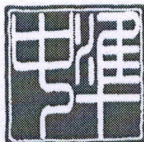


吉林亚泰（集团）股份有限公司

2017 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

(电话) TEL: (010) 88356126

(传真) FAX: (010) 88354837

(邮编) POSTCODE: 100044

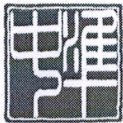
(地址) ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-8
二、附送资料	
1.合并资产负债表和资产负债表.....	1-4
2.合并利润表和利润表.....	5-6
3.合并现金及流量表和公司现金流量表	7-8
4.合并所有者权益变动表和所有者权益变动表	9-12
5. 财务报表附注	1-133
三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants



审 计 报 告

中准审字[2018] 2091 号

吉林亚泰（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称“亚泰集团”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚泰集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚泰集团，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）土地一级整理开发收入的确认

1、事项描述

2017 年度亚泰集团的土地一级整理开发收入为人民币 604,839.18 万元，占亚泰集团 2017 年度营业收入总额的 34.26%，且是亚泰集团 2017 年度收入增长的主要部分。

由于土地一级整理开发收入对亚泰集团的重要性，以及单个地块销售收入确认上的细小差错汇总起来可能对亚泰集团的利润产生重大影响，因此，我们将亚泰集团的土地一级整理开发收入确认识别为亚泰集团的关键审计事项。

土地一级整理开发收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十九）。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）、了解和评价土地一级整理开发收入确认相关的内部控制的设计

和运行的有效性。

(2)、获取相关地块在土地交易中心竞拍的相关资料及支持性证据，以评价相关地块是否已经完成拍卖；

(3)、获取土地一级开发整理相关协议书，以评价相关土地一级整理开发收入是否符合收入确认政策。

(4)、获取土地一级整理开发的相关成本预算资料，对成本分摊计算过程进行了检查，以确认其已结转相关成本的正确性。

(5)、执行了与土地一级整理开发收入相关的函证程序及期后收款测试等替代程序，以确认应收账款余额和土地一级整理收入金额的正确性。

(6)、对土地一级整理开发收入截止性进行实质性分析，关注土地一级整理开发收入是否计入恰当的会计期间。

(7)、评估管理层对土地一级开发收入的财务报表披露是否恰当。

(二)、商誉减值

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，亚泰集团公司商誉净值为 133,388.89 万元，账面价值较高，为亚泰集团公司历年收购非同一控制下子公司形成。

管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率以及确定所应用的风险

调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。

由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值识别为亚泰集团的关键审计事项。

商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十）所述的会计政策及附注“五、合并财务报表项目注释”（十四）。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

（1）、我们评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）、评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（3）、通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；

（4）、通过将收入增长率等关键输入值与管理层预算和预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

（5）、基于同行业可比公司的市场数据与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率的适当性；

(6)、评估管理层对商誉减值的财务报表披露是否恰当。

四、其他信息

亚泰集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚泰集团 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

亚泰集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚泰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚泰集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚泰集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚泰集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就亚泰集团中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，

我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一八年四月十二日

主题词：吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

合并资产负债表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

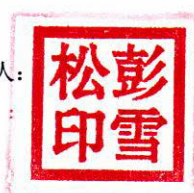
	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	4,862,561,964.89	5,777,457,226.56
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	457,956,255.92	404,697,818.35
应收账款	(三)	7,926,557,874.70	2,586,191,420.01
预付款项	(四)	672,902,616.00	1,145,329,414.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		12,722,916.67	
应收股利			
其他应收款	(五)	749,452,795.02	703,020,831.73
买入返售金融资产			
存货	(六)	8,200,145,384.18	8,188,969,148.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	5,198,440,468.66	7,479,019,355.31
流动资产合计		28,080,740,276.04	26,284,685,215.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	(八)	3,206,317,500.00	43,000,000.00
持有至到期投资			50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(九)	7,575,694,322.18	7,361,548,155.81
投资性房地产		60,400,349.65	
固定资产	(十)	12,783,188,135.00	12,366,627,314.99
在建工程	(十一)	945,028,013.26	511,410,351.78
工程物资		692,505.55	10,451,531.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十二)	3,338,500,355.05	3,054,147,316.61
开发支出	(十三)	176,838,597.46	84,212,060.24
商誉	(十四)	1,333,888,911.07	1,408,925,416.05
长期待摊费用	(十五)	253,212,570.39	252,610,386.49
递延所得税资产	(十六)	344,456,199.00	351,167,130.32
其他非流动资产	(十七)	90,586,671.33	100,912,734.80
非流动资产合计		30,108,804,129.94	25,595,012,398.23
资产总计		58,189,544,405.98	51,879,697,613.49

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十八)	16,556,400,000.00	18,562,545,000.00
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当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十九)	135,537,915.27	
应付账款	(二十)	2,461,099,242.58	2,293,115,144.35
预收款项	(二十一)	2,793,764,771.56	1,061,525,275.59
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	244,222,827.99	216,936,278.79
应交税费	(二十三)	1,608,285,480.67	255,747,160.65
应付利息	(二十四)	154,731,269.04	213,163,148.15
应付股利		2,198,990.43	2,198,990.43
其他应付款	(二十五)	1,051,330,472.76	753,179,550.96
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	4,315,976,009.93	2,885,366,405.77
其他流动负债			
流动负债合计		29,323,546,980.23	26,243,776,954.69
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	4,843,845,910.00	7,217,193,791.05
应付债券	(二十八)	3,216,171,986.58	2,920,467,526.96
其中：优先股		46,000,000.00	46,000,000.00
永续债			
长期应付款	(二十九)	1,293,667,343.83	831,845,078.46
长期应付职工薪酬			
专项应付款	(三十)	5,326,581.70	22,616,463.21
预计负债	(三十一)	205,932,532.24	197,594,062.79
递延收益	(三十二)	179,851,322.83	105,968,380.05
递延所得税负债		2,148,471.87	2,191,517.87
其他非流动负债			40,000,000.00
非流动负债合计		9,746,944,149.05	11,337,876,820.39
负债合计		39,070,491,129.28	37,581,653,775.08
股东权益：			
股本	(三十三)	3,248,913,588.00	2,599,945,737.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十四)	8,315,597,628.46	6,103,394,651.94
减：库存股			
其他综合收益	(三十五)	-106,644,619.11	88,744,406.08
专项储备	(三十六)	1,994,218.28	8,183,018.01
盈余公积	(三十七)	485,284,928.44	478,282,843.57
一般风险准备			
未分配利润	(三十八)	2,947,588,602.58	2,164,126,121.69
归属于母公司股东权益合计		14,892,734,346.65	11,442,676,778.29
少数股东权益		4,226,318,930.05	2,855,367,060.12
股东权益合计		19,119,053,276.70	14,298,043,838.41
负债和股东权益总计		58,189,544,405.98	51,879,697,613.49

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：龙宋亚泰（集团）股份有限公司		单位：人民币元	
	附注五	2017年度	2016年度
一、营业收入	(三十九)	17,654,682,882.78	11,010,730,487.13
其中：主营业务收入		17,654,682,882.78	11,010,730,487.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(三十九)	15,345,318,827.66	11,916,122,218.89
其中：营业成本		10,147,928,359.54	8,237,477,231.27
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			
税金及附加	(四十)	321,344,251.83	294,522,530.35
销售费用	(四十一)	1,181,250,530.03	1,051,864,084.34
管理费用	(四十二)	1,276,495,785.33	1,220,871,583.80
财务费用	(四十三)	1,756,794,672.01	1,181,640,719.85
资产减值损失	(四十四)	661,505,228.92	-70,253,930.72
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）	(四十五)	500,957,455.66	655,332,925.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		497,242,518.17	638,770,083.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	30,238,238.98	88,856,906.64
其他收益	(四十七)	176,957,762.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,017,517,512.31	-161,201,899.35
加：营业外收入	(四十八)	64,629,638.84	342,958,338.64
减：营业外支出	(四十九)	40,698,872.26	25,216,696.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,041,448,278.89	156,539,743.25
减：所得税费用	(五十)	1,121,747,465.30	61,059,847.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,919,700,813.59	95,479,895.89
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,919,700,813.59	95,479,895.89
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,129,236,247.83	-12,827,966.83
2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		790,464,565.76	108,307,862.72
六、其他综合收益		-195,389,025.19	-106,097,344.17
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-195,389,025.19	-106,097,344.17
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-195,389,025.19	-106,097,344.17
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		-190,642,332.53	-106,097,344.17
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		-4,746,692.66	
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		1,724,311,788.40	-10,617,448.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		595,075,540.57	2,210,518.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,129,236,247.83	-12,827,966.83
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.27	0.04
(二) 稀释每股收益		0.27	0.04

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

	附注五	2017年度	2016年度
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		12,788,468,773.72	9,937,952,543.88
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		124,072,055.93	131,768,649.50
收到的其他与经营活动有关的现金	(五十一)	2,892,355,008.73	2,361,619,567.71
经营活动现金流入小计		15,804,895,838.38	12,431,340,761.09
购买商品、接受劳务支付的现金		5,399,214,867.25	6,154,324,684.23
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		1,505,147,146.54	1,365,961,587.87
支付的各项税费		1,280,866,315.96	1,161,513,016.72
支付的其他与经营活动有关的现金	(五十一)	1,478,286,232.86	1,159,803,497.71
经营活动现金流出小计		9,663,514,562.61	9,841,602,786.53
经营活动产生的现金流量净额		6,141,381,275.77	2,589,737,974.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		215,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		112,460,928.59	182,531,242.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,313,546.43	97,560,156.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			514,556.05
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		335,774,475.02	280,605,955.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		412,938,731.58	226,616,177.94
投资支付的现金		3,450,433,900.00	1,344,308,602.28
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		218,704,633.58	67,784,654.85
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,082,077,265.16	1,638,709,435.07
投资活动产生的现金流量净额		-3,746,302,790.14	-1,358,103,479.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,015,510,799.90	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,835,042,061.90	41,733,323,756.37
发行债券收到的现金		1,684,100,000.00	3,986,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	628,456,500.00	881,534,947.00
筹资活动现金流入小计		40,163,109,361.80	46,600,858,703.37
偿还债务支付的现金		37,265,997,256.37	45,042,679,735.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,945,469,485.56	2,259,896,536.19
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			25,848,489.71
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	2,934,917,526.43	1,940,408,110.03
筹资活动现金流出小计		42,146,384,268.36	49,242,984,382.06
筹资活动产生的现金流量净额		-1,983,274,906.56	-2,642,125,678.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-585,627.71	2,813.43
五、现金及现金等价物净增加额		411,217,951.36	-1,410,488,370.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,798,043,802.50	3,208,532,172.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,209,261,753.86	1,798,043,802.50

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：龙宋亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	2,599,945,737.00				6,103,394,651.94		88,744,406.08	8,183,018.01	482,645,289.98		2,203,388,139.33	2,855,367,060.12	14,341,668,302.46
加：会计政策变更													
前期差错更正									-4,362,446.41		-39,262,017.64		-43,624,464.05
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	2,599,945,737.00				6,103,394,651.94		88,744,406.08	8,183,018.01	478,282,843.57		2,164,126,121.69	2,855,367,060.12	14,298,043,838.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	648,967,851.00				2,212,202,976.52		-195,389,025.19	-6,188,799.73	7,002,084.87		783,462,480.89	1,370,951,869.93	4,821,009,438.29
（一）综合收益总额							-195,389,025.19				790,464,565.76	1,129,236,247.83	1,724,311,788.40
（二）所有者投入和减少资本	648,967,851.00				2,212,202,976.52							241,715,622.10	3,102,886,449.62
1．所有者投入的普通股	648,967,851.00				2,366,542,948.90								3,015,510,799.90
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					-154,339,972.38							241,715,622.10	87,375,649.72
（三）利润分配									7,002,084.87		-7,002,084.87		
1．提取盈余公积									7,002,084.87		-7,002,084.87		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备								-6,188,799.73					-6,188,799.73
1．本期提取								47,378,556.50					47,378,556.50
2．本期使用								53,567,356.23					53,567,356.23
（六）其他													
四、本期期末余额	3,248,913,588.00				8,315,597,628.46		-106,644,619.11	1,994,218.28	485,284,928.44		2,947,588,602.58	4,226,318,930.05	19,119,053,276.70

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-36,948,450.35		-106,097,344.17	-24,152,511.83	52,127,764.36		56,180,098.36	-19,606,630.11	-78,497,073.74
（一）综合收益总额							-106,097,344.17				108,307,862.72	-12,827,966.83	-10,617,448.28
（二）所有者投入和减少资本					-12,259,776.84							19,567,357.80	7,307,580.96
1．所有者投入的普通股													
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					-12,259,776.84							19,567,357.80	7,307,580.96
（三）利润分配									52,127,764.36		-52,127,764.36	-26,346,021.08	-26,346,021.08
1．提取盈余公积									52,127,764.36		-52,127,764.36		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配												-26,346,021.08	-26,346,021.08
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								-24,152,511.83					-24,152,511.83
1．本期提取								42,395,303.40					42,395,303.40
2．本期使用								66,547,815.23					66,547,815.23
（六）其他					-24,688,673.51								-24,688,673.51
四、本期期末余额	2,599,945,737.00				6,103,394,651.94		88,744,406.08	8,183,018.01	478,282,843.57		2,164,126,121.69	2,855,367,060.12	14,298,043,838.41

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		573,267,090.13	2,417,799,255.85
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		44,916,741.61	57,478,516.29
应收账款		529,219,756.56	264,408,074.59
预付款项		6,531,592.11	62,808,998.61
应收利息		3,550,000.00	
应收股利			
其他应收款	(一)	20,797,989,993.11	18,170,498,420.53
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,756,308.92	43,618,546.03
流动资产合计		21,999,231,482.44	21,016,611,811.90
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,070,417,500.00	23,000,000.00
持有至到期投资		50,000,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	(二)	15,673,726,830.31	14,017,363,931.29
投资性房地产			
固定资产		99,485,127.17	176,199,376.84
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		5,737,604.11	13,179,597.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,231,101.18	14,830,260.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,910,598,162.77	14,244,573,165.68
资产总计		39,909,829,645.21	35,261,184,977.58

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		6,815,000,000.00	8,165,000,000.00
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		226,700,125.92	
应付账款		463,367,385.92	321,717,855.37
预收款项		91,322,617.34	281,362,958.24
应付职工薪酬		14,553,817.51	12,591,464.90
应交税费		52,831,241.88	24,634,453.84
应付利息		148,386,991.75	209,812,792.31
应付股利			
其他应付款		10,745,992,017.51	6,918,712,559.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,936,311,327.38	2,299,945,369.21
其他流动负债			
流动负债合计		21,494,465,525.21	18,233,777,453.33
非流动负债：			
长期借款		1,566,666,600.00	3,370,490,000.00
应付债券		3,170,171,986.58	2,874,467,526.96
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		400,000.00	600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,737,238,586.58	6,245,557,526.96
负债合计		26,231,704,111.79	24,479,334,980.29
所有者权益：			
股本		3,248,913,588.00	2,599,945,737.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,502,064,710.15	6,134,135,541.18
减：库存股			
其他综合收益		-101,897,926.45	88,744,406.08
专项储备			
盈余公积		485,284,928.44	478,282,843.57
未分配利润		1,543,760,233.28	1,480,741,469.46
所有者权益合计		13,678,125,533.42	10,781,849,997.29
负债和股东权益总计		39,909,829,645.21	35,261,184,977.58

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2017年度	2016年度
一、营业收入	(三)	1,339,418,285.89	924,876,517.30
减：营业成本	(三)	1,216,138,913.74	842,354,521.10
税金及附加		49,941,364.33	4,623,123.87
销售费用			
管理费用		110,165,759.20	97,688,661.05
财务费用		392,464,993.05	285,800,563.92
资产减值损失		3,080,146.83	-59,760,880.32
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)	501,407,616.91	689,313,927.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		497,692,679.42	647,476,581.01
资产处置收益		21,968,321.78	77,439,917.12
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		91,003,047.43	520,924,372.09
加：营业外收入		200,500.00	472,275.00
减：营业外支出		21,182,698.74	119,003.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,020,848.69	521,277,643.65
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,020,848.69	521,277,643.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,020,848.69	521,277,643.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益		-190,642,332.53	-106,097,344.17
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）、以后将重分类进损益的其他综合收益		-190,642,332.53	-106,097,344.17
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		-190,642,332.53	-106,097,344.17
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		-120,621,483.84	415,180,299.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2017年度	2016年度
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		448,151,438.33	280,259,075.46
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		22,230,726,465.43	40,260,679,732.49
经营活动现金流入小计		22,678,877,903.76	40,540,938,807.95
购买商品、接受劳务支付的现金		285,127,241.80	201,527,383.16
支付给职工以及为职工支付的现金		25,563,215.12	40,414,899.94
支付的各项税费		49,139,114.09	16,359,065.45
支付的其他与经营活动有关的现金		18,603,066,406.37	31,393,481,992.56
经营活动现金流出小计		18,962,895,977.38	31,651,783,341.11
经营活动产生的现金流量净额		3,715,981,926.38	8,889,155,466.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		110,579,305.43	224,368,588.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			95,798,962.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		125,579,305.43	320,167,550.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,191,169.96	2,746,306.18
投资支付的现金		2,105,417,500.00	1,460,632,126.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,458,340,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,565,949,369.96	1,463,378,432.19
投资活动产生的现金流量净额		-3,440,370,064.53	-1,143,210,881.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,015,510,799.90	
取得借款收到的现金		11,177,987,000.00	17,018,498,130.33
发行债券收到的现金		1,684,100,000.00	3,986,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		15,879,097,799.90	21,004,498,130.33
偿还债务支付的现金		15,249,666,700.00	28,195,759,176.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,039,928,038.31	1,545,304,909.12
支付其他与筹资活动有关的现金		109,644,282.02	57,952,390.95
筹资活动现金流出小计		16,399,239,020.33	29,799,016,476.40
筹资活动产生的现金流量净额		-520,141,220.43	-8,794,518,346.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,807.14	
五、现金及现金等价物净增加额		-244,532,165.72	-1,048,573,760.80
加：期初现金及现金等价物余额		764,799,255.85	1,813,373,016.65
六、期末现金及现金等价物余额		520,267,090.13	764,799,255.85

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	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、上期期末余额	2,599,945,737.00				6,134,135,541.18		88,744,406.08	-	482,645,289.98	1,520,003,487.10	10,825,474,461.34
加：会计政策变更											
前期差错更正									-4,362,446.41	-39,262,017.64	-43,624,464.05
其他											
二、本年期初余额	2,599,945,737.00	-	-	-	6,134,135,541.18	-	88,744,406.08	-	478,282,843.57	1,480,741,469.46	10,781,849,997.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	648,967,851.00				2,367,929,168.97		-190,642,332.53	-	7,002,084.87	63,018,763.82	2,896,275,536.13
（一）综合收益总额							-190,642,332.53			70,020,848.69	-120,621,483.84
（二）所有者投入和减少资本	648,967,851.00				2,367,929,168.97		-	-	-	-	3,016,897,019.97
1．所有者投入的普通股	648,967,851.00				2,366,542,948.90						3,015,510,799.90
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					1,386,220.07						1,386,220.07
（三）利润分配	-				-		-	-	7,002,084.87	-7,002,084.87	-
1．提取盈余公积									7,002,084.87	-7,002,084.87	-
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	3,248,913,588.00				8,502,064,710.15		-101,897,926.45	-	485,284,928.44	1,543,760,233.28	13,678,125,533.42

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并追溯调整											
二、本期期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					349,702,232.31		-106,097,344.17	-	52,127,764.36	469,149,879.29	764,882,531.79
（一）综合收益总额							-106,097,344.17			521,277,643.65	415,180,299.48
（二）所有者投入和减少资本	-				-		-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											
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	-				-		-		52,127,764.36	-52,127,764.36	
1. 提取盈余公积									52,127,764.36	-52,127,764.36	
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					349,702,232.31						349,702,232.31
四、本期期末余额	2,599,945,737.00				6,134,135,541.18		88,744,406.08	-	478,282,843.57	1,480,741,469.46	10,781,849,997.29

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



吉林亚泰（集团）股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

（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 24,733,140 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。

根据亚泰集团 2016 年第六次临时董事会、第十届董事会第八次会议决议、2016 年第三次临时股东大会审议通过，以及吉林省人民政府国有资产监督管理委员会出具

吉国资发产权[2016]34 号文件批准，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[2017]281 号）文件核准，2017 年 6 月公司非公开发行股票 648,967,851 股。本次非公开发行股票完成后，公司总股本增至 3,248,913,588 股。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,248,913,588 股，注册资本为人民币 3,248,913,588.00 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 2018 年 4 月 12 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1、	吉林金泰投资有限公司
2、	吉林亚泰集团物资贸易有限公司
3、	吉林亚泰电子商务有限公司
4、	吉林亚泰集团建材投资有限公司
5、	吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司
6、	吉林亚泰集团水泥销售有限公司
7、	亚泰集团长春建材有限公司
8、	吉林亚泰龙潭水泥有限公司
9、	吉林亚泰明城水泥有限公司
10、	吉林亚泰水泥有限公司
11、	亚泰集团通化水泥股份有限公司
12、	梅河口贵成水泥制造有限责任公司
13、	通化市威龙新型建筑材料有限公司
14、	亚泰集团伊通水泥有限公司
15、	亚泰集团哈尔滨水泥有限公司
16、	亚泰集团安达水泥有限公司
17、	亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司
18、	亚泰集团哈尔滨建材有限公司

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	子公司名称
19、	亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司
20、	亚泰集团调兵山水泥有限公司
21、	亚泰集团铁岭水泥有限公司
22、	亚泰集团沈阳建材有限公司
23、	亚泰（大连）预制建筑制品有限公司
24、	亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司
25、	铁岭县新东山碎石有限公司
26、	抚顺市顺城区马前石材有限公司
27、	亚泰集团铁岭石料有限公司
28、	亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司
29、	亚泰集团图们水泥有限公司
30、	吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司
31、	吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司
32、	辽宁富山水泥有限公司
33、	辽宁交通水泥有限责任公司
34、	丹东交通水泥有限公司
35、	亚泰集团沈阳矿业有限公司
36、	吉林亚泰集团沈阳建材技术研发有限公司
37、	吉林亚泰建材电子商务有限公司
38、	吉林亚泰房地产开发有限公司
39、	吉林亚泰莲花山投资管理有限公司
40、	长春市政建设(集团)房地产开发有限公司
41、	长春亚泰金安房地产开发有限公司
42、	南京南汽同泰房地产有限公司
43、	南京金安房地产开发有限公司
44、	南京金泰房地产开发有限公司
45、	沈阳亚泰金安房地产开发有限公司
46、	沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司
47、	松原亚泰房地产开发有限公司
48、	天津亚泰吉盛投资有限公司
49、	长春亚泰热力有限责任公司
50、	吉林亚泰建筑工程有限公司
51、	沈阳吉泰建筑工程有限公司

序号	子公司名称
52、	松原亚泰建筑工程有限公司
53、	吉林市亚泰金安建筑工程有限公司
54、	吉林亚泰物业管理有限公司
55、	吉林亚泰环境工程有限公司
56、	吉林亚泰恒大装饰工程有限公司
57、	吉林市中圣房地产开发有限公司
58、	海南亚泰兰海投资集团有限公司
59、	三亚六道湾发展有限公司
60、	海南五指山旅业控股有限公司
61、	五指山亚泰雨林酒店有限公司
62、	蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司
63、	蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司
64、	天津亚泰兰海投资有限公司
65、	天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司
66、	长春兰海投资置业有限责任公司
67、	三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司
68、	兰海泉洲水城(天津)发展有限公司
69、	吉林亚泰集团煤炭投资有限公司
70、	科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司
71、	鸡西亚泰选煤有限公司
72、	双鸭山亚泰煤业有限公司
73、	吉林亚泰集团医药投资有限公司
74、	亚泰长白山医药保健科技开发有限公司
75、	吉林亚泰医药产业园管理有限公司
76、	吉林亚泰亚泰康派保健品有限公司
77、	吉林亚泰明星制药有限公司
78、	吉林亚泰制药股份有限公司
79、	吉林大药房药业股份有限公司
80、	吉林大药房吉林市药业有限责任公司
81、	通化市吉林大药房药业有限责任公司
82、	吉林大药房白城市药业有限责任公司
83、	吉林省大建康电子商务有限公司
84、	吉林省益生堂健康调理有限公司

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

序号	子公司名称
85、	吉林亚泰健康医药有限责任公司
86、	吉林亚泰生物药业股份有限公司
87、	吉林省浩泰生物制品经销有限公司
88、	亚泰大健康科技开发有限公司
89、	吉林龙鑫药业有限公司
90、	吉林省东北亚药业股份有限公司
91、	江苏威凯尔医药科技有限公司
92、	吉林亚泰集团商业投资有限公司
93、	北京亚泰饭店有限公司
94、	长春龙达宾馆有限公司
95、	吉林亚泰超市有限公司
96、	吉林亚泰富苑购物中心有限公司
97、	吉林亚泰饭店有限公司
98、	海南亚泰温泉酒店有限公司
99、	吉林亚泰国际旅行社有限公司
100、	吉林亚泰润德建设有限公司
101、	吉林省参泰医疗科技有限公司
102、	吉林大药房（延边）药业有限责任公司
103、	吉林省美婴优品婴儿用品销售有限公司
104、	吉林省爱生活食品销售有限公司
105、	吉林亚泰肯斯特医药咨询有限公司
106、	北京亚泰永安堂医药股份有限公司
107、	北京永安堂医药连锁有限责任公司
108、	吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司
109、	大连水产药业有限公司
110、	长春奇朔红酒坊有限公司
111、	奇朔酒业有限公司
112、	Jinta Vineyards&Winery, LLC（金塔葡萄酒庄有限责任公司）
113、	Quixote Inc（美国奇朔公司）
114、	Quixote Winery, LLC（奇朔酒庄有限责任公司）

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。

(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、Quixote Inc（美国奇朔公司）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记入商品房成本。

(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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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带来经济利益，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。

(十七) 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。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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。

(十九) 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

项 目	预计使用寿命	依据
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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

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。

（二十三） 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直

线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八） 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十九） 资产证券化业务

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十） 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。

（三十一） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

根据财政部《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》及《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，公司调整了财务报表列表，该变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2017 年度受影响的报表项目名称和影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	受影响的报表项目名称：持续经营净利润； 2017 年度影响金额：1,919,700,813.59 元。 比较报表 2016 年度影响金额：95,479,895.89 元。
(2) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。比较数据不调整。	受影响的报表项目名称：其他收益； 2017 年度影响金额：176,957,762.55 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	受影响的报表项目名称：资产处置收益； 2017 年度影响金额：30,238,238.98 元。 比较报表 2016 年度影响金额：88,856,906.64 元。

上述会计政策变更已于 2018 年 4 月 12 日公司第十一届董事会第四次会议批准。

2、 会计估计变更

根据 2016 年 5 月 5 日国务院办公厅出台的《关于促进建材工业稳增长调结构增效益的指导意见》（国办发〔2016〕34 号）文件及 2016 年 10 月 25 日国家工信部、国家环保部联合下发《关于进一步做好水泥错峰生产的通知》（工信部联原〔2016〕351 号）文件精神，水泥生产行业实行错峰生产，减少了机器设备的磨损，延长了机器设备的使用年限。为了更加公允地反映公司所属水泥生产行业子公司的资产状况和经营成果，使固定资产的折旧年限与实际使用寿命更加接近，固定资产折旧计提年限更加合理，通过对比同行业其他水泥行业上市公司的固定资产折旧年限，经公司 2017 年第八次临时董事会批准，2017 年 4 月 1 日起对所属水泥生产行业子公司机器设备类别的固定资产折旧年限进行调整。

公司所属水泥生产行业子公司机器设备类别固定资产使用年限变更前后情况：

类别	调整前折旧年限（年）	调整后折旧年限（年）
机械设备	6-15	8-18

会计估计变更	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对此次固定资产折旧年限会计估计变更采用未来适用法，不需追溯调整。	董事会	累计折旧减少 50,962,955.73 元

上述会计政策变更已于 2017 年公司第八次临时董事会会议批准。

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础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、11%、6%、5%、3%
消费税	按应税销售收入计征	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	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%
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	1.5%、2%、3%、2.5%
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积计征	2 元/平方米，4 元/平方米，6 元/平方米，9 元/平方米等
资源税	按组成计税价格	6%
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[2015]78 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[2016]94 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、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；2016 年 11 月 1 日，有效期 3 年；2017 年 9 月 25 日，有效期 3 年；2016 年 11 月 30 日，有效期 3 年。上述四家公司均执行 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
----	------	------

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	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			718,473.51			1,430,200.10
现金小计			718,473.51			1,430,200.10
银行存款：						
人民币			2,341,361,161.83			3,433,018,310.81
美元	5,916,808.29	6.5342	38,661,605.77	46,785.76	6.9370	324,552.83
欧元	5,665.28	7.8023	44,202.21	5,665.28	7.3068	41,395.07
银行存款小计			2,380,066,969.81			3,433,384,258.71
其他货币资金：						
人民币			2,481,776,521.57			2,342,642,767.75
其他货币资金小计			2,481,776,521.57			2,342,642,767.75
合计			4,862,561,964.89			5,777,457,226.56

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	2,443,538,068.80	2,301,800,000.00
信用证保证金		2,563,000.00
履约保证金	27,832,483.68	24,085,670.77
用于担保的定期存款或通知存款	50,000,000.00	
冻结资金	469,240.06	7,979,122.41
政府、企业、银行三方监管账户	30,636,359.95	31,882,726.63
保函		5,102,904.25
贷款保证金	94,824,058.54	
定期存款	6,000,000.00	1,606,000,000.00
合计	2,653,300,211.03	3,979,413,424.06

(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	457,956,255.92	404,697,818.35
合计	457,956,255.92	404,697,818.35

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	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	2,229,552,127.72	3,470,000,000.00
商业承兑汇票	62,987,966.93	
合计	2,292,540,094.65	3,470,000,000.00

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	39,213,986.96	0.46	39,213,986.96	100.00	14,587,657.06	0.52	14,587,657.06	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,418,041,551.37	99.09	491,483,676.67	5.84	2,782,668,430.74	98.27	196,477,010.73	7.06
组合 1	8,167,102,783.01	96.13	491,483,676.67	6.02	2,551,712,711.74	90.11	196,477,010.73	7.70
组合 2	250,938,768.36	2.96			230,955,719.00	8.16		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	38,472,926.77	0.45	38,472,926.77	100.00	34,396,487.40	1.21	34,396,487.40	100.00
合计	8,495,728,465.10	100.00	569,170,590.40		2,831,652,575.20	100.00	245,461,155.19	

公司应收账款余额本期较上期增加 200.03%，主要是本期公司之控股子公司兰海泉州水城（天津）发展有限公司《泉州水城项目》整理出让的 6 宗土地应收回的款项尚未收到所致。

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
辽宁鹏泰建筑机械有限公司	13,105,875.40	13,105,875.40	100.00	法院判决后，无可执行财产，无法收回
沈阳宝隆混凝土有限公司	11,520,454.50	11,520,454.50	100.00	法院判决后，无可执行财产，无法收回
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
李岩	7,180,000.00	7,180,000.00	100.00	账龄较长，无法收回

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	39,213,986.96	39,213,986.96		

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	7,099,982,667.23	354,999,133.40	5.00
1 至 2 年	540,193,924.54	43,215,513.98	8.00
2 至 3 年	258,420,754.73	25,842,075.49	10.00
3 至 4 年	193,475,592.70	38,695,118.55	20.00
4 至 5 年	43,915,433.30	13,174,629.99	30.00
5 年以上	31,114,410.51	15,557,205.26	50.00
合计	8,167,102,783.01	491,483,676.67	

组合 2 中，不计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	金额	不计提理由
资产证券化归集	250,938,768.36	资产证券化归集，预计无坏账
合计	250,938,768.36	

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 38,472,926.77 元，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
沈阳鸿鹄房地产开发有限公司	4,155,539.10	4,155,539.10	100.00	涉及诉讼收回可能性不大
抚顺市艳丰建材有限公司	3,070,878.84	3,070,878.84	100.00	涉及诉讼收回可能性不大
北京亚泰联合医药销售有限公司	2,448,000.00	2,448,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
辽宁北星混凝土有限公司	2,392,643.45	2,392,643.45	100.00	涉及诉讼收回可能性不大
通化钢铁股份有限公司	2,117,903.64	2,117,903.64	100.00	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	100.00	账龄较长，无法收回
沈阳鹤峰混凝土有限公司	1,419,462.60	1,419,462.60	100.00	账龄较长，无法收回
辽宁省富洋房屋开发公司	1,412,120.50	1,412,120.50	100.00	涉及诉讼收回可能性不大
沈阳日江实业有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄较长，无法收回
铁岭大象商品混凝土产业有限公司	1,025,102.00	1,025,102.00	100.00	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	100.00	账龄较长，无法收回
辽宁金帝建工集团	898,220.53	898,220.53	100.00	账龄较长，无法收回
肖奕星	840,000.00	840,000.00	100.00	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
辽宁省建材总公司	782,500.12	782,500.12	100.00	账龄较长，无法收回
长春市南关区医院	764,709.06	764,709.06	100.00	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	100.00	账龄较长，无法收回
双阳区人民法院	599,615.59	599,615.59	100.00	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	579,789.50	579,789.50	100.00	账龄较长，无法收回
其他小额	11,535,516.05	11,535,516.05	100.00	账龄较长，无法收回
合计	38,472,926.77	38,472,926.77		

2、 本报告期实际核销的应收账款情况：无

3、 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。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
天津市武清区土地整理中心	6,319,986,831.50	74.39	315,999,341.58
资产证券化归集	250,938,768.36	2.95	
吉林国文医院	120,264,417.79	1.42	11,466,041.78
哈尔滨市三岭水泥有限公司	108,216,250.44	1.27	7,442,220.36
吉林市丰满区住房和城乡建设局	97,141,155.50	1.14	7,771,292.44
合计	6,896,547,423.59	81.17	342,678,896.16

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
到期债权 14 宗	198,312,626.73	抵债	
合计	198,312,626.73		

详见附注十二之（五）

6、 应收账款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

(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	462,564,831.66	68.74	715,700,818.68	62.49

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	70,243,474.09	10.44	176,433,167.04	15.40
2 至 3 年	54,936,889.62	8.17	172,754,495.04	15.08
3 年以上	85,157,420.63	12.65	80,440,933.71	7.03
合计	672,902,616.00	100.00	1,145,329,414.47	100.00

公司预付账款余额本期较上期减少 41.25%，主要是由于原预付长春市凯程投资有限公司用于收购吉林市市中圣房地产开发有限公司少数股东股权款 3.44 亿元，本期转为投资款 1.55 亿元。

2、 预付款项金额前五名合计为 202,102,094.75，占预付款期末余额合计数的 30.03%。

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。

4、 预付款项期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

（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								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	848,555,356.73	98.26	99,102,561.71	11.68	790,653,721.60	98.50	87,632,889.87	11.08
组合 1	714,129,337.82	82.69	99,102,561.71	13.88	686,218,716.66	85.49	87,632,889.87	12.77
组合 2	134,426,018.91	15.57			104,435,004.94	13.01		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,016,063.92	1.74	15,016,063.92	100.00	12,067,820.13	1.50	12,067,820.13	100.00
合计	863,571,420.65	100.00	114,118,625.63		802,721,541.73	100.00	99,700,710.00	

组合 1 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	190,489,686.69	9,524,484.33	5

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 至 2 年	246,355,114.94	19,708,409.19	8
2 至 3 年	128,141,225.36	12,814,122.54	10
3 至 4 年	44,843,445.29	8,968,689.07	20
4 至 5 年	20,315,381.11	6,094,614.34	30
5 年以上	83,984,484.43	41,992,242.24	50
合计	714,129,337.82	99,102,561.71	

组合 2 中，不计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	不计提理由
辽宁公路水泥厂	33,200,000.00	收购中北水泥时收购款预留
浙江浙银金融租赁股份有限公司	15,000,000.00	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	环境恢复治理保证金，预计无坏账。
隔日上交收入款	11,850,743.59	第二天即收回
双鸭山市国土资源局	10,785,000.00	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	环境恢复治理保证金，预计无坏账。
交银金融租赁有限责任公司	10,500,000.00	融资租赁保证金，预计无坏账
本溪市国土资源局综合治理保证金	6,243,300.00	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管理局	6,000,000.00	安全风险抵押金，预计无坏账。
哈尔滨市阿城区国土资源局	5,770,500.00	环境恢复治理保证金，预计无坏账。
吉林省国土资源厅	5,806,750.00	土地复垦保证金，预计无坏账
其他小额	4,963,773.32	
合计	134,426,018.91	

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
赤峰北方运输有限责任公司	2,999,238.00	2,999,238.00	100.00	长期挂账、预计无法收回
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
长春市热力（集团）有限责任公司	1,204,863.20	1,204,863.20	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
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
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

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
王福祥	909,975.35	909,975.35	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
其他小额	2,592,165.54	2,592,165.54	61.00	长期挂账、收回可能性小
合计	15,016,063.92	15,016,063.92		

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
长春市凯程投资有限公 司	往来款	188,671,328.00	1-3 年	21.85	16,467,132.80
吉林市丰满区财政局	保障性住 房回购款	74,187,120.00	1-2 年	8.59	5,934,969.60
江海证券有限公司	保证金	54,000,000.00	1 年以内	6.25	2,700,000.00
辽宁矿渣微粉有限责任 公司	往来款	30,000,000.00	1 年以内	3.47	1,500,000.00
辽宁公路水泥厂	往来款	34,287,273.98	2-5 年	3.97	973,139.59
合计		381,145,721.98		44.13	27,575,241.99

5、其他应收款期末余额中无与关联方往来。

6、应收政府补助：无

（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	989,780,864.28	275,650.29	989,505,213.99	991,770,964.02	275,650.29	991,495,313.73
周转材料	48,659,945.29		48,659,945.29	46,798,740.48		46,798,740.48
在产品	262,358,329.20		262,358,329.20	417,969,121.84		417,969,121.84
库存商品	804,773,063.48	2,243,379.43	802,529,684.05	629,469,708.40	1,482,569.56	627,987,138.84
发出商品	21,208,478.98		21,208,478.98	5,076,361.21		5,076,361.21
开发成本	4,214,434,915.68		4,214,434,915.68	4,123,533,369.86		4,123,533,369.86

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
开发产品	1,849,608,097.45	152,478,278.06	1,697,129,819.39	1,915,446,745.14	11,868,765.57	1,903,577,979.57
委托代销商品	86,306,718.51		86,306,718.51	72,531,123.30		72,531,123.30
消耗性生物资产	71,427.09		71,427.09			
工程施工	77,940,852.00		77,940,852.00			
合计	8,355,142,691.96	154,997,307.78	8,200,145,384.18	8,202,596,134.25	13,626,985.42	8,188,969,148.83

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	2,333,717.45		2,333,717.45	2,063,791.45		2,063,791.45
库存商品	1,425,721.63		1,425,721.63	1,041,921.51		1,041,921.51
开发产品	1,849,608,097.45	152,478,278.06	1,697,129,819.39	1,915,446,745.14	11,868,765.57	1,903,577,979.57
开发成本	4,214,434,915.68		4,214,434,915.68	4,123,533,369.86		4,123,533,369.86
合计	6,067,802,452.21	152,478,278.06	5,915,324,174.15	6,042,085,827.96	11,868,765.57	6,030,217,062.39

(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
沈阳亚泰城	2011.05	2019.12	7,326,530,000.00	1,203,080,646.14	1,256,378,725.30
长春亚泰兰海公馆	2010.08	2018.12	480,770,000.00	278,119,496.23	267,903,773.82
蓬莱亚泰兰海公馆	2012.03	2018.12	2,843,562,190.00	69,654,891.49	73,911,517.51
天津亚泰澜公馆	2012.06	2018.12	1,900,000,000.00	342,024,298.08	307,844,757.31
南京亚泰梧桐世家	2011.12	2019.05	1,832,820,000.00	463,950,573.21	339,206,848.94
长春亚泰山语湖	2008.08	2020.10	1,786,630,000.00	690,953,031.18	602,565,183.63
海南亚泰温泉海岸二期	2010.07	2018.12	657,330,000.00	102,374,905.93	101,984,349.93
吉林亚泰淞山湖	2013.07	2021.12	4,176,510,000.00	115,753,104.61	209,150,885.45
南京亚泰山语湖花园	2015.03	2018.12	745,110,000.00	66,228,451.33	223,597,056.11
长春亚泰华府	2016.03	2020.06	1,762,230,000.00	879,501,453.28	738,241,207.66
体育文化中心项目	2017.05	2018.12	600,000,000.00	2,794,064.20	2,749,064.20
合计				4,214,434,915.68	4,123,533,369.86

(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
------	-------------	------	--------	--------	------

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	254,688.66			254,688.66
长春亚泰杏花苑	2003	71,141,869.49		678,582.21	70,463,287.28
长春亚泰豪苑	2004	18,850,536.99			18,850,536.99
长春收购回迁房	2003	422,052.21			422,052.21
长春亚泰富苑	2006	4,865,556.39			4,865,556.39
长春亚泰樱花苑	2009	1,959,474.92			1,959,474.92
长春亚泰桂花苑	2010	8,628,311.78		4,348,136.63	4,280,175.15
长春亚泰梧桐公馆	2013	146,072,863.80		6,682,004.44	139,390,859.36
松原亚泰澜熙郡	2016	181,305,434.11		36,131,114.80	145,174,319.31
南京亚泰先锋青年公寓	2010	31,601,159.54		50,909.10	31,550,250.44
南京亚泰梧桐世家	2017	9,232,571.53		1,817,301.64	7,415,269.89
天津亚泰澜公馆	2017	59,342,034.75	95,145,776.54	23,438,844.01	131,048,967.28
蓬莱亚泰兰海公馆	2016	94,629,726.87		33,691,407.96	60,938,318.91
沈阳亚泰城	2020	823,405,398.86	110,830,202.91	288,391,709.00	645,843,892.77
海南亚泰温泉海岸一期	2016	49,313,311.39		12,587,306.41	36,726,004.98
天津亚泰津澜庭院	2017	276,453,507.35	3,489,555.89	24,464,820.16	255,478,243.08
吉林亚泰淞山湖	2017	98,577,169.86	296,927,444.46	152,084,929.25	243,419,685.07
南京亚泰山语湖花园	2016	39,391,076.64	191,547,030.34	179,411,592.22	51,526,514.76
合计		1,915,446,745.14	697,940,010.14	763,778,657.83	1,849,608,097.45

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	275,650.29					275,650.29
库存商品	1,482,569.56	1,700,973.92		940,164.05		2,243,379.43
开发产品	11,868,765.57	141,372,504.10		762,991.61		152,478,278.06
合计	13,626,985.42	143,073,478.02		1,703,155.66		154,997,307.78

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(%)
库存商品	由于库存时间较长和产成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	库存商品已销售，将相应的存货跌价准备转销	0.12

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(%)
开发产品	市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	已经出售, 将相应的存货跌价准备转销	0.04

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		
长春亚泰兰海公馆项目	42,293,597.31	11,218,747.09			53,512,344.40	4.35
长春亚泰山语湖项目	58,129,881.62	18,832,362.00			76,962,243.62	4.35
长春亚泰华府项目	34,365,759.93	15,203,538.00			49,569,297.93	4.35
吉林亚泰淞山湖项目	10,860,317.61	18,214,400.00	17,662,851.62		11,411,865.99	4.35
沈阳亚泰城项目	320,788,289.61	46,009,792.27	11,222,117.71	48,128,935.16	307,447,029.01	4.35
南京亚泰梧桐世家项目	91,282,650.78	9,626,233.30			100,908,884.08	4.35
南京亚泰山语湖花园项目	10,524,869.85	93,500.00			10,618,369.85	4.35
天津亚泰澜公馆三期项目	58,616,654.36	951,000.00			59,567,654.36	4.35
蓬莱亚泰兰海公馆项目	5,003,393.19	108,900.00			5,112,293.19	4.35
合计	631,865,414.26	120,258,472.66	28,884,969.33	48,128,935.16	675,109,982.43	

(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	336,745,075.78	336,745,075.78
海南三亚崖州湾渔港项目支出※2		879,031,815.30
莲花山土地整理项目支出※3	2,068,938,623.23	1,784,293,962.16
清欠土地使用权	20,425,699.60	5,156,093.28
天津泉州水城项目土地一级整理项目支出※4	2,228,885,942.24	4,089,337,107.47
清欠房产	49,749,734.90	73,598,448.72
待抵扣进项税	196,206,077.20	145,262,372.46
预缴税金	296,955,856.01	165,594,480.14
单位住房维修基金	533,459.70	
合计	5,198,440,468.66	7,479,019,355.31

※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。政府已经回购该项目。

※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。本期减少系整理出让的 6 宗土地的成本。

(八) 可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
1、可供出售债务工具						
2、可供出售权益工具，其中：	38,000,000.00		38,000,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	38,000,000.00		38,000,000.00	43,000,000.00		43,000,000.00
3、结构性存款及理财产品	3,168,317,500.00		3,168,317,500.00			
合计	3,206,317,500.00		3,206,317,500.00	43,000,000.00		43,000,000.00

(九) 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
对联营企业投资	7,575,694,322.18		7,575,694,322.18	7,361,548,155.81		7,361,548,155.81
合计	7,575,694,322.18		7,575,694,322.18	7,361,548,155.81		7,361,548,155.81

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	4,962,778,276.39			204,615,396.24	-107,336,076.39	1,386,220.07	-72,116,874.40		4,989,326,941.91		
北京预制建筑工程研究院有限公司	4,005,214.85			861,273.71					4,866,488.56		
吉林银行股份有限公司	2,053,489,002.46			292,069,786.34	-83,306,256.14		-38,297,493.54		2,223,955,039.12		
铁岭县新岗采石有限公司	1,019,578.91			6,076.32					1,025,655.23		
辽宁矿渣微粉有限责任公司	51,468,401.76			-2,782,679.07					48,685,722.69		
齐齐哈尔克山永固水泥制品有限公司	4,866,809.45			-188,590.75					4,678,218.70		
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	39,387,318.78			1,984,702.82					41,372,021.60		
齐齐哈尔克山北疆商品混凝土有限公司	5,579,409.09			-249,459.12					5,329,949.97		
靖宇亚泰泉润建材有限公司	40,800,247.23			2,405,141.93					43,205,389.16		
海林亚泰三艺新型建材有限公司	45,266,435.07			18,977.60					45,285,412.67		
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	41,474,657.49			11,451.07					41,486,108.56		
吉林省互联网传媒股份有限公司	53,735,924.60			489,540.69					54,225,465.29		
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	10,937,279.66			-343,317.56					10,593,962.10		
大庆聚谊建材有限公司	46,739,600.07			333,379.45					47,072,979.52		
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司		9,300,000.00		-855,587.73					8,444,412.27		
博雅化学(南通)有限公司		6,510,000.00		-468,160.13					6,041,839.87		
北京东百安物业管理有限公司				49,098.98				49,615.98	98,714.96		
合计	7,361,548,155.81	15,810,000.00		497,957,030.79	-190,642,332.53	1,386,220.07	-110,414,367.94	49,615.98	7,575,694,322.18		

1、截止 2017 年 12 月 31 日，公司持有东北证券股份有限公司流通 A 股 721,168,744 股（其中： 249,974,553 股在 2017 年 9 月 4 日解除限售）,占东北证券总股本的 30.81%。公司已将所持东北证券股份有限公司 720,970,000 股用于向银行质押借款。具体明细如下：

股东名称	冻结股数	股份性质	质权人名称	冻结日期	解冻日期
吉林亚泰(集团)股份有限公司	42,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2013-03-29	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	100,000,000	无限售流通股	中国工商银行股份有限公司长春二道支行	2016-03-30	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	18,000,000	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2016-12-06	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	184,337,575	首发后机构类限售股	中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2016-04-25	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	133,662,425	无限售流通股	中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2016-04-25	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	31,000,000	无限售流通股	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	2016-07-14	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	50,000,000	无限售流通股	江海证券有限公司	2016-12-22	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	90,000,000	无限售流通股	东证融汇证券资产管理有限公司	2017-07-13	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	38,596,046	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2017-08-07	至办理解冻手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	33,373,954	无限售流通股	吉林公主岭农村商业银行股份有限公司	2017-09-21	至办理解冻手续日
合计	720,970,000				

(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	11,509,830,733.18	6,607,068,875.62	672,920,017.58	460,931,893.59	19,250,751,519.97
（2）本期增加金额	1,204,114,320.93	148,900,008.93	14,318,893.09	41,183,786.29	1,408,517,009.24
—购置	12,872,108.66	54,377,736.43	6,280,887.09	12,449,166.72	85,979,898.90
—在建工程转入	361,971,023.72	62,123,493.62	836,674.58	8,176,706.25	433,107,898.17
—企业合并增加	223,545,141.77	11,894,470.73	5,377,181.16	14,389,518.75	255,206,312.41
—其他增加	605,726,046.78	20,504,308.15	1,824,150.26	6,168,394.57	634,222,899.76
（3）本期减少金额	111,758,692.20	23,627,456.66	45,705,666.68	2,609,125.11	183,700,940.65
—处置或报废	99,294,292.13	18,422,324.46	43,965,743.68	2,307,384.00	163,989,744.27
—其他减少	12,464,400.07	5,205,132.20	1,739,923.00	301,741.11	19,711,196.38
（4）期末余额	12,602,186,361.91	6,732,341,427.89	641,533,243.99	499,506,554.77	20,475,567,588.56
2. 累计折旧					
（1）年初余额	2,789,420,439.91	3,318,786,738.03	447,106,567.18	313,602,738.35	6,868,916,483.47
（2）本期增加金额	352,195,533.66	377,027,566.63	51,800,567.55	46,941,004.19	827,964,672.03
—计提	318,524,359.49	366,561,688.22	47,818,461.25	38,917,700.56	771,822,209.52
—合并增加	33,671,174.17	10,465,878.41	3,982,106.30	8,023,303.63	56,142,462.51
（3）本期减少金额	36,172,592.17	13,928,210.78	44,917,991.42	3,136,841.78	98,155,636.15
—处置或报废	35,085,041.81	13,646,492.48	41,340,937.74	1,765,771.77	91,838,243.80
—其他减少	1,087,550.36	281,718.30	3,577,053.68	1,371,070.01	6,317,392.35
（4）期末余额	3,105,443,381.40	3,681,886,093.88	453,989,143.31	357,406,900.76	7,598,725,519.35
3. 减值准备					
（1）年初余额	7,660,247.00	3,991,768.43	2,271,720.61	1,283,985.47	15,207,721.51
（2）本期增加金额	80,768,677.02				80,768,677.02
—计提	80,768,677.02				80,768,677.02
—合并增加					
（3）本期减少金额		2,322,464.32			2,322,464.32
—处置或报废		2,322,464.32			2,322,464.32
—其他减少					
（4）期末余额	88,428,924.02	1,669,304.11	2,271,720.61	1,283,985.47	93,653,934.21
4. 账面价值					

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	合计
(1) 期末账面价值	9,408,314,056.49	3,048,786,029.90	185,272,380.07	140,815,668.54	12,783,188,135.00
(2) 年初账面价值	8,712,750,046.27	3,284,290,369.16	223,541,729.79	146,045,169.77	12,366,627,314.99

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 1,549,606,446.21 元。

2、 期末暂时闲置的固定资产:无

3、 通过融资租赁租入的固定资产:

融资租入固定资产	原值	累计折旧
房屋建筑物	256,664,814.15	68,311,548.93
机器设备	1,378,173,513.82	517,616,293.46

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 29,340.60 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
铁岭石料天顺矿项目	5,859,396.00		5,859,396.00			
吉林大药房医药产业园项目	79,045,210.19		79,045,210.19	36,182,933.36		36,182,933.36
亚泰饭店装修升级改造项目	50,881,614.22		50,881,614.22			
亚泰新城饭店主楼升级改造	47,553,144.12		47,553,144.12			
铁岭石灰石项目生产线	6,174,781.14		6,174,781.14	6,271,010.61		6,271,010.61
龙鑫药业固体制剂车间	5,536,938.26		5,536,938.26			
哈尔滨商品楼	3,431,295.00	3,431,295.00		3,431,295.00	3,431,295.00	
江苏威凯尔 1 类新药研发中心及产业化建设项目	5,536,917.36		5,536,917.36			
建材制品 45 万立方米预拌混凝土生产线建设项目				11,104,635.32		11,104,635.32
亚泰生物医药产业园	115,615,976.39		115,615,976.39	16,751,471.35		16,751,471.35

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 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
富山水泥矿山工程	7,329,232.85		7,329,232.85	7,173,359.74		7,173,359.74
大连水产 GMP 改造项目	3,258,032.13		3,258,032.13			
医药投资公司产业园项目	216,964,769.63		216,964,769.63	15,515,906.25		15,515,906.25
亚泰水泥矿山破碎系统技术改造 工程				11,680,408.67		11,680,408.67
明星制药医药产业园项目	87,284,267.44		87,284,267.44	43,621,056.56		43,621,056.56
亚龙湾酒店工程	9,598,065.18		9,598,065.18	9,382,950.76		9,382,950.76
海南温泉酒店迎宾楼改造 项目				11,499,192.50		11,499,192.50
日产 4000 吨新型干法水泥熟料 技术改造工程	44,652,191.48		44,652,191.48	35,236,184.36		35,236,184.36
红星采石年产 100 万立碎石生 产线				59,992,502.60		59,992,502.60
新明矿矿山改造				29,596,492.14		29,596,492.14
哈建材工业园建设项目				80,890,613.73		80,890,613.73
奇翔酒庄别墅改造项目	864,738.74		864,738.74			
金塔酒庄别墅改造项目	951,131.51		951,131.51			
长春亚泰建材园项目	153,240,977.83		153,240,977.83	69,215,932.43		69,215,932.43
亚泰制药医药产业园项目	96,177,714.27		96,177,714.27	16,879,858.35		16,879,858.35
井项工程				24,687,457.63		24,687,457.63
明城西部扩邦				11,753,500.42		11,753,500.42
上未采区石灰石矿建设项目	3,245,924.33		3,245,924.33	3,245,924.33		3,245,924.33
供热系统污染防治改造	4,686,546.75		4,686,546.75	3,817,542.88		3,817,542.88
预置构件建设项目				5,901,882.41	1,302,478.05	4,599,404.36
其他零星项目	570,443.44		570,443.44	2,312,013.43		2,312,013.43
合计	948,459,308.26	3,431,295.00	945,028,013.26	516,144,124.83	4,733,773.05	511,410,351.78

公司在建工程本期较上期增加 83.76%，主要是由于医药产业园项目及建材产业园项目增加投入所致。

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
医药投资公司产业园项目	937,090,000.00	15,515,906.25	201,448,863.38			0.33		-329,279.30	-328,035.56		借款及自筹	216,964,769.63
长春建材园项目	459,919,300.00	69,215,932.43	84,025,045.40			0.34	0.34	2,570,715.56	1,220,429.33	0.03	借款及自筹	153,240,977.83
亚泰生物医药产业园	932,150,000.00	16,751,471.35	98,864,505.04			0.13		3,969,018.97	370,729.14	0.04	借款及自筹	115,615,976.39
亚泰制药医药产业园项目	617,674,000.00	16,879,858.35	79,297,855.92			0.16	0.16	1,844,362.22	1,844,362.22	0.07	借款及自筹	96,177,714.27
明星制药医药产业园项目	430,000,000.00	43,621,056.56	43,663,210.88			0.20	0.20	6,431,259.10	1,922,138.89		借款及自筹	87,284,267.44
吉林大药房医药产业园项目	369,658,600.00	36,182,933.36	42,862,276.83			0.23	0.23	3,777,138.89	3,777,138.89	0.07	借款及自筹	79,045,210.19
亚泰饭店装修升级改造项目	88,870,000.00		72,159,546.66	21,277,932.44		0.87					借款及自筹	50,881,614.22
亚泰新城饭店主楼升级改造	152,000,000.00		47,553,144.12			0.32					借款	47,553,144.12
日产 4000 吨新型干法水泥熟料技术改造工程		35,236,184.36	10,458,283.49	1,042,276.37		0.10					借款及自筹	44,652,191.48
哈建材工业园建设项目	120,018,600.00	80,890,613.73	11,912,016.40	92,802,630.13								
红星采石年产 100 万立碎石生产线	62,776,300.00	59,992,502.60		37,038,054.60	22,954,448.00							
合计		374,286,458.99	692,244,748.12	152,160,893.54	22,954,448.00			18,263,215.44	8,806,762.91			891,415,865.57

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
亚泰（大连）预制建筑 制品有限公司	1,302,478.05		1,302,478.05	
合计	4,733,773.05		1,302,478.05	3,431,295.00

(十二) 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	景区使用权	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	2,113,834,432.03	27,641,287.51	35,366,057.24	190,240,798.42	15,800.00	591,281,650.00	5,025,162.33	5,350,000.00	751,539,622.76	12,426,855.05	51,859,667.82	13,267,800.00	3,797,849,133.16
(2) 本期增加金 额	299,514,760.86	9,565,815.16	37,258,929.01	216,414,376.60					38,489,744.56				601,243,626.19
—购置	38,944,280.16	6,181,959.85							31,144,744.56				76,270,984.57
—研发			6,916,945.99										6,916,945.99
—企业合并增加	111,251,277.20	3,383,855.31	21,874,670.68										136,509,803.19
—其他增加	149,319,203.50		8,467,312.34	216,414,376.60					7,345,000.00				381,545,892.44
(3) 本期减少金 额	120,679,673.94	30,769.24						5,350,000.00	22,349,543.00				148,409,986.18
—本期转出	120,679,673.94	30,769.24						5,350,000.00	22,349,543.00				148,409,986.18
(4) 期末余额	2,292,669,518.95	37,176,333.43	72,624,986.25	406,655,175.02	15,800.00	591,281,650.00	5,025,162.33		767,679,824.32	12,426,855.05	51,859,667.82	13,267,800.00	4,250,682,773.17
2. 累计摊销													
(1) 年初余额	321,002,471.47	13,588,186.10	9,170,034.63	58,072,156.77	6,846.84	127,488,752.68	2,017,346.27	5,068,181.95	159,839,825.73	12,426,855.05	1,275,559.06	13,267,800.00	723,224,016.55
(2) 本期增加金 额	55,308,884.87	6,837,507.07	28,322,013.99	21,831,437.62	1,580.04	26,869,510.06	111,670.32		35,086,690.52		1,264,869.93		175,634,164.42
—计提	49,753,717.97	4,354,405.53	21,942,654.07	21,831,437.62	1,580.04	26,869,510.06	111,670.32		35,086,690.52		1,264,869.93		161,216,536.06
—企业合并增加	5,555,166.90	2,483,101.54	6,379,359.92										14,417,628.36
(3) 本期减少金 额	2,084,355.26	1,025.64						5,068,181.95					7,153,562.85
—本期转出	2,084,355.26	1,025.64						5,068,181.95					7,153,562.85
(4) 期末余额	374,227,001.08	20,424,667.53	37,492,048.62	79,903,594.39	8,426.88	154,358,262.74	2,129,016.59		194,926,516.25	12,426,855.05	2,540,428.99	13,267,800.00	891,704,618.12
3. 减值准备													

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	景区使用权	磐石乙丙 66 千伏供电线-- 输变电路	合计
(1) 年初余额									20,477,800.00				20,477,800.00
(2) 本期增加金 额													
—企业合并增加													
(3) 本期减少金 额													
—处置													
(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	1,918,442,517.87	16,751,665.90	35,132,937.63	326,751,580.63	7,373.12	436,923,387.26	2,896,145.74		552,275,508.07		49,319,238.83		3,338,500,355.05
(2) 年初账面价 值	1,792,831,960.56	14,053,101.41	26,196,022.61	132,168,641.65	8,953.16	463,792,897.32	3,007,816.06	281,818.05	571,221,997.03		50,584,108.76		3,054,147,316.61

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

(十三) 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		
亚泰生物冻干狂犬项目	3,525,783.99				3,525,783.99			
亚泰生物出血热项目	10,313,766.02	596,916.75			10,910,682.77			
亚泰生物重组人血白蛋白	644,788.56	5,520.95					650,309.51	
亚泰明星药品提升项目※2	11,798,564.09	1,011,015.03		6,916,945.99			5,892,633.13	
亚泰制药研发项目	39,995,440.00				24,330,000.00	15,665,440.00		
江苏威凯尔维卡格雷项目	14,501,763.24	24,084,320.18			1,331,372.71		37,254,710.71	
亚泰生物狂犬技改项目	871,781.77				871,781.77			
亚泰生物流感研发支出	2,560,172.57	244,670.54					2,804,843.11	
茶碱缓释片药效一致性评价项目		1,963,403.52					1,963,403.52	
一类新药连翘苷原料药及其胶囊制剂项目※1		123,157,437.67					123,157,437.67	
双光子-受激发射损耗（STED）复合显微镜		115,259.81					115,259.81	
输血五项试剂盒		5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	84,212,060.24	156,178,544.45		6,916,945.99	40,969,621.24	15,665,440.00	176,838,597.46	

※1、开发支出本期余额较期初增加 109.99%，主要是由于本期公司之控股子公司吉林亚泰制药股份有限公司投入一类新药连翘苷原料药及其胶囊制剂项目所致。

※2、亚泰明星药品提升项目为公司之子公司吉林亚泰明星制药有限公司经国家食品药品监督管理总局批准，获得的亚泰康派牌奥润胶囊、亚泰康派牌莱因胶囊及亚泰康奥康优胶囊等保健药品专利权。

(十四) 商誉

1、 商誉账面原值

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
兰海泉洲水城（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
亚泰（大连）预制建筑制品有限公司	203,637.76			203,637.76
北京亚泰永安医药股份有限公司		5,228,255.76		5,228,255.76
吉林亚泰大连水产药业有限公司		7,863,359.09		7,863,359.09
合计	1,681,216,816.29	13,091,614.85		1,694,308,431.14

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

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
兰海泉洲水城（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	11,589,446.77		62,633,228.90
吉林市中圣房地产开发有限公司	780,411.17			780,411.17
吉林亚泰生物药业股份有限公司	22,443,406.29			22,443,406.29
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司		56,612,107.36		56,612,107.36
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
合计	272,291,400.24	88,128,119.83		360,419,520.07

(十五) 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	46,112,742.64	12,003,584.92	11,227,922.99		46,888,404.57	
装修费	26,680,909.33	68,165.33	7,430,672.36		19,318,402.30	
土地租金	6,112,058.01		637,780.08		5,474,277.93	
铁路过轨费	80,555.40		80,555.40			
矿山剥离费	93,444,160.23	136,002.00	6,541,765.22		87,038,397.01	
石灰石矿耕地占用费	263,711.14		263,711.14			
财产保险	286,851.08	610,566.39	541,253.74		356,163.73	

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
土地动迁费	3,067,398.39		74,972.93		2,992,425.46	
林地补偿款	19,312,240.03		622,975.44		18,689,264.59	
狂苗技改车间技改项目	1,977,362.31		183,940.68	1,793,421.63		过期处理
石灰石矿山勘探费	11,748,324.09		439,189.68		11,309,134.41	
现代农业产业园项目	38,781,412.31		861,809.16		37,919,603.15	
粉煤灰斗式提升机改造		1,050,157.24	105,015.72		945,141.52	
收尘滤袋更换改造		1,058,255.56	176,375.93		881,879.63	
华夏金融租赁有限公司-融资租赁手续费		16,000,000.00	833,333.33		15,166,666.67	
土地复垦费		690,152.00	172,538.00		517,614.00	
矿山破碎机改造		669,611.33	174,212.50		495,398.83	
预热机改造		723,459.72	241,153.24		482,306.48	
其他零星项目	4,742,661.53	2,659,279.93	2,664,451.35		4,737,490.11	
合计	252,610,386.49	35,669,234.42	33,273,628.89	1,793,421.63	253,212,570.39	

(十六) 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	127,437,255.55	60,088,378.45
合并抵销资产净值	78,715,753.78	76,652,099.82
递延收益	21,419,851.25	39,970,039.70
可抵扣亏损	95,334,192.08	147,983,659.28
其他	21,549,146.34	26,472,953.07
小计	344,456,199.00	351,167,130.32
递延所得税负债：		
资产评估增值	2,148,471.87	2,191,517.87
小计	2,148,471.87	2,191,517.87

(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	428,079,490.52	289,195,072.45
可抵扣亏损	3,783,789,275.22	2,528,705,709.05

项目	期末余额	年初余额
合计	4,211,868,765.74	2,817,900,781.50

(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
2017		265,525,599.42	
2018	590,376,194.95	252,373,893.29	
2019	288,912,907.81	485,435,942.45	
2020	1,280,116,089.47	901,916,865.31	
2021	676,032,995.33	623,453,408.58	
2022	948,351,087.66		
合计	3,783,789,275.22	2,528,705,709.05	

(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	8,593,887.48
小计	8,593,887.48
资产减值准备	529,234,187.75
可抵扣亏损	314,863,015.13
递延收益	91,157,039.57
未确认内部销售利润	395,004,922.99
其他	86,196,585.29
小计	1,416,455,750.73

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	年初余额
未结算工程及设备款※1	90,526,671.33	100,852,734.80
建筑企业风险抵押金	60,000.00	60,000.00
合计	90,586,671.33	100,912,734.80

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。

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	1,591,400,000.00	400,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	2,137,000,000.00	1,760,100,000.00
保证借款	3,598,000,000.00	4,874,445,000.00
信用借款	4,790,000,000.00	6,498,000,000.00
票据贴现借款	4,440,000,000.00	5,030,000,000.00
合计	16,556,400,000.00	18,562,545,000.00

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	135,537,915.27	
合计	135,537,915.27	

本期末无已到期未支付的应付票据。

应付票据本期余额较上期增加 100.00%，主要是由于银行承兑汇票尚未到期所致。

(二十) 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	1,663,529,290.01	1,365,783,346.33
1 至 2 年	377,710,903.96	402,747,673.02
2 至 3 年	120,626,685.33	318,681,408.58
3 年以上	299,232,363.28	205,902,716.42
合计	2,461,099,242.58	2,293,115,144.35

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、 应付账款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

4、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未支付原因	账龄
长春市利安建筑劳务有限公司	99,789,678.96	暂未结算	1 年以内/1-2 年
辽宁金帝第一建筑工程有限公司	44,102,798.93	暂未结算	1-4 年
江苏省苏中建设集团股份有限公司	32,456,604.87	暂未结算	1-4 年
长春市热力（集团）有限责任公司	26,100,036.32	暂未结算	1-2 年
中建六局土木工程有限公司	19,149,181.20	暂未结算	1-2 年

(二十一) 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	2,646,679,610.51	1,005,898,731.65
1 至 2 年	112,437,961.64	18,441,572.57
2 至 3 年	5,223,629.26	9,467,691.30
3 年以上	29,423,570.15	27,717,280.07
合计	2,793,764,771.56	1,061,525,275.59

公司预收账款本期余额较上期增加 163.18%，主要是由于房地产项目处于预售期内预收房款增加所致。

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（%）
长春亚泰桂花苑项目	6,584,615.43	7,150,715.07	已竣工	99.8
长春亚泰樱花苑项目	1,195,263.62	125,452.62	已竣工	99.9
长春亚泰广场项目	113,425.45	63,189.45	已竣工	99.9
长春亚泰豪苑项目	4,444,321.21	17,353,571.21	已竣工	99.8
长春长春亚泰富苑项目	151,418.70	196,654.70	已竣工	99.7
长春亚泰杏花苑项目	4,378,085.96	3,831,746.76	已竣工	88.9
长春亚泰桃花苑项目	856,729.81	643,068.81	已竣工	99.9
长春收购回迁房	1,999,074.00	811,852.20	已竣工	81.25
长春亚泰梧桐公馆项目	9,993,114.62	12,121,833.96	已竣工	94.1
松原亚泰澜熙郡项目	9,393,748.62	10,586,887.79	已竣工	15.00
沈阳亚泰城项目一期	7,254,162.29	3,970,298.00	已竣工	10.20
沈阳亚泰城项目二期	16,684,202.00	102,760,158.29	2018/12	13.00
南京亚泰梧桐世家项目	517,304.00	276,190,041.00	2019/05	82.36
天津亚泰澜公馆项目	17,654,610.43	408,722,183.90	2018/12	70.43
天津亚泰津澜庭院项目	9,967,108.06	3,154,030.49	已竣工	100.00
海南亚泰温泉海岸项目一期	52,770.00	1,195,930.00	已竣工	2.37
蓬莱亚泰兰海公馆项目	1,998,230.80	3,383,644.75	2018/12	13.00
长春亚泰华府项目	199,384,328.00	654,688,876.19	2020/06	30.00
吉林亚泰淞山湖项目	13,956,521.00	18,767,160.00	2021/12	24.53
沈阳亚泰城项目三期项目	7,784,598.00		2019/10	64.70
南京亚泰山语湖花园项目	79,683,955.00	83,013,979.00	2018/12	70.13

项目名称	年初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例（%）
长春亚泰山语湖项目		174,807,392.00	2020/10	25.00
合计	394,047,587.00	1,783,538,666.19		

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、 预收账款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

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
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
刘艳霞	2,819,847.00	预收房款手续未办完	1-2 年
赵婷婷	2,793,350.00	预收房款手续未办完	1-2 年
孙慧	2,090,787.00	预收房款手续未办完	1-2 年

（二十二） 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	207,866,911.01	1,363,555,962.44	1,339,212,651.99	232,210,221.46
离职后福利-设定提存计划	9,069,367.78	176,108,509.76	173,165,271.01	12,012,606.53
合计	216,936,278.79	1,539,664,472.20	1,512,377,923.00	244,222,827.99

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	142,914,234.13	1,092,095,317.55	1,061,568,231.05	173,441,320.63
（2）职工福利费	155,429.49	24,947,787.62	25,055,503.99	47,713.12
（3）社会保险费	5,858,613.11	113,419,952.81	118,151,628.64	1,126,937.28
其中：医疗保险费	1,936,633.93	73,964,869.28	76,683,992.36	-782,489.15
工伤保险	1,132,594.52	14,412,122.67	14,897,116.77	647,600.42
生育保险	520,767.33	4,398,877.84	4,304,588.06	615,057.11
补充保险	2,268,617.33	20,644,083.02	22,265,931.45	646,768.90
（4）住房公积金	2,748,688.36	104,326,073.21	104,065,113.68	3,009,647.89
（5）工会经费	20,201,016.01	24,924,249.09	18,020,923.98	27,104,341.12

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(6) 职工教育经费	36,058,503.94	3,842,582.16	12,420,824.68	27,480,261.42
(7) 职工补贴				
(8) 其他短期薪酬	-69,574.03		-69,574.03	
合计	207,866,911.01	1,363,555,962.44	1,339,212,651.99	232,210,221.46

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	8,484,404.48	167,892,861.63	163,709,388.9	12,667,877.21
失业保险费	265,837.51	5,861,149.36	6,964,762.06	-837,775.19
企业年金缴费	319,125.79	2,354,498.77	2,491,120.05	182,504.51
合计	9,069,367.78	176,108,509.76	173,165,271.01	12,012,606.53

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	373,062,392.24	82,389,890.19
消费税	309,794.98	336,741.35
营业税	40,886,036.54	951,423.60
资源税	3,092,466.13	4,366,839.16
城建税	29,073,478.56	4,135,698.28
土地增值税	121,598.44	9,716,865.76
土地使用税	7,130,623.40	6,003,095.83
房产税	4,045,277.82	1,882,708.81
企业所得税	1,098,466,140.58	113,321,412.63
个人所得税	2,249,688.15	2,748,154.32
印花税	1,237,103.26	697,869.15
教育费附加	12,593,169.79	1,902,188.34
地方教育费附加	8,470,720.04	1,287,308.14
文化事业费		33,498.20
防洪基金	4,416,561.85	2,150,803.14
价调基金	21,593,089.90	21,601,727.01
水利基金	226,905.01	167,988.19
矿产资源补偿费	1,293,529.94	1,964,510.99

税费项目	期末余额	年初余额
其他	16,904.04	88,437.56
合计	1,608,285,480.67	255,747,160.65

1、应交税费本期余额较上期增加了 528.86%，主要是兰海泉洲水城（天津）发展有限公司整理的六块地块于本期实现销售导致应交增值税及应交所得税相应增加。

2、营业税主要是公司为控股子公司兰海泉洲水城（天津）发展有限公司计提的以前年度营业税，此笔税款已于 2018 年上缴。

(二十四) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
中期票据利息	148,386,991.75	79,777,404.11
长、短期借款利息	6,344,277.29	3,350,355.84
非公开定向债务融资工具利息		130,035,388.20
合计	154,731,269.04	213,163,148.15

应付利息期末较期初减少 27.41%，主要是由于上期计提非公开定向债务融资工具利息所致。

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。

(二十五) 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	558,936,163.77	276,934,787.31
1 至 2 年	98,182,222.20	118,464,291.18
2 至 3 年	80,695,213.53	71,534,435.56
3 年以上	313,516,873.26	286,246,036.91
合计	1,051,330,472.76	753,179,550.96

本期其他应付款余额较上期增加 39.59%，主要是由于本期合并范围增加所致，

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、 其他应付款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

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	分期付款方式购买采矿权	3 年以上
长春市跃进水泥厂破产管理人	26,003,829.68	收购前员工破产补偿	1-3 年
辽宁能源投资集团有限公司	20,013,649.69	合同预留股权转让款	3 年以上
沈阳煤业（集团）有限责任公司	18,051,560.53	合同预留股权转让款	3 年以上
吉林市中圣企业管理有限公司	16,951,475.45	尚未结算	3 年以上

(二十六) 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	2,959,656,700.00	1,197,000,000.00
一年内到期的应付债券	898,954,627.38	1,499,745,369.21
一年内到期的长期应付款	449,538,058.36	185,860,238.89
一年内到期的政府补助	11,965,042.45	8,743,952.70
一年内到期的未实现融资租回损益	-16,498,072.31	-16,498,072.31
一年内到期的管网建设费	12,359,654.05	10,514,917.28
合计	4,315,976,009.93	2,885,366,405.77

一年内到期的非流动负债本期余额较上期增加 49.58%，主要是由于一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款增加所致。

(二十七) 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
质押借款	4,166,466,600.00	4,700,490,000.00
抵押借款	252,379,310.00	146,379,310.00
保证借款	301,000,000.00	1,316,824,481.05
信用借款	124,000,000.00	1,053,500,000.00
合计	4,843,845,910.00	7,217,193,791.05

长期借款本期余额较上期减少 32.88%，主要系部分借款将于一年内到期所致。

(二十八) 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 2013 年度第一期中期票据		896,254,627.38
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2015 年度第一期中期票据	993,140,022.67	990,141,666.67
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年度第一期公开发行公司债券	990,871,231.91	988,071,232.91
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2017 年度第一期私募债券	494,522,376.00	
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2017 年度第二期私募债券	691,638,356.00	
国开发展基金有限公司投资款	46,000,000.00	46,000,000.00
合计	3,216,171,986.58	2,920,467,526.96

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 2013 年度第一期 中期票据	900,000,000.00	2013/5/10	5 年	886,500,000.00		896,254,627.38		50,580,000.00	2,700,000.00		898,954,627.38	
公司 2015 年度第一期 非公开定向债务融资 工具	1,000,000,000.00	2015/2/3	2 年	995,000,000.00	999,749,998.84			6,630,555.00	250,001.16	1,000,000,000.00		
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		990,141,666.67		66,900,000.00	2,998,356.00			993,140,022.67
公司 2016 年度第四期 超短期融资券	500,000,000.00	2016/6/14	270 天	499,625,000.00	499,995,370.37			5,423,611.00	4,629.63	500,000,000.00		
公司 2016 年度第一期 公开发行公司债券	1,000,000,000.00	2016/4/5	5 年	986,000,000.00		988,071,232.91		44,383,561.64	2,799,999.00			990,871,231.91
公司 2017 年度第一期 短期融资债券	500,000,000.00	2017/1/24	270 天	498,500,000.00			498,500,000.00	20,625,000.00	1,500,000.00	500,000,000.00		
公司 2017 年度第一期 私募债券	500,000,000.00	2017/3/24	3 年	494,000,000.00			494,000,000.00	30,000,000.00	522,376.00			494,522,376.00
公司 2017 年度第二期 私募债券	700,000,000.00	2016/12/26	5 年	691,600,000.00			691,600,000.00	52,500,000.00	38,356.00			691,638,356.00
国开发展基金有限公 司	46,000,000.00	2015/12/4	14 年	46,000,000.00		46,000,000.00						46,000,000.00
合计	6,146,000,000.00			6,082,225,000.00	1,499,745,369.21	2,920,467,526.96	1,684,100,000.00	277,042,727.64	10,813,717.79	2,000,000,000.00	898,954,627.38	3,216,171,986.58

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
中国技术进出口公司	4,884,050.00	4,582,496.39
长春市扶散办散装设施基金	4,320,851.25	4,320,851.25
资产证券化融资金额	648,393,464.53	822,941,730.82
融资租赁金额	636,068,978.05	
合计	1,293,667,343.83	831,845,078.46

长期应付款本期余额较上期增加 55.52%，主要是由于公司之子公司之子公司吉林亚泰水泥有限公司、亚泰集团哈尔滨水泥有限公司、吉林亚泰明城水泥有限公司增加资产融资租赁融资款项所致。

(三十) 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			500,000.00
搬迁补偿款项	14,940,935.81		14,940,935.81	
暖房子工程	4,435,848.00	587,600.00	2,870,450.00	2,152,998.00
污染物自动监控能力建设项目	799,032.00		518,622.20	280,409.80
管网改造项目※1	1,778,210.00	590,000.00		2,368,210.00
创新平台项目款	60,401.40		43,040.70	17,360.70
中小企业发展专项资金		7,603.20		7,603.20
稳岗补助	102,036.00		102,036.00	
合计	22,616,463.21	1,185,203.20	18,475,084.71	5,326,581.70

※1、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责任公司的供热管网改造补助款项。

(三十一) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
矿山恢复治理费	157,115,244.19	148,670,521.77
土地复垦费	48,817,288.05	48,923,541.02
合计	205,932,532.24	197,594,062.79

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土地复垦费。

(三十二) 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	41,025,986.67	6,762,939.68	10,622,889.32	37,166,037.03
政府补助	209,559,823.64	84,637,873.18	23,393,053.09	270,804,643.73
未实现售后租回损益（融资租赁）	-144,617,430.26		-16,498,072.33	-128,119,357.93
奖励积分		6,703,959.92	6,703,959.92	
合计	105,968,380.05	98,104,772.78	24,221,830.00	179,851,322.83

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	本期摊销金额	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	9,599,245.79		221,095.87		9,378,149.92	与资产相关
基础设施补偿款	19,734,412.50		575,337.50		19,159,075.00	与资产相关
资源综合利用、节能环保技术改造 工程	39,886,334.09	1,809,000.00	4,215,858.11	106,411.76	37,373,064.22	与资产相关
环保治理资金	9,640,556.83		1,030,161.36		8,610,395.47	与资产相关
国债专项拨款	15,000,000.00		1,250,000.00		13,750,000.00	与资产相关
公路桥项目补贴款	1,760,000.00		44,000.00		1,716,000.00	与资产相关
参一胶囊生产线 GMP 改造项目	3,000,000.00	1,180,000.00			4,180,000.00	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
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
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
淘汰燃煤小锅炉补贴	7,765,671.00	11,684,428.00	4,421,921.50	1,168,442.80	13,859,734.70	与资产相关
黄芩产业化项目资金	1,605,405.49		161,889.60		1,443,515.89	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	2,424,575.37		242,457.60		2,182,117.77	与资产相关
精制消栓产业化项目资金	4,538,427.01		378,202.20		4,160,224.81	与资产相关
医药产业发展引导专项资金	1,000,000.00		475,000.00		525,000.00	与资产相关
虚拟云计算平台项目	600,000.00		200,000.00		400,000.00	与资产相关
财政贴息	1,200,000.00		1,200,000.00			与资产相关
双光子-受激发射损耗（STED）复 合显微镜		2,016,000.00	115,259.81		1,900,740.19	与资产相关
国家计生委重大专项课题基金-维 卡专项		3,125,700.00	781,425.00	781,425.00	1,562,850.00	与资产相关
拆迁补偿款		60,066,060.46	2,145,216.45	2,145,216.45	55,775,627.56	与资产相关
泛美药业改造工程拨款		3,452,062.37	119,036.63	119,036.63	3,213,989.11	与资产相关
其他零星小额	8,485,195.56	1,304,622.35	1,426,658.92	68,999.90	8,294,159.09	与资产相关 与收益相关
合 计	209,559,823.64	84,637,873.18	19,003,520.55	4,389,532.54	270,804,643.73	

其他变动系转入一年内到期的非流动负债。

(三十三) 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	2,599,945,737.00	648,967,851.00				648,967,851.00	3,248,913,588.00

经 2016 年第三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[2017]281 号）核准，公司非公开发行股票 648,967,851 股，每股发行价 4.70 元，募集资金总额 3,050,148,899.70 元，扣除发行费用后，募集资金净额 3,015,510,799.90 元。本次非公开发行股票完成后，公司总股本增至 3,248,913,588 股。本次股本变动业经中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准验字[2017]第 1041 号验资报告验证。

(三十四) 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	5,091,387,569.07	2,366,542,948.90	155,726,192.45	7,302,204,325.52
其他资本公积	1,012,007,082.87	1,386,220.07		1,013,393,302.94
合计	6,103,394,651.94	2,367,929,168.97	155,726,192.45	8,315,597,628.46

资本溢价

项目	本期增减
收购中圣地产少数股权减少资本公积	155,726,192.45
亚泰集团定向增发增加资本公积	2,366,542,948.90

1、 经公司第十一届第三次董事会会议决议，依据中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中准审字[2017]第 1636 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（2017）第 148 号资产评估报告，公司之子公司吉林亚泰房地产开发有限公司分别出资人民币 9,510.68 万元、6,023.43 万元受让长春市凯程投资有限公司持有的吉林市中圣房地产开发有限公司 30.00%股权及吉林如一坊房地产开发有限公司持有的吉林市中圣房地产开发有限公司 19.00%股权。股权受让完成后，吉林亚泰房地产开发有限公司取得吉林市中圣房地产开发有限公司 100.00%股权。购买日吉林市中圣房地产开发有限公司少数股东持有的净资产为-385,092.45 元，差额调减资本公积 155,726,192.45 元。

2、 经 2016 年第三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[2017]281 号）核准，公司非公开发行股票 648,967,851 股,每股发行价 4.70 元,募集资金总额 3,050,148,899.70 元,扣除发行费用后，募集资金资金净额 3,015,510,799.90 元,募集资金净额超过股本部分 2,366,542,948.90 元形成股本溢价，计入资本公积。

(三十五)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							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	88,744,406.08	-195,389,025.19			-195,389,025.19		-106,644,619.11
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额※	88,744,406.08	-190,642,332.53			-190,642,332.53		-101,897,926.45
外币财务报表折算差额		-4,746,692.66			-4,746,692.66		-4,746,692.66
其他综合收益合计	88,744,406.08	-195,389,025.19			-195,389,025.19		-106,644,619.11

※东北证券股份有限公司本期其他综合收益减少 348,380,643.93 元，本公司按照持股比例计算也相应减少其他综合收益 107,336,076.39 元；吉林银行股份有限公司本期其他综合收益减少 836,408,194.15 元，本公司按照持股比例计算也相应减少其他综合收益 83,306,256.14 元。

(三十六) 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	7,563,231.30	42,186,750.90	47,902,616.56	1,847,365.64
维简费	619,786.71	5,191,805.60	5,664,739.67	146,852.64
合计	8,183,018.01	47,378,556.50	53,567,356.23	1,994,218.28

(三十七) 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	478,282,843.57	7,002,084.87		485,284,928.44
合计	478,282,843.57	7,002,084.87		485,284,928.44

(三十八) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	2,203,388,139.33	
加：前期会计差错更正	-39,262,017.64	
本年年初未分配利润	2,164,126,121.69	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	790,464,565.76	
未分配利润调整		
减：提取法定盈余公积	7,002,084.87	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	2,947,588,602.58	

1、本公司持股 9.96%的联营-企业吉林银行股份有限公司（以下简称“吉林银行”）在经大信会计师事务所（特殊普通合伙）（大信审字[2018]第 7-00004 号审计报告）审计后的 2017 年度财务报表中对 2016 年度发生的前期会计差错进行更正，更正的内容见附注五之十二（一）。

2、2018 年 4 月 12 日，公司第十一届董事会第四次会议审议通过了《公司 2017

年度利润分配方案》，公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 3,248,913,588 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 162,445,679.40 元。本年度不进行送股或以资本公积金转增股本。本方案尚需公司 2017 年度股东大会审议批准后实施。

(三十九) 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	17,400,412,566.96	10,035,120,039.71	10,817,844,770.64	8,170,368,383.07
其他业务	254,270,315.82	112,808,319.83	192,885,716.49	67,108,848.20
合计	17,654,682,882.78	10,147,928,359.54	11,010,730,487.13	8,237,477,231.27

主营业务收入本期较上期增加 60.85%，主要是由于公司之控股子公司兰海泉洲水城（天津）发展有限公司泉洲水城项目整理土地全部成交取得收入 6,048,391,875.73 元所致。

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材行业	5,376,474,219.19	4,159,919,807.79	4,254,393,996.19	3,318,134,879.78
房地产业	7,025,378,547.39	2,279,519,244.46	2,658,377,420.84	2,216,860,976.52
医药行业	1,877,421,131.62	966,714,799.25	1,693,092,525.71	858,863,207.69
煤炭行业	847,189,505.27	595,893,884.64	562,580,166.68	398,755,681.24
商贸行业	889,611,485.86	687,545,852.36	850,494,021.32	651,908,253.67
其他	1,384,337,677.63	1,345,526,451.21	798,906,639.90	725,845,384.17
合 计	17,400,412,566.96	10,035,120,039.71	10,817,844,770.64	8,170,368,383.07

(四十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	41,076,766.14	66,892,772.11
城市维护建设税	69,208,458.68	49,489,794.93
教育费附加	33,599,948.23	23,360,456.12
消费税	3,630,035.36	2,785,843.17
资源税	36,570,388.58	37,779,302.21
土地增值税	17,337,540.15	33,613,171.92

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
其他	8,097.10	949,596.70
房产税	40,431,359.53	26,098,303.34
地方教育费附加	19,005,446.63	15,142,385.92
印花税	8,129,044.82	5,325,298.20
土地使用税	52,263,672.90	32,760,314.50
车船税	83,493.71	46,465.00
防洪基金		278,826.23
合计	321,344,251.83	294,522,530.35

(四十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	234,234,838.15	198,399,897.96
办公费	15,644,499.28	9,181,019.66
会议费	28,502,315.09	26,977,934.74
折旧费	63,804,595.21	63,006,074.38
租赁费	108,746,738.92	96,121,661.92
水电费	33,686,825.00	32,392,847.31
修理费	18,686,372.95	15,071,585.49
低值易耗品摊销	1,554,988.42	709,737.70
物料消耗费	13,783,546.67	10,316,098.77
交通及差旅费	22,705,708.40	39,939,570.50
运输费	76,127,182.56	72,433,526.24
广告费及广告样品费	30,091,355.18	41,557,217.63
业务费	227,358,538.71	184,371,566.90
业务宣传费	16,479,672.68	26,825,166.29
包装费	111,321,156.82	95,750,457.86
包干费	3,841,252.32	6,265,777.73
装卸费	24,472,248.07	19,911,050.34
代理费	9,548,852.44	15,080,329.97
燃料费	13,368,479.36	10,180,028.74
统筹保险费	17,750,870.42	17,375,973.10
劳务费	23,603,138.76	7,704,136.83
承包费	3,197,680.45	2,998,992.96

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	4,793,332.84	4,759,242.72
采暖费	6,527,760.25	6,307,384.29
铁路代理费	512,914.29	458,485.93
专项基金		70,330.00
其他	70,905,666.79	47,697,988.38
合计	1,181,250,530.03	1,051,864,084.34

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	363,935,472.01	342,407,881.04
职工福利费	37,289,639.21	31,405,583.15
工会经费	10,523,651.63	10,080,915.17
教育经费	2,827,433.79	8,008,818.50
办公费	18,535,345.67	22,773,353.62
业务招待费	16,760,207.71	13,441,109.63
物料消耗	14,698,625.51	15,493,223.32
差旅费	16,577,603.33	15,529,176.92
无形资产摊销	132,714,826.89	125,832,800.79
固定资产折旧	158,183,970.43	143,881,239.83
财产保险	9,047,670.32	15,446,372.30
修理费	21,524,589.90	20,469,029.61
统筹保险	120,554,159.49	109,690,826.78
印花税		8,026,206.38
房产税		11,449,927.84
土地使用税		3,825,974.30
水电费	17,702,794.25	18,524,523.88
房屋租金	5,696,156.69	4,322,521.19
物业费	6,337,127.45	10,937,558.05
各项基金	39,127,325.44	47,448,314.59
中介费	17,496,389.47	15,810,789.16
交通费	12,820,547.61	9,543,914.49
采暖补贴	1,498,433.49	961,984.92
车改补贴	1,128,296.89	1,693,084.00

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
承包费	918,194.13	1,112,805.52
研究与开发	60,810,882.09	38,184,917.26
采暖费	12,545,223.88	9,882,177.97
租赁费	527,796.80	36,379,159.48
矿产资源补偿费	283,498.50	2,068,693.11
董事会费	3,879,067.17	3,725,887.00
大厦费用	2,518,693.77	2,424,039.45
排污费	12,618,809.85	15,333,729.66
检测费	1,086,276.76	932,834.87
安全生产费用	1,090,387.57	1,169,999.62
土地损失补偿费	1,473,719.40	683,192.60
环卫绿化警卫消防人防建设费	2,341,471.25	4,178,788.51
实验检验费	1,194,123.47	1,123,570.26
土地出让营销费		8,274,675.00
其他费用	150,227,373.51	88,391,984.03
合计	1,276,495,785.33	1,220,871,583.80

(四十三)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,760,451,033.97	1,303,194,630.32
减：利息收入	98,213,316.68	190,064,810.00
汇兑损益	965,469.58	147,235.68
其他	93,591,485.14	68,363,663.85
合计	1,756,794,672.01	1,181,640,719.85

公司财务费用本期较上期增加 48.67%，主要是由于公司之控股子公司兰海泉州水城(天津)发展有限公司的泉州水城项目本期资本化利息减少所致。

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	349,534,954.05	-92,434,403.83
存货跌价准备	143,073,478.02	-308,830.12
固定资产减值准备	80,768,677.02	45,896.94
商誉减值准备	88,128,119.83	22,443,406.29

项目	本期发生额	上期发生额
合计	661,505,228.92	-70,253,930.72

公司资产减值损失本期较上期增加 1,041.59%，主要是由于应收账款的增加导致坏账准备增加及房地产公司存货减值的增加所致。

(四十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	497,957,030.79	634,847,276.87
处置长期股权投资产生的投资收益		20,485,648.90
持有至到期投资等取得的投资收益	3,000,424.87	
合计	500,957,455.66	655,332,925.77

公司投资收益本期比上期减少 23.56%，系本期公司联营企业东北证券股份有限公司的净利润比上期大幅下降所致

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	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林银行股份有限公司	292,069,786.34	244,820,236.57	
东北证券股份有限公司	204,615,396.24	402,872,793.69	东北证券净利润下降
靖宇亚泰泉润建材有限公司	2,405,141.93	-2,624,463.32	
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	1,984,702.82	685,543.16	
北京预制建筑工程有限公司	861,273.71	-82,358.05	
合计	501,936,301.04	645,671,752.05	

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	26,797,937.12	88,856,906.64	26,797,937.12
其他资产处置利得或损失	3,440,301.86		3,440,301.86
合计	30,238,238.98	88,856,906.64	30,238,238.98

(四十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
综合利用三废增值税退税	120,099,723.24		与收益相关
退税（注 1）	2,729,183.17		与收益相关
免征土地使用税（注 2）	994,443.00		与收益相关
电能补贴	10,561,500.00		与收益相关
稳岗补贴	2,480,575.99		与收益相关
拆迁补偿款	17,086,152.26		与资产相关
其他小额补助	23,006,184.89		与资产相关/与收益相关
合计	176,957,762.55		

综合利用三废增值税退税上期 120,618,639.76 元，在营业外收入中核算，本期较上期减少了 0.43%。

注 1：退税为吉林亚泰集团医药投资有限公司退企业所得税 289,183.17 元，增值税返还（12.5%）2,440,000.00 元。

注 2：免征土地使用税为亚泰集团哈尔滨建材有限公司 948,693.00 元，亚泰集团哈尔滨建材有限公司红星采石分公司 45,750.00 元。

(四十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	150,119.55	1,653,334.58	150,119.55
政府补助	404,494.13	97,242,377.28	404,494.13
综合利用三废增值税退税		120,618,639.76	
供热企业免征增值税、房产税、土地使用税		1,207,053.23	
罚款收入	659,890.95	569,465.72	659,890.95
违约赔偿收入	34,316,118.09	112,642,614.27	34,316,118.09
保险理赔	1,020,018.03	151,073.85	1,020,018.03
其他	28,078,998.09	8,873,779.95	28,078,998.09
合计	64,629,638.84	342,958,338.64	64,629,638.84

营业外收入本期较上期减少 81.16%，主要原因为：

如“附注三、重要会计政策及会计估计之(二十八)重要会计政策和会计估计的变更”所述，因为会计政策变更，原在营业外收入核算的部分政府补助、综合利用三废增值税退税项目纳入其他收益核算所致。

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
粉煤灰等工业废渣综合利用		7,200,000.00	与收益相关
基础设施补偿款		6,650,000.00	与资产相关
电能补贴※		54,989,496.91	与收益相关
其他小额补助	404,494.13	28,402,880.37	与资产相关 /与收益相关
合计	404,494.13	97,242,377.28	

※2016 年度的电能补贴系根据 2015 年吉林省人民政府吉政办发（2015）18 号文件的规定，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取得的用电补贴。

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
对外捐赠	525,975.14	982,566.22	525,975.14
违约赔偿支出	1,147,648.71	1,383,764.43	1,147,648.71
防洪基金	9,264,261.52	4,382,408.49	
罚款及滞纳金支出	24,768,825.12	16,778,099.11	24,768,825.12
其他	4,992,161.77	1,689,857.79	4,992,161.77
合计	40,698,872.26	25,216,696.04	31,434,610.74

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,122,881,620.88	123,418,506.64
递延所得税调整	-1,134,155.58	-62,358,659.28
合计	1,121,747,465.30	61,059,847.36

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	3,041,448,278.89
法定[或适用]税率	25%
子公司适用不同税率的影响	-1,922,731.37
调整以前期间所得税的影响	7,654,775.78

项目	本期发生额
非应税收入的影响	-125,239,363.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	81,724,140.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,071,607.54
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	401,374,337.82
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	-1,134,155.58
所得税费用	1,121,747,465.30

(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 2,892,355,008.73 元，主要项目如下：

项目	本期发生额
收回定期存款	1,550,000,000.00
鸡东县旭林煤炭有限责任公司	384,824,675.41
天津市武清区土地整理中心	204,464,217.43
鸡西市华盛煤炭洗选有限公司	100,000,000.00
鸡西大汉煤炭销售有限公司	100,000,000.00
政府补助收入	98,865,152.37
利息收入	85,124,299.01
亚泰东北亚能源集团有限公司	50,000,672.70
长春石油化工有限公司	49,430,208.33
各项赔偿收入	35,336,136.12
长春市长龙商贸有限公司	35,000,000.00
大庆油田物资公司	16,020,465.36
长春市盈科商贸有限公司	13,579,967.89
惠丰同达机械设备有限公司	9,246,226.00
天津市跃宁广告有限公司	7,000,000.00
合计	2,738,892,020.62

2、支付的其他与经营活动有关的现金共计 1,478,286,232.86 元，主要项目如下：

项目	本期发生额
支付的管理费用、营业费用等	1,037,762,967.15
承兑汇票保证金	120,000,000.00
长春市正茂家佳物流有限公司	112,700,000.00

项目	本期发生额
吉林省正茂物流仓储经营有限公司	61,103,000.00
吉林博晟塑业有限公司	43,000,000.00
辽宁矿渣微粉有限责任公司	20,000,000.00
支付的各项履约、投标保证金等	15,237,595.32
长春市华夏汽车部件有限公司	7,920,000.00
长春奇朔红酒坊有限公司	5,493,600.00
合计	1,423,217,162.47

3、收到的其他与筹资活动有关的现金 628,456,500.00 元，项目如下：

项目	本期发生额
融资租赁款	626,956,500.00
吉林金塔投资股份有限公司-募集资金保证金	1,500,000.00
合计	628,456,500.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金共计 2,934,917,526.43 元，项目如下：

项目	本期发生额
票据贴现保证金	2,321,000,000.00
融资租赁费	240,000,000.00
长春亚泰热力有限责任公司证券资本化归集款	175,299,396.60
贷款保证金	142,773,847.81
支付的融资费用	55,844,282.02
合计	2,934,917,526.43

(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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,919,700,813.59	95,479,895.89
加：资产减值准备	661,505,228.92	-70,253,930.72
固定资产等折旧	771,936,362.55	809,649,429.50
无形资产摊销	161,216,536.06	131,611,540.14
长期待摊费用摊销	33,273,628.89	29,448,202.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-30,238,238.98	-88,856,906.64

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,816,295,315.99	1,352,097,021.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-500,957,455.66	-655,332,925.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,710,931.32	-62,983,556.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,046.00	624,896.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-152,546,557.71	820,227,740.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,249,354,360.01	763,880,651.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,988,022,169.32	-1,420,506,954.08
其他流动资产的减少以及其他流动负债的增加	2,280,578,886.65	486,420,856.03
支付的受限资金的减少	1,435,281,060.84	398,232,013.22
经营活动产生的现金流量净额	6,141,381,275.77	2,589,737,974.56
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	2,209,261,753.86	1,798,043,802.50
减：现金的期初余额	1,798,043,802.50	3,208,532,172.98
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	411,217,951.36	-1,410,488,370.48

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	339,480,640.00
其中： 奇朔酒业有限公司	97,337,100.00
北京永安堂医药连锁有限责任公司	137,711,500.00
大连水产药业有限公司	104,432,040.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	120,776,006.42
其中：奇朔酒业有限公司	35,713,995.81
北京永安堂医药连锁有限责任公司	83,719,186.05
大连水产药业有限公司	1,342,824.56

	金额
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	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	218,704,633.58

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,209,261,753.85	1,798,043,802.50
其中：库存现金	718,473.51	1,430,200.10
可随时用于支付的银行存款	2,208,498,406.89	1,796,613,602.40
可随时用于支付的其他货币资金	44,873.46	
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	2,209,261,753.85	1,798,043,802.50

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

序号	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
1	奇朔酒业有限公司	2017-8-25	97,337,100.00	100.00	现金购买	2017-8-25	完成工商登记变更	8,115,069.11	-26,059,063.05
2	长春奇朔红酒坊有限公司	2017-8-25		100.00	现金购买	2017-8-25	完成工商登记变更	4,616,365.10	1,122,015.55
3	Quixote inc（美国奇朔公司）	2017-8-25		100.00	现金购买	2017-8-25	完成工商登记变更	1,398,590.51	-3,869,660.13
4	Quixote Winery LLC（奇朔酒庄有限责任公司）	2017-8-25		100.00	现金购买	2017-8-25	完成工商登记变更		-3,544,989.78
5	Jinta Vineyards & Winery LLC（金塔葡萄酒庄有限责任公司）	2017-8-25		100.00	现金购买	2017-8-25	完成工商登记变更	2,622,947.89	-2,649,386.67
6	大连水产药业有限公司	2017-7-26	116,035,600.00	51.00	现金购买	2017-7-26	完成工商登记变更	17,230,752.87	1,223,047.85
7	北京亚泰永安堂医药股份有限公司	2017-10-16	153,012,700.00	52.00	现金购买	2017-10-16	完成工商登记变更	17,025,878.69	-782,942.48
8	北京永安堂医药连锁有限责任公司	2017-10-16		100.00	现金购买	2017-10-16	完成工商登记变更	14,763,208.62	-1,015,968.15

(1) 经公司 2017 年 8 月 9 日第八次临时董事会批准，公司之子公司吉林亚泰超市有限公司出资人民币 9,733.71 万元收购长春市正茂家佳物流有限公司和吉林省正茂物流仓储经营有限公司持有奇朔酒业有限公司 100.00% 的股权，其中：奇朔酒业有限公司持有长春奇朔红酒坊有限公司及 Quixote inc（美国奇朔公司）100.00% 股权，Quixote inc（美国奇朔公司）持有 Quixote Winery LLC（奇朔酒庄有限责任公司）和 Jinta Vineyards & Winery LLC（金塔葡萄酒庄有限责任公司）100.00% 股权。吉林亚泰超市有限公司与长春市正茂家佳物流有限公司和吉林省正茂物流仓储经营有限公司于 2017 年 8 月 11 日签订股权转让协议，并于 2017 年 8 月 25 日完成奇朔酒业有限公司工商登记变更。

(2) 根据公司第十一届第一次董事会会议决议，由公司之子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司以人民币 11,603.56 万元收购胡德敏、张英刚、周立文、韩德华、许光顺、李英柏等六人持有的大连水产药业有限公司股权的 51.00%，共计 510 万股。收购后吉林亚泰集团医药

投资有限公司持有大连水产药业有限公司 51.00%的股权。大连水产药业有限公司于 2017 年 7 月 26 日完成工商信息变更登记。

（3）根据 2017 年公司第 22 次总裁会会议决议，由公司之子公司吉林大药房药业股份有限公司（以下简称大药房）出资 15301.27 万元收购上海复星医药（集团）股份有限公司及北京华辰伟业投资管理中心持有的北京永安复星医药股份有限公司（以下简称永安复星）52.00%的股权，其中：上海复星医药（集团）股份有限公司持有永安复星 6900 万股股权，占比 46.00%，大药房支付现金 12,182.17 万元，剩余 10%为预留保证金；北京华辰伟业投资管理中心持有永安复星 900 万股股权，占比 6.00%，大药房支付现金 1,588.98 万元，剩余 10%为预留保证金。复星医药于 2017 年 10 月 16 日完成工商信息变更，收购完成后复星医药名称变更为北京亚泰永安堂医药股份有限公司。其中北京永安堂医药连锁有限责任公司为北京亚泰永安堂医药股份有限公司的全资子公司。

2、 合并成本及商誉

	奇朔药业有限公司	大连水产药业有限公司	北京亚泰永安堂医药股份有限公司
合并成本			
—现金	97,337,100.00	116,035,600.00	153,012,700.00
合并成本合计	97,337,100.00	116,035,600.00	153,012,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	106,740,639.52	108,172,240.91	147,784,444.24
商誉		7,863,359.09	5,228,255.76
营业外收入	9,403,539.52		

合并成本公允价值的确定方法：

（1）公司之子公司吉林亚泰超市有限公司收购奇朔药业有限公司股权，公允价值依据北京华信众合资产评估有限公司出具的对奇朔药业有限公司截至 2017 年 6 月 30 日的净资产进行评估的华信众合报字[2017]第 1088 号报告为基础经调整后确认。

（2）公司之子公司吉林亚泰集团医药投资有限公司收购大连水产药业有限公司股权，公允价值依据北京中科华资产评估有限公司出具的对大连水产药业有限公司截至 2016 年 12 月 31 日的净资产进行评估的中科华评报字[2017]第 038 号报告为基础经调整后确认。

（3）公司之子公司吉林大药房药业股份有限公司收购北京亚泰永安堂医药股份有限公司之股权，公允价值依据中联资产评估集团有限公司出具的对北京亚泰永安堂医药股份有限公司截至 2016 年 12 月 31 日的净资产进行评估的中联评报字[2017]第 1727 号报告为基础调整后确认。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	奇朔药业有限公司		大连水产药业有限公司		北京亚泰永安堂医药股份有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	492,010,958.40	447,180,085.06	322,450,729.95	115,418,559.80	350,541,370.84	188,355,325.62
货币资金	35,713,995.81	35,713,995.81	1,342,824.56	1,342,824.56	33,719,186.05	33,719,186.05

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	奇朔酒业有限公司		大连水产药业有限公司		北京亚泰永安堂医药股份有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
应收票据					1,603,850.00	1,603,850.00
应收款项	4,619,114.26	4,619,114.26	5,069,910.17	5,069,910.17	6,610,128.66	6,610,128.66
预付账款	58,798,073.42	58,798,073.42	1,197,884.57	1,197,884.57	6,639,648.54	6,639,648.54
其他应收款	107,812,420.13	107,812,420.13	1,594,072.23	1,594,072.23	6,810,782.10	6,810,782.10
存货	85,285,552.58	38,544,294.43	18,807,579.54	18,807,579.54	34,042,863.86	34,042,863.86
长期股权投资					49,615.98	51,158.03
固定资产	80,419,302.13	72,735,915.52	69,432,512.04	68,556,124.50	143,200,257.87	27,972,662.34
在建工程	877,271.18	877,271.18	3,004,583.20	3,004,583.20	550,577.86	550,577.86
无形资产	118,448,050.47	99,648,720.63	222,001,363.64	15,845,581.03	5,385,368.71	7,795,504.67
长期待摊费用					981,817.98	1,946,908.24
递延所得税资产	37,178.42	37,178.42				
投资性房地产					60,414,056.27	10,078,838.31
其他流动资产					533,216.96	533,216.96
可供出售金融资产					50,000,000.00	50,000,000.00
生产性生物资产		3,254,292.93				
商誉		25,138,808.33				
负债：	385,270,318.88	385,270,318.88	110,348,296.79	110,348,296.79	66,340,516.53	66,424,664.95
借款			11,000,000.00	11,000,000.00		

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	奇朔酒业有限公司		大连水产药业有限公司		北京亚泰永安堂医药股份有限公司	
	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	购买日公允价值	购买日账面价值
应付款项	74,494.89	74,494.89	17,904,217.01	17,904,217.01	47,771,683.82	47,771,683.82
预收账款	59,551,744.59	59,551,744.59	4,281,360.28	4,281,360.28	3,883,058.94	3,883,058.94
应付职工薪酬	648,010.71	648,010.71	586,399.19	586,399.19	225,041.80	225,041.80
应交税费	1,983,450.30	1,983,450.30	741,899.74	741,899.74	2,622,728.34	2,622,728.34
其他应付款	323,012,618.39	323,012,618.39	12,316,297.74	12,316,297.74	10,819,008.03	10,819,008.03
专项应付款					7,603.20	30,412.78
递延收益			63,518,122.83	63,518,122.83	27,465.07	88,803.91
少数股东权益					983,927.33	983,927.33
净资产	106,740,639.52	61,909,766.18	212,102,433.16	5,070,263.01	284,200,854.31	121,930,660.67
取得的净资产	106,740,639.52	61,909,766.18	108,172,240.91	2,585,834.14	147,784,444.24	63,403,943.55

(二) 处置子公司

本期无处置子公司事项。

(三) 其他原因的合并范围变动

1、公司 2017 年度共投资设立子公司 7 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
吉林省参泰医疗科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	长春	马东梅	医药技术开发	100 万元	100.00	100.00	91220101MA14YN06XP
吉林大药房（延边）药业有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	和龙	刘晓峰	药品零售	200 万元	100.00	100.00	91222406MA14D3YR9B
吉林省美婴优品婴儿用品销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	长春	杨啓忠	婴儿用品零售	50 万元	100.00	100.00	91220106MA143WGB89
吉林省爱生活食品销售有限公司	全资子公司	有限责任公司	长春	杨啓忠	预包装食品、散装食品、医疗器械销售	50 万元	100.00	100.00	91220104MA1417LD7T
吉林亚泰肯斯特医药咨询有限公司	全资子公司	有限责任公司	长春	谢英林	医药领域内的信息咨询	55 万元	100.00	100.00	91220101MA14YLN60C
吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司	控股子公司	其他股份有限公司	长春	刘晓峰	工程和技术研究和试验发展服务	10000 万元	75.00	75.00	91220101MA141WCU78
吉林亚泰润德建设有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春	赵凤利	市政道路工程建筑；	5000 万元	51.00	51.00	91220101MA14WQN8XM

2、公司 2017 年度共计减少 3 家子公司，具体信息如下：

(1) 经 2016 年第十七次临时董事会审议，同意注销子公司吉林久泰贸易有限公司。2016 年 12 月 26 日吉林久泰贸易有限公司进入自主清算程序，并于 2017 年 6 月 5 日完成工商登记注销。

(2) 经 2016 年第九次临时董事会审议，同意亚泰超市收购吉林亚泰集团商业投资有限公司持有的吉林亚泰参茸贸易有限公司 60% 股权，并由亚泰超市吸收合并亚泰参茸，吸收合并完成后，亚泰超市存续，亚泰参茸依法注销，亚泰参茸全部业务、资产、债权、债务由亚泰超市依法继承。2016 年 6 月 3 日吉林亚泰参茸贸易有限公司进入自主清算程序，并于 2017 年 6 月 5 日完成工商登记注销。

（3）经 2017 年第十四次临时董事会决议，同意注销公司之子公司亚泰集团沈阳现代建筑工业细河有限公司，并于 2017 年 9 月 29 日完成工商登记变更。

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	64.61	35.39	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
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（集团）股份有限公司
2017 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	
吉林亚泰饭店有限公司	长春	长春	餐饮		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	76.3051		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		100.00	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	非金属制造业		70.00	新设
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		100.00	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

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 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	
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	25.99	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山金田矿业有限公司	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		100.00	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
兰海泉洲水城（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

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 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	
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
亚泰（大连）预制建筑制品有限公司	大连	大连	预制混凝土构件生产等		70.00	非同一控制下企业合并
亚泰大健康科技开发有限公司	长春	长春	健康产业技术研发		100.00	新设
奇朔药业有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
长春奇朔红酒坊有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
Quixoteinc（美国奇朔公司）	美国	美国	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
QuixoteWineryLLC（奇朔酒庄有限责任公司）	美国	美国	酒类生产		100.00	非同一控制下企业合并
JintaVineyards&WineryLLC（金塔葡萄酒庄有限责任公司）	美国	美国	酒类生产		100.00	非同一控制下企业合并
大连水产药业有限公司	大连	大连	制药		51.00	非同一控制下企业合并
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	北京	北京	制药		52.00	非同一控制下企业合并
北京永安堂医药连锁有限责任公司	北京	北京	医药零售		52.00	非同一控制下企业合并
吉林省参泰医疗科技有限公司	长春	长春	保健服务		100.00	新设
吉林大药房（延边）药业有限责任公司	和龙	和龙	医药零售		100.00	新设
吉林省美婴优品婴儿用品销售有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	新设
吉林省爱生活食品销售有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	新设
吉林亚泰肯斯特医药咨询有限公司	长春	长春	健康咨询服务		100.00	新设
吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司	长春	长春	医药研发		75.00	新设
吉林亚泰润德建设有限公司	长春	长春	商砼制造		51.00	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
吉林亚泰集团建材投资有限公司	26.00	-24,346,950.25		2,098,338,460.14
吉林亚泰制药股份有限公司	38.64	-747,851.50		88,455,857.85
吉林大药房药业股份有限公司	23.6949	10,696,701.29		107,713,897.79
大连水产药业有限公司	49.00	-3,897,566.71		100,032,625.54
江苏威凯尔医药科技有限公司	39.91	-3,826,638.75		86,143,564.91
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	26.48	-232,738.10		178,818,295.19
海南亚泰温泉酒店有限公司	47.08	-5,793,632.59		-40,929,381.23

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	20.00	-6,250,731.37		81,795,989.60
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	48.00	-2,195,376.54		134,221,033.53
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	42.00	1,184,148,068.01		1,294,946,921.13

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					
	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
吉林亚泰集团建材投资有限公司	6,440,647,222.81	11,294,750,458.59	17,735,397,681.40	8,504,390,247.19	818,012,546.70	9,322,402,793.89
吉林亚泰制药股份有限公司	414,679,341.39	285,016,424.27	699,695,765.66	321,128,376.28	149,025,574.00	470,153,950.28
吉林大药房药业股份有限公司	2,262,847,440.30	491,857,553.45	2,754,704,993.75	1,879,752,649.73	285,258,915.25	2,165,011,564.98
大连水产药业有限公司	25,256,265.62	288,707,551.87	313,963,817.49	50,825,985.43	58,989,616.67	109,815,602.10
江苏威凯尔医药科技有限公司	92,927,425.50	164,473,600.77	257,401,026.27	39,993,613.74	1,562,850.00	41,556,463.74
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	201,786,442.42	1,189,553,823.59	1,391,340,266.01	715,062,910.78		715,062,910.78
海南亚泰温泉酒店有限公司	179,663,506.50	325,711,103.90	505,374,610.40	592,310,424.39		592,310,424.39
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	579,822,714.41	1,015,543,257.15	1,595,365,971.56	972,572,372.07	4,146,559.94	976,718,932.01
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	73,977,583.48	263,378,308.70	337,355,892.18	56,740,787.77	24,343.25	56,765,131.02
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	8,261,969,746.27	99,876,927.92	8,361,846,674.19	2,678,839,719.12	2,599,800,000.00	5,278,639,719.12

子公司名称	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
吉林亚泰集团建材投资有限公司	6,787,622,829.66	11,558,326,664.60	18,345,949,494.26	9,291,271,641.45	532,819,171.64	9,824,090,813.09
吉林亚泰制药股份有限公司	416,152,085.02	109,316,267.44	525,468,352.46	266,645,529.59	27,345,574.00	293,991,103.59
吉林大药房药业股份有限公司	2,010,852,331.81	168,535,806.04	2,179,388,137.85	1,693,588,253.70	76,434,572.00	1,770,022,825.70
大连水产药业有限公司						
江苏威凯尔医药科技有限公司	115,750,373.30	141,816,435.15	257,566,808.45	32,134,075.66		32,134,075.66
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	169,947,198.78	1,265,749,373.81	1,435,696,572.59	735,521,975.59	24,000,000.00	759,521,975.59

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

子公司名称	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
海南亚泰温泉酒店有限公司	183,051,072.30	329,830,617.34	512,881,689.64	587,511,572.04		587,511,572.04
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	748,525,315.03	1,043,456,141.72	1,791,981,456.75	1,138,285,787.87	4,614,559.94	1,142,900,347.81
北京亚泰永安堂医药股份有限公司						
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	4,290,756,953.92	29,239,125.71	4,319,996,079.63	1,156,189,286.48	2,900,000,000.00	4,056,189,286.48

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
吉林亚泰集团建材投资有限公司	5,488,199,192.22	-1,935,433.49	-121,960,215.64	1,316,338,730.85	4,417,928,146.77	-34,655,772.15	-34,655,772.15	787,675,050.78
吉林亚泰制药股份有限公司	196,878,717.80	-1,935,433.49	-1,935,433.49	49,642,453.92	275,960,631.89	56,152,603.97	56,152,603.97	51,974,713.04
吉林大药房药业股份有限公司	1,300,934,616.16	42,927,779.22	42,927,779.22	84,813,571.82	1,097,019,696.89	43,633,749.61	43,633,749.61	106,373,073.66
大连水产药业有限公司	17,230,752.87	-7,954,217.77	-7,954,217.77	-508,005.23				
江苏威凯尔医药科技有限公司	54,718,287.40	-9,588,170.26	-9,588,170.26	-11,226,650.11	37,104,739.39	-11,746,382.67	-11,746,382.67	-7,595,057.68
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	288,072,472.62	-878,920.33	-878,920.33	-3,614,429.01	291,224,494.67	-10,911,578.37	-10,911,578.37	43,297,599.36
海南亚泰温泉酒店有限公司	38,017,044.62	-12,305,931.59	-12,305,931.59	14,876,030.29	46,807,515.81	-11,485,139.83	-11,485,139.83	1,452,294.10
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	894,229,279.33	-30,434,069.39	-30,434,069.39	-172,606,257.57	931,089,731.55	-43,013,459.42	-43,013,459.42	128,452,899.79
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	21,297,083.43	-4,594,020.48	-4,594,020.48	-3,011,404.99				
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	6,048,391,875.73	2,819,400,161.92	2,819,400,161.92	208,497,884.82	-15,247,000.00	-13,526,480.69	-13,526,480.69	-2,916,066,408.10

(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：

经公司第十一届第三次董事会会议决议，北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字（2017）第 148 号资产评估报告，公司之子公司吉林亚泰房地产开发有限公司分别出资人民币 9,510.68 万元、6,023.43 万元受让长春市凯程投资有限公司持有的吉林市中圣房地产开发有限公司 30.00%股权及吉林如一坊房地产开发有限公司持有的吉林市中圣房地产开发有限公司 19.00%股权。股权受让完成后，吉林亚泰房地产开发有限公司取得吉林市中圣房地产开发有限公司 100.00%股权。

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：

	吉林市中圣房地产开发有限公司
购买成本	
—现金	155,341,100.00
---债权	
购买成本合计	155,341,100.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-385,092.45
差额	155,726,192.45
其中：调整资本公积	155,726,192.45

(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	30.81		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	水泥制品制造		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	水泥制品制造		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	水泥制造		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	水泥制品制造		40.00	权益法核算
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	水泥制品制造		30.00	权益法核算

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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	
大庆聚谊建材有限公司	大庆市	大庆市	生产水泥制品		35.00	权益法核算
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	沈阳市	沈阳市	水泥制品制造		28.70	权益法核算
博雅化学（南通）有限公司	南通市	南通市	制药		21.00	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	23.00		权益法核算

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	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	辽宁矿渣微粉有限责 任公司	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
流动资产	41,449,874,321.21	4,536,662.20	16,486,004.72	235,980,874,046.65	36,729,709.93	5,933,698.79	8,941,302.11
非流动资产	18,488,971,092.45	2,909,287.01	1,547,213.47	156,399,079,302.14	121,603,860.06	6,410,455.55	5,817,568.37
资产合计	59,938,845,413.66	7,445,949.21	18,033,218.19	392,379,953,348.79	158,333,569.99	12,344,154.34	14,758,870.48
流动负债	25,625,046,300.44	2,317,673.07	3,940,805.08	366,320,895,566.27	102,362,471.75	114,265.08	649,447.14
非流动负债	17,508,128,420.61		174,579.29	3,140,903,461.07	2,156,209.54		
负债合计	43,133,174,721.05	2,317,673.07	4,115,384.37	369,461,799,027.34	104,518,681.29	114,265.08	649,447.14
少数股东权益	1,134,888,014.15			602,161,698.13			
归属于母公司股东权益	15,670,782,678.46	5,128,276.14	13,917,833.82	22,315,992,623.32	55,814,888.70	12,229,889.26	14,109,423.34
按持股比例计算的净资产份额	4,828,168,143.23	1,025,655.23	5,567,133.53	2,222,672,865.28	27,349,295.46	4,891,955.70	5,643,769.34
对联营企业权益投资的账面价值	4,989,326,941.91	1,025,655.23	5,567,133.53	2,209,193,984.75	48,685,722.69	4,678,218.70	5,643,769.34
营业收入	4,926,111,998.63	2,851,614.64	9,587,615.51	8,896,369,761.91	72,491,238.15		375,138.35
净利润	666,946,558.98	30,381.60	1,543,922.89	2,936,979,569.51	-5,678,936.87	-10,151.98	-17,545.38
其他综合收益	-349,135,047.85			-836,408,194.15			
综合收益总额	318,565,915.05	30,381.60	1,543,922.89	2,100,571,375.36	-5,678,936.87	-10,151.98	-17,545.38
本期收到的来自联营企业的股利	72,116,874.40			38,397,493.54			

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	期末余额/本期发生额（续）								
	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	齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	大庆聚谊建材有限公司	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	博雅化学（南通）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	26,459,195.20	59,653,487.87	59,212,882.95	58,527,337.01	72,039,384.52	52,411,132.48	2,671,173.08	49,980,704.81	76,352,806.58
非流动资产	98,625,969.71	62,286,501.89	65,667,488.14	94,579,106.73	83,810,073.10	8,565,321.43	29,045,551.87		105,129,027.99
资产合计	125,085,164.91	121,939,989.76	124,880,371.09	153,106,443.74	155,849,457.62	60,976,453.91	31,716,724.95	49,980,704.81	181,481,834.57
流动负债	21,776,357.40	9,962,461.86	7,633,645.04	11,901,459.24	21,352,223.64	31,765,941.03	1,120,143.89		8,529,792.19
非流动负债									
负债合计	21,776,357.40	9,962,461.86	7,633,645.04	11,901,459.24	21,352,223.64	31,765,941.03	1,120,143.89		8,529,792.19
少数股东权益									
归属于母公司股东权益	103,308,807.51	111,977,527.90	117,246,726.05	141,204,984.50	134,497,233.98	29,210,512.88	30,596,581.06	49,980,704.81	172,952,042.38
按持股比例计算的净资产份额	41,323,523.00	44,791,011.16	46,898,690.42	42,361,495.35	47,074,031.89	8,444,759.27	6,425,282.02	11,495,562.11	54,220,465.29
对联营企业权益投资的账面价值	41,372,021.60	43,205,389.16	45,285,412.67	41,486,108.56	47,072,979.52	8,444,412.27	6,041,839.87	10,593,962.10	54,225,465.29
营业收入	109,495,045.03	75,341,735.25	33,674,955.70	72,549,051.91	62,447,891.93	400,758,821.61	1,025,760.68		30,714,756.26
净利润	3,552,424.23	-1,952,426.52	330,197.21	850,792.20	955,510.92	-2,959,487.12	-3,923,843.60	-743.14	1,561,533.29
其他综合收益									
综合收益总额	3,552,424.23	-1,952,426.52	330,197.21	850,792.20	955,510.92	-2,959,487.12	-3,923,843.60	-743.14	1,561,533.29
本期收到的来自联营企业的股利									

2、重要联营企业的主要财务信息

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 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
流动资产	55,092,962,433.07	4,971,992.62	14,067,032.99	342,425,750,523.75	34,059,056.58	5,508,642.47	8,954,125.06
非流动资产	20,064,051,009.68	3,495,176.49	295,856.05	89,808,901,580.43	129,279,267.94	6,410,455.55	5,844,770.87
资产合计	75,157,013,442.75	8,467,169.11	14,362,889.04	432,234,652,104.18	163,338,324.52	11,919,098.02	14,798,895.93
流动负债	38,456,523,018.90	3,369,274.57	1,794,956.72	404,937,270,971.00	101,394,260.84	-320,943.22	671,927.21
非流动负债	20,099,973,239.94		180,896.27	5,367,104,541.78	2,450,238.11		
负债合计	58,556,496,258.84	3,369,274.57	1,975,852.99	410,304,375,512.78	103,844,498.95	-320,943.22	671,927.21
少数股东权益	1,013,311,757.15			565,609,095.72			
归属于母公司股东权益	15,587,205,426.76	5,097,894.54	12,387,036.05	20,811,078,850.75	59,493,825.57	12,240,041.24	14,126,968.72
按持股比例计算的净资产份额	4,802,417,991.98	1,019,578.91	4,954,814.42	2,072,783,453.53	29,151,974.53	4,896,016.50	5,650,787.49
对联营企业权益投资的账面价值	4,962,778,276.39	1,019,578.91	4,005,214.85	2,053,489,002.46	51,468,401.76	4,866,809.45	5,579,409.09
营业收入	4,481,628,728.45	3,382,736.02	8,479,618.23	9,189,644,822.41	42,826,556.60	93,264.94	1,187,317.95
净利润	1,362,089,505.60	-110,497.72	1,056,971.11	2,325,432,348.86	-10,794,503.73	-26,224.15	50,009.12
其他综合收益	-51,683,613.41			-907,980,398.92			
综合收益总额	1,310,405,892.19	-110,497.72	1,056,971.11	2,027,416,896.19	-10,794,503.73	-26,224.15	50,009.12
本期收到的来自联营企业的股利	144,233,748.80			38,297,493.54			

	期初余额/上期发生额（续）								
	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	齐齐哈尔鸿谊 建材有限公司	大庆聚谊建材有限 公司	辽宁云鼎水泥集 团股份有限公司	博雅化学（南 通）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

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

	期初余额/上期发生额（续）								
	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	齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	大庆聚谊建材有限公司	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	博雅化学（南通）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	41,665,702.58	57,977,500.54	74,366,880.96	42,106,129.97	46,739,600.25			50,003,389.84	108,894,648.70
非流动资产	106,960,308.17	67,852,445.22	69,379,690.61	98,248,062.33	86,802,122.87				67,014,839.98
资产合计	148,626,010.75	125,829,945.76	143,746,571.57	140,354,192.30	133,541,723.12			50,003,389.84	175,909,488.68
流动负债	48,863,131.07	19,290,495.91	26,830,042.73		0.06				4,518,979.59
非流动负债									
负债合计	48,863,131.07	19,290,495.91	26,830,042.73		0.06				4,518,979.59
少数股东权益									
归属于母公司股东权益	99,762,879.68	106,609,449.85	116,916,528.84	140,354,192.30	133,541,723.06			50,003,389.84	171,390,509.09
按持股比例计算的净资产份额	39,905,151.87	42,643,779.94	46,766,611.54	42,106,257.69	46,739,603.07			11,500,779.66	53,730,924.60
对联营企业权益投资的账面价值	39,387,318.78	40,800,247.23	45,266,435.07	41,474,657.49	46,739,600.07			10,937,279.66	53,735,924.60
营业收入	67,075,399.55	75,341,755.25	34,362,191.20						14,142,595.71
净利润	3,008,440.63	-1,952,426.52	1,977,390.03	-170.03	0.19			3,389.84	1,367,238.09
其他综合收益									
综合收益总额	3,008,440.63	-1,952,426.52	1,977,390.03	-170.03	0.19			3,389.84	1,367,238.09
本期收到的来自联营企业的股利									

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及债券、资产证券化及融资租赁等付息金融负债。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金融负债的相对比例。至 2017 年 12 月 31 日，公司银行借款等付息金融负债合计数为 284.49 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金融负债有关。对于固定利率金融负债，本公司的目标是保持其利率下行。在现有经济环境下，付息金融负债利率相对稳定，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付息金融负债，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				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	16,556,400,000.00				16,556,400,000.00
应付票据	135,537,915.27				135,537,915.27
应付账款	1,663,529,290.01	377,710,903.96	120,626,685.33	299,232,363.28	2,461,099,242.58
长期借款	2,959,656,700.00	3,625,800,000.00		1,218,045,910.00	7,803,502,610.00
应付债券	898,954,627.38		1,487,662,398.67	1,728,509,587.91	4,115,126,613.96
长期应付款	449,538,058.36	480,453,945.51	364,627,220.09	448,586,178.23	1,743,205,402.19
合计	22,663,616,591.02	4,483,964,849.47	1,972,916,304.09	3,694,374,039.42	32,814,871,784.00

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	18,562,545,000.00				18,562,545,000.00
长期借款	1,197,000,000.00	3,784,490,000.00	3,029,500,000.00	403,203,791.05	8,414,193,791.05
应付债券	1,499,745,369.21	898,954,627.38		2,021,512,899.58	4,420,212,896.17
应付账款	1,365,783,346.33	402,747,673.02	318,681,408.58	205,902,716.42	2,293,115,144.35
长期应付款	185,860,238.89	150,000,000.00	155,000,000.00	526,845,078.46	1,017,705,317.35
合计	22,810,933,954.43	5,236,192,300.40	3,503,181,408.58	3,157,464,485.51	34,707,772,148.92

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 9.08%，表决权比例为 9.08%。

(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
辽宁矿渣微粉有限责任公司	本公司子公司的联营企业
靖宇亚泰泉润建材有限公司	本公司子公司的联营企业
海林亚泰三艺新型建材有限公司	本公司子公司的联营企业
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	本公司子公司的联营企业
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司※1	本公司子公司的联营企业
博雅化学（南通）有限公司※2	本公司子公司的联营企业
北京预制建筑工程研究院有限公司	本公司的联营企业
东北证券股份有限公司	本公司的联营企业
吉林银行股份有限公司	本公司的联营企业

※1、根据公司第十一届第一次董事会会议决议，由公司之子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司出资人民币 930.00 万元与辽宁山水工源水泥有限公司、北方水泥有限公司、辽宁恒威水泥集团有限公司、抚顺大伙房水泥有限责任公司共同组建辽宁水泥（集团）股份有限公司。辽宁水泥（集团）股份有限公司于 2017 年 8 月 21 日完成工商登记，登记时备案名称更改为辽宁云鼎水泥集团股份有限公司，注册资本为人民币 3,217.00 万元，经营范围主要为经营熟料、水泥的生产和销售、矿山开采、余热发电等，其中本公司子公司吉林亚泰集团建材投资有限公司持有其 28.91%股权，为其第二大股东。

※2、根据 2017 年第 11 次总裁办公会会议决议，由公司之子公司江苏威凯尔医药科技有限公司出资人民币 658.35 万元受让博雅信国际持有博雅化学（南通）有限公司的 21.00%的股权。受让完成后，博雅化学（南通）有限公司于 2017 年 7 月 5 日完成工商登记变更。

(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
辽宁矿渣微粉有限责任公司	采购原材料	10,666,645.00	2,250,017.60

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	1,866,092.12	2,787,154.72
靖宇亚泰泉润建材有限公司	采购固定资产、水泥	6,082,731.14	
北京预制建筑工程研究院有限公司	设计费	590,000.00	1,055,147.17

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
辽宁矿渣微粉有限责任公司	借款利息收入、销售水泥	261,166.67	300,316.24
长春吉盛投资有限公司	租赁费、物业服务等	9,285,940.30	
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	销售熟料	42,810,400.70	
大庆聚谊建材有限公司	销售熟料	25,587,598.60	
靖宇亚泰泉润建材有限公司	销售熟料	54,931,674.82	21,880,616.01
海林亚泰三艺新型建材有限公司	销售熟料	29,319,591.60	15,705,344.56
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	销售熟料	51,824,005.55	43,594,885.51
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	销售水泥等	207,705,821.44	

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	8,742,857.14	8,742,857.10

关联租赁情况说明：

(1) 2017 年 4 月 12 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 2017 年 1 月 1 日起至 2017 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) 2017 年 4 月 12 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 2017 年 1 月 1 日起至 2017 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) 2017 年 4 月 12 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 2017 年 1 月 1 日起至 2017 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
建材投资	30,000.00	2017/6/13	2018/6/12	否
建材投资	4,640.00	2017/3/9	2018/3/8	是
建材投资	5,360.00	2017/6/9	2018/6/8	否
建材投资	25,000.00	2013/3/29	2018/3/20	是
建材投资	8,000.00	2013/3/29	2018/3/20	是
亚泰水泥	9,000.00	2017/5/11	2018/5/10	否
亚泰水泥	21,000.00	2017/9/21	2018/7/18	否
亚泰水泥	20,000.00	2017/1/4	2018/1/4	是
亚泰水泥	6,000.00	2017/3/31	2018/3/31	是
亚泰水泥	20,000.00	2017/3/27	2018/3/27	是
亚泰水泥	9,000.00	2017/3/17	2018/3/14	是
亚泰水泥	15,000.00	2016/7/4	2018/7/3	否
亚泰水泥	10,000.00	2016/6/27	2018/6/26	否
亚泰水泥	40,000.00	2017/3/29	2018/3/29	是
亚泰水泥	29,000.00	2017/4/14	2018/4/14	否
亚泰水泥	10,000.00	2017/2/27	2018/2/27	是
亚泰水泥	10,000.00	2017/2/27	2018/2/27	是
亚泰水泥	1,000.00	2017/3/1	2018/3/1	是
亚泰水泥	4,000.00	2017/4/21	2018/4/21	否
亚泰水泥	5,000.00	2017/2/28	2018/6/25	否
亚泰水泥	5,000.00	2017/2/28	2018/12/25	否
亚泰水泥	5,000.00	2017/2/28	2019/6/25	否
亚泰水泥	5,000.00	2017/2/28	2019/12/25	否
亚泰水泥	18,000.00	2017/6/22	2018/1/20	是
亚泰水泥	1,000.00	2018/8/9	2018/8/8	否
亚泰水泥	20,000.00	2017/12/13	2018/12/13	否
亚泰水泥	15,000.00	2016/7/4	2018/7/3	否
亚泰水泥	10,000.00	2016/6/28	2018/6/27	否
亚泰明城	4,000.00	2017/6/14	2018/6/13	否
亚泰明城	3,000.00	2017/3/29	2018/3/28	是
亚泰明城	20,000.00	2017/1/20	2018/1/19	是

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
亚泰明城	9,000.00	2017/3/17	2018/3/14	是
亚泰明城	36,000.00	2017/4/21	2018/4/21	否
亚泰明城	11,000.00	2017/3/17	2018/3/18	是
亚泰明城	14,000.00	2017/4/26	2018/4/26	否
亚泰明城	2,000.00	2017/9/29	2018/3/15	是
亚泰明城	2,500.00	2017/9/29	2018/6/15	否
亚泰明城	2,500.00	2017/9/29	2018/9/15	否
亚泰明城	3,121.22	2017/9/29	2018/12/15	否
亚泰明城	3,157.18	2017/9/29	2019/3/15	否
亚泰明城	3,193.54	2017/9/29	2019/6/15	否
亚泰明城	3,230.33	2017/9/29	2019/9/15	否
亚泰明城	3,267.54	2017/9/29	2019/12/15	否
亚泰明城	3,305.18	2017/9/29	2020/3/15	否
亚泰明城	3,343.25	2017/9/29	2020/6/15	否
亚泰明城	3,381.76	2017/9/29	2020/9/15	否
亚泰明城	1,000.00	2017/10/9	2018/10/8	否
长春建材	10,000.00	2017/1/23	2018/1/22	是
亚泰通化	8,000.00	2017/4/18	2018/4/17	否
亚泰龙潭	2,000.00	2017/6/14	2018/6/13	否
亚泰龙潭	10,000.00	2017/6/14	2018/6/13	否
亚泰龙潭	11,000.00	2017/3/17	2018/3/17	是
亚泰龙潭	14,000.00	2017/4/26	2018/4/26	否
亚泰建筑	10,000.00	2017/3/27	2018/3/26	是
亚泰装饰	8,000.00	2017/10/11	2018/10/11	否
泉洲水城	50,000.00	2016/12/20	2018/12/20	否
泉洲水城	50,000.00	2016/11/30	2019/11/30	否
泉洲水城	40,000.00	2016/12/22	2018/12/22	否
泉洲水城	60,000.00	2017/1/12	2019/1/12	否
泉洲水城	50,000.00	2016/11/28	2019/11/28	否
泉洲水城	50,000.00	2016/12/9	2019/12/9	否
泉洲水城	50,000.00	2016/12/16	2019/12/16	否
泉洲水城	49,980.00	2016/11/30	2019/11/30	否
亚泰哈水	2,000.00	2008/12/10	2018/6/10	否

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
亚泰哈水	5,000.00	2017/4/1	2018/4/1	是
亚泰哈水	2,000.00	2008/12/10	2018/12/10	否
亚泰哈水	5,000.00	2017/2/23	2018/2/22	是
亚泰阿城	2,331.09	2017/10/27	2018/1/15	是
亚泰阿城	2,287.83	2017/10/27	2018/4/15	否
亚泰阿城	2,313.25	2017/10/27	2018/7/15	否
亚泰阿城	2,339.71	2017/10/27	2018/10/15	否
亚泰阿城	2,371.80	2017/10/27	2019/1/15	否
亚泰阿城	2,412.79	2017/10/27	2019/4/15	否
亚泰阿城	2,441.30	2017/10/27	2019/7/15	否
亚泰阿城	2,470.92	2017/10/27	2019/10/15	否
亚泰阿城	2,504.81	2017/10/27	2020/1/15	否
亚泰阿城	2,541.93	2017/10/27	2020/4/15	否
亚泰阿城	2,576.42	2017/10/27	2020/7/15	否
亚泰阿城	2,609.38	2017/10/27	2020/10/15	否
亚泰阿城	2,645.17	2017/10/27	2021/1/15	否
亚泰阿城	2,683.88	2017/10/27	2021/4/15	否
亚泰阿城	2,719.08	2017/10/27	2021/7/15	否
亚泰阿城	2,750.64	2017/10/27	2021/10/27	否
亚泰阿城	5,000.00	2017/2/23	2018/2/22	是
亚泰富苑	20,000.00	2017/6/16	2018/6/15	否
亚泰富苑	20,000.00	2017/8/23	2018/8/22	否
亚泰富苑	12,000.00	2017/11/9	2018/11/8	否
亚泰鼎鹿	20,000.00	2017/6/14	2018/6/13	否
亚泰鼎鹿	5,000.00	2017/3/20	2018/3/21	是
亚泰鼎鹿	10,000.00	2017/2/27	2018/2/27	是
亚泰鼎鹿	10,000.00	2017/2/27	2018/2/27	是
亚泰超市	10,000.00	2017/6/7	2018/6/6	否
亚泰超市	10,000.00	2017/8/17	2018/8/16	否
南京金泰	5,500.00	2015/11/11	2018/11/11	否
南京金安	6,500.00	2015/5/8	2018/4/20	否
物贸公司	10,000.00	2016/3/31	2018/3/31	是
物贸公司	50,000.00	2017/4/13	2018/4/13	是

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
物贸公司	6,000.00	2017/1/6	2018/1/6	是
物贸公司	8,000.00	2017/1/9	2018/1/9	是
明星制药	30,000.00	2016/4/28	2024/10/27	否
亚泰制药	5,000.00	2017/3/28	2018/3/27	是
亚泰制药	10,000.00	2017/8/24	2018/8/23	否
亚泰制药	12,400.00	2017/9/30	2023/3/29	否
龙鑫药业	3,000.00	2017/3/21	2018/3/20	是
大药房	4,200.00	2016/1/29	2019/1/28	否
大药房	25,000.00	2017/9/30	2022/9/29	否
大药房	18,000.00	2017/1/25	2018/1/24	是
大药房	5,000.00	2017/5/15	2018/5/15	否
大药房	30,000.00	2017/8/23	2018/8/22	否
大药房	2,600.00	2016/01/29	2019/01/28	否
大药房	10,000.00	2017/10/16	2018/10/16	否
亚泰伊通	10,000.00	2017/2/27	2018/2/27	是
亚泰伊通	4,000.00	2017/3/1	2018/3/1	是
亚泰伊通	10,000.00	2017/2/27	2018/2/27	是
亚泰伊通	28,000.00	2017/3/27	2018/3/27	是
亚泰热力	22,000.00	2017/3/23	2018/3/23	是
亚泰热力	15,000.00	2016/9/22	2018/1/24	是
亚泰热力	15,500.00	2016/9/22	2019/1/24	否
亚泰热力	16,200.00	2016/9/22	2020/1/24	否
亚泰热力	17,000.00	2016/9/22	2021/1/24	否
亚泰热力	17,500.00	2016/9/22	2022/1/24	否
亚泰热力	5,000.00	2016/9/22	2022/1/24	否
合计	1,542,380.00			

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	25,096,800.00	23,668,800.00

5、 其他关联交易

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日本公司在吉林银行股份有限公司贷款余额为 1,686,000,000.00 元，2017 年度支付借款利息金额 94,834,683.26 元；截止 2017 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 17,515,174.80 元，2017 年度存款利息收入 17,728,782.76 元。

(2) 根据公司 2017 年第十二次临时董事会会议决议，公司以 3.00 元/股的价格认购吉林银行股份有限公司拟增资扩股的 5 亿股，投资金额为人民币 15 亿元。增资完成后公司持有的吉林银行股份有限公司的股份将由 703,876,421.70 股增至 1,203,876,421.70 股，占吉林银行股份有限公司增资后注册资本的 12.26%，成为其第二大股东。但截至本财务报告签发日，吉林银行股份有限公司增资扩股事宜尚未实施。

(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		147,885.40
应收账款	海林亚泰三艺新型建材有限公司	-3,589.23	2,350,410.77
应收账款	大庆鸿宜建材有限公司	-2,000.70	
预付账款	辽宁矿渣微粉有限责任公司	-205,708.70	8,860,936.30
其他应收款	辽宁矿渣微粉有限责任公司	30,000,000.00	
其他应收款	靖宇亚泰泉润建材有限公司	840,000.00	
其他应收款	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	341,810.03	
应付账款	铁岭县新岗采石有限责任公司	1,000,425.82	2,784,333.70
应付账款	长春吉盛投资有限公司	9,006,158.72	9,222,605.56
应付账款	靖宇亚泰泉润建材有限公司	110,000.00	
预收账款	辽宁矿渣微粉有限责任公司	2,847.60	
预收账款	海林亚泰三艺新型建材有限公司	29,890.00	
预收账款	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	3,505,367.87	
预收账款	靖宇亚泰泉润建材有限公司	48.85	13,338.50
其他应付款	吉林金塔投资股份有限公司		1,500,000.00
其他应付款	北京预制建筑工程研究院有限公司	20,000.00	110,000.00
其他应付款	铁岭县新岗采石有限责任公司	400,000.00	400,000.00
其他应付款	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	403,021.64	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、截至 2017 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	2,432,660.00
		是	中国建设银行股份有限公司长春芳草街支行	3,911,650.00
长春市政建设（集团）房地产开发有限公司	亚泰梧桐公馆	是	中国建设银行股份有限公司长春大经路支行	1,263,535.00
长春亚泰金安房地产开发有限公司	亚泰华府	是	中国建设银行股份有限公司长春大经路支行	374,100.00
长春亚泰金安房地产开发有限公司	亚泰华府	是	中国建设银行股份有限公司长春芳草街支行	2,424,900.00
长春亚泰金安房地产开发有限公司	亚泰山语湖	是	中国建设银行股份有限公司长春大经路支行	107,400.00
长春亚泰金安房地产开发有限公司	亚泰山语湖	是	中国建设银行股份有限公司长春芳草街支行	330,000.00
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	亚泰兰海公馆	否	中国工商银行股份有限公司蓬莱支行	1,940,800.00
合计				12,785,045.00

2、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。

3、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

4、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

5、根据公司 2017 年第十二次临时董事会会议决议，公司以 3.00 元/股的价格认购吉林银行股份有限公司拟增资扩股的 5 亿股，投资金额为人民币 15 亿元。增资完成后公司持有的吉林银行股份有限公司的股份将由 703,876,421.70 股增至 1,203,876,421.70 股，占吉林银行股份有限公司增资后注册资本的 12.26%，成为其第二大股东。但截至本财务报告签发日，吉林银行股份有限公司增资扩股事宜尚未实施

截至本财务报告签发日（2018 年 4 月 12 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 2017 年 12 月 31 日，公司存在下列诉讼事项：

1、单笔诉讼金额在 1000 万以上的诉讼事项：

（1）哈尔滨市华夏水泥厂

原告：吉林亚泰集团水泥销售有限公司

被告：哈尔滨市华夏水泥厂

①诉讼金额：1,744.57 万元，尚欠款金额：1,744.57 万元

②诉讼原因：双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：2016 年 12 月 14 日收到法院判决：1、华夏水泥厂于本判决生效之日立即给付货款 1,744.57 万元及违约金（按年 24%进行计算）；2、亚泰水泥销售可对华夏水泥厂《设备抵押合同》中的抵押设备依法行使抵押权，并就拍卖、变卖所得价款优先受偿。

④截止 2017 年年末：正在进行强制执行。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

（2）哈尔滨三合混凝土制造有限公司

原告：吉林亚泰集团水泥销售有限公司

被告：哈尔滨三合混凝土制造有限公司

①诉讼金额：3,521.97 万元，尚欠款金额：3,521.97 万元

②诉讼原因：双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：2016 年 12 月 29 日收到法院判决：三合混凝土、华夏水泥厂于判决生效之日立即给付亚泰水泥销售货款 3,521.97 万元及按年利率 24%支付违约金。

④截止 2017 年年末：正在进行强制执行。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

（3）沈阳宝隆混凝土有限公司

原告：吉林亚泰集团辽宁建材有限公司销售分公司

被告：沈阳宝隆混凝土有限公司

①诉讼金额：1,189.86 万元，尚欠款金额：1155.36 万元

②诉讼原因：双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：判决宝隆给付我方货款 1,189.86 万元，并自 2012 年 9 月 1 日起，按中国人民银行同期贷款利率给付我方利息，案件受理费 5.37 万元，由宝隆承担。

④截止 2017 年年末：于 2015 年 8 月通过执行局顶回一套房产，价值 34.5 万元。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

(4) 辽宁鹏泰建筑机械有限公司

原告：吉林亚泰集团辽宁建材有限公司销售分公司

被告：辽宁鹏泰建筑机械有限公司

①诉讼金额：1,310.59 万元，尚欠款金额：1,310.59 万元

②诉讼原因：未能按照约定结算货款且多次催要未果。

③判决结果：鹏泰给付我公司货款 1,207.26 万元；鹏泰支付我公司违约金（以 1,207.26 万元为基数，自 2015 年 9 月 29 日起至本判决确定义务人履行期限届满之日止，按 0.3%/日计算）；我公司对鹏泰抵押的 118 台塔式起重机享有优先受偿权。驳回我公司要求鹏泰承担抵押担保违约金 60.36 万元之诉讼请求。案件受理费 9.98 万元，财产保全费 0.5 万元，合计 10.48 万元，由鹏泰负担。

④截止 2017 年年末：尚未回款。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

(5) 镇赉县天利水泥有限公司

原告：吉林亚泰集团水泥销售有限公司

被告：镇赉县天利水泥有限公司

①诉讼金额：1,450.49 万元，尚欠款金额：1,450.49 万元

②诉讼原因：双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：2016 年 12 月 29 日收到法院判决书，判令天利公司于判决生效后立即支付货款 1,450.49 万元，并从 2015 年 11 月 30 日按照年利率 24% 支付违约金至实际给付之日止，案件受理费 13.01 万元、保全费 0.5 万元由镇赉天利承担。

④2017 年年末进展：正在进行强制执行。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

(6) 葛洲坝集团第五工程有限公司辽西北供水工程（三段）施工一标项目部

原告：吉林亚泰集团辽宁建材有限公司销售分公司

被告：葛洲坝集团第五工程有限公司辽西北供水工程（三段）施工一标项目部

①诉讼金额：1,281.70 万元，尚欠款金额：83.79 万元

②诉讼原因：双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：被告于本判决生效之日起五日内给付原告货款 1,261.70 万元及逾期利息；案件受理费 9.87 万元、保全费 0.5 万元，合计 10.37 万元，由被告承担。

④截止 2017 年年末：2017 年 7 月 26 日，回款 1147 万元。2017 年 9 月 11 日，回款 50.91 万元，对方对剩余欠款部分提起上诉。

⑤截止本报告发出日：将应诉材料准备齐全，等待二审开庭审理。

(7) 哈尔滨创盛混凝土有限公司

原告：亚泰集团哈尔滨水泥有限公司

被告：哈尔滨创盛商品混凝土有限公司

①诉讼金额：1252.22 万元，尚欠款金额：1252.22 万元

②诉讼原因：2013 年双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：哈尔滨创盛商品混凝土有限公司于判决生效后立即向亚泰哈水偿还货款 12,522,189.42 元及违约金（自 2014 年 10 月 31 日起，以 12,522,189.42 元为本金，按照中国人民银行同期同类贷款基准利率上浮 50%的标准计算至实际给付之日止）；哈尔滨和盛商品混凝土有限公司对创盛公司上述债务承担连带给付责任。

④截止 2017 年年末：法院审理中。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

(8) 黑龙江广瑞晟混凝土制造有限公司

原告：亚泰集团安达水泥有限公司

被告：黑龙江广瑞晟混凝土制造有限公司

①诉讼金额：1,356.12 万元，尚欠款金额：1,356.12 万元

②诉讼原因：2013-2014 年双方签订合同后开始进行水泥买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：案件正在审理过程中，暂无判决。

④截止 2017 年年末：对方提起上诉，诉讼程序中，对方未偿还欠款。

⑤截止本报告发出日：上述欠款尚未收回。

2、单笔诉讼金额在 1000 万以下的诉讼事项：

(1) 吉林亚泰集团水泥销售有限公司其他涉诉金额为 289.59 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 289.59 万元，截至本报告发出日，无已收回款项；

(2) 吉林亚泰集团辽宁建材有限公司销售分公司其他涉诉金额为 2,620.69 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 2,620.69 万元，截至本报告发出日，已收回 315.81 万元；

(3) 亚泰集团哈尔滨水泥有限公司其他涉诉金额为 905.01 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 905.01 万元，截至本报告发出日，无已收回款项；

(4) 亚泰集团沈阳建材有限公司涉诉金额 1,613.88 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 1,613.88 万元，截至本报告发出日，无已收回款项；

(5) 亚泰集团长春建材有限公司涉诉金额 563.30 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 563.30 万元，截至本报告发出日，无已收回款项；

(6) 亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司涉诉金额为 219.40 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 219.40 万元，截至本报告发出日，已收回 118.92 万元；

(7) 亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司涉诉金额为 613.09 万元，截至 2017 年 12 月 31 日尚未回款 613.09 万元，截至本报告发出日，无已收回款项。

截至本财务报告签发日（2018 年 4 月 12 日），除上述担保及诉讼事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：

1、公司 2018 年第二次临时董事会决议审议通过了《关于投资组建吉林水泥（集团）有限公司的议案》，因公司建材产业发展的需要，同意公司的控股子公司——吉林亚泰集团建材投资有限公司与唐山冀东水泥股份有限公司、北方水泥有限公司共同组建吉林水泥（集团）有限公司（以下简称“吉林水泥集团”）。吉林水泥集团主要经营熟料、水泥的生产和销售等，注册资本为人民币 5,000 万元，其中吉林亚泰集团建材投资有限公司出资人民币 2,550 万元，持有其 51%股权；唐山冀东水泥股份有限公司出资人民币 1,428.5 万元，持有其 28.6%股权；北方水泥有限公司出资人民币 1,021.5 万元，持有其 20.4%股权（上述事宜最终以工商注册为准）。待条件成熟时将制定资产整合方案，完成注入资产审计评估、国资监管部门对评估值核准、股东内部决策程序履行完毕、经营者集中获得审批等所需条件，最终将上述 3 家股东吉林省范围内所属或关联的熟料、水泥生产、销售企业注入吉林水泥集团。吉林水泥集团已于 2018 年 3 月 27 日成立。

2、公司 2018 年第二次临时董事会决议审议通过了《关于设立吉林亚泰大健康交易中心有限公司的议案》，根据公司医药产业发展的需要，现同意公司的全资子公司——吉林亚泰集团医药投资有限公司出资人民币 10,000 万元设立吉林亚泰大健康交易中心有限公司。吉林亚泰大健康交易中心有限公司主要经营大健康相关系列产品生产、线上线下交易及中药材集散等业务，注册资本为人民币 10,000 万元，吉林亚泰集团医药投资有限公司持有其 100%股权（上述事宜最终以工商注册为准）。公司已于 2018 年 3 月 22 日成立。

3、公司 2017 年第八次临时董事会、2017 年第二次临时监事会审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金投资理财产品的议案》，同意公司所属子公司在合理规划资金使用并确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用计划的前提下，使用暂时闲置募集资金合计不超过人民币 110,000 万元（含 110,000 万元）购买保本型理财产品，其中吉林亚泰医药产业园管理有限公司使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的

最高额度不超过 30,000 万元（含 30,000 万元），吉林亚泰明星制药有限公司使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的最高额度不超过 30,000 万元（含 30,000 万元），吉林亚泰生物药业股份有限公司使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的最高额度不超过 30,000 万元（含 30,000 万元），亚泰集团长春建材有限公司使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品的最高额度不超过 20,000 万元（含 20,000 万元）。使用期限不超过 12 个月。

吉林亚泰明星制药有限公司于 2017 年 8 月 23 日使用暂时闲置募集资金 30,000 万元在中国光大银行股份有限公司长春分行办理了结构性存款业务，预期年利率为 4.25%。上述理财产品于 2018 年 2 月 23 日收回，吉林亚泰明星制药有限公司收回本金人民币 30,000 万元，收到投资收益人民币 637.50 万元。吉林亚泰明星制药有限公司于 2018 年 2 月 23 日以部分闲置募集资金人民币 30,000 万元在中国光大银行股份有限公司长春分行办理了结构性存款业务，年利率为 4.25%，交易日 2018 年 2 月 23 日，到期日 2018 年 8 月 10 日。

吉林亚泰生物药业股份有限公司于 2017 年 8 月 25 日使用暂时闲置募集资金 30,000 万元在中国光大银行股份有限公司长春分行办理了结构性存款业务，预期年利率为 4.25%，到期日为 2018 年 2 月 25 日，上述理财产品于 2018 年 2 月 26 日（2018 年 2 月 25 日为国家法定节假日，顺延至下一个工作日）收回，吉林亚泰生物药业股份有限公司收回本金人民币 30,000 万元，收到产品收益及期后活期息人民币 637.75 万元。吉林亚泰生物药业股份有限公司于 2018 年 2 月 27 日以部分闲置募集资金人民币 30,000 万元在中国光大银行股份有限公司长春分行办理了结构性存款业务，年利率 4.5%，交易日 2018 年 2 月 27 日，到期日 2018 年 8 月 8 日。

吉林亚泰医药产业园管理有限公司于 2017 年 8 月 28 日使用暂时闲置募集资金 30,000 万元在中国光大银行股份有限公司长春分行办理了结构性存款业务，预期年利率为 4.25%，上述理财产品于 2018 年 2 月 28 日收回，吉林亚泰医药产业园管理有限公司收回本金人民币 30,000 万元，收到投资收益人民币 637.50 万元。吉林亚泰医药产业园管理有限公司于 2018 年 2 月 28 日以部分闲置募集资金人民币 30,000 万元在中国光大银行股份有限公司长春分行办理了结构性存款业务，年利率 4.5%，交易日 2018 年 2 月 28 日，到期日 2018 年 8 月 6 日。

（二）利润分配情况：

2018 年 4 月 12 日，公司第十一届董事会第四次会议审议通过了《公司 2017 年度利润分配方案》，公司拟以 2017 年 12 月 31 日总股本 3,248,913,588 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税），共计派发现金红利 162,445,679.40 元。本年度不进行送股或以资本公积金转增股本。本方案尚需公司 2017 年度股东大会审

议批准后实施。

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明：无

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：

本公司持股 9.96%的联营-企业吉林银行股份有限公司（以下简称“吉林银行”）在经大信会计师事务所（特殊普通合伙）（大信审字[2018]第 7-00004 号审计报告）审计后的 2017 年度财务报表中对 2016 年度发生的前期会计差错进行更正，更正的内容如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
吉林银行大连分行对东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司、东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司贷款及银行承兑汇票本金总额为 969,377,359.55 元。2016 年 10 月 13 日，大连市中级人民法院发布了（2016）辽 02 破 02-1 号、辽 02 破 04-1 号公告，宣布东北特钢集团大连特殊钢有限责任公司、东北特钢集团大连高合金棒线材有限责任公司进入破产重整。大连分行对该债权停止计息并转入表外核算，按 3%的比例对该债权计提了贷款减值准备。	依据中企华沪咨字（2017）第 810 号《东北特钢集团有限责任公司全部权益价值分析报告》，对该债权补充计提了贷款减值准备。	发放贷款及垫款、递延所得税资产、资产减值损失、所得税费用	-553,588,644.93
母公司调整前期增值税、营业税及相关的附加税	调整前期增值税、营业税及税金及附加	应交税费、税金及附加	118,660,498.11
乡镇银行调整前期税金、利息支出	调整前期所得税、增值税及税金及附加、利息支出、存放同业	应交税费、税金及附加、存放同业、利息支出	-3,068,480.22

由于本公司对持股 9.96%的联营企业吉林银行采用权益法核算，吉林银行对上述

事项进行会计差错更正，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，故本公司也应按照追溯重述法对上述会计差错进行更正。2016 年末按照持股比例亚泰集团母公司及合并层面长期股权投资同时调减 43,624,464.05 元，盈余公积调减 4,362,446.41 元，未分配利润调减 39,262,017.64 元。归属于母公司所有者的净利润调减 43,624,464.05 元。

上述追溯调整事项对亚泰集团 2016 年度母公司财务报表的主要项目的影响如下：

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	14,060,988,395.34	-43,624,464.05	14,017,363,931.29
盈余公积	482,645,289.98	-4,362,446.41	478,282,843.57
未分配利润	1,520,003,487.10	-39,262,017.64	1,480,741,469.46
投资收益	732,938,391.34	-43,624,464.05	689,313,927.29
母公司净利润	564,902,107.70	-43,624,464.05	521,277,643.65

上述追溯调整事项对亚泰集团 2016 年度合并财务报表的主要项目的影响如下：

受影响的报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	7,405,172,619.86	-43,624,464.05	7,361,548,155.81
盈余公积	482,645,289.98	-4,362,446.41	478,282,843.57
未分配利润	2,203,388,139.33	-39,262,017.64	2,164,126,121.69
投资收益	698,957,389.82	-43,624,464.05	655,332,925.77
归属于母公司所有者净利润	151,932,326.77	-43,624,464.05	108,307,862.72

(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、公开挂牌转让兰海泉洲水城（天津）发展有限公司股权事项终止

公司 2016 年第十六次临时董事会及 2016 年第六次临时股东大会审议通过了《关于公开挂牌转让兰海泉洲水城（天津）发展有限公司股权的议案》，同意公司公开挂牌转让泉洲水城 58%股权，确定泉洲水城 58%股权的挂牌价格不低于 91,600 万元。

公司 2017 年第一次临时董事会及 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于终止公开挂牌转让兰海泉洲水城（天津）发展有限公司股权的议案》

目前，兰海泉洲水城（天津）发展有限公司股权挂牌转让事宜已终止

2、转让崖州中心渔港项目人工岛子项目

公司 2017 年第一次临时董事会审议通过了《关于三亚六道湾发展有限公司转让崖州中心渔港项目人工岛子项目的议案》，经与三亚市人民政府沟通，同意由三亚市土地储备开发中心整体收回三亚六道湾发展有限公司建设的人工岛项目及全部权益，双方确认收回金额为三亚六道湾发展有限公司对人工岛项目建设成本的审计值 82,906.58 万元(三亚六道湾发展有限公司承担但归属崖州中心渔港项目的东防波堤项目建设资金 1,552.55 万元同时返还)，2015 年 9 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日之间的财务费用、管理费用及必要的工程维护费用，以后续三亚市审计局审定的金额为准。上述回购款除税金外已经收回。

3、收购国家一类在研新药—连翘苷原料及其胶囊制造技术项目

2017 年 6 月 27 日公司第十一届第一次董事会会议决议审议通过了《关于收购国家一类在研新药—连翘苷原料及其胶囊制造技术的议案》，根据具有从事证券、期货业务资格的北京卓信大华资产评估有限公司出具的卓信大华评报字(2017)第 2026 号资产评估报告，经采用期权定价模型进行评估，基准日 2016 年 12 月 31 日，通过收益法计算过程，国家一类在研新药连翘苷制造技术或有无形资产的市场价值为 21,600 万元。根据公司医药产业发展的需要，公司的控股子公司—吉林亚泰制药股份有限公司出资人民币 20,000 万元受让大连富生天然药物开发有限公司拥有的国家一类在研新药—连翘苷原料及其胶囊制造技术（包含相关知识产权）。受让完成后，大连富生天然药物开发有限公司将继续负责主持完成连翘苷全部临床试验及其他相关试验研究，直至获得新药证书及生产批件，获得生产批件后由吉林亚泰制药股份有限公司独家生产经营。此受让交易已于 2017 年 7 月 7 日完成。

4、公司第十届第十次董事会会议审议通过了《关于公司 2016 年度日常关联交易执行情况 2017 年度日常关联交易的议案》，2017 年公司所属子公司将对关联方黑龙江省北疆集团克山县永鑫水泥有限公司、海林亚泰三艺新型建材有限公司、靖宇亚泰泉润建材有限公司、齐齐哈尔鸿谊建材有限公司、大庆聚谊建材有限公司、铁岭县新岗采石有限公司、辽宁矿渣微粉有限责任公司采购及销售商品，预计 2017 年度合计销售金额 43,456 万元（占公司 2016 年度经审计归属母公司净资产的 3.78%）。2017 年度实际销售金额 20,447.33 万元。

5、兰海泉洲水城（天津）发展有限公司土地整理项目出让

2017 年 9 月 27 日，本公司之子公司兰海泉洲水城（天津）发展有限公司整理的武清泉洲水城项目的津武（挂）2016-065 号地块、津武（挂）2016-066 号地块、津武（挂）2016-068 号地块在天津土地交易中心完成竞拍，2017 年 10 月 11 日，兰海泉洲水城（天津）发展有限公司整理的武清泉洲水城项目的津武（挂）2016-067 号地块、津武（挂）2016-070 号地块、津武（挂）2016-071 号地块在天津土地交易中心完成竞拍。上述地块成交价均为 1200 万元/亩。报告期内，上述地块已经完成整理工作，并交付摘牌企业，摘牌企业已经支付了土地出

让款，转让行为已经完成。按照《协议》上述交易兰海泉州水城（天津）发展有限公司合计取得营业收入 6,048,391,875.73 元（不含税）。

6、收购吉林市中圣房地产开发有限公司 49%股权事项

经公司第十一届第三次董事会会议审议通过，依据北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字（2017）第 148 号资产评估报告，公司之子公司吉林亚泰房地产开发有限公司分别出资人民币 9,510.68 万元、6,023.43 万元受让长春市凯程投资有限公司持有的吉林市中圣房地产开发有限公司 30.00%股权及吉林如一坊房地产开发有限公司持有的吉林市中圣房地产开发有限公司 19.00%股权。股权受让完成后，吉林亚泰房地产开发有限公司取得吉林市中圣房地产开发有限公司 100.00%股权。

7、吉林省康城混凝土有限公司以房产抵债事宜

经公司 2017 年第十四次临时董事会审议通过，子公司吉林亚泰集团水泥销售有限公司与吉林省康诚商品混凝土有限公司签订《抵债协议书》，吉林省康诚商品混凝土有限公司将恒大绿洲项目第 9 号楼（101 号）房产按评估值 369,727,100.00 元抵扣其所欠吉林亚泰集团水泥销售有限公司款项，并同意免除吉林省康诚商品混凝土有限公司应付违约金 21,150,082.64 元。抵账房产总价扣除吉林省康诚商品混凝土有限公司应付吉林亚泰集团水泥销售有限公司 76,872,648.88 元后，剩余 292,854,451.12 元差价，由吉林亚泰集团水泥销售有限公司向吉林省康诚商品混凝土有限公司转让到期债权 14 宗共计 198,312,626.73 元，转让价款 198,312,626.73 元，并向吉林省康诚商品混凝土有限公司提供价值 94,541,824.39 元水泥（或熟料）。上述房产已于 2017 年 12 月完成交接，债权转让手续已经完成。

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	20,802,977,892.68	99.95	4,987,899.57	0.02	18,175,656,668.19	99.96	5,158,247.66	38.94
组合 1	70,362,132.87	99.61	4,987,899.57	7.09	37,362,831.14	0.21	5,158,247.66	13.81
组合 2	20,732,615,759.81	0.34			18,138,293,837.05	99.75		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,088,922.19	0.05	11,088,922.19	100.00	8,089,684.19	0.04	8,089,684.19	100.00
合计	20,814,066,814.87	100.00	16,076,821.76		18,183,746,352.38	100.00	13,247,931.85	

组合 1 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	59,553,987.78	84.64	2,977,699.39	5.00	20,877,012.70	55.88	1,043,850.64	5.00
1 至 2 年	333,053.75	0.47	26,644.30	8.00	8,339,504.74	22.32	667,160.38	8.00
2 至 3 年	8,127,925.40	11.55	812,792.54	10.00	157,847.02	0.42	15,784.70	10.00
3 至 4 年	5,528.62	0.01	1,105.72	20.00	317,873.47	0.85	63,574.69	20.00
4 至 5 年	5,805.23	0.01	1,741.57	30.00	2,337,096.79	6.26	701,129.04	30.00
5 年以上	2,335,832.09	3.32	1,167,916.05	50.00	5,333,496.42	14.27	2,666,748.21	50.00
合计	70,362,132.87	100.00	4,987,899.57		37,362,831.14	100.00	5,158,247.66	

组合 2 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	20,732,615,759.81		
合计	20,732,615,759.81		

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
赤峰北方运输有限责任公司	2,999,238.00	2,999,238.00	100.00	账龄较长，预期无法收回
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处	34,500.00	34,500.00	100.00	账龄较长，预期无法收回

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	11,088,922.19	11,088,922.19		

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
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	子公司	2,987,330,697.79	1 年以内	14.35	往来款
吉林亚泰房地产开发有限公司	子公司	2,717,110,002.09	1 年以内	13.05	往来款
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	子公司	2,061,734,386.61	1 年以内	9.90	往来款
双鸭山亚泰煤业有限公司	子公司	1,474,808,850.50	1 年以内	7.08	往来款
沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	子公司	1,105,279,908.31	1 年以内	5.31	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	8,309,296,530.23		8,309,296,530.23	6,850,955,830.23		6,850,955,830.23
对联营企业投资	7,364,430,300.08		7,364,430,300.08	7,166,408,101.06		7,166,408,101.06
合计	15,673,726,830.31		15,673,726,830.31	14,017,363,931.29		14,017,363,931.29

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
吉林亚泰房地产开发有限公司	1,000,351,194.00			1,000,351,194.00		
吉林亚泰制药股份有限公司	72,136,968.21			72,136,968.21		
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		
吉林亚泰集团煤炭投资有限公司	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	375,047,700.00		426,198,370.94		
吉林亚泰电子商务有限公司	50,000,000.00			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	783,293,000.00		793,293,000.00		

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
兰海泉州水城（天津）发展有限公司	532,820,729.55			532,820,729.55		
亚泰集团长春建材有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
合计	6,850,955,830.23	1,458,340,700.00		8,309,296,530.23		

※经公司 2017 年 6 月 27 日第十一届第一次董事会（吉亚泰董字【2017】08 号）批准：

1、公司以现金形式对公司的全资子公司-吉林亚泰集团医药投资有限公司（以下简称“医药投资公司”）增资人民币 40,781.08 万元，医药投资公司根据“医药产业园配套设施及高新技术研发、中试车间项目一期工程”的建设进度向其全资子公司---吉林亚泰医药产业园管理有限公司（以下简称“医药产业园公司”）增资人民币 40,781.08 万元，增资款将专项用于“医药产业园配套设施及高新技术研发、中试车间一期工程”，增资完成后，医药产业园公司的注册资本由 5,000 万元增加至 45,781.08 万元，医药产业园公司仍为公司持股 100%的全资子公司。

2、公司以现金形式对公司的全资子公司---吉林亚泰集团医药投资有限公司（以下简称“医药投资公司”）增资人民币 37,548.22 万元，医药投资公司根据“医药产业园 B 区普药、保健品生产基地项目”的建设进度向其全资子公司-吉林亚泰明星制药有限公司（以下简称“明星制药”）增资人民币 37,548.22 万元，增资款将专项用于“亚泰医药产业园 B 区普药、保健品生产基地项目”的建设。增资完成后，明星制药的注册资本增加 36,454.58 万元，剩余 1,093.64 万元计入资本公积，注册资本将由 8,947 万元增加至 45,401.58 万元，明星制药仍为公司控股子公司。

3、公司以现金形式对公司的控股子公司-吉林亚泰生物药业有限公司（以下简称“亚泰生物”）增资人民币 37,504.77 万元，增资款将用于“医药产业园 D 区生物疫苗生产基地项目一期工程”的建设，增资完成后，亚泰生物的注册资本由 6,060 万元增加至 43,564.77 万元，仍为公司合计持股 100%的全资子公司。

4、公司以现金形式对公司的控股子公司-亚泰集团长春建材有限公司（以下简称“长春建材”）增资人民币 30,000 万元，增资款将专项用于“亚泰集团长春建设有限公司建筑工业化制品产业园项目”的建设，增资完成后，长春建材的注册资本将增加 15,228.43 万元，剩余 14,771.57 万元计入资本公积，其注册资本将由 8,340 万元增加至 23,568.43 万元，仍为公司的控股子公司。

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	2,134,951,405.56			292,069,786.34	-83,306,256.14		-38,297,493.54		2,305,417,442.22		
东北证券股份有限公司	4,962,778,276.39			204,615,396.24	-107,336,076.39	1,386,220.07	-72,116,874.40		4,989,326,941.91		
北京预制建筑工程研究院有限公司	4,005,214.85			861,273.71					4,866,488.56		
吉林省互联网传媒股份有限公司	53,735,924.60			489,540.69					54,225,465.29		
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	10,937,279.66			-343,317.56					10,593,962.10		
合计	7,166,408,101.06			497,692,679.42	-190,642,332.53	1,386,220.07	-110,414,367.94		7,364,430,300.08		

(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	1,229,790,842.24	1,216,138,913.74	855,418,574.01	842,354,521.10
其他业务	109,627,443.65		69,457,943.29	
合计	1,339,418,285.89	1,216,138,913.74	924,876,517.30	842,354,521.10

本公司其他业务收入全部为向子公司收取的服务费收入。

(四) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		41,837,346.28
权益法核算的长期股权投资收益	497,692,679.42	647,476,581.01
持有至到期投资取得的投资收益	3,550,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	164,937.49	
合计	501,407,616.91	689,313,927.29

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	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林亚泰制药股份有限公司		41,837,346.28	本期利润增加
合计		41,837,346.28	

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四名的情况如下：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林银行股份有限公司	292,069,786.34	244,820,236.57	
东北证券股份有限公司	204,615,396.24	402,872,793.69	
北京预制建筑工程研究院有限公司	861,273.71	-82,358.05	
吉林省互联网传媒股份有限公司	489,540.69	428,629.14	
合计	498,035,996.98	648,039,301.35	

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	30,238,238.98	见五（四十六）资产处置收益
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）	56,858,039.31	见五、（四十七）其他收益之退税、减免土地使用税、电能补助、稳岗补贴、拆迁补偿费、其他小额补助
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	150,119.55	见五、（四十八）营业外收入之债务重组利得
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,044,908.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-14,985,336.59	
少数股东权益影响额	-20,443,473.92	
合计	84,862,495.88	

(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）
-------	---------------	---------

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

		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	0.27	5.90	5.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	5.29	5.29

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明:

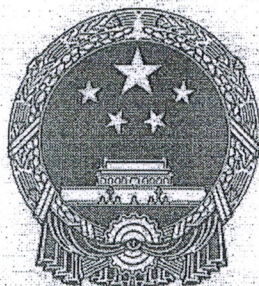
报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
应收账款	8,495,728,465.10	2,831,652,575.20	200.03	本期公司之控股子公司兰海泉州水城（天津）发展有限公司《泉州水城项目》整理出让的 6 宗土地应收回的款项尚未收到所致。
预付账款	672,902,616.00	1,145,329,414.47	-41.25	本期原预付长春市凯程投资有限公司用收购吉林市中圣房地产开发有限公司少数股东股权款 3.44 亿元，本期转为投资款 1.55 亿元，其余转为其他应收款所致。
在建工程	948,459,308.26	516,144,124.83	83.76	本期医药产业园项目及建材产业园项目增加投入所致
开发支出	176,838,597.46	84,212,060.24	109.99	本期公司之控股子公司吉林亚泰制药股份有限公司投入一类新药连翘苷原料药及其胶囊制剂项目所致。
预收账款	2,793,764,771.56	1,061,525,275.59	163.18	本期房地产项目处于预售期内预收房款增加所致。
应付票据	135,537,915.27			银行承兑汇票未到期兑付。
应交税费	1,608,285,480.67	255,747,160.65	528.86	兰海泉州水城（天津）发展有限公司整理的六块地块于本期实现销售导致应交增值税及应交所得税相应增加。
应付利息	154,731,269.04	213,163,148.15	-27.41	由于上期支付非公开定向债务融资工具利息所致。
一年内到期的非流动负债	4,315,976,009.93	2,885,366,405.77	49.58	一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款增加所致。
长期借款	4,843,845,910.00	7,217,193,791.05	-32.88	部分借款将于一年内到期所致
长期应付款	1,293,667,343.83	831,845,078.46	55.52	公司之子公司之子公司吉林亚泰水泥有限公司、亚泰集团哈尔滨水泥有限公司、吉林亚泰明城水泥有限公司增加资产融资租赁融资款项所致。
营业收入	17,654,682,882.78	11,010,730,487.13	60.34	公司之控股子公司兰海泉州水城（天津）发展有限公司《泉州水城项目》整理出让的 6 宗土地全部成交取得收入 6,048,391,875.73 所致。
财务费用	1,756,794,672.01	1,181,640,719.85	48.67	公司之控股子公司兰海泉州水城(天津)发展有限公司的泉州水城项目本期资本化利息减少所致。
资产减值损失	661,505,228.92	-70,253,930.72	1041.59	应收账款计提坏账准备的增加及房地产公司存货减值的增加所致。
投资收益	500,957,455.66	655,332,925.77	-23.56	公司联营企业东北证券股份有限公司的净利润比上期大幅下降所致
营业外收入	64,629,638.84	342,958,338.64	-81.16	因为会计政策变更，原在营业外收入核算的部分政府补助、综合利用三废增值税退税项目纳入其他收益

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

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
				核算所致。

吉林亚泰（集团）股份有限公司





营业执照

(副本)₍₁₋₂₎

统一社会信用代码 91110108082889906D

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

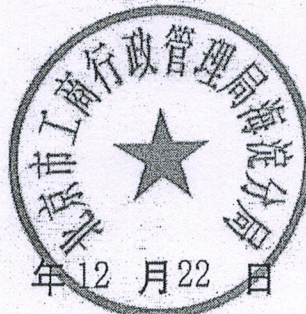
合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;投资咨询。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



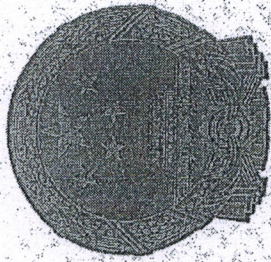
在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 12 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：田雍

办公场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11000170

注册资本(出资额)：1645万元

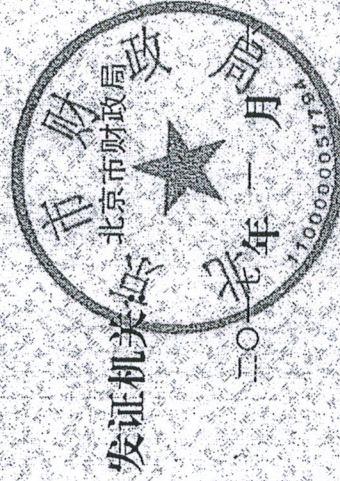
批准设立文号：京财会许可[2013]0062号

批准设立日期：2013-10-11

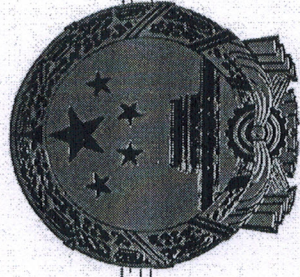
证书序号：NO. 019846

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000449

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

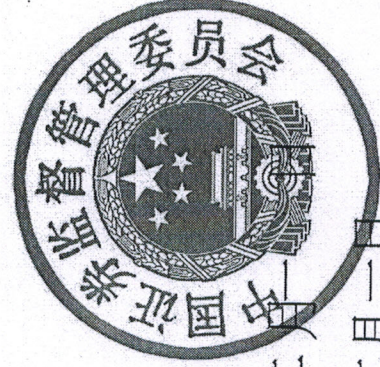
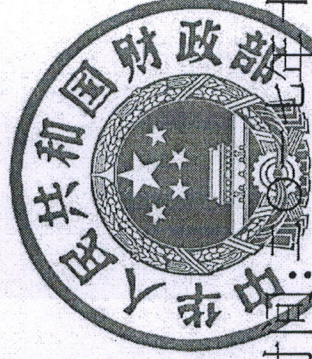
执行证券、期货相关业务。

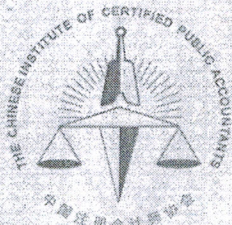
首席合伙人: 田雍

证书号: 03

发证时间: 二〇〇九年十二月一日

证书有效期至: 二〇九年十二月一日





姓 名 郝波
Full name 郝波
性 别 男
Sex 男
出生日期 1970-10-21
Date of birth 1970-10-21
工作单位 中准会计师事务所(特殊普通
Working unit 合伙)吉林分所
身份证号码 220103701021021
Identity card No. 220103701021021

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2017年度任职资格审查合格

吉林省注册会计师协会

2016年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2015年度任职资格检查合格

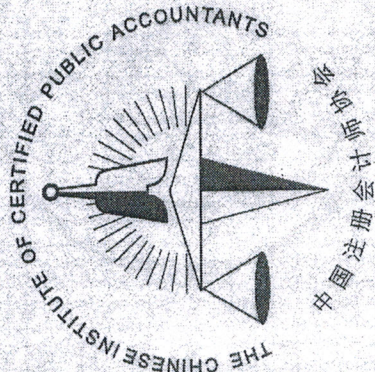
吉林省注册会计师协会

2014年度任职资格检查合格

证书编号: 220100010010
No. of Certificate

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 09 月 20 日
Date of Issuance



姓名	赵德权
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1973-08-12
Date of birth	
工作单位	中准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
Working unit	
身份证号码	220103730812021
Identity card No.	



年 /m
月 /d
日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

月 /m
日

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

吉林省注册会计师
2017年度任职资格审查合格

