，交易商协会决定接受本公司中期票据注册。本公司中期票据注册金额为 20 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由广发银行股份有限公司主承销。

3、公司第十届第三次董事会和 2014 年第六次临时股东大会审议通过了《关于发行超短期融资券的议案》。2015 年 3 月 20 日公司收到了中国银行间市场交易商协会中市协注(2015)SCP60 号《接受注册通知书》，交易商协会决定接受本公司超短期融资券注册。本公司超短期融资券注册金额为 80 亿元，注册额度自《接受注册通知书》发出之日起 2 年内有效，由上海浦东发展银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司和中信银行股份有限公司联席主承销。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项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	20,248,727,628.73	99.96	64,814,191.26	0.32	16,720,899,932.30	99.95	37,168,309.59	0.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,089,684.19	0.04	8,089,684.19	100.00	8,089,684.19	0.05	8,089,684.19	100.00
合 计	20,256,817,312.92	100.00	72,903,875.45		16,728,989,616.49	100.00	45,257,993.78	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	237,375,115.76	36.57	11,868,755.79	5.00	199,621,334.92	61.57	9,981,066.74	5.00
1 至 2 年	340,425,975.73	52.44	27,234,078.06	8.00	63,184,423.65	19.49	5,054,753.89	8.00
2 至 3 年	12,087,840.26	1.86	1,208,784.03	10.00	14,026,150.26	4.33	1,402,615.03	10.00
3 至 4 年	13,108,910.18	2.02	2,621,782.04	20.00	6,660,626.13	2.05	1,332,125.23	20.00
4 至 5 年	5,989,946.07	0.92	1,796,983.82	30.00	4,828,502.48	1.49	1,448,550.74	30.00
5 年以上	40,167,615.03	6.19	20,083,807.52	50.00	35,898,395.92	11.07	17,949,197.96	50.00
合 计	649,155,403.03	100.00	64,814,191.26		324,219,433.36	100.00	37,168,309.59	

组合中，合并范围内对关联方债权不计提坏账准备的金额：

种类	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内对关联方债权	19,599,572,225.70		
合计	19,599,572,225.70		

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春市绿园区远航汽车发送站	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
吉林亚泰万联医药有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
热费入网	960,000.00	960,000.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
北京菜市口百货股份有限公司	952,277.22	952,277.22	100.00	账龄较长，预期无法收回
中吉建筑装璜公司	800,000.00	800,000.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
大连辽海汽车经贸有限公司	449,502.67	449,502.67	100.00	账龄较长，预期无法收回
哈尔滨市江元建材有限公司	370,000.00	370,000.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
省经济体制改革委员会	259,360.00	259,360.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
诉讼费	216,044.30	216,044.30	100.00	账龄较长，预期无法收回
大庆亚泰水泥有限责任公司筹建处	200,000.00	200,000.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
吉化水泥厂	158,100.00	158,100.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
沈阳东宇电气有限公司	49,900.00	49,900.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
吉林亚泰哈尔滨水泥有限公司筹建	34,500.00	34,500.00	100.00	账龄较长，预期无法收回

其他应收款内容 处	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合 计	8,089,684.19	8,089,684.19		

2、 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。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或 内容
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	子公司	3,566,609,999.37	1 年以内	17.61	往来款
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	子公司	1,603,425,866.61	1 年以内	7.92	往来款
双鸭山亚泰煤业有限公司	子公司	1,402,888,210.85	1 年以内	6.93	往来款
吉林亚泰房地产开发有限公司	子公司	1,135,184,021.99	1 年以内	5.60	往来款
沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	子公司	1,070,237,938.31	1 年以内	5.28	往来款

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,799,112,750.82		7,799,112,750.82	8,443,065,050.01		8,443,065,050.01
对联营企业投资	5,719,786,086.87		5,719,786,086.87	4,610,604,229.64		4,610,604,229.64
合计	13,518,898,837.69		13,518,898,837.69	13,053,669,279.65		13,053,669,279.65

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		本期增加	本期减少				
吉林亚泰房地产开发 有限公司	1,000,260,042.37	91,151.63			1,000,351,194.00		
吉林亚泰建筑工程有 限公司	60,388,249.86			60,388,249.86			
吉林亚泰物业管理有 限公司	8,101,711.54			8,101,711.54			
吉林亚泰超市有限公 司	27,800,000.00			27,800,000.00			
长春亚泰热力有限责 任公司	229,114,586.00			229,114,586.00			

错误并未定义书签。

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2015 年度
财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
任公司						
吉林亚泰参茸贸易有 限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
吉林亚泰制药股份有 限公司	72,136,968.21			72,136,968.21		
长春龙达宾馆有限公 司	17,822,922.45		17,822,922.45			
吉林亚泰恒大装饰工 程有限公司	1,140,000.00		1,140,000.00			
吉林亚泰饭店有限公 司	29,300,000.00		29,300,000.00			
北京亚泰饭店有限公 司	19,700,000.00		19,700,000.00			
吉林大药房药业股份 有限公司	71,056,267.53			71,056,267.53		
吉林亚泰明星制药有 限公司	20,680,000.00		20,680,000.00			
双鸭山亚泰煤业有限 公司	200,887,931.11		200,887,931.11			
吉林亚泰集团建材投 资有限公司	4,703,440,000.00			4,703,440,000.00		
吉林亚泰集团物资贸 易有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
吉林金泰投资有限公 司	50,000,000.00			50,000,000.00		
海南兰海集团投资控 股有限公司	1,129,285,700.00	351,691,950.14		1,480,977,650.14		
吉林亚泰煤炭投资公 司	200,000,000.00			200,000,000.00		
吉林亚泰生物药业股 份有限公司	51,150,670.94			51,150,670.94		
三亚兰海亚龙北部湾	407,800,000.00		407,800,000.00			

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
区开发有限公司						
吉林亚泰电子商务有 限公司	20,000,000.00	30,000,000.00		50,000,000.00		
吉林亚泰集团商业投 资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
吉林亚泰集团医药投 资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	8,443,065,050.01	381,783,101.77	1,025,735,400.96	7,799,112,750.82		

1、根据公司第九次临时董事会决议：

(1) 公司将持有的双鸭山亚泰煤业有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰集团煤炭投资有限公司；将子公司吉林亚泰集团物资贸易有限公司持有的鸡西亚泰选煤有限公司的全部股权转让给吉林亚泰集团煤炭投资有限公司，股权转让完成后，吉林亚泰集团煤炭投资有限公司成为煤炭产业所属企业的母公司。

(2) 公司将持有的吉林亚泰明星制药有限公司全部股权转让给全资子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司。股权转让完成后，吉林亚泰集团医药投资有限公司成为医药产业所属企业的母公司。

(3) 公司将持有的吉林亚泰饭店有限公司、北京亚泰饭店有限公司、吉林亚泰超市有限公司、吉林亚泰参茸贸易有限公司、长春龙达宾馆有限公司、三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰集团商业投资有限公司，股权转让完成后，吉林亚泰集团商业投资有限公司成为商贸产业所属企业的母公司。

(4) 公司将持有的吉林亚泰建筑工程有限公司、长春亚泰热力有限责任公司、吉林亚泰物业管理有限公司的全部股权转让给全资子公司吉林亚泰房地产开发有限公司，公司受让吉林亚泰建筑工程有限公司持有的吉林亚泰房地产开发有限公司的全部股权，并同意吉林亚泰房地产开发有限公司将持有的吉林亚泰饭店有限公司、吉林亚泰超市有限公司、长春龙达宾馆有限公司的全部股权转让给吉林亚泰集团商业投资有限公司。股权转让完成后，吉林亚泰房地产开发有限公司成为地产产业所属企业的母公司。

2、根据公司 2015 年第十一次临时董事会决议，公司之全资子公司吉林亚泰集团煤炭投资有限公司依据中准审字[2015]1771 号审计报告以货币出资 38,939,069.25 元受让亚泰东北亚能源有限公司持有的鸡西亚泰选煤有限公司 51%的股权。

2、 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提 减值准备	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	其他			
吉林银行股份有限公司	1,786,739,194.22			236,229,201.42	34,192,608.16		-38,297,493.54		2,018,863,510.26		
东北证券股份有限公司	2,819,709,013.24			807,705,315.94	61,773,111.77		-36,058,437.24		3,653,129,003.71		
北京预制建筑工程研究院有限公司	4,156,022.18			-68,449.28					4,087,572.90		
吉林省互联网传媒股份有限公司		43,706,000.00							43,706,000.00		
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司											
合计	4,610,604,229.64	43,706,000.00		1,043,866,068.08	95,965,719.93		-74,355,930.78		5,719,786,086.87		

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	678,383,105.17	668,956,993.67	961,748,737.98	952,123,237.71
其他业务	110,829,380.00		118,900,824.25	
合计	789,212,485.17	668,956,993.67	1,080,649,562.23	952,123,237.71

本公司其他业务收入全部为收取的集团子公司的服务费收入。

(四) 投资收益

1、 投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	186,535,285.02	96,205,892.24
权益法核算的长期股权投资收益	1,043,866,068.08	580,963,487.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-294,009,691.31	12,000.02
可供出售金融资产等取得的投资收益		
合 计	936,391,661.79	677,181,380.06

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
吉林亚泰超市有限公司	86,314,208.41		本期分红
长春亚泰热力有限责任公司	52,273,496.62		本期分红
吉林亚泰制药股份有限公司	15,306,346.20	25,510,577.00	本期利润下降
吉林亚泰明星制药有限公司	15,149,653.82		本期分红
吉林亚泰建筑工程有限公司	9,090,646.29	70,695,315.24	本期利润下降
合 计	178,134,351.34	96,205,892.24	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
东北证券股份有限公司	807,705,315.94	325,533,786.70	本期效益增长
北京预制建筑工程研究院有限公司	-68,449.28	146,254.37	
吉林银行股份有限公司	236,229,201.42	255,262,750.58	本期效益减少
长春市康泰投资发展有限公司		20,696.15	
合 计	1,043,866,068.08	580,963,487.80	

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-18,453,824.72	
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）	140,581,768.38	见五、（四十八）营业外收入之政府补助明细
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		

项目	金额	说明
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	-7,056,566.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	219,556,196.77	
所得税影响额	-18,447,719.15	
少数股东权益影响额	-30,932,248.51	
合计	285,247,606.36	

(二) 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 (元)	
		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	-1.90	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.82	-0.20	-0.20

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	310,447,252.21	521,252,154.48	-40.44	票据到期收回
预付账款	1,082,796,231.02	2,101,336,256.85	-48.47	出售子公司
其他非流动资产	170,010,694.13	380,608,701.83	-55.33	收回土地出让金
应付票据	717,000,000.00	422,000,000.00	69.91	以银行承兑汇票结算业务增加
预收账款	870,279,170.13	1,501,416,633.73	-42.04	预收房款转收入
一年内到期的非流动负债	16,006,033,241.71	8,474,662,672.68	88.87	新增发行超短期融资券
应付债券	2,926,529,627.42	8,767,848,400.66	-66.62	非公开定向债务融资工具

错误财务报表定义书签。

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
				到期偿还
长期应付款	8,748,143.07	69,363,832.85	-87.39	应付融资租赁款等项目调整至一年内到期的非流动负债
专项储备	32,335,529.84	21,413,106.01	51.01	煤炭产量增加
资产减值损失	436,986,296.12	115,061,077.75	279.79	坏账准备及商誉减值准备提取增加
营业外收入	235,602,420.91	437,307,804.41	-46.12	水泥销售收入减少导致综合利用三废增值税退税减少

吉林亚泰（集团）股份有限公司

二〇一六年四月二十六日