

吉林亚泰（集团）股份有限公司

专项审计说明

2015 年度

关于对吉林亚泰（集团）股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的 专项审计说明

信会师报字[2016]第 113906 号

吉林亚泰（集团）股份有限公司董事会：

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”）2015 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由亚泰集团管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总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汇总表发表专项审计意见。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汇总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，以获取有关汇总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汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，以及评价汇总表的总体列报。



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，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，亚泰集团 2015 年度非经营性资金占用及其他管理方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是亚泰集团为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供亚泰集团 2015 年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。



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
朱洪山
220100010309

中国注册会计师：


中国注册会计师
高原
220100010013

中国·上海

二〇一六年四月二十六日

附件

吉林亚泰（集团）股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币/元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
小计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2015年初往来资金余额	2015年度往来累计发生金额（不含利息）	2015年度往来资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
	吉林金泰投资有限公司	全资子公司	其他应收款	120,000.00		-	120,000.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团物资贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-1,030,204,368.12	12,643,073,532.22		12,292,824,352.92	-679,955,188.82	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰(集团)股份有限公司物资经销分公司	母公司的分公司	其他应收款	-95,136,548.99	91,379,349.41		0.20	-3,757,199.78	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰电子商务有限公司	全资子公司	其他应收款	-	19,716.93		19,716.93	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团建材投资有限公司	控股子公司	其他应收款	90,466,450.96	2,337,177,291.09		1,377,785,938.96	1,049,857,803.09	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	-3,804,012.10	709,609,864.13	81,142.00	707,229,346.00	-1,342,351.97	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司农安分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	-	417,000.00		417,000.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团水泥销售有限公司	控股子公司	其他应收款	72,533,506.66	721,635,310.00		794,168,816.66	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团长春建材有限公司	控股子公司	其他应收款	24,950,000.00	124,441,390.00	309,519.00	141,049,690.00	8,651,219.00	营运资金	经营性资金
	吉林龙潭水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	-1,581,530.87	121,339,128.00		122,015,952.00	-2,258,354.87	营运资金	经营性资金
	亚泰集团长春建材有限公司吉林市分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	-	32,568.00		32,568.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰三川塑编有限公司	控股子公司	其他应收款	-	50,063,216.00	95,900.00	50,013,440.00	145,676.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰明城水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	132,726,063.89	2,441,511,431.43	9,478,500.00	2,270,783,976.00	312,932,019.32	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,811,571,002.42		6,811,571,002.42	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团通化水泥股份有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,835,686.00		1,835,686.00	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团伊通水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	-	309,136,614.06		309,136,614.06	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	251,281,250.00	371,529,359.83	18,563,100.00	258,708,888.83	382,664,821.00	营运资金	经营性资金
	亚泰集团哈尔滨水泥有限公司建材制品分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	-	23,024,888.00		24,888.00	23,000,000.00	营运资金	经营性资金
	亚泰集团安达水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	-	78,196,166.00	1,524,510.00	79,720,676.00	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团哈尔滨建材有限公司红星采石分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	-	24,115,800.00		115,800.00	24,000,000.00	营运资金	经营性资金
	亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司	控股子公司	其他应收款	155,000.00	84,680.00		239,680.00	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	121,780,305.20		104,847,196.00	16,933,109.20	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰水泥有限公司海伦分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	-	288,166.00		288,166.00	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团调兵山水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	540,000.00	648,356.00	27,900.00	437,932.00	778,324.00	营运资金	经营性资金
	亚泰集团铁岭水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	26,565,753.12	285,756,265.49	7,331,000.00	11,416,231.47	308,236,787.14	营运资金	经营性资金
	亚泰集团沈阳建材有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,896,516.00		1,042,592.00	853,924.00	营运资金	经营性资金
	铁岭县新东山碎石有限公司	控股子公司	其他应收款	115,000.00	90,678.00		2,196.00	203,482.00	营运资金	经营性资金
	亚泰沈阳现代建筑工业有限公司	控股子公司	其他应收款	-	30,720,716.00		720,716.00	30,000,000.00	营运资金	经营性资金
	亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司大连分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	-	4,800.00		4,800.00	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司	控股子公司	其他应收款	-	607,750.00		299,000.00	308,750.00	营运资金	经营性资金
	亚泰集团哈尔滨建材有限公司	控股子公司	其他应收款	300,000.00	21,585,870.00	93,200.00	885,870.00	21,093,200.00	营运资金	经营性资金

附件

吉林亚泰（集团）股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币/元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	亚泰集团图们水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,106,640.66		1,106,640.66	-	营运资金	经营性资金
	亚泰集团铁岭石料有限公司	控股子公司	其他应收款	-14,365,000.00	28,804,018.00		14,367,196.00	71,822.00	营运资金	经营性资金
	抚顺市顺城区马前石材有限公司	全资子公司	其他应收款	15,000.00	17,630.00		-	32,630.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	控股子公司	其他应收款	-83,840.64	45,048.00		45,048.00	-83,840.64	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司沈北分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	440,000.00	382,140.00		252,140.00	570,000.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司销售分公司	控股子公司的分公司	其他应收款	1,280,000.00	1,234,490.00		2,514,490.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	369,640.00	585,542.00	20,300.00	380,118.00	595,364.00	营运资金	经营性资金
	辽宁交通水泥有限责任公司	控股子公司	其他应收款	2,800,000.00	3,737,136.40	143,000.00	2,873,136.40	3,807,000.00	营运资金	经营性资金
	丹东交通水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	350,000.00	557,086.00	19,400.00	362,662.00	563,824.00	营运资金	经营性资金
	辽宁富山水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	1,958,800.00	5,503,942.72	113,400.00	2,341,532.00	5,234,610.72	营运资金	经营性资金
	亚泰集团沈阳矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	10,000.00	41,290.00		16,320.00	34,970.00	营运资金	经营性资金
	哈尔滨三岭水泥有限公司	控股子公司	其他应收款	360,000.00	407,400.00		767,400.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	836,401,379.95	2,206,260,104.12	70,356,900.00	1,977,834,362.08	1,135,184,021.99	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰建筑工程有限公司	全资子公司	其他应收款	697,667,220.85	160,816,376.67	4,785,000.00	80,885,559.06	782,383,038.46	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰物业管理有限公司	全资子公司	其他应收款	141,385,157.19	203,140.00		5,000,040.00	136,588,257.19	营运资金	经营性资金
	长春亚泰热力有限责任公司	全资子公司	其他应收款	-119,000,000.00	921,190,320.00		802,190,320.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	全资子公司	其他应收款	3,084,587.68	15,135,730.00	389,800.00	14,027,098.19	4,583,019.49	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰环境工程有限公司	全资子公司	其他应收款	26,114,830.91	205,540.00	870,000.00	1,388,597.09	25,801,773.82	营运资金	经营性资金
	长春市政建设（集团）房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-181,260,000.40	290,565,835.00		87,253,273.89	22,052,560.71	营运资金	经营性资金
	长春海投资置业有限责任公司	控股子公司	其他应收款	87,383,011.41	23,846,009.30	4,164,600.00	9,852,869.30	105,540,751.41	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1,447,433,156.61	213,617,824.00	148,753,000.00	206,378,114.00	1,603,425,866.61	营运资金	经营性资金
	三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	全资子公司	其他应收款	23,622,050.60	4,013,110.23	870,000.00	3,004,497.23	25,500,663.60	营运资金	经营性资金
	三亚六道湾发展有限公司	全资子公司	其他应收款	645,596,558.93	281,780,773.18	34,049,969.26	407,598,773.18	553,828,528.19	营运资金	经营性资金
	海南五指山旅业控股有限公司	全资子公司	其他应收款	32,644,334.32	4,463,328.77	1,477,000.00	2,618,328.77	35,966,334.32	营运资金	经营性资金
	五指山亚泰雨林度假酒店有限公司	全资子公司	其他应收款	270,214,230.92	63,223,423.92	12,802,800.00	30,959,633.92	315,280,820.92	营运资金	经营性资金
	南京南汽同泰房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	1,430,565.48	65,610.00	32,698.00	1,528,873.48	-	营运资金	经营性资金
	蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	控股子公司	其他应收款	76,433,295.87	8,301,640.33	3,385,300.00	44,901,927.43	43,218,308.77	营运资金	经营性资金
	蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	全资子公司	其他应收款	70,146,556.38	6,028,406.61	3,107,300.00	5,671,485.28	73,610,777.71	营运资金	经营性资金
	天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司	全资子公司	其他应收款	16,388,400.00	117,160.00	725,900.00	-	17,231,460.00	营运资金	经营性资金
	沈阳吉泰建筑工程有限公司	全资子公司	其他应收款	41,487,143.70	-		-	41,487,143.70	营运资金	经营性资金
	沈阳亚泰金安房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	435,452,739.85	67,409,626.74	19,941,200.00	30,178,886.74	492,624,679.85	营运资金	经营性资金
	沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	1,082,682,929.79	117,041,069.90	46,856,300.00	176,342,361.38	1,070,237,938.31	营运资金	经营性资金
松原亚泰房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	638,426.00		638,426.00	-	营运资金	经营性资金	
天津亚泰吉盛投资有限公司	全资子公司	其他应收款	622,289,684.31	160,688,498.07	29,330,700.00	200,377,386.07	611,931,496.31	营运资金	经营性资金	
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	控股子公司	其他应收款	3,612,489,338.86	7,373,670.00	346,746,990.51	400,000,000.00	3,566,609,999.37	营运资金	经营性资金	
南京金安房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	335,709,149.68	245,452,431.21	18,993,300.00	419,215,879.21	180,939,001.68	营运资金	经营性资金	
海南亚泰兰海投资集团有限公司	全资子公司	其他应收款	-	799,776.00		249,776.00	550,000.00	营运资金	经营性资金	

附件

吉林亚泰（集团）股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币/元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	天津亚泰兰海投资有限公司	全资子公司	其他应收款	209,419,924.33	208,916,228.96	14,431,900.00	113,217,228.96	319,550,824.33	营运资金	经营性资金
	长春亚泰金安房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	262,171,408.55	728,651,279.73	22,636,400.00	17,441,024.73	996,018,063.55	营运资金	经营性资金
	吉林市中圣房地产开发有限公司	控股子公司	其他应收款	291,183,102.95	342,000,314.09	16,361,100.00	151,801,828.00	497,742,689.04	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰物业管理有限公司沈阳分公司	全资子公司的分公司	其他应收款	-	6,720.00		6,720.00	-	营运资金	经营性资金
	南京金泰房地产开发有限公司	全资子公司	其他应收款	-	154,760,000.00	129,100.00	-	154,889,100.00	营运资金	经营性资金
	双鸭山亚泰煤业有限公司	全资子公司	其他应收款	1,273,954,871.76	141,655,357.76	17,400,000.00	30,122,018.67	1,402,888,210.85	营运资金	经营性资金
	鸡西亚泰选煤有限公司	全资子公司	其他应收款	46,131,312.76	5,505,731.18	2,042,200.00	4,817,588.32	48,861,655.62	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团煤炭投资有限公司	全资子公司	其他应收款	371,377,017.53	191,778,570.63		12,480.00	563,143,108.16	营运资金	经营性资金
	科尔沁左翼中旗宝龙金山田矿业有限公司	控股子公司	其他应收款	409,956,506.57	65,615,291.92	18,997,400.00	12,074,500.00	482,494,698.49	营运资金	经营性资金
	鸡西市新世纪博达加油加气有限责任公司	控股子公司	其他应收款	20,000.00	40,700.00		60,700.00	-	营运资金	经营性资金
	亚泰东北亚能源有限公司	控股子公司	其他应收款	656,340,029.85	2,808,187,904.42	36,356,474.30	3,500,884,408.57		营运资金	经营性资金
	东丰亚泰吉隆贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	350,000,000.00	110,407,532.09		460,407,532.09	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰制药股份有限公司	控股子公司	其他应收款	15,000,000.00	1,278,690.00		407,080.00	15,871,610.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰明星制药有限公司	控股子公司	其他应收款	53,657,005.33	43,056,706.54	1,740,000.00	53,262,536.54	45,191,175.33	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰生物药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	166,912,115.21	40,010,575.13	5,272,200.00	9,621,685.13	202,573,205.21	营运资金	经营性资金
	吉林大药房药业股份有限公司	控股子公司	其他应收款	18,624,000.00	2,768,900.00		21,392,900.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团医药投资有限公司	全资子公司	其他应收款	148,009,000.00	644,508,568.00		390,583,091.37	401,934,476.63	营运资金	经营性资金
	吉林省浩泰生物制品经销有限公司	控股子公司	其他应收款	30,000.00	30,000.00		30,000.00	30,000.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰康派保健品有限公司	全资子公司	其他应收款	5,000.00	10,030.00		5,000.00	10,030.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰医药产业园管理有限公司	全资子公司	其他应收款	18,084,800.00	240,488.82		18,325,288.82	-	营运资金	经营性资金
	长白山医药保健食品科技开发投资公司	全资子公司	其他应收款	-	4,800.00		4,800.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林龙鑫药业有限公司	全资子公司	其他应收款	10,047,500.00	20,251,626.00	722,500.00	30,991,922.00	29,704.00	营运资金	经营性资金
	吉林省东北亚药业股份有限公司	全资子公司	其他应收款	-	176,758.00		38,848.00	137,910.00	营运资金	经营性资金
	江苏威凯尔医药科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	103,990.00		-	103,990.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰集团商业投资有限公司	全资子公司	其他应收款	-	292,765,159.28		11,520.00	292,753,639.28	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰富苑购物中心有限公司	全资子公司	其他应收款	31,120.00	3,889,620.00		3,441,640.00	479,100.00	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰超市有限公司	全资子公司	其他应收款	26,200,000.00	1,239,760.61	1,138,200.00	1,689,954.53	26,888,006.08	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰参茸贸易有限公司	全资子公司	其他应收款	-	63,410.00		63,410.00	-	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰饭店有限公司	全资子公司	其他应收款	54,956,023.80	244,350.00		244,350.00	54,956,023.80	营运资金	经营性资金
	长春龙达宾馆有限公司	全资子公司	其他应收款	80,192,281.07	6,744,940.00		244,940.00	86,692,281.07	营运资金	经营性资金
	吉林亚泰饭店有限公司国际俱乐部	全资子公司的分公司	其他应收款	182,822,192.53	12,173,440.00		80,000.00	194,915,632.53	营运资金	经营性资金
	北京亚泰饭店有限公司	全资子公司	其他应收款	74,670,148.29	192,616.00		192,616.00	74,670,148.29	营运资金	经营性资金
	海南亚泰温泉饭店有限公司	控股子公司	其他应收款	489,473,525.28	80,011,734.46	22,234,400.00	59,571,172.46	532,148,487.28	营运资金	经营性资金
	合计			14,877,226,372.61	38,072,525,403.66	944,901,503.07	35,151,930,668.00	18,742,722,611.34		
关联自然人								-		
	长春吉盛投资有限责任公司	其他关联方	应付账款	97,860.00	9,180,000.00		1,911,724.44	7,366,135.56	矿山租赁费	经营性资金

附件

吉林亚泰（集团）股份有限公司2015年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币/元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015年期初占用资金余额	2015年度占用累计发生金额（不含利息）	2015年度占用资金的利息（如有）	2015年度偿还累计发生金额	2015年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	吉林金塔投资股份有限公司	其他关联方	其他应付款	6,841,207.86			6,841,207.86	-	定向募集资金的保证金	非经营性资金
	铁岭县新岗采石有限责任公司	其他关联方	应付账款	4,978,087.16	5,808,100.14		5,861,437.88	4,924,749.42	货款	经营性资金
	铁岭县新岗采石有限责任公司	其他关联方	预收账款	-	1,352,340.00		1,290,129.35	62,210.65	货款	经营性资金
	铁岭县新岗采石有限责任公司	其他关联方	其他应付款	400,000.00				400,000.00	履约保证金	经营性资金
	辽宁矿渣微粉有限责任公司	其他关联方	应收账款		18,315,720.22		18,166,804.82	148,915.40	货款	经营性资金
	合 计			12,317,155.02	34,656,160.36	-	34,071,304.35	12,902,011.03		
总计				14,889,543,527.63	38,107,181,564.02	944,901,503.07	35,186,001,972.35	18,755,624,622.37		

企业法定代表人：宋尚龙

主管会计工作负责人：刘树森

会计机构负责人（会计主管人员）：彭雪松