

吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告

德皓审字[2025]00001415 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止）

目	录	页 次
一、	审计报告	1-6
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-136

审 计 报 告

德皓审字[2025]00001415号

吉林亚泰（集团）股份有限公司全体股东：

一、 保留意见

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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成保留意见的基础

如财务报表附注五、注释 5 所述，亚泰集团 2024 年 12 月 31 日资产负债表中预付账款的列示金额为 1,256,993,082.54 元。在审计过程中，我们执行了了解公司的资金管理制度，询问预付资金的原因，检查资金支付的审批，查看凭单、进行函证及访谈等程序，并查阅了相关的合同，同时比对合同条款等，但无法对其中余额为 1,056,758,421.49 元的供应商预付款项实施进一步审计程序，以获取

充分、适当的审计证据，因而无法判断该等预付款项安排的商业合理性。

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。

除“形成保留意见的基础”部分所描述的事项外，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)房地产存货可变现净值的评估

1、事项描述

如后附财务报表附注之三（十四）及五、注释 7 所述，亚泰集团 2024 年 12 月 31 日存货账面价值 8,680,547,437.13 元，占合并总资产的 20.55%，其中开发产品和开发成本（以下统称房地产存货）期末价值 7,092,567,655.63 元，占存货期末价值的 81.71%，占合并总资产的 16.79%，该等存货按照成本与可变现净值孰低计量。

亚泰集团管理层（以下简称管理层）确定资产负债表日每个房地产存货项目的可变现净值。在确定房地产存货可变现净值过程中，管理层需对每个开发项目达到完工状况将要发生的建造成本做出最新估计，并估算每个房地产存货的预期未来净售价和未来销售费用以及相关销售税金等，该过程涉及重大的管理层判断和估计。

由于房地产存货对亚泰集团资产的重要性，且估计房地产存货项目达到完工状态时将要发生的建造成本和未来净售价存在固有风险，特别是考虑到当前的经济环境，因此我们将亚泰集团房地产存货的可变现净值的评估识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对房地产存货可变现净值的评估，我们主要执行了以下审计程序：

（1）了解、评价并测试了与房地产开发项目成本预算及动态成本管理、可变现净值估计相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本对房地产开发项目进行实地观察，并询问这些项目的开发进度及动态成本预算情况；

（3）评价管理层对项目的预期未来售价和未来销售费用以及相关销售税金所采用的计算方法，如将估计售价与市场可获取数据、项目销售预算计划进行比较；

（4）将各房地产开发项目存货目前实际发生的成本与项目最新预算进行核对，并将截至 2024 年 12 月 31 日的最新预算成本与截至 2023 年 12 月 31 日的预算成本进行比较，以评价管理层预测的准确性；

（5）重新计算了管理层对可变现净值的测算过程。

基于已执行的审计工作，我们未发现任何迹象表明房地产存货可变现净值的评估存在重大错报或不公允的情况。我们认为，管理层在财务报表中对房地产存货按照可变现净值计算的存货跌价准备符合企业会计准则的相关规定。

四、其他信息

亚泰集团管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 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，我们必须报告该事实。如上面“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就 2024 年 12 月 31 日亚泰集团预付账款账面余额为 1,056,758,421.49 元的商业合理性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

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，亚泰集团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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亚泰集团、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告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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就亚泰集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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（如适用）。

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。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人） 王翔

中国·北京

中国注册会计师：

李雨亭

二〇二五年四月二十七日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	739,467,052.78	737,855,043.24
交易性金融资产	注释2	378,435,171.26	13,646,400.00
衍生金融资产			
应收票据	注释3	37,833,153.20	38,890,565.86
应收账款	注释4	4,366,555,976.11	5,120,406,951.23
应收款项融资			
预付款项	注释5	1,256,993,082.54	1,724,002,063.46
其他应收款	注释6	332,958,738.23	436,204,126.25
存货	注释7	8,680,547,437.13	9,480,202,378.71
合同资产			34,009,012.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		12,986,147.59	14,765,716.69
其他流动资产	注释8	3,088,502,908.92	3,101,601,054.09
流动资产合计		18,894,279,667.76	20,701,583,311.60
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			21,183,517.83
长期股权投资	注释9	10,326,221,772.62	10,229,505,065.74
其他权益工具投资	注释10	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释11	582,481,513.98	563,342,315.23
固定资产	注释12	8,361,674,114.69	9,350,842,301.22
在建工程	注释13	181,175,658.66	181,501,611.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释14	439,947,713.54	515,687,210.24
无形资产	注释15	2,155,179,537.86	2,332,573,575.68
开发支出		259,313,619.18	284,788,951.32
商誉	注释16	369,100,352.06	635,460,030.61
长期待摊费用	注释17	326,000,319.00	370,977,924.34
递延所得税资产	注释18	292,857,313.66	309,254,104.99
其他非流动资产	注释19	21,459,891.41	34,323,993.63
非流动资产合计		23,345,411,806.66	24,859,440,602.13
资产总计		42,239,691,474.42	45,561,023,913.73

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

注：公司已于2025年4月14日披露董事长辞职公告，根据《公司章程》规定，董事长行使法定代表人的职权，签署应由公司法定代表人签署的文件；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由副董事长履行职务。截至本报告披露日，公司新董事长尚未选举产生，因此由副董事长刘树森先生按照《公司章程》规定，签署应由公司法定代表人签署的文件。



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释20	25,395,837,763.90	23,592,567,459.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			18,707,885.60
应付账款	注释21	3,544,137,228.35	4,096,384,009.77
预收款项	注释22	88,555,927.15	162,306,262.26
合同负债	注释23	982,017,837.67	1,268,706,686.84
应付职工薪酬	注释24	473,404,291.37	404,280,896.73
应交税费	注释25	1,680,501,849.51	1,627,397,234.41
其他应付款	注释26	1,425,254,162.85	1,767,586,459.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释27	2,368,596,987.83	2,589,189,616.93
其他流动负债	注释28	180,921,445.08	259,728,221.43
流动负债合计		36,139,227,493.71	35,786,854,732.90
非流动负债：			
长期借款	注释29	1,514,596,016.56	1,532,855,226.88
应付债券	注释30	16,000,000.00	20,000,000.00
其中：优先股		16,000,000.00	20,000,000.00
永续债			
租赁负债	注释31	386,655,372.87	466,106,357.74
长期应付款	注释32	260,933,928.53	257,544,540.38
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释33	169,440,697.77	289,111,728.64
递延收益	注释34	212,181,558.73	237,919,725.69
递延所得税负债	注释18	177,691,198.03	7,297,098.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,737,498,772.49	2,810,834,678.25
负债合计		38,876,726,266.20	38,597,689,411.15
股东权益：			
股本	注释35	3,248,913,588.00	3,248,913,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释36	8,293,692,417.83	8,390,035,391.00
减：库存股		3,999,830.02	
其他综合收益	注释37	58,887,106.56	24,014,755.41
专项储备	注释38	22,486,305.35	16,865,995.33
盈余公积	注释39	496,459,432.38	496,459,432.38
未分配利润	注释40	-9,335,677,926.24	-6,417,716,829.65
归属于母公司股东权益合计		2,780,761,093.86	5,758,572,332.47
少数股东权益		582,204,114.36	1,204,762,170.11
股东权益合计		3,362,965,208.22	6,963,334,502.58
负债和股东权益总计		42,239,691,474.42	45,561,023,913.73

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释41	7,214,631,554.39	9,251,829,386.34
减：营业成本	注释41	5,615,275,622.25	8,144,444,507.13
税金及附加	注释42	201,478,591.99	196,924,782.41
销售费用	注释43	1,058,960,670.66	1,257,765,015.47
管理费用	注释44	824,220,414.86	929,441,915.48
研发费用	注释45	181,450,051.04	202,208,178.12
财务费用	注释46	2,056,935,636.20	2,005,260,179.34
其中：利息费用		2,029,017,147.33	1,990,325,999.95
利息收入		9,501,124.12	21,045,570.96
加：其他收益	注释47	67,039,451.24	60,979,271.65
投资收益（损失以“-”号填列）	注释48	836,717,754.34	347,962,482.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		407,348,408.36	351,598,274.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	-184,057,330.69	-176,538,417.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	-1,178,828,586.87	-1,595,589,242.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释51	11,932,641.24	3,619,240.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,170,885,503.35	-4,843,781,856.58
加：营业外收入	注释52	52,142,579.09	10,909,025.15
减：营业外支出	注释53	172,078,564.97	115,331,557.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,290,821,489.23	-4,948,204,389.24
减：所得税费用	注释54	238,205,510.47	27,675,571.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,529,026,999.70	-4,975,879,960.48
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,529,026,999.70	-4,975,879,960.48
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,917,961,096.59	-3,947,472,700.96
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-611,065,903.11	-1,028,407,259.52
五、其他综合收益的税后净额	注释37	34,872,351.15	10,228,661.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		34,872,351.15	10,228,661.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-350,247.89	-1,224,527.87
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-350,247.89	-1,224,527.87
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		35,222,599.04	11,453,189.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		34,772,710.43	11,405,480.37
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		449,888.61	47,708.78
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-3,494,154,648.55	-4,965,651,299.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,883,088,745.44	-3,937,244,039.68
归属于少数股东的综合收益总额		-611,065,903.11	-1,028,407,259.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.90	-1.22
（二）稀释每股收益		-0.90	-1.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

财务负责人：

高树才

高树才

高树才

刘树印

高树才

高树才

合并现金流量表

2024年度

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,017,124,233.64	11,162,992,134.98
收到的税费返还		17,846,550.23	18,610,504.76
收到其他与经营活动有关的现金	注释55	927,951,956.34	340,084,396.25
经营活动现金流入小计		8,962,922,740.21	11,521,687,035.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,570,436,022.88	6,187,689,917.19
支付给职工以及为职工支付的现金		1,055,984,761.87	1,229,078,306.61
支付的各项税费		464,779,140.07	620,997,660.98
支付其他与经营活动有关的现金	注释55	1,320,544,848.09	942,091,295.49
经营活动现金流出小计		8,411,744,772.91	8,979,857,180.27
经营活动产生的现金流量净额		551,177,967.30	2,541,829,855.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		69,162,520.35	47,942,800.00
取得投资收益收到的现金		113,694,775.80	127,467,276.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,598,091.65	169,807,193.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-80,109.89	84,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,375,277.91	429,217,270.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,972,733.93	83,440,470.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			4,941,606.06
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,972,733.93	88,382,076.18
投资活动产生的现金流量净额		140,402,543.98	340,835,193.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,765,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,438,833,490.15	46,452,431,715.62
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55	1,233,740,412.52	12,204,058,820.23
筹资活动现金流入小计		56,686,339,702.67	58,656,490,535.85
偿还债务支付的现金		54,268,888,057.86	48,789,102,971.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,564,854,837.29	1,828,126,516.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,253,300.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	注释55	1,542,565,248.62	11,089,127,557.32
筹资活动现金流出小计		57,376,308,143.77	61,706,357,045.86
筹资活动产生的现金流量净额		-689,968,441.10	-3,049,866,510.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,143.93	21,806.72
五、现金及现金等价物净增加额		1,617,214.11	-167,179,653.67
加：期初现金及现金等价物余额		209,615,460.99	376,795,114.66
六、期末现金及现金等价物余额		211,232,675.10	209,615,460.99

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：)

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


刘树印
高德印
高德印

2024年度

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 吉林亚泰(集团)股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益					本期金额					
	股本		其他权益工具		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,207,011.00	3,248,913,588.00				24,014,755.41	16,865,995.33	496,459,432.38	-6,417,716,829.65	1,204,762,170.11	6,963,334,502.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额		3,248,913,588.00				24,014,755.41	16,865,995.33	496,459,432.38	-6,417,716,829.65	1,204,762,170.11	6,963,334,502.58
三、本年增减变动金额						34,872,351.15	5,620,310.02		-2,917,961,066.59	-622,558,055.75	-3,600,369,294.36
(一) 综合收益总额						34,872,351.15			-2,917,961,066.59		-3,494,154,648.55
(二) 股东投入和减少资本									-2,917,961,066.59	-611,065,903.11	-3,999,830.02
1. 股东投入的普通股						3,999,830.02					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他						3,999,830.02					
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											-3,999,830.02
2. 对股东的分配										-16,253,300.00	-16,253,300.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											5,620,310.02
2. 本期使用											16,221,961.07
(六) 其他											-10,601,651.05
四、本年年末余额		3,248,913,588.00				58,887,106.56	22,486,305.35	496,459,432.38	-9,335,677,926.24	582,204,114.36	3,352,965,208.22

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

會計机构负责人:

合并股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 吉林亚泰(集团)股份有限公司

项目

上期金额

归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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		
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,248,913.588.00			8,356,793,694.44		13,786,094.13	3,654,934.10	496,459,432.38	-2,470,244,128.69	2,198,864,509.92	11,848,228,124.28
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	3,248,913.588.00			8,356,793,694.44		13,786,094.13	3,654,934.10	496,459,432.38	-2,470,244,128.69	2,198,864,509.92	11,848,228,124.28
三、本年增减变动金额				33,241,696.56		10,228,661.28	13,211,061.23		-3,947,472,700.96	994,102,339.81	-4,884,883,621.70
(一) 综合收益总额						10,228,661.28			-3,947,472,700.96	-1,028,407,259.52	-4,965,651,299.20
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	3,248,913.588.00			8,390,035,391.00		24,014,755.41	15,865,995.33	496,459,432.38	-6,417,715,829.65	34,304,919.71	67,546,616.27

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



Signature of the person in charge of accounting work

Signature of the person in charge of accounting work



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		27,257,633.89	55,790,789.33
交易性金融资产		14,107,954.33	13,646,400.00
衍生金融资产			
应收票据		151,400,000.00	453,400,000.00
应收账款	注释1	142,959,525.72	313,103,700.01
应收款项融资			
预付款项		3,759,948.32	89,822,656.91
其他应收款	注释2	27,080,238,350.68	28,220,210,286.50
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		86,736.27	71,471.96
流动资产合计		27,419,810,149.01	29,146,045,304.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	15,379,315,776.10	17,023,408,862.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,652,756.26	53,413,247.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,192,146.76	
无形资产		1,022,246.69	406,002.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		214,995.51	535,938.56
递延所得税资产		2,619,998.44	
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,441,017,919.76	17,077,764,049.91
资产总计		42,860,828,068.77	46,223,809,354.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		13,072,358,494.34	12,900,538,555.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			40,000,000.00
应付账款		93,315,293.95	148,948,845.73
预收款项			
合同负债		289,718,647.39	797,573,199.79
应付职工薪酬		9,056,165.04	4,453,076.28
应交税费		38,961.31	30,990.40
其他应付款		18,579,799,107.97	18,886,404,425.74
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,859,583,963.65	949,964,800.00
其他流动负债		39,063,424.17	103,684,515.96
流动负债合计		33,942,934,057.82	33,831,598,409.46
非流动负债：			
长期借款			1,288,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,388,959.97	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,548,036.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,936,996.67	1,288,300,000.00
负债合计		33,950,871,054.49	35,119,898,409.46
股东权益：			
股本		3,248,913,588.00	3,248,913,588.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,595,864,027.62	8,603,551,772.77
减：库存股		3,999,830.02	
其他综合收益		45,143,718.17	18,379,695.40
专项储备			
盈余公积		496,459,432.38	496,459,432.38
未分配利润		-3,472,423,921.87	-1,263,393,543.39
股东权益合计		8,909,957,014.28	11,103,910,945.16
负债和股东权益总计		42,860,828,068.77	46,223,809,354.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司利润表

2024年度

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	581,824.76	3,114,163.82
减：营业成本	注释4		
税金及附加		202,301.50	363,617.02
销售费用			
管理费用		64,001,364.94	77,944,139.61
研发费用			
财务费用		588,665,735.32	739,384,753.78
其中：利息费用		572,361,561.58	736,012,001.94
利息收入		772,440.26	7,526,632.91
加：其他收益		134,084.62	320,151.08
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	359,940,740.05	355,452,654.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		359,697,335.72	344,792,757.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,501,592.05	-2,614,155.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,918,371,923.55	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,234.30	173,632.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,209,099,318.13	-461,246,064.08
加：营业外收入		0.43	297,172.62
减：营业外支出		3,022.52	57,838.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,209,102,340.22	-461,006,730.38
减：所得税费用		-71,961.74	49,976.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,209,030,378.48	-461,056,707.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,209,030,378.48	-461,056,707.14
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		26,764,022.77	7,961,412.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-349,893.12	-923,434.06
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-349,893.12	-923,434.06
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		27,113,915.89	8,884,847.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		27,113,915.89	8,884,847.05
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,182,266,355.71	-453,095,294.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘树德印

高树德印

高树德印

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		726,431,379.12	426,213,508.22
收到的税费返还			428.69
收到其他与经营活动有关的现金		19,747,159,242.53	12,962,727,873.16
经营活动现金流入小计		20,473,590,621.65	13,388,941,810.07
购买商品、接受劳务支付的现金		870,342,072.57	253,773,707.28
支付给职工以及为职工支付的现金		18,692,440.05	27,166,094.08
支付的各项税费		2,536,962.68	7,940,798.54
支付其他与经营活动有关的现金		18,561,107,657.53	13,974,941,808.69
经营活动现金流出小计		19,452,679,132.83	14,263,822,408.59
经营活动产生的现金流量净额		1,020,911,488.82	-874,880,598.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			206,698,995.17
取得投资收益收到的现金		104,494,775.80	114,348,919.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		104,494,775.80	321,047,914.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		433,398.00	295,910.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		433,398.00	295,910.00
投资活动产生的现金流量净额		104,061,377.80	320,752,004.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,782,550,000.00	25,404,388,798.89
收到其他与筹资活动有关的现金		845,251,886.10	11,968,307,487.04
筹资活动现金流入小计		34,627,801,886.10	37,372,696,285.93
偿还债务支付的现金		34,214,186,000.00	25,835,964,405.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,954,992.18	1,046,880,919.03
支付其他与筹资活动有关的现金		890,237,815.25	9,967,604,716.48
筹资活动现金流出小计		35,741,378,807.43	36,850,450,040.77
筹资活动产生的现金流量净额		-1,113,576,921.33	522,246,245.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,889.37	2,471.76
五、现金及现金等价物净增加额		11,394,055.92	-31,879,876.73
加：期初现金及现金等价物余额		15,534,102.38	47,413,979.11
六、期末现金及现金等价物余额		26,928,158.30	15,534,102.38

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

森刺印树

高德印

高德印

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债					
一、上年年末余额	3,248,913,588.00								
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,248,913,588.00								
三、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额					10,418,282.41			-802,336,836.25	11,568,027,019.71
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本年末余额	3,248,913,588.00				18,379,886.40		496,459,432.38	-1,263,393,543.39	11,103,910,945.16

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



吉林亚泰（集团）股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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”。

经中国证券监督管理委员会证监发审字[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。

2024 年为维护公司价值及股东权益,公司通过集中竞价交易方式实际已回购股份 3,902,200 股,占公司总股本比例约为 0.12%,该部分回购股份暂未完成注销。

截至 2024 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,注册地址:吉林省长春市吉林大路 1801 号。

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。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围:一般项目:企业管理;水泥制品制造;水泥制品销售;建筑材料销售;煤炭及制品销售;货物进出口。许可项目:水泥生产;房地产开发经营;煤炭开采;药品生产;药品零售;药品批发。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 131 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 4 户，减少 5 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会决议于 2025 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二)持续经营

截止 2024 年 12 月 31 日，公司流动资产为 188.94 亿元，流动负债为 361.39 亿元，流动资产小于流动负债，资产负债率为 92.04%且公司连续三年亏损。

鉴于上述情况，公司管理层评估了未来盈利及资金筹措能力，计划实施多项措施以降低或消除上述事项可能产生的风险，包括：

（1）根据公司财务预算，2025 年营业收入计划较 2024 年将有所增长；同时公司将持续加强成本管控，进一步提升盈利水平。

（2）2025 年 4 月 13 日，公司召开 2025 年第四次临时董事会，公司股东长春市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称长春市国资委）及长春市城市发展投资控股（集团）有限公司（以下简称长发集团）提名陈铁志先生、王彪先生、高文涛先生为公司第十三届董事会非独立董事候选人，尚需经 2025 年 4 月 29 日召开的公司 2025 年第四次临时股东大会选举。

（3）根据相关安排，公司目前与金融机构对现有贷款续借或展期事宜进行沟通，截至 2025 年 4 月 25 日，累计完成已到期银行借款的续借或展期金额为 111.20 亿元；在各有关部门的支持协调下，根据公司与相关金融机构的沟通情况，公司合理预计尚未到期金融机构借款在到期时基本能够实现续借或展期。

（4）公司目前与金融机构积极商谈，推进存量债务置换，降低融资成本，目前已有部分金融机构同意降低对公司的贷款利率；同时为了进一步支持公司的发展，部分金融机构增加了对公司的贷款额度，2025 年 1 至 4 月，公司新增银行借款 8.36 亿元。

（5）在维护现有客户的基础上，公司积极与一些大型企业合作，进一步扩大公司产品的

销路。

（6）2024 年 3 月 27 日，公司分别与长发集团、长春市金融控股集团有限公司（以下简称长春市金控）签署了《意向协议》，公司拟将持有的东北证券 20.81%股份出售给长发集团，拟将持有的东北证券 9%股份出售给长春市金控，上述股权转让完成后，将极大的降低公司资产负债率，缓解流动性紧张的局面。

公司管理层相信通过上述措施，预计 2025 年度经营状况会得到明显改善，筹措的资金足以覆盖到期债务，能够确保本公司于 2024 年 12 月 31 日后的 12 个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营为基础编制财务报表是恰当的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。主要体现在应收账款预期信用损失计提的方法（附注三、（十三））、存货的计价方法（附注三、（十四））、固定资产折旧（附注三、（十九））、无形资产摊销（附注三、（二十二））、长期待摊费用摊销（附注三、（二十四））、收入确认（附注三、（二十八））。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（五）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（六）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过500万元并单项计提坏账准备的应收账款
重要的应收款项核销	单项核销金额超过500万元的应收账款
重大在建工程项目变动情况	预算金额超过1,000万元以上的在建工程
账龄超过1年的大额应付账款及其他应付款	期末余额超过1,500万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额、营业收入或利润总额(或亏损额绝对值)之一或同时占合并财务报表相应项目5%以上
重要的联营企业	账面价值占合并财务报表长期股权投资项目余额1%以上
或有事项	涉案金额超过1000万元的大额未决诉讼

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

2. 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生相关利得或损失的金额。

（3）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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（4）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

①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。

②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2024 年 12 月 31 日的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并财务报表编制方法

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，反映本公司整体财务状况、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。

（九）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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的分类及重分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上做出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融负债

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

3. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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订协议，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。

（十三）金融工具的减值

1. 金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、合同资产、长期应收款等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

2. 按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款	信用风险特征-合并范围内往来及保证金	合并范围内的关联方往来余额及保证金	参考历史信用损失经验，预期信用风险损失为零。

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收账款	信用风险特征-单项重大（500 万以上）	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失。
应收账款	信用风险特征-单项金额不重大但需单独计算预期信用损失	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失。

3. 预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

4. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；已背书未到期商业承兑汇票，考虑本公司收取该类商业承兑汇票的前提条件和历史违约率为零的情况下，对已背书未到期商业承兑汇票的预期信用损失参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定；未背书商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

（2）应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于账龄 1 年以上风险特征明显增加的应收账款，100%预计信用风险损失；对于按照账龄这

一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计提：

账 龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	8%
二至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	30%
五年以上	50%

（3）其余应收款项

对于除应收票据和应收账款以外其余应收款项的减值损失计量，（包括应收款项融资、合同资产、长期应收款）比照金融工具减值处理基础及其确定方法处理。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、消耗性生物资产、合同履约成本等。

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，房地产企业开发成品发出时按个别认定法计价，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、开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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；开发成本以所开发的开发产品的估计售价减去至达到可销售状态将要发生的成本、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）开发用土地的核算方法：

土地一级整理开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

（4）公共配套设施费用的核算方法：

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

(十五) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十三）金融工具的减值”。

(十六) 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。

(十七) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见“附注三、（十二）金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（八）“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”2.（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十八) 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。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

(二十)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。

(二十一)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。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划的投资、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，于发生时计入当期损益。

研发支出的归集范围包括：材料投入、工资及福利费等、折旧与摊销、委托研发等。

(二十三)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。

(二十四) 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

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。

(二十五) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育

经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

（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。

（二十七）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。

（二十八）收入

1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（5）客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方式

（1）房地产开发项目收入

房地产开发产品已竣工并验收合格，买卖双方签订销售合同并在房地产管理部门备案，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），客户办理了交房手续，或者可以根据购房合同约定的条件视同客户接收时予以确认收入。

（2）土地一级整理开发收入

公司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工作，挂牌土地已经达到交付使用状态。在土地完成招拍挂手续，如成交确认书等流程后已经与摘牌企业签署土地出让协议，摘牌企业已经支付了土地出让款的情况下予以确认收入。

（3）煤炭销售收入

本公司煤炭在控制权转移给购货方时予以确认。

（4）商业零售收入

当商品交付给顾客，公司以商品控制权转移给顾客时予以确认收入。

（5）建造施工服务收入

建造施工服务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。公司按照已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认提供服务的履约进度。

（6）贸易行业收入

公司货物发出后，在客户取得相关货物控制权时确认收入。

（二十九）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十)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。

（三十一）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。

（三十二）租赁

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债[短期租赁和低价值资产租赁除外]。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十九）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 公司作为出租人

公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 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。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。	本公司于 2024 年 8 月 27 日第十三届第五次董事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自 2024 年 1 月 1 日执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。
2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自 2024 年 12 月 31 日起施行。允许企业自发布年度提前执行。	本公司于 2025 年 4 月 27 日第十三届第七次董事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自 2024 年 12 月 31 日执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3. 会计差错更正

本报告期公司未发生会计差错更正。

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	13%、9%、6%、5%、3%

税种	计税依据	税率
消费税	按应税销售收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的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%、20%、15%
土地增值税	预征：按照转让房地产取得的收入预征； 清算：按照转让房地产取得增值额计征	1.5%、2%、2.5%、 3%；超率累进税率
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	按组成计税价格计征	6%
房产税	按租金收入或房产原值计征	租金收入 12%、房产 原值扣除 10%-30%后价 值的 1.2%

除以下享受 15%企业所得税税率的高新技术企业、享受企业所得税优惠政策的小微企业、西部大开发企业和美国企业外，其他企业均执行 25%企业所得税税率。

序号	子公司名称	高新认定发证日期	有效期
1	吉林亚泰制药股份有限公司	2024 年 11 月 01 日	3 年
2	吉林亚泰永安堂药业有限公司	2022 年 11 月 29 日	3 年
3	亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	2023 年 11 月 29 日	3 年
4	吉林亚泰水泥有限公司	2024 年 11 月 01 日	3 年
5	吉林亚泰明城水泥有限公司	2024 年 11 月 01 日	3 年
6	大连水产药业有限公司	2022 年 12 月 24 日	3 年
7	亚泰集团长春建材有限公司	2022 年 11 月 29 日	3 年
8	亚泰集团伊通水泥有限公司	2022 年 11 月 29 日	3 年
9	亚泰集团通化水泥股份有限公司	2023 年 10 月 16 日	3 年
10	亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	2023 年 11 月 15 日	3 年
11	亚泰集团铁岭水泥有限公司	2024 年 11 月 27 日	3 年
12	辽宁富山水泥有限公司	2023 年 11 月 29 日	3 年
13	辽宁交通水泥有限责任公司	2024 年 11 月 27 日	3 年
14	吉林亚泰建筑工程有限公司	2022 年 11 月 29 日	3 年
15	亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2023 年 10 月 16 日	3 年
16	吉林龙鑫药业有限公司	2022 年 11 月 29 日	3 年

(二) 税收优惠

（1）根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）规定，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 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日止享受西部大开发税收优惠政策，执行 15%的企业所得税税率。

（2）根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（3）根据《财政部 国家税务总局关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税〔2016〕12 号）规定，按月纳税的月销售额或营业额不超过 10 万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过 30 万元）的缴纳义务人免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金。

（4）根据《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税〔2015〕78 号）规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。

（5）根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，公司所属小型微利企业享受年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（6）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，公司所属制造业企业享受开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

（7）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（8）根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额，公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（9）根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 退役军人事务部公告 2023 年第 14 号）规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签

订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（10）根据《关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 人力资源社会保障部 农业农村部公告 2023 年第 15 号）规定，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

（11）根据《中华人民共和国环境保护税法》规定，第十三条纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。2016 年 12 月 25 日，由中华人民共和国第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十五次会议通过，中华人民共和国主席令第 61 号公布，自 2018 年 1 月 1 日起施行。

五、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，上期期末指 2023 年 12 月 31 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	286,804.97	172,118.47
银行存款	360,719,493.39	296,409,646.22
其他货币资金	378,213,459.90	440,529,762.95
未到期应收利息	247,294.52	743,515.60
合计	739,467,052.78	737,855,043.24
其中：存放在境外的款项总额	2,972,547.53	1,222,629.70

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	323,279,671.57	363,300,609.05
信用证保证金	1,708,000.20	
履约保证金	45,412,454.83	54,540,966.76
贷款保证金	6,532,201.80	8,466,730.63
用于担保的定期存款或通知存款		6,200,000.00
冻结资金	8,027,404.59	6,060,996.95
政府、企业、银行三方监管账户	143,274,644.69	89,670,278.86
合计	528,234,377.68	528,239,582.25

注释 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
划分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	363,827,216.93	
其中：权益工具投资	363,827,216.93	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,607,954.33	13,646,400.00
其中：其他	14,607,954.33	13,646,400.00
合计	378,435,171.26	13,646,400.00

1. 本期交易性金融资产-权益工具投资为子公司亚泰医药集团有限公司将持有的江苏威凯尔医药科技股份有限公司（以下简称江苏威凯尔）部分股权转让。江苏威凯尔同步实施增资及股权激励，截至 2024 年 5 月 11 日，已完成上述交易，本次交易和江苏威凯尔增资及股权激励实施完成后，公司持有江苏威凯尔的股权比例由 24.0986%变更为 12.2980%。公司将其剩余股权划分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，详见附注“十四、2”。

2. 本期交易性金融资产-其他主要为公司为渤海国际信托股份有限公司、吉林省信托有限责任公司借款对应的信托保障基金。

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有交易性金融资产股权质押情况：

出质人	被投资人	质押股数 (万股)	质权人名称	质押日期	解押日期
亚泰医药集团有限公司	江苏威凯尔医药科技股份有限公司	845.459	中国建设银行股份有限公司长春二道支行	2024-5-10	至办理解押手续日

注释 3. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	37,833,153.20	38,890,565.86
商业承兑汇票		
合计	37,833,153.20	38,890,565.86

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款项的金额 3,739.63 万元。
4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	630,245,045.63	10,695,968.17
商业承兑汇票		308,546,059.93
合计	630,245,045.63	319,242,028.10

注释 4. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	923,258,416.76	1,250,220,364.58
1-2 年	322,548,609.21	487,026,608.83
2-3 年	252,578,644.98	606,418,684.95
3-4 年	427,564,788.37	285,738,251.75
4-5 年	174,346,787.96	138,457,107.53
5 年以上	5,392,610,267.12	5,361,443,492.61
小计	7,492,907,514.40	8,129,304,510.25
减：坏账准备	3,126,351,538.29	3,008,897,559.02
合计	4,366,555,976.11	5,120,406,951.23

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,308,522,336.14	70.85	2,797,725,429.79	52.70	2,510,796,906.35
按组合计提坏账准备	2,184,385,178.26	29.15	328,626,108.50	15.04	1,855,759,069.76
其中：1. 账龄组合	2,184,385,178.26	29.15	328,626,108.50	15.04	1,855,759,069.76
2. 合并范围内					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
往来及保证金					
合计	7,492,907,514.40	100.00	3,126,351,538.29	41.72	4,366,555,976.11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	128,768,109.58	1.58	120,695,460.06	93.73	8,072,649.52
按组合计提坏账准备	8,000,536,400.67	98.42	2,888,202,098.96	36.10	5,112,334,301.71
其中：1. 账龄组合	8,000,536,400.67	98.42	2,888,202,098.96	36.10	5,112,334,301.71
2. 合并范围内往来及保证金					
合计	8,129,304,510.25	100.00	3,008,897,559.02	37.01	5,120,406,951.23

（1）期末单项计提坏账准备的应收账款共计 5,308,522,336.14 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
天津市武清区土地整理中心	5,021,593,812.71	2,510,796,906.36	50.00	信用风险判断
哈尔滨鸿固水泥制造有限公司	105,952,852.01	105,952,852.01	100.00	预计无法收回
大庆众道商合建材经销有限公司	18,571,210.79	18,571,210.79	100.00	预计无法收回
哈尔滨市华夏水泥厂	17,445,743.92	17,445,743.92	100.00	预计无法收回
长春市大昌兴盛经贸有限公司	15,070,530.00	15,070,530.00	100.00	预计无法收回
大连经济技术开发区金马大厦企业有限公司	14,760,051.30	14,760,051.30	100.00	预计无法收回
吉林省阳光建设集团有限公司	11,094,787.50	11,094,787.50	100.00	预计无法收回
和龙市市政工程有限责任公司	10,000,001.40	10,000,001.40	100.00	预计无法收回
长春中展龙翔房地产开发有限公司	9,375,990.00	9,375,990.00	100.00	预计无法收回
中国建筑第六工程局有限公司	8,609,128.99	8,609,128.99	100.00	预计无法收回
长春市朝阳区先施建材经销处	8,299,016.44	8,299,016.44	100.00	预计无法收回
吉林省至诚经贸有限公司	8,084,940.33	8,084,940.33	100.00	预计无法收回
通化水泥收购前陈欠	7,407,657.06	7,407,657.06	100.00	预计无法收回
珲春隆鑫国际贸易有限公司	6,682,659.93	6,682,659.93	100.00	预计无法收回
哈尔滨市第一建筑工程公司第一分公司	5,902,685.00	5,902,685.00	100.00	预计无法收回
深圳市建筑工程股份有限公司	5,631,479.83	5,631,479.83	100.00	预计无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他零星小额合计	34,039,788.93	34,039,788.93	100.00	预计无法收回
合计	5,308,522,336.14	2,797,725,429.79	52.70	

(2) 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	921,985,709.51	46,099,285.53	5
1-2 年	306,525,788.76	24,522,063.09	8
2-3 年	240,583,636.81	24,058,363.69	10
3-4 年	326,544,125.32	65,308,825.06	20
4-5 年	128,676,939.25	38,603,081.79	30
5 年以上	260,068,978.61	130,034,489.34	50
合计	2,184,385,178.26	328,626,108.50	15.04

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	120,695,460.06	188,647,685.25		22,415,308.93	2,510,797,593.41	2,797,725,429.79
按组合计提坏账准备的应收账款	2,888,202,098.96	-34,365,132.43		356,374.30	-2,524,854,483.73	328,626,108.50
其中：1. 账龄组合	2,888,202,098.96	-34,365,132.43		356,374.30	-2,524,854,483.73	328,626,108.50
2. 合并范围内往来及保证金						
合计	3,008,897,559.02	154,282,552.82		22,771,683.23	-14,056,890.32	3,126,351,538.29

4. 本报告期实际核销的应收账款情况：本期核销 2,277.17 万元。

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
朝阳凌云建筑机械有限公司	货款	8,505,251.33	根据裁定书对方无可执行资产	管理层审批	否
吉林建工集团有限公司	货款	5,455,582.67	公司破产	管理层审批	否
合计		13,960,834.00			

5. 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。

6. 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	5,021,593,812.71	67.02	2,510,796,906.36
国文（长春）国际医院有限公司	178,015,636.78	2.38	26,913,069.20
松原长江房地产开发有限公司	128,811,634.38	1.72	38,495,011.87
长春市农康投资发展有限公司	126,990,086.46	1.69	11,957,951.79
大连百辰煤炭贸易有限公司	98,994,226.24	1.32	4,949,711.31
合计	5,554,405,396.57	74.13	2,593,112,650.53

7. 应收账款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注“十一、（六）1”。

8. 期末用于短期借款质押的应收账款为子公司兰海泉洲水城（天津）发展有限公司应收天津市武清区土地整理中心 291,770.5718 万元。

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,200,016,656.93	95.47	1,619,358,724.96	93.93
1-2 年	22,139,499.52	1.76	55,969,892.48	3.25
2-3 年	18,043,200.95	1.43	25,432,252.67	1.47
3 年以上	16,793,725.14	1.34	23,241,193.35	1.35
合计	1,256,993,082.54	100.00	1,724,002,063.46	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
哈尔滨名扬电力设备经销有限公司	40,800,000.00	3.25
伊春永利商贸有限公司	40,800,000.00	3.25
吉林省鼎清经贸有限公司	40,240,000.00	3.20
烟台崢晟新型建材有限公司	38,800,000.00	3.09
珲春市德泰商贸有限公司	37,250,000.00	2.96
合计	197,890,000.00	15.75

3. 期末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 预付款项期末余额中与关联方往来余额情况详见附注“十一、（六）1”。

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,033,137.81	4,033,137.81
应收利息	136,773.70	
其他应收款	328,788,826.72	432,170,988.44
合计	332,958,738.23	436,204,126.25

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
齐齐哈尔鸿宜建材有限公司	2,143,199.42	2,143,199.42
靖宇亚泰泉润建材有限公司	1,889,938.39	1,889,938.39
合 计	4,033,137.81	4,033,137.81

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	125,855,770.26	174,711,116.89
1-2 年	58,392,879.08	38,912,400.85
2-3 年	29,152,025.68	57,657,810.97
3-4 年	31,385,377.58	54,123,476.02
4-5 年	60,587,386.53	76,790,849.05
5 年以上	225,549,206.12	201,577,819.53
小计	530,922,645.25	603,773,473.31
减：坏账准备	202,133,818.53	171,602,484.87
合计	328,788,826.72	432,170,988.44

其他应收款 4-5 年账龄递增不合理的原因主要为公司之子公司亚泰集团长春建材有限公司不再对吉林亚泰润德建设有限公司、吉林长发建筑产业化有限公司和吉林省津安建设集团有限公司纳入公司合并财务报表范围，往来余额不再作为内部往来核算。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	275,475,391.70	257,211,578.92
垫付款项	92,213,200.65	122,346,611.78
保证金	95,718,017.73	114,115,869.58
备用金	10,679,238.80	11,779,999.38

款项性质	期末余额	期初余额
应收的各种赔款、罚款	1,616,311.38	4,653,317.85
其他	55,220,484.99	93,666,095.80
小计	530,922,645.25	603,773,473.31
减：坏账准备	202,133,818.53	171,602,484.87
合计	328,788,826.72	432,170,988.44

（3）按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	123,703,201.26	5,748,695.08	117,954,506.18	166,894,103.29	7,473,455.63	159,420,647.66
第二阶段	285,280,727.79	77,547,005.13	207,733,722.66	362,265,763.98	106,115,423.20	256,150,340.78
第三阶段	121,938,716.20	118,838,118.32	3,100,597.88	74,613,606.04	58,013,606.04	16,600,000.00
合计	530,922,645.25	202,133,818.53	328,788,826.72	603,773,473.31	171,602,484.87	432,170,988.44

（4）按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	121,938,716.20	22.97	118,838,118.32	97.46	3,100,597.88
按组合计提坏账准备	408,983,929.05	77.03	83,295,700.21	20.37	325,688,228.84
其中：1. 账龄组合	359,280,639.66	67.67	83,295,700.21	23.18	275,984,939.45
2. 合并范围内往来及保证金	49,703,289.39	9.36			49,703,289.39
合计	530,922,645.25	100.00	202,133,818.53	38.07	328,788,826.72

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	74,613,606.04	12.36	58,013,606.04	77.75	16,600,000.00
按组合计提坏账准备	529,159,867.27	87.64	113,588,878.83	21.47	415,570,988.44
其中：1. 账龄组合	479,639,896.28	79.44	113,588,878.83	23.68	366,051,017.45
2. 合并范围内往来及保证金	49,519,970.99	8.20			49,519,970.99
合计	603,773,473.31	100.00	171,602,484.87	28.42	432,170,988.44

（5）期末单项计提坏账准备的其他应收款共计 121,938,716.20 元，明细如下：

其他应收款内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市瑞宝正昇投资有限公司	39,437,556.01	39,437,556.01	100.00	预计无法收回
辽宁金帝第一建筑工程有限公司	20,597,727.00	20,597,727.00	100.00	预计无法收回
白山市江源区泰迪煤炭综合经营处	11,327,260.01	11,327,260.01	100.00	预计无法收回
北京天禄国汇科技发展有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星小额合计	45,576,173.18	42,475,575.3	93.20	预计无法收回款项及代托管理费
合计	121,938,716.20	118,838,118.32	97.46	

(6) 按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,973,900.51	5,748,695.08	5
1—2 年	40,843,413.60	3,267,473.08	8
2—3 年	27,335,027.58	2,733,502.78	10
3—4 年	28,758,946.63	5,751,789.32	20
4—5 年	39,452,178.92	11,835,653.68	30
5 年以上	107,917,172.42	53,958,586.27	50
合计	359,280,639.66	83,295,700.21	23.18

(7) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	7,473,455.63	106,115,423.20	58,013,606.04	171,602,484.87
本期计提	-1,663,557.65	-28,623,342.00	60,824,512.28	30,537,612.63
本期转回				
本期转销				
本期核销		1,344.12		1,344.12
其他变动	-61,202.90	56,268.05		-4,934.85
期末余额	5,748,695.08	77,547,005.13	118,838,118.32	202,133,818.53

(8) 组合中，按组合 2 合并范围内往来及保证金计提项目：

其他应收款内容	期末余额		计提理由
	其他应收款	坏账准备	
融资租赁保证金	25,694,060.00		预计无坏账

其他应收款内容	期末余额		计提理由
	其他应收款	坏账准备	
监管保证金	8,568,018.40		预计无坏账
哈尔滨市自然资源和规划局阿城分局	8,078,700.00		综合治理保证金，预计无坏账
哈尔滨市阿城区国土资源局	3,132,500.00		综合治理保证金，预计无坏账
沈阳蒲河新城土地储备交易中心	1,500,000.00		综合治理保证金，预计无坏账
哈尔滨市阿城区国土资源局	1,161,900.00		综合治理保证金，预计无坏账
吉林省国土资源厅	1,328,110.99		综合治理保证金，预计无坏账
铁岭县财政局	240,000.00		综合治理保证金，预计无坏账
合计	49,703,289.39		

（9）本期实际核销的其他应收款情况：本期核销 1,344.12 元。

（10）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
桦甸市华瑞能源开发有限责任公司	往来款	46,686,410.40	1-5 年	8.79	17,511,109.65
深圳市瑞宝正昇投资有限公司	借款	39,437,556.01	3 年以上	7.43	39,437,556.01
融资租赁保证金	保证金	25,694,060.00	1-5 年	4.84	
辽宁金帝第一建筑工程有限公司	往来款	20,597,727.00	4-5 年	3.88	20,597,727.00
长春市瑞通投资有限公司	保函保证金	14,304,695.00	1-2 年	2.69	1,144,375.60
合计		146,720,448.41		27.63	78,690,768.26

（11）涉及政府补助的应收款项：无。

（12）其他应收款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注“十一、（六）1”。

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	591,479,707.26	1,797,152.47	589,682,554.79
周转材料	40,176,320.54		40,176,320.54

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	108,353,096.72		108,353,096.72
库存商品	733,126,432.66	6,275,782.62	726,850,650.04
发出商品	2,222,868.38		2,222,868.38
开发成本	5,670,392,957.41	575,556,531.66	5,094,836,425.75
开发产品	3,067,350,192.06	1,069,618,962.18	1,997,731,229.88
消耗性生物资产	10,434,369.67		10,434,369.67
合同履约成本	110,259,921.36		110,259,921.36
合计	10,333,795,866.06	1,653,248,428.93	8,680,547,437.13

续：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	645,111,738.73	14,981,766.21	630,129,972.52
周转材料	67,079,820.96	4,586,096.07	62,493,724.89
在产品	124,183,530.44	11,101,091.43	113,082,439.01
库存商品	770,500,393.39	27,500,427.42	742,999,965.97
发出商品	9,510,193.79		9,510,193.79
开发成本	5,941,645,512.65	322,749,417.03	5,618,896,095.62
开发产品	3,043,611,736.94	794,564,768.77	2,249,046,968.17
消耗性生物资产	350,569.67		350,569.67
合同履约成本	53,692,449.07		53,692,449.07
合计	10,655,685,945.64	1,175,483,566.93	9,480,202,378.71

其中房地产行业存货分类情况如下：

（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 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 开发产品
沈阳蒲岸芳华项目	2019 年	2026 年	365,978.00	768,143,486.86	251,380,288.93	572,682,833.22
蓬莱亚泰兰海公馆	2012 年	2026 年	28,435.62	28,257,152.11		
南京亚泰梧桐世家	2012 年	2025 年	190,847.00	20,866,865.79	87,717.00	
亚泰莲花山生态小镇	2021 年	2026 年	425,806.36	2,299,392,661.35	75,802,370.26	
南京兰语苑项目	2020 年	2027 年	83,059.00	560,794,321.62	18,702,945.42	
体育文化中心项目	2019 年	2026 年	61,798.00	231,925,115.99		
长春亚泰山语湖二期	2021 年	2026 年	218,497.00	458,888,464.54		
蓬莱亚泰华府项目			269,778.39	691,765,375.48	789,243.25	

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 开发产品
天津亚泰雍阳府项目	2019 年	2026 年		844,667,176.07	22,453,021.37	149,918,388.91
五指山旅游景区商业项目				28,213,499.68		
吉林亚泰淞山湖项目				8,731,393.16	244,499,125.25	30,671,908.36
合计				5,941,645,512.65	613,714,711.48	753,273,130.49

续：

项目名称	本期其他减少金 额	期末余额	利息资本化累计金 额	其中：本期利息 资本化金额	资金来源
沈阳蒲岸芳华项目		446,840,942.57	651,740,900.71	2,384,111.59	借款及自筹
蓬莱亚泰兰海公馆		28,257,152.11			自筹
南京亚泰梧桐世家		20,954,582.79	106,671,348.30		借款及自筹
亚泰莲花山生态小镇		2,375,195,031.61	252,839,690.67	59,705,920.30	借款及自筹
南京兰语苑项目		579,497,267.04	30,333,503.30	8,821,804.33	借款及自筹
体育文化中心项目	39,222,091.67	192,703,024.32			自筹
长春亚泰山语湖二期		458,888,464.54			自筹
蓬莱亚泰华府项目		692,554,618.73			自筹
天津亚泰雍阳府项目	64,258,544.88	652,943,263.65			自筹
五指山旅游景区商业项目	28,213,499.68				自筹
吉林亚泰淞山湖项目		222,558,610.05			自筹
合计	131,694,136.23	5,670,392,957.41	1,041,585,442.98	70,911,836.22	

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间 (年)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春亚泰梧桐公馆	2013	40,217,267.27		40,217,267.27	
南京亚泰山语湖花园	2016	35,361.36			35,361.36
南京亚泰梧桐世家	2017	14,176,033.65		1,119,162.18	13,056,871.47
蓬莱亚泰兰海公馆	2016	8,919,734.41		373,018.13	8,546,716.28
沈阳亚泰城	2020	99,527,933.83		46,885,833.15	52,642,100.68
沈阳亚泰城(二期)	2020	38,460,891.18		5,597,496.70	32,863,394.48
海南亚泰温泉海岸一期	2016	11,174,906.95		215,039.65	10,959,867.30
海南亚泰温泉海岸二期	2018	102,374,905.93			102,374,905.93
天津亚泰津澜庭院	2017	152,551,959.08			152,551,959.08
吉林亚泰淞山湖	2017	84,871,765.57	30,671,908.36	50,484,111.12	65,059,562.81
天津亚泰雍阳府	2023	1,241,471,403.54	149,918,388.91	153,887,205.62	1,237,502,586.83
天津亚泰澜月中心	2023	303,981,830.42			303,981,830.42

项目名称	竣工时间 (年)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春亚泰山语湖	2018	67,595,171.73	61,674,957.02	94,469,898.40	34,800,230.35
长春亚泰华府	2018	161,069,836.17		61,113,909.06	99,955,927.11
亚泰拾光	2020	365,545,167.05		141,503.80	365,403,663.25
沈阳蒲岸芳华一期	2021	351,637,568.80	74,084,376.60	102,576,830.18	323,145,115.22
沈阳蒲岸芳华二期	2024		498,598,456.62	234,128,357.13	264,470,099.49
合计		3,043,611,736.94	814,948,087.51	791,209,632.39	3,067,350,192.06

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,981,766.21	106,044.29		13,290,658.03		1,797,152.47
周转材料	4,586,096.07			102,088.07	4,484,008.00	
库存商品	27,500,427.42	2,345,066.34		23,569,711.14		6,275,782.62
在产品	11,101,091.43			11,101,091.43		
开发成本	322,749,417.03	252,807,114.63				575,556,531.66
开发产品	794,564,768.77	386,442,457.94		111,388,264.53		1,069,618,962.18
合计	1,175,483,566.93	641,700,683.20		159,451,813.20	4,484,008.00	1,653,248,428.93

存货跌价准备其他减少为公司之子公司亚泰集团长春建材有限公司不再对吉林亚泰润德建设有限公司、吉林长发建筑产业化有限公司和吉林省津安建设集团有限公司纳入公司合并财务报表范围，减少相应存货跌价准备，详见附注“七、（四）3”。

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销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性净值	出售	3.21
开发产品	市场售价等原因造成成本高于可变现净值	出售	3.63

4. 开发成本利息资本化情况

存货项目名称	期初余额	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(%)
			本期转入开发产品金额	其他减少		
吉林亚泰淞山湖项目	2,483,053.61				2,483,053.61	
沈阳蒲岸芳华项目	90,302,224.10	2,384,111.59	51,904,347.99		40,781,987.70	6.96
南京亚泰梧桐世家项目	2,876,828.80				2,876,828.80	

存货项目名称	期初余额	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(%)
			本期转入开发产 品金额	其他 减少		
蓬莱亚泰兰海公馆项目	5,112,293.19				5,112,293.19	
蓬莱亚泰华府项目	20,754,723.66				20,754,723.66	
天津亚泰雍阳府项目	214,388,061.47				214,388,061.47	
长春亚泰山语湖二期	13,935,979.11				13,935,979.11	
亚泰莲花山生态小镇	200,323,486.17	59,705,920.30			260,029,406.47	7.30
合计	550,176,650.11	62,090,031.89	51,904,347.99		560,362,334.01	

5. 期末用于抵押的存货余额为 448,144.95 万元。

注释 8. 其他流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蓬莱沙河西片区土地一级整理项目支出※1	159,800,875.53		159,800,875.53	159,503,453.39		159,503,453.39
莲花山土地整理项目支出※2	876,213,052.95		876,213,052.95	876,510,475.10		876,510,475.10
天津泉洲水城项目土地一级整理项目支出※3	2,046,767,990.29	523,905,379.73	1,522,862,610.56	2,046,767,990.29	523,905,379.73	1,522,862,610.56
清欠房产	154,669,949.94	27,229,640.59	127,440,309.35	89,508,708.15	6,065,950.95	83,442,757.20
待抵扣、留抵进项税	225,270,268.10		225,270,268.10	244,195,474.86		244,195,474.86
预缴税金	174,474,947.83		174,474,947.83	204,692,375.40		204,692,375.40
其他债权投资	1,671,318.41		1,671,318.41			
合同取得成本	25,617.46		25,617.46	9,661,164.98		9,661,164.98
单位住房维修基金	743,908.73		743,908.73	732,742.60		732,742.60
合计	3,639,637,929.24	551,135,020.32	3,088,502,908.92	3,631,572,384.77	529,971,330.68	3,101,601,054.09

※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》而发生的蓬莱市沙河西片区土地整理项目成本余额。

※2. 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（一）》而发生的土地整理成本余额。

※3. 根据公司之子公司海南亚泰兰海投资集团有限公司、兰海泉洲水城（天津）发展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成本余额。

注释 9. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,326,221,772.62		10,326,221,772.62	10,229,505,065.74		10,229,505,065.74
合计	10,326,221,772.62		10,326,221,772.62	10,229,505,065.74		10,229,505,065.74

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉林银行股份有限公司	3,681,211,885.38				120,037,147.81	34,641,084.29	-10,407,918.43	-41,577,901.40			3,783,904,297.65	
东北证券股份有限公司	5,855,682,858.56				269,171,279.83	-218,621.75		-72,116,874.40			6,052,518,642.24	
北京预制建筑工程研究院有限公司	5,256,398.79				262,955.75						5,519,354.54	
吉林省互联网传媒股份有限公司	24,924,322.21				-3,241,089.11						21,683,233.10	
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	5,835,159.03				-987.38						5,834,171.65	
长春净月高新技术产业开发区科创投资有限公司	20,000,000.00				-73.59						19,999,926.41	
靖宇亚泰泉润建材有限公司	43,694,581.88				38,552.61						43,733,134.49	
海林亚泰三艺新型建材有限公司	48,123,144.69				81,953.71						48,205,098.40	
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	47,733,138.59				394,548.06						48,127,686.65	
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	33,818,236.45				218,762.37						34,036,998.82	
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	7,347,302.91			-7,347,302.91								
铁岭县新岗采石有限公司	1,080,385.85				63,213.95						1,143,599.80	
辽宁矿渣微粉有限责任公司	14,986,206.92				422,079.99						15,408,286.91	
大庆聚谊建材有限公司	44,945,076.25				-770,934.86						44,174,141.39	
北京东百安物业管理有限公司	98,457.95										98,457.95	
长春市轨道交通预制构件有限责任公司	160,627,210.32				18,946,550.14						179,573,760.46	
吉林亚泰润德建设有限公司					1,724,257.88					19,003,529.56	20,727,787.44	
江苏威凯尔医药科技股份有限公司	232,607,696.44			-92,136,074.71						-140,471,621.73		
吉林亚泰净月物业管理有限公司	980,000.00										980,000.00	

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
长春晟泰环境治理服务有限公司	553,003.52				191.20						553,194.72	
合计	10,229,505,065.74			-99,483,377.62	407,348,408.36	34,422,462.54	-10,407,918.43	-113,694,775.80		-121,468,092.17	10,326,221,772.62	

1. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司持有联营企业股权质押情况：

出质人	被投资人	质押股数 (万股)	股份性质	质权人名称	质押日期	解押日期
吉林亚泰(集团)股份有限公司	东北证券股份有限公司	31,800	无限售流通股	中国建设银行股份有限公司长春二道支行	2019-4-22	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	东北证券股份有限公司	3,719	无限售流通股	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	2022-6-23	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	吉林银行股份有限公司	17,400	/	长发金融控股（长春）有限公司	2024-3-29	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	吉林银行股份有限公司	17,500	/	利程融资租赁(上海)有限公司吉林省分公司	2024-3-29	至办理解押手续日
亚泰医药集团有限公司	吉林银行股份有限公司	9,000	/	吉林长发众创金服投资咨询有限公司	2024-12-12	至办理解押手续日

2. 经辽宁云鼎水泥集团股份有限公司 2024 年第一次股东会决议，清算组已于 2024 年 11 月 14 日在国家企业信息公示系统做出公司解散清算公告，截至 2024 年 12 月 6 日已满 45 日，清算组依法向公司登记机关报送清算报告申请公司注销登记。于 2024 年 12 月 27 日，辽宁云鼎水泥集团股份有限公司已完成注销。

3. 2024 年公司之子公司亚泰医药集团有限公司将持有的江苏威凯尔部分股权转让。江苏威凯尔同步实施增资及股权激励，截至 2024 年 5 月 11 日，已完成上述交易，本次交易和江苏威凯尔增资及股权激励实施完成后，公司持有江苏威凯尔的股权比例由 24.0986%变更为 12.2980%。公司将其剩余股权划分以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，详见附注“十四、2”。

4. 吉林亚泰润德建设有限公司注册资本本期由其他股东增资由人民币 5,000 万元增至人民币 6,250 万元，亚泰集团长春建材有限公司持有其 40.8%股权，因此本期将其作为权益法核算单位，其投资成本按照 2024 年 4 月 30 日吉林亚泰润德建设有限公司的净资产及持股比例确认初始投资成本 19,003,529.56 元。详见附注“七、（四）3”。

注释 10. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
上海博沃生物科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他权益工具投资为公司之子公司亚泰医药集团有限公司于 2021 年 6 月签订股东协议，协议中约定投资上海博沃生物科技有限公司 22.50 万股股权（即每元注册资本的认购价格为人民币 133.33 元），即 3,000 万元人民币，持股比例 5.04%。

注释 11. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）期初余额	592,447,368.98	18,817,199.75	611,264,568.73
（2）本期增加金额	165,831,554.99		165,831,554.99
—购置	76,850,448.80		76,850,448.80
—固定资产转入	81,208,450.02		81,208,450.02
—企业合并增加			
—其他	7,772,656.17		7,772,656.17
（3）本年减少金额	61,674,957.02		61,674,957.02
—处置	61,674,957.02		61,674,957.02
—其他转出			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
（4）期末余额	696,603,966.95	18,817,199.75	715,421,166.70
2. 累计折旧和累计摊销			
（1）期初余额	43,622,261.51	4,299,991.99	47,922,253.50
（2）本年增加金额	57,350,292.89	529,261.22	57,879,554.11
—计提或摊销	26,700,306.58	529,261.22	27,229,567.80
—其他	30,649,986.31		30,649,986.31
（3）本年减少金额	5,797,446.00		5,797,446.00
—处置	5,797,446.00		5,797,446.00
—其他转出			
（4）期末余额	95,175,108.40	4,829,253.21	100,004,361.61
3. 减值准备			
（1）期初余额			
（2）本年增加金额	32,935,291.11		32,935,291.11
—计提	32,935,291.11		32,935,291.11
—其他			
（3）本年减少金额			
—处置			
—其他			
（4）期末余额	32,935,291.11		32,935,291.11
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	568,493,567.44	13,987,946.54	582,481,513.98
（2）期初账面价值	548,825,107.47	14,517,207.76	563,342,315.23

投资性房地产累计折旧其他增加主要为公司之子公司吉林大药房药业股份有限公司本期将经营租赁租出的固定资产转入投资性房地产，转入相应折旧所致。

注释 12. 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,361,674,114.69	9,350,842,301.22
固定资产清理		
合计	8,361,674,114.69	9,350,842,301.22

2. 固定资产情况

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2024 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. 账面原值					
（1）期初余额	12,569,254,927.87	6,550,146,861.47	405,574,850.26	263,272,275.45	19,788,248,915.05
（2）本期增加金额	33,094,593.33	23,264,680.59	4,587,482.31	5,020,464.32	65,967,220.55
—购置	26,146,060.86	12,085,862.30	4,587,482.31	4,907,321.84	47,726,727.31
—在建工程转入	1,678,922.32	5,426,828.60		113,142.48	7,218,893.40
—合并增加					
—其他增加	5,269,610.15	5,751,989.69			11,021,599.84
（3）本期减少金额	356,509,466.09	59,209,921.44	31,632,578.63	4,775,231.78	452,127,197.94
—处置或报废	38,062,914.81	20,646,421.02	30,772,893.05	3,845,105.32	93,327,334.20
—其他减少	318,446,551.28	38,563,500.42	859,685.58	930,126.46	358,799,863.74
（4）期末余额	12,245,840,055.11	6,514,201,620.62	378,529,753.94	263,517,507.99	19,402,088,937.66
2. 累计折旧					
（1）期初余额	4,850,597,783.31	4,955,292,125.53	325,828,131.45	216,636,917.91	10,348,354,958.20
（2）本期增加金额	295,108,439.51	257,016,359.08	9,300,577.06	10,988,231.39	572,413,607.04
—计提	295,108,439.51	257,016,359.08	9,300,577.06	10,988,231.39	572,413,607.04
—合并增加					
—其他增加					
（3）本期减少金额	83,750,584.94	27,947,766.63	27,034,288.30	3,716,579.04	142,449,218.91
—处置或报废	15,261,022.30	8,475,749.74	26,272,430.30	2,852,872.37	52,862,074.71
—其他减少	68,489,562.64	19,472,016.89	761,858.00	863,706.67	89,587,144.20
（4）期末余额	5,061,955,637.88	5,184,360,717.98	308,094,420.21	223,908,570.26	10,778,319,346.33
3. 减值准备					
（1）期初余额	81,115,711.34	6,437,616.33	701,314.34	797,013.62	89,051,655.63
（2）本期增加金额	169,098,211.05	3,812,623.08	315,866.36		173,226,700.49
—计提	169,098,211.05	3,812,623.08	315,866.36		173,226,700.49
—合并增加					
（3）本期减少金额		182,879.48			182,879.48
—处置或报废		182,879.48			182,879.48
—其他减少					
（4）期末余额	250,213,922.39	10,067,359.93	1,017,180.70	797,013.62	262,095,476.64
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	6,933,670,494.84	1,319,773,542.71	69,418,153.03	38,811,924.11	8,361,674,114.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	合计
(2) 期初账面价值	7,637,541,433.22	1,588,417,119.61	79,045,404.47	45,838,343.92	9,350,842,301.22

固定资产其他减少主要为公司之子公司亚泰集团长春建材有限公司不再对吉林亚泰润德建设有限公司、吉林长发建筑产业化有限公司和吉林省津安建设集团有限公司纳入公司合并财务报表范围，减少相应固定资产以及公司之子公司吉林大药房股份有限公司将固定资产转入投资性房地产所致。

3. 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 308,611.52 万元。

4. 期末暂时闲置的固定资产账面价值为 56,061.18 万元。

5. 通过经营租赁租出的固定资产账面价值为 56,849.36 万元。

6. 期末持有待售的固定资产：无。

7. 期末未办妥产权证书的固定资产账面净值为 19,750.15 万元。

注释 13. 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	181,165,642.89	181,491,595.53
工程物资	10,015.77	10,015.77
合计	181,175,658.66	181,501,611.30

2. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚龙湾酒店工程项目	87,752,216.64		87,752,216.64	68,263,488.63		68,263,488.63
铁岭岩棉用玄武岩矿	66,719,300.00		66,719,300.00	66,719,300.00		66,719,300.00
鼎鹿粉尘及噪声治理技改项目	16,588,384.69	16,588,384.69		16,588,384.69		16,588,384.69
富山水泥矿山工程项目	9,996,151.98		9,996,151.98	9,996,151.98		9,996,151.98
其他零星项目	16,697,974.27		16,697,974.27	19,924,270.23		19,924,270.23
合计	197,754,027.58	16,588,384.69	181,165,642.89	181,491,595.53		181,491,595.53

3. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	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
亚龙湾酒店工程项目	336,427,300.00	68,263,488.63	19,488,728.01			67.00%	62.00%	14,100,229.52	6,718,862.87	4.59%	借款及 自筹	87,752,216.64
铁岭岩棉用玄武岩矿	81,200,000.00	66,719,300.00				80.00%	80.00%				自筹	66,719,300.00
鼎鹿粉尘及噪声治理 技改项目	104,582,700.00	16,588,384.69				22.00%	22.00%				自筹	16,588,384.69
富山水泥矿山工程项 目	151,345,300.00	9,996,151.98				25.00%	25.00%				自筹	9,996,151.98
合计		161,567,325.30	19,488,728.01					14,100,229.52	6,718,862.87			181,056,053.31

4. 计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
鼎鹿粉尘及噪声治理技改项目	16,588,384.69	长期未施工
合计	16,588,384.69	

注释 14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	采矿权	运输设备	铁路专用线	土地	合计
1. 账面原值						
（1）期初余额	987,332,561.60	7,799,955.54	18,389,432.12		56,033,818.29	1,069,555,767.55
（2）本期增加金额	148,682,435.10			1,018,417.51	115,140.03	149,815,992.64
—新增租赁	148,682,435.10			1,018,417.51	115,140.03	149,815,992.64
（3）本期减少金额	182,209,176.51		18,389,432.12			200,598,608.63
—处置	77,050,433.76		18,389,432.12			95,439,865.88
—转出	105,158,742.75					105,158,742.75
（4）期末余额	953,805,820.19	7,799,955.54		1,018,417.51	56,148,958.32	1,018,773,151.56
2. 累计折旧						
（1）期初余额	437,585,944.29	1,017,385.56	18,389,432.12		12,669,437.99	469,662,199.96
（2）本期增加金额	198,882,545.75	339,128.52		649,378.64	4,397,045.09	204,268,098.00
—计提	198,882,545.75	339,128.52		649,378.64	4,397,045.09	204,268,098.00
（3）本期减少金额	160,921,785.17		18,389,432.12			179,311,217.29
—处置	55,763,042.42		18,389,432.12			74,152,474.54
—转出	105,158,742.75					105,158,742.75
（4）期末余额	475,546,704.87	1,356,514.08		649,378.64	17,066,483.08	494,619,080.67
3. 减值准备						
（1）期初余额	50,595,800.00				33,610,557.35	84,206,357.35
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置						
（4）期末余额	50,595,800.00				33,610,557.35	84,206,357.35
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	427,663,315.32	6,443,441.46		369,038.87	5,471,917.89	439,947,713.54
（2）期初账面价值	499,150,817.31	6,782,569.98			9,753,822.95	515,687,210.24

注释 15. 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	煤炭采矿权	石灰石矿山采矿权	景区使用权	其他小额无形资产	合计
1. 账面原值									
（1）期初余额	2,126,008,724.71	118,236,059.39	52,245,310.48	310,645,152.06	188,236,750.00	856,129,432.94	51,859,667.82	69,897,070.36	3,773,258,167.76
（2）本期增加金额		7,201,131.56		7,923,246.70		349.32		5,320,565.89	20,445,293.47
—购置		6,998,603.11							6,998,603.11
—研发				7,923,246.70					7,923,246.70
—合并增加									
—其他增加		202,528.45				349.32		5,320,565.89	5,523,443.66
（3）本期减少金额	20,392,798.40	1,245,437.91	1,693,994.29			68,656,250.41			91,988,481.01
—本期转出		44,520.00				5,350,000.00			5,394,520.00
—其他减少	20,392,798.40	1,200,917.91	1,693,994.29			63,306,250.41			86,593,961.01
（4）期末余额	2,105,615,926.31	124,191,753.04	50,551,316.19	318,568,398.76	188,236,750.00	787,473,531.85	51,859,667.82	75,217,636.25	3,701,714,980.22
2. 累计摊销									
（1）期初余额	630,761,942.62	52,613,885.42	37,799,711.84	230,166,897.48	79,956,858.00	350,265,089.97	10,118,959.45	28,523,447.30	1,420,206,792.08
（2）本期增加金额	47,625,043.25	9,645,863.79	3,459,746.08	28,378,085.05		24,327,641.08	1,264,869.93	289,022.52	114,990,271.70
—计提	47,625,043.25	9,645,863.79	3,459,746.08	28,378,085.05		24,327,641.08	1,264,869.93	289,022.52	114,990,271.70
—合并增加									
—其他增加									
（3）本期减少金额	3,263,065.47	1,203,146.44	607,997.60			5,363,117.62			10,437,327.13

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2024 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	煤炭采矿权	石灰石矿山采矿权	景区使用权	其他小额无形资产	合计
—本期转出		1,099,055.04				5,350,000.00			6,449,055.04
—其他减少	3,263,065.47	104,091.40	607,997.60			13,117.62			3,988,272.09
（4）期末余额	675,123,920.40	61,056,602.77	40,651,460.32	258,544,982.53	79,956,858.00	369,229,613.43	11,383,829.38	28,812,469.82	1,524,759,736.65
3. 减值准备									
（1）期初余额						20,477,800.00			20,477,800.00
（2）本期增加金额				1,297,905.71					1,297,905.71
—本期计提增加				1,297,905.71					1,297,905.71
（3）本期减少金额									
—处置									
（4）期末余额				1,297,905.71		20,477,800.00			21,775,705.71
4. 账面价值									
（1）期末账面价值	1,430,492,005.91	63,135,150.27	9,899,855.87	58,725,510.52	108,279,892.00	397,766,118.42	40,475,838.44	46,405,166.43	2,155,179,537.86
（2）期初账面价值	1,495,246,782.09	65,622,173.97	14,445,598.64	80,478,254.58	108,279,892.00	485,386,542.97	41,740,708.37	41,373,623.06	2,332,573,575.68

2. 期末用于质押、抵押或担保的无形资产账面价值为 32,957.84 万元。

3. 公司期末无形资产中有账面净值为 70.33 万元的资产使用权证尚未变更。

注释 16. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	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
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
吉林亚泰市政工程有限公司	5,764,725.00			5,764,725.00
合计	1,679,926,590.44			1,679,926,590.44

2. 商誉减值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	18,249,959.50			18,249,959.50
亚泰集团伊通水泥有限公司	63,281,578.22			63,281,578.22
亚泰集团铁岭水泥有限公司※1	36,219,355.57	247,828,978.02		284,048,333.59
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※2		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
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	31,377,561.95			31,377,561.95
亚泰集团沈阳矿业有限公司	727,901.16			727,901.16
亚泰（大连）预制建筑制品有限公司	203,637.76			203,637.76
吉林亚泰大连水产药业有限公司	7,863,359.09			7,863,359.09
吉林亚泰市政工程有限公司※3		5,764,725.00		5,764,725.00
合计	1,044,466,559.83	266,359,678.55		1,310,826,238.38

※1. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司亚泰集团铁岭水泥有限公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 032 号评估报告，资产组共减值 24,782.90 万元，其中商誉减值 24,782.90 万元，本期商誉减值 24,782.90 万元。

※2. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司海南亚泰温泉酒店有限公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 033 号评估报告，资产组共减值 2,476.32 万元，其中商誉减值 1,276.60 万元，本期商誉减值 1,276.60 万元。

※3. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司吉林亚泰市政工程有限公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 037 号评估报告，资产组共减值 576.47 万元，其中商誉减值 576.47 万元，本期商誉减值 576.47 万元。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名 称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
吉林大药房药业股份有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
亚泰集团通化水泥股份有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
亚泰集团伊通水泥有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
亚泰集团铁岭水泥有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
海南亚泰温泉酒店有限公司	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
辽宁交通水泥有限责任公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
吉林龙鑫药业有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
北京亚泰永安医药股份有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是
吉林亚泰市政工程有限公司资产组	于评估基准日的商誉相关资产组，包括经营性长期资产和商誉	在生产经营活动中对资产的持续使用或处置，能够独立产生现金流量的资产	是

4. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	账面价值 (万元)	可收回金额 (万元)	减值金额 (万元)	预测期 的年限	预测期的关键参数 (增长率、利润率 等)	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键 参数（增长 率、利润率、 折现率等）	稳定期的关键参 数的确定依据
吉林大药房药业股份 有限公司资产组（合 并）※1	20,284.18	28,349.92		5	预测期收入增长率：－ 2%－1%营业利润率：－ 6.12%－0.36%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 0.36%折现率： 7.76%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
亚泰集团哈尔滨水泥 有限公司资产组（合 并）※2	127,521.62	134,062.65		5	预测期收入增长率： 9.42%－17.32%营业利润 率：－3.89%－4.5%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 4.5%折现率： 10.33%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
亚泰集团通化水泥股 份有限公司资产组 （合并）※3	28,854.28	30,507.69		5	预测期收入增长率： 2%－4.24%营业利润率： －5.99%－2.23%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 2.23%折现率： 8.93%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
亚泰集团伊通水泥有 限公司资产组※4	43,425.52	37,594.34	5,831.18	5	预测期收入增长率： 9.16%－9.55%营业利润 率：－3.95%－5.42%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 5.42%折现率： 7.88%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
亚泰集团铁岭水泥有 限公司资产组	68,841.98	40,437.15	28,404.83	5	预测期收入增长 率：9.42%－10.13%营业 利润率：2.42%－5.88%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 5.88%折现 率：11.76%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2024 年度
财务报表附注

项 目	账面价值 （万元）	可收回金额 （万元）	减值金额 （万元）	预测期 的年限	预测期的关键参数 （增长率、利润率 等）	预测期内的参数的 确定依据	稳定期的关键 参数（增长 率、利润率、 折现率等）	稳定期的关键参 数的确定依据
								产组特定风险的税后 利率
海南亚泰温泉酒店有 限公司资产组	38,664.00	36,187.68	2,476.32		该资产的市场价格减去 处置费用后的金额确定	当地二手房市场价格信 息		
辽宁交通水泥有限责 任公司资产组※5	55,255.17	51,354.81	3,900.36	5	预测期平均营业利润 率：-2.89%	根据公司发展对市场 发展的预期及当地土地 出让市场实际情况	稳定期无增长率； 折现率：11.87%	折现率：反映当前市 场货币时间价值和相 关资产组特定风险的 税后利率
吉林龙鑫药业有限公 司资产组※6	5,480.59	7,963.64		5	预测期收入增长率：- 3%-3%营业利润率：- 10.88%-2.02%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 2.02%折现率： 10.63%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
北京亚泰永安医药股 份有限公司资产组※ 7	4,363.03	5,182.43		5	预测期收入增长率：- 2%-2%营业利润率： 0.71%-5.26%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 4.83%折现率： 12.36%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
吉林亚泰市政工程有 限公司资产组	576.47	-1.25	576.47	5	预测期收入增长率：2% 或-2%营业利润率： 0.07%	根据公司以前年度的经 营业绩、增长率、行业 水平以及管理层对市场 发展的预期	稳定期无增长率； 稳定期利润率： 0.07%折现率： 11.56%	①稳定期收入增长率 0%、利润率与预测期 最后一年一致②折现 率：反映当前市场货 币时间价值和相关资 产组特定风险的税后 利率
合 计	393,266.84	371,639.06	41,189.16	——	——	——	——	——

※1. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司吉林大药房药业股份有限公司资产组（合并）（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 028 号评估报告，资产组未减值。

※2. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司亚泰集团哈尔滨水泥有限公司资产组（合并）（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 029 号评估报告，资产组未减值。

※3. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司亚泰集团通化水泥股份有限公司资产组（合并）（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 030 号评估报告，资产组未减值。

※4. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司亚泰集团伊通水泥有限公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 031 号评估报告，资产组测算减值 5,831.18 万元，但 2023 年度已计提减值金额 6,328.16 万元，因此本期不再计提减值。

※5. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司辽宁交通水泥有限责任公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 034 号评估报告，资产组测算减值 3,900.36 万元，公司控股 80%应承担减值金额为 3,120.29 万元，但 2023 年度已计提减值金额 3,137.76 万元，因此本期不再计提减值。

※6. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司吉林龙鑫药业有限公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 035 号评估报告，资产组未减值。

※7. 公司委托北京中科华资产评估有限公司评估子公司北京亚泰永安医药股份有限公司资产组（包括商誉账面价值及经营性长期资产），根据中科华评报字[2025]第 036 号评估报告，资产组未减值。

注释 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支出	186,159,530.36	1,257,447.14	25,942,369.59	1,556,550.60	159,918,057.31
矿山剥离费	109,047,251.77		8,591,931.44		100,455,320.33
林地补偿款	20,070,280.75		1,224,325.80		18,845,954.95
石灰石矿切边项目	21,215,970.46		2,651,996.28		18,563,974.18
维修改造费	17,690,550.22	3,194,239.50	7,022,881.44		13,861,908.28
石灰石矿山勘探费	9,815,852.42		772,688.76		9,043,163.66
其他零星项目	6,978,488.36	1,145,798.29	2,812,346.36		5,311,940.29

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
合计	370,977,924.34	5,597,484.93	49,018,539.67	1,556,550.60	326,000,319.00

注释 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	203,411,983.18	41,273,750.52	229,815,847.73	43,817,643.41
内部交易未实现利润	207,678,681.64	51,919,670.41	227,854,159.62	56,962,233.66
可抵扣亏损	174,154,828.12	36,250,000.71	971,356,283.51	152,565,601.11
递延收益	4,833,333.09	1,158,333.27	17,326,894.93	3,099,034.22
预计弃置费用	169,440,697.77	27,831,132.19	286,696,538.39	45,384,793.24
租赁负债	543,797,001.49	134,424,426.56	605,862,177.05	149,221,759.25
合 计	1,303,316,525.29	292,857,313.66	2,338,911,901.23	451,051,064.89

2. 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	223,355,595.20	55,838,898.80		
非同一控制下企业合并资产评估增值	29,054,611.68	7,263,652.92	29,188,395.68	7,297,098.92
使用权资产	435,561,469.48	107,496,713.44	509,479,813.35	125,341,017.64
无形资产（弃置费用）	39,545,481.97	7,091,932.87	101,232,920.64	16,455,942.26
合 计	727,517,158.33	177,691,198.03	639,901,129.67	149,094,058.82

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产		292,857,313.66	141,796,959.90	309,254,104.99
递延所得税负债		177,691,198.03	141,796,959.90	7,297,098.92

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,242,642,037.27	5,982,560,620.72
可抵扣亏损	11,672,358,698.15	9,964,217,624.63

项 目	期末余额	期初余额
合 计	16,915,000,735.42	15,946,778,245.35

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2024		1,203,772,667.68
2025	981,206,482.20	1,391,081,221.61
2026	1,561,253,011.02	1,616,164,537.51
2027	2,508,245,148.83	2,484,293,418.37
2028	3,683,942,371.21	3,268,905,779.46
2029	2,937,711,684.89	
合 计	11,672,358,698.15	9,964,217,624.63

注释 19. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付的工程及设备款	21,459,891.41	34,323,993.63
合计	21,459,891.41	34,323,993.63

注释 20. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,554,360,000.00	4,814,940,000.00
抵押借款	9,756,934,000.00	4,476,293,913.56
保证借款	7,286,077,272.34	5,865,800,000.00
信用借款	1,998,980,000.00	6,780,000,000.00
票据贴现借款	947,849,939.73	1,360,526,193.48
供应链贴现借款	61,053,213.43	49,790,000.00
信用证借款	16,001,560.00	
应计短期借款利息	774,581,778.40	245,217,352.01
合计	25,395,837,763.90	23,592,567,459.05

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司及所属子公司持有的股权用于长、短期借款质押情况

出质人	质押内容	借款日期	到期日期
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的东北证券股份有限公司 31,800 万股股权	2023-3-29	2025-7-17

出质人	质押内容	借款日期	到期日期
亚泰医药集团有限公司	持有的大连水产药业有限公司 510 万股股权	2023-3-29	2025-7-17
亚泰医药集团有限公司	持有的江苏威凯尔医药科技股份有限公司 845.459 万股股权	2023-3-29	2025-7-17
亚泰医药集团有限公司	持有的吉林银行股份有限公司 9,000 万股股权	2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 60,000 万元股权	2024-8-23	2025-8-23
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林银行股份有限公司 17,400 万股股权	2022-9-27	2025-3-31
亚泰房地产（集团）有限公司	持有的吉林亚泰建筑工程有限公司 13,340 万元股权	2022-9-27	2025-3-31
亚泰房地产（集团）有限公司	持有的吉林亚泰建筑工程有限公司 48,160 万元股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 12 亿股股权	2024-7-25	2025-7-22
亚泰医药集团有限公司	持有的吉林亚泰永安堂药业有限公司 42,842.20 万股股权	2024-5-15	2025-5-14
吉林亚泰水泥有限公司	持有的吉林亚泰明城水泥有限公司 39,032 万股股权	2024-5-15	2025-5-14
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林亚泰房地产开发有限公司 10 亿股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰医药集团有限公司 79,329.30 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林银行股份有限公司 17,500 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	共同持有的亚泰集团长春建材有限公司 3,568.43 万元（100%）股权	2022-12-31	2025-3-31
亚泰建材集团有限公司		2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰水泥有限公司		2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	共同持有的亚泰集团长春新型建筑产业化公司 2 亿元（100%）股权	2022-12-31	2025-3-31
亚泰建材集团有限公司		2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰水泥有限公司		2022-12-31	2025-3-31
亚泰建材集团有限公司	持有的吉林亚泰明城水泥有限公司 3.05 亿元股权	2022-12-31	2025-3-31
亚泰商业集团有限公司	持有的吉林亚泰超市有限公司 14,790 万元（100%）股权	2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰超市有限公司	持有的吉林亚泰富苑购物中心有限公司 2.4 亿元股权	2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰超市有限公司	持有的奇朔酒业有限公司 5,000 万元股权	2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰房地产开发有限公司	持有的长春亚泰金安房地产开发有限公司 5,000 万元股权	2022-12-31	2025-3-31
亚泰房地产（集团）有限公司	持有的吉林亚泰环境工程有限公司 600 万元股权	2022-12-31	2025-3-31
亚泰房地产（集团）有限公司	持有的吉林亚泰恒大装饰工程有限公司 5,000 万元股权	2022-12-31	2025-3-31
亚泰房地产（集团）有限公司	持有的吉林亚泰建筑工程有限公司 14,000 万元股权	2022-12-31	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 65,000 万股股权	2024-12-30	2025-3-31

出质人	质押内容	借款日期	到期日期
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 45,000 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 58,000 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 56,000 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰水泥有限公司	吉林大药房药业股份有限公司持有的吉林省亚泰医药物流有限责任公司 5,000 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
亚泰建材集团有限公司			
吉林亚泰水泥有限公司	分别持有的吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司 1,200 万股股权、8,040 万股股权	2024-12-30	2025-3-31
亚泰建材集团有限公司			
亚泰医药集团有限公司	持有的吉林亚泰大健康交易中心有限公司 1 亿股股权	2024-12-30	2025-3-31
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林亚泰集团物资贸易有限公司 4,000 万元股权	2024-6-18	2025-6-13
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林大药房药业股份有限公司 637.5 万股股权	2024-10-22	2025-11-21
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林亚泰制药股份有限公司 5,102 万股股权	2023-3-20	2026-3-19
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的兰海泉洲水城（天津）发展有限公司 11,600 万股股权	2024-10-29	2027-10-28
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的东北证券股份有限公司 1,259 万股股权	2024-12-17	2025-9-17
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的东北证券股份有限公司 2,460 万股股权	2024-12-17	2025-9-17
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林大药房药业股份有限公司 813 万股股权	2024-12-17	2025-9-17
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林大药房药业股份有限公司 1,785 万股股权	2024-8-29	2025-8-25
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的亚泰建材集团有限公司 2.5 亿股股权	2024-3-21	2025-4-21
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林亚泰集团物资贸易有限公司 6,000 万股股权	2024-5-9	2025-5-8
吉林亚泰（集团）股份有限公司	持有的吉林大药房药业股份有限公司 1,587 万股股权	2024-12-17	2025-9-17

3. 截至 2024 年 12 月 31 日，已逾期期后偿还的短期借款情况

序号	贷款单位	起始日	到期日	逾期本金 （万元）	利率	还款日期
1	吉林亚泰（集团）股份有限公司	2022-10-18	2024-12-21	10.00	4.55%	2025-1-8
2	吉林亚泰超市有限公司	2024-10-8	2024-12-26	800.00	28.8%	2025-3-11
3	吉林亚泰水泥有限公司	2021-6-30	2024-12-30	50.00	6.5%	2025-1-24
4	亚泰集团长春建材有限责任公司	2024-8-21	2024-10-29	29,900.00	7%	2025-1-3
5	吉林亚泰明城水泥有限公司	2023-12-4	2024-11-23	524.73	5%	2025-1-1
	合计	——	——	31,284.73	——	——

注释 21. 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1, 915, 596, 240. 35	2, 863, 526, 599. 69
1-2 年	808, 189, 030. 59	528, 774, 678. 43
2-3 年	308, 242, 155. 02	243, 306, 834. 41
3 年以上	512, 109, 802. 39	460, 775, 897. 24
合计	3, 544, 137, 228. 35	4, 096, 384, 009. 77

2. 期末余额中无欠持本公司 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“十一、（六）2”。

4. 账龄超过 1 年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未支付原因
长春市规划和自然资源局	56, 377, 960. 00	欠付土地出让金
吉林省陆柒柒建设工程有限公司	35, 316, 000. 00	尚未结算
吉林省净发供应链有限责任公司	34, 160, 829. 71	尚未结算
吉林省华会贸易有限责任公司	18, 227, 864. 83	尚未结算
长春建设集团股份有限公司	17, 565, 002. 00	尚未结算
合计	161, 647, 656. 54	

注释 22. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	82, 272, 624. 22	107, 315, 915. 47
1-2 年	2, 933, 571. 95	50, 513, 321. 01
2-3 年	372, 515. 62	293, 933. 86
3 年以上	2, 977, 215. 36	4, 183, 091. 92
合计	88, 555, 927. 15	162, 306, 262. 26

预收账款期末余额较期初减少 45.44%，主要为公司之子公司亚泰医药集团有限公司 2023 年 12 月收到转让持有的江苏威凯尔股权部分款项，本期完成相应出资额的工商变更、国资部门股权转让过程中无违规证明等限制条件，详见附注“十四、2”。

2. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

注释 23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	472,805,890.75	848,730,438.35
1-2 年	324,872,213.36	283,183,041.32
2-3 年	92,962,768.29	91,275,945.90
3 年以上	91,376,965.27	45,517,261.27
合 计	982,017,837.67	1,268,706,686.84

合同负债期末余额中与关联方往来余额情况详见附注“十一、（六）2”。

注释 24. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	308,956,213.38	1,100,192,998.42	1,079,446,706.91	329,702,504.89
离职后福利-设定提存计划	95,324,683.35	192,874,056.55	144,496,953.42	143,701,786.48
辞退福利		831,760.27	831,760.27	
合计	404,280,896.73	1,293,898,815.24	1,224,775,420.60	473,404,291.37

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	130,083,944.23	850,672,065.98	857,057,936.55	123,698,073.66
（2）职工福利费	740,805.26	21,678,058.18	21,745,004.25	673,859.19
（3）社会保险费	5,125,356.18	92,713,412.31	93,468,033.70	4,370,734.79
其中：医疗保险费	3,248,801.28	83,351,428.31	84,161,040.22	2,439,189.37
工伤保险	1,220,993.85	7,032,059.36	7,034,328.91	1,218,724.30
生育保险	505,075.69	999,044.52	892,487.12	611,633.09
补充保险	150,485.36	1,330,880.12	1,380,177.45	101,188.03
（4）住房公积金	72,729,634.90	109,045,947.62	90,827,481.65	90,948,100.87
（5）工会经费	35,869,326.51	14,666,354.81	13,301,711.51	37,233,969.81
（6）职工教育经费	64,407,146.30	11,387,482.52	3,016,862.25	72,777,766.57
（7）其他		29,677.00	29,677.00	
合计	308,956,213.38	1,100,192,998.42	1,079,446,706.91	329,702,504.89

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	92,456,206.63	183,840,145.05	136,455,259.33	139,841,092.35
失业保险费	2,707,785.02	7,192,435.50	6,193,980.09	3,706,240.43
企业年金缴费	160,691.70	1,841,476.00	1,847,714.00	154,453.70
合计	95,324,683.35	192,874,056.55	144,496,953.42	143,701,786.48

注释 25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	379,050,743.87	365,682,245.19
消费税	75,673.96	171,188.64
资源税	2,106,911.49	2,698,760.19
城建税	22,872,571.22	22,649,648.64
土地增值税	63,212,389.74	64,815,177.08
土地使用税	14,388,088.22	9,253,251.50
房产税	20,692,406.79	12,537,353.13
企业所得税	1,146,278,591.81	1,118,364,864.25
个人所得税	1,617,489.87	1,525,629.23
印花税	2,248,627.11	2,704,711.03
教育费附加	9,932,645.95	9,809,482.13
地方教育费附加	6,932,851.37	6,828,378.41
防洪基金	424,359.53	193,132.33
价调基金	2,238.59	86,683.13
水利基金	3,608,406.43	3,807,863.52
环境保护税	4,401,649.74	4,230,492.96
车船使用税	4,509.28	2,400.00
其他税费	2,651,694.54	2,035,973.05
合计	1,680,501,849.51	1,627,397,234.41

注释 26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	12,267,492.31	152,173,032.94
应付股利	4,885,587.00	4,885,587.00
其他应付款	1,408,101,083.54	1,610,527,839.94
合计	1,425,254,162.85	1,767,586,459.88

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长、短期借款利息	12,267,492.31	152,173,032.94
合计	12,267,492.31	152,173,032.94

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,885,587.00	4,885,587.00
合计	4,885,587.00	4,885,587.00

3. 其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	546,056,745.50	766,397,658.87
1-2 年	378,468,995.94	201,567,062.71
2-3 年	81,499,765.00	117,179,805.36
3 年以上	402,075,577.10	525,383,313.00
合计	1,408,101,083.54	1,610,527,839.94

(2) 期末余额中无欠持本公司 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“十一、（六）2”。

(4) 账龄超过 1 年或逾期的大额其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还原因
天津鸿远置业有限公司	129,829,089.07	尚未偿还
黑龙江省国土资源厅	64,682,100.00	尚未偿还
长春净月高新技术产业开发区科创投资有限公司	20,000,000.00	投资款，清算过程中，尚未支付
吉林省世杰工贸有限公司	18,444,000.00	尚未偿还
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	17,830,600.00	尚未偿还
合计	250,785,789.07	

注释 27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,140,683,581.35	2,350,100,000.00

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应计利息	5,373,870.26	5,460,295.96
一年内到期的应付债券	4,000,000.00	4,000,000.00
一年内到期的长期应付款	59,049,412.84	89,873,501.66
一年内到期的长期应付款应计利息	298,472.22	
一年内到期的租赁负债	159,191,651.16	139,755,819.31
合计	2,368,596,987.83	2,589,189,616.93

注释 28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	152,731,961.71	186,867,771.21
未终止确认已背书未到期商业承兑汇票	6,496,120.20	8,600,000.00
未终止确认已背书或贴现未到期供应链票据	11,897,395.00	41,679,930.00
未终止确认第三方贴现未到期银行承兑票据	9,795,968.17	22,580,520.22
合计	180,921,445.08	259,728,221.43

注释 29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	1,111,110,000.00	1,423,300,000.00
抵押借款	309,086,016.56	51,155,226.88
保证借款	94,400,000.00	58,400,000.00
合计	1,514,596,016.56	1,532,855,226.88

注释 30. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
国开发展基金有限公司	20,000,000.00	24,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	16,000,000.00	20,000,000.00

注释 31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	634,651,933.53	710,220,204.60
减：未确认融资费用	88,804,909.50	104,358,027.55
小计	545,847,024.03	605,862,177.05
减：一年内到期的租赁负债	159,191,651.16	139,755,819.31

项目	期末余额	期初余额
合计	386,655,372.87	466,106,357.74

注释 32. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	205,496,325.33	202,106,937.18
专项应付款	55,437,603.20	55,437,603.20
合计	260,933,928.53	257,544,540.38

1. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后租回款项	244,545,738.17	291,980,438.84
长期非金融机构借款	20,298,472.22	
减：一年内到期的长期应付款	59,347,885.06	89,873,501.66
合计	205,496,325.33	202,106,937.18

2. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应急储备物资资金	55,180,000.00			55,180,000.00
医药产业发展基金	250,000.00			250,000.00
中小企业发展专项资金项目	7,603.20			7,603.20
合计	55,437,603.20			55,437,603.20

注释 33. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
矿山恢复治理费	91,024,999.81	189,202,861.35
土地复垦费	78,415,697.96	97,493,677.04
合同预计损失		2,415,190.25
合计	169,440,697.77	289,111,728.64

预计负债期末余额较期初减少 41.39%，主要为公司之子公司亚泰集团铁岭水泥有限公司、辽宁交通水泥有限责任公司、辽宁富山水泥有限公司根据矿山恢复与土地复垦方案重新确定预计负债金额所致。

注释 34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	237,919,725.69	2,866,000.00	28,604,166.96	212,181,558.73
合计	237,919,725.69	2,866,000.00	28,604,166.96	212,181,558.73

注释 35. 股本

项目	期初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	3,248,913,588.00						3,248,913,588.00

注释 36. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	7,302,192,553.48			7,302,192,553.48
其他资本公积	1,087,842,837.52		96,342,973.17	991,499,864.35
合计	8,390,035,391.00		96,342,973.17	8,293,692,417.83

资本公积中其他资本公积本期减少原因主要是公司之子公司亚泰医药集团有限公司转让江苏威凯尔股权相应的结转对应的资本公积，及吉林银行股份有限公司其他股东溢价增资，导致本公司股权被稀释调整的资本公积及权益法核算部分。

注释 37. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	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	-19,913,355.03	-350,247.89				-350,247.89		-20,263,602.92
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-19,913,355.03	-350,247.89				-350,247.89		-20,263,602.92
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	43,928,110.44	35,222,599.04				35,222,599.04		79,150,709.48
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	43,896,390.33	34,772,710.43				34,772,710.43		78,669,100.76
外币财务报表折算差额	31,720.11	449,888.61				449,888.61		481,608.72
其他综合收益合计	24,014,755.41	34,872,351.15				34,872,351.15		58,887,106.56

本期权益法下其他综合收益的发生额为公司持股的东北证券股份有限公司和吉林银行股份有限公司的其他综合收益的变化, 本公司按照相应的持股比例计算归属于本公司的部分。

注释 38. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,790,860.21	16,221,961.07	10,591,387.05	20,421,434.23
维简费	2,075,135.12		10,264.00	2,064,871.12
合计	16,865,995.33	16,221,961.07	10,601,651.05	22,486,305.35

注释 39. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	496,459,432.38			496,459,432.38
合计	496,459,432.38			496,459,432.38

注释 40. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-6,417,716,829.65	-2,470,244,128.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-6,417,716,829.65	-2,470,244,128.69
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,917,961,096.59	-3,947,472,700.96
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,335,677,926.24	-6,417,716,829.65

注释 41. 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,917,311,923.53	5,486,287,143.84	8,939,213,868.82	8,002,100,736.41
其他业务	297,319,630.86	128,988,478.41	312,615,517.52	142,343,770.72
合计	7,214,631,554.39	5,615,275,622.25	9,251,829,386.34	8,144,444,507.13

2. 分行业的主营业务收入、成本

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	3,246,234,788.05	2,899,697,865.67	3,611,909,814.11	4,071,652,440.54
房地产业	779,662,871.30	643,297,503.04	1,145,071,262.19	877,294,467.57
医药行业	1,796,297,670.37	1,023,917,881.19	2,253,877,865.88	1,200,962,006.58
煤炭行业	179,625,408.59	169,224,520.75	588,845,070.07	592,660,471.63
商贸行业	328,935,339.02	206,190,517.46	297,383,997.64	173,983,708.64
其他行业	586,555,846.20	543,958,855.73	1,042,125,858.93	1,085,547,641.45
合计	6,917,311,923.53	5,486,287,143.84	8,939,213,868.82	8,002,100,736.41

主营业务收入本期金额较上期减少 22.62%，主营业务成本本期金额较上期减少 31.44%，主要为煤炭行业收入减少所致，同时成本相应减少。

注释 42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	17,172,219.63	20,557,892.06
教育费附加	7,797,854.55	9,231,985.59
消费税	1,275,755.78	1,814,106.68
资源税	13,759,980.35	25,062,506.59
土地增值税	47,438,113.10	16,005,923.43
房产税	51,903,228.43	51,287,614.44
地方教育费附加	5,197,971.17	6,161,402.87
印花税	7,078,573.80	16,424,446.12
土地使用税	41,716,363.37	38,559,727.17
环境保护税	7,929,437.76	11,581,349.56
其他税费	209,094.05	237,827.90
合计	201,478,591.99	196,924,782.41

注释 43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,764,680.33	396,862,463.27
办公费	10,879,987.18	13,984,911.86
会议费	5,626,927.60	859,534.08
折旧费	60,917,705.63	61,910,870.81

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	146,975,864.71	148,288,222.85
水电费	35,643,107.36	39,706,033.79
修理费	15,326,038.69	17,569,387.03
低值易耗品摊销	253,989.08	497,062.12
物料消耗费	4,670,424.98	6,596,751.70
广告费及广告样品费	8,118,388.83	5,048,541.08
业务费	211,204,198.02	402,563,419.77
业务宣传费	54,844,931.98	14,686,352.96
包装费	30,200,000.22	45,957,038.48
代理费	10,000.00	3,066,194.34
燃料费	6,453,636.67	5,150,724.81
劳务费	21,709,671.82	22,513,879.86
业务招待费	3,103,191.99	4,677,000.01
采暖费	9,023,737.48	8,529,929.67
长期待摊费用摊销	25,776,362.19	24,021,492.46
其他	32,457,825.90	35,275,204.52
合计	1,058,960,670.66	1,257,765,015.47

注释 44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	362,617,810.75	420,500,340.27
办公费	18,193,670.09	20,468,396.90
业务招待费	9,198,714.69	6,181,632.91
物料消耗	5,381,161.75	7,861,901.98
差旅费	5,784,348.70	7,809,432.79
无形资产摊销	112,010,074.40	113,939,554.16
固定资产折旧	110,039,378.65	138,158,163.62
财产保险	2,963,160.40	4,566,222.47
修理费	5,116,223.37	6,573,868.19
水电费	7,016,502.88	7,590,366.35
租赁费	42,768,842.83	24,906,206.96
物业费	362,441.30	2,167,020.04

项目	本期发生额	上期发生额
各项基金	28,817,849.63	39,123,376.48
中介费	44,490,840.97	58,182,078.77
交通费	16,139,659.56	14,539,017.18
采暖费	16,322,477.12	12,205,079.07
董事会费	3,893,448.28	3,660,000.00
检测费	604,207.82	869,543.35
安全生产费用	780,139.25	729,550.32
土地损失补偿费	379,902.00	1,980,523.34
环卫绿化警卫消防人防建设费	842,454.79	646,684.37
实验检验费	2,455,706.77	1,258,282.49
长期待摊费用摊销	4,412,639.36	7,315,538.74
存货损失	1,408,929.51	
其他费用	22,219,829.99	28,209,134.73
合计	824,220,414.86	929,441,915.48

注释 45. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	98,290,568.28	116,842,221.31
工资及福利费等	59,372,625.91	66,808,763.07
折旧与摊销	8,122,241.26	7,068,923.06
委托研发	8,856,134.33	3,240,000.00
其他	6,808,481.26	8,248,270.68
合计	181,450,051.04	202,208,178.12

注释 46. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,029,017,147.33	1,990,325,999.95
减：利息收入	9,501,124.12	21,045,570.96
汇兑损益	1,215.71	-3,221.97
其他	37,418,397.28	35,982,972.32
合计	2,056,935,636.20	2,005,260,179.34

注释 47. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,810,246.60	43,606,315.45
增值税直接减免、加计抵减	25,681,820.97	16,812,609.13
债务人以非金融资产清偿债务的债务重组利得	-656,907.57	279,819.21
个税手续费返还	204,291.24	280,527.86
合计	67,039,451.24	60,979,271.65

注释 48. 投资收益

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	407,348,408.36	351,598,274.32
处置长期股权投资产生的收益	429,051,364.91	-3,809,174.25
债务人以金融资产清偿债务的债务重组利得	74,576.74	45,048.89
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	243,404.33	128,333.34
合计	836,717,754.34	347,962,482.30

投资收益本期金额较上期加 140.46%，主要为处置江苏威凯尔部分股权产生收益及联营企业东北证券股份有限公司净利润上升所致。

注释 49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-154,282,552.82	-160,214,599.27
其他应收款坏账损失	-30,537,612.63	-14,431,752.78
长期应收款坏账损失	762,834.76	-1,892,064.98
合计	-184,057,330.69	-176,538,417.03

注释 50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-641,700,683.20	-469,268,696.71
投资性房地产减值损失	-32,935,291.11	
固定资产减值损失	-173,226,700.49	
在建工程减值损失	-16,588,384.69	
无形资产减值损失	-1,297,905.71	
合同资产减值损失	-81,015.79	337,158.29
商誉减值损失	-266,359,678.55	-596,686,373.68
其他流动资产减值损失	-21,163,689.64	-529,971,330.68

项目	本期发生额	上期发生额
开发支出资产减值损失	-25,475,237.69	
合计	-1,178,828,586.87	-1,595,589,242.78

资产减值损失本期金额较上减少 26.12%，主要为商誉以及其他流动资产减值损失减少所致。

注释 51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	10,519,215.47	3,584,100.63
债务重组中因处置非流动资产产生的损失		-18,702.60
其他资产处置利得或损失	1,413,425.77	53,842.86
合计	11,932,641.24	3,619,240.89

资产处置收益本期金额较上期增加 229.70%，主要为公司之子公司亚泰集团长春建材有限公司、长春亚泰金安房地产开发有限公司处置资产收益上升所致。

注释 52. 营业外收入

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
罚款收入	179,991.51	1,067,601.18	179,991.51
违约赔偿收入	313,756.91	5,933,231.78	313,756.91
保险理赔	784,801.78	1,054,089.99	784,801.78
非流动资产毁损报废收益	231,392.41	382,882.78	231,392.41
矿山弃置费用评估导致的差额	49,268,776.63		49,268,776.63
其他	1,363,859.85	2,471,219.42	1,363,859.85
合计	52,142,579.09	10,909,025.15	52,142,579.09

营业外收入本期金额较上期增加 377.98%，主要为公司之子公司亚泰集团铁岭水泥有限公司、辽宁交通水泥有限责任公司、辽宁富山水泥有限公司根据矿山恢复与土地复垦方案重新确定预计负债金额所致。

注释 53. 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
对外捐赠支出	4,578.60	481,253.94	4,578.60
违约赔偿支出	19,189,985.93	29,552,324.97	19,189,985.93
罚款及滞纳金支出	23,989,952.99	26,267,443.85	23,989,952.99

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
非流动资产毁损报废损失	3,253,396.87	91,549.80	3,253,396.87
退地产生的开发成本损失		57,837,257.03	
不可抗力停产费用	125,327,460.04		
其他	313,190.54	1,101,728.22	313,190.54
合计	172,078,564.97	115,331,557.81	46,751,104.93

营业外支出本期金额较上期增加 49.20%，主要为公司之子公司双鸭山亚泰煤业有限公司因不可抗力产生的停产费用增加所致。

注释 54. 所得税费用

1. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	55,873,377.36	36,974,585.92
递延所得税费用	182,332,133.11	-9,299,014.68
合计	238,205,510.47	27,675,571.24

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	-3,290,821,489.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-822,705,372.31
子公司适用不同税率的影响	65,578,305.16
调整以前期间所得税的影响	1,008,171.25
非应税收入的影响	-103,001,918.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,418,771.76
研发费用加计扣除对所得税的影响	-22,006,195.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-29,254,596.46
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	1,038,168,345.11
所得税费用	238,205,510.47

注释 55. 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 927,951,956.34 元，主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	737,769,832.10	76,506,488.66
收回代付拆迁补偿款	100,424,279.95	
收到保证金	42,642,073.09	80,529,108.46
收回受限资金	16,557,738.46	36,234,294.54
政府补助	15,182,396.28	26,053,838.91
财务费用-利息收入	9,860,571.50	19,835,855.07
合计	922,436,891.38	239,159,585.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金共计 1,320,544,848.09 元，主要项目如下：

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	762,027,872.06	
支付的管理费用、销售费用等	450,632,248.11	775,618,710.34
支付的保证金	50,775,561.66	98,639,123.71
财务费用-手续费	16,774,133.56	20,405,099.81
支付的备用金	7,732,978.14	15,187,009.57
退回的政府补助	9,720,000.00	
合计	1,297,662,793.53	909,849,943.43

3. 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到分红款	113,694,775.80	127,467,276.63
收到土地补偿款		162,763,796.00
收到股权转让款	63,000,000.00	131,942,800.00
合计	176,694,775.80	422,173,872.63

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	5,000,000.00	
收回定期存款	6,200,000.00	383,906,845.98
收回承兑汇票保证金	41,955,466.31	1,314,644,442.53
收到非金融机构借款	1,180,584,946.21	10,505,507,531.72
合计	1,233,740,412.52	12,204,058,820.23

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还非金融机构借款及利息	1,252,435,433.34	10,587,604,716.48
支付的租赁付款额	200,074,261.46	199,078,720.81
支付的售后回租款	66,336,937.52	292,387,959.62
支付的融资担保金及手续费	18,010,786.08	10,056,160.41
回购股票净额	3,999,830.02	
支付的信用证保证金	1,708,000.20	
合计	1,542,565,248.62	11,089,127,557.32

注释 56. 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	-3,529,026,999.70	-4,975,879,960.48
加：信用减值准备	184,057,330.69	176,538,417.03
资产减值准备	1,178,828,586.87	1,595,589,242.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	599,643,174.84	662,895,401.82
使用权资产折旧	204,268,098.00	191,618,809.02
无形资产摊销	114,990,271.70	119,392,744.67
长期待摊费用摊销	49,018,539.67	55,247,480.16
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）	-61,201,417.87	-3,619,240.89
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,022,004.46	-291,332.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,047,027,933.41	1,990,325,999.95
投资损失（收益以“－”号填列）	-836,717,754.34	-347,962,482.30
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,396,791.33	-9,257,205.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	170,394,099.11	-41,809.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	124,641,365.03	2,431,892,387.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	973,073,070.82	1,293,215,874.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-709,986,841.44	-963,300,130.98
经营性受限资金的减少（（增加以“－”号填列）	16,557,738.46	36,234,294.54

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他流动资产的减少以及其他流动负债的增加	6,191,976.26	289,231,365.70
经营活动产生的现金流量净额	551,177,967.30	2,541,829,855.72
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	211,232,675.10	209,615,460.99
减：现金的期初余额	209,615,460.99	376,795,114.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,617,214.11	-167,179,653.67

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	80,109.89
其中：吉林亚泰润德建设有限公司	80,109.89
处置子公司收到的现金净额	-80,109.89

3. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 200,074,261.46 元(上期：人民币 199,078,720.81 元)。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	211,232,675.10	209,615,460.99
其中：库存现金	286,804.97	172,118.47
可随时用于支付的银行存款	209,417,444.11	209,443,342.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,528,426.02	
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	211,232,675.10	209,615,460.99

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	323,279,671.57	363,300,609.05	使用限制
信用证保证金	1,708,000.20		使用限制
履约保证金	45,412,454.83	54,540,966.76	使用限制
贷款保证金	6,532,201.80	8,466,730.63	使用限制
用于担保的定期存款或通知存款		6,200,000.00	抵押受限
冻结资金	8,027,404.59	6,060,996.95	冻结受限
政府、企业、银行三方监管账户	143,274,644.69	89,670,278.86	使用范围受限
合计	528,234,377.68	528,239,582.25	

注释 57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	528,234,377.68	528,234,377.68	详见本附注五注释 1
交易性金融资产	363,827,216.93	363,827,216.93	详见本附注五注释 2.3
应收账款	2,917,705,718.00	1,458,852,859.00	详见本附注五注释 4.8
存货	4,481,449,534.21	3,378,551,906.80	借款抵押受限
长期股权投资	4,818,793,355.53	4,818,793,355.53	详见本附注五注释 9.1
固定资产	7,202,299,937.88	3,086,115,216.76	借款抵押受限
无形资产	518,409,516.28	329,578,446.05	借款抵押受限
合计	20,830,719,656.51	13,963,953,378.75	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
材料投入	98,418,189.88	117,332,297.12
工资及福利费等	60,036,444.13	68,869,922.05
折旧与摊销	8,151,678.65	7,209,261.10
委托研发	23,706,103.36	27,084,559.65
其他	7,948,300.22	13,016,642.86
合计	198,260,716.24	233,512,682.78
其中：费用化研发支出	181,450,051.04	202,208,178.12
资本化研发支出	16,810,665.20	31,304,504.66

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少	
H5N1 禽流感疫苗项目	18,964,511.37						18,964,511.37
一类新药连翘苷原料药及其胶囊制剂项目※1	215,605,064.29	14,871,938.96					230,477,003.25
亚泰永安堂药品提升项目	36,545,367.76	1,938,726.24		7,923,246.70			30,560,847.30
其他零星项目	13,674,007.90				8,887,512.95		4,786,494.95
合计	284,788,951.32	16,810,665.20		7,923,246.70	8,887,512.95		284,788,856.87

※1. 一类新药连翘苷项目已完成临床前研究、I 期临床试验工作、II 期临床试验工作，并于 2024 年 2 月获得 II 期临床总结报告。截至目前该项目已获得 III 期临床研究方案，并启动 III 期临床试验。

1. 开发支出减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
亚泰永安堂药品提升项目		6,510,726.32		6,510,726.32
H5N1 禽流感疫苗项目		18,964,511.37		18,964,511.37
合计		25,475,237.69		25,475,237.69

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期无新增的非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期无新增的同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

（四）其他原因的合并范围变动

1. 公司 2024 年第十三届第五次董事会审议通过了《关于注销所属子公司的议案》，同意注销天津亚纳仪器有限公司。2024 年 11 月 18 日完成工商注销手续。

2. 公司 2024 年第十九次临时董事会审议通过了《关于注销所属子公司的议案》，同意注销山东橦康建筑材料有限公司。2024 年 12 月 25 日完成工商注销手续。

3. 公司 2023 年第十五次临时董事会审议通过了《关于吉林亚泰润德建设有限公司增资的议案》，同意长春城投物资设备实业有限公司出资 1,376.58 万元对吉林亚泰润德建设有限公司进行增资，其中 1,250 万元计入注册资本金，剩余部分计入资本公积金。增资完成后，吉林亚泰润德建设有限公司注册资本将由人民币 5,000 万元增至人民币 6,250 万元，亚泰集团长春建材有限公司持有其 40.8%股权，长春润德装配式产业园区管理有限公司持有其 39.2%股权，长春城投物资设备实业有限公司持有其 20%股权。吉林亚泰润德建设有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。2024 年 4 月 18 日完成工商变更手续，吉林亚泰润德建设有限公司，及其子公司吉林长发建筑产业化有限公司和吉林省津安建设集团有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。

5. 公司本期投资设立子公司 4 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
亚泰新动力（吉林）大药房有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	仇健	零售业	50 万元人民币	100.00	100.00	91220105MADE2PTP1J
亚泰福康（吉林）大药房有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	仇健	零售业	50 万元人民币	100.00	100.00	91220105MADG6EK54L
亚泰春城（吉林）大药房有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	仇健	卫生	50 万元人民币	100.00	100.00	91220102MADGD2TF9A
亚泰宝成路（吉林）大药房有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	仇健	零售业	50 万元人民币	100.00	100.00	91220100MADE2M4P48

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	长春	10000 万人民币	长春	物资贸易	100.00		设立
亚泰电子商务（集团）有限公司	长春	5000 万人民币	长春	网络技术开发	100.00		设立
亚泰建材集团有限公司	长春	635600 万人民币	长春	投资管理	74.00		设立
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	长春	9240 万人民币	长春	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	长春	5000 万人民币	长春	水泥销售		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	3568.43 万人民币	长春	商砼制造	64.61	35.39	非同一控制下企业合并
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	吉林	12800 万人民币	吉林	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	69532 万人民币	吉林	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰水泥有限公司	双阳	133163 万人民币	双阳	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
							并
亚泰集团通化水泥股份有限公司	通化	4770.8 万人民币	通化	水泥制造		99.83	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	1000 万人民币	通化	建材制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团伊通水泥有限公司	伊通	22300 万人民币	伊通	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	哈尔滨	115000 万人民币	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	13841.29 万人民币	安达	水泥制造		100.00	设立
亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	阿城	77087.780142 万人民币	阿城	水泥制造		100.00	设立
亚泰集团哈尔滨建材有限公司	哈尔滨	5000 万人民币	哈尔滨	商砼制造		100.00	设立
亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司	哈尔滨	3000 万人民币	哈尔滨	建材制品制造		70.00	设立
亚泰集团调兵山水泥有限公司	调兵山	500 万人民币	调兵山	水泥制造		100.00	设立
亚泰集团铁岭水泥有限公司	铁岭	54589.5216 万人民币	铁岭	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团沈阳建材有限公司	沈阳	75855 万人民币	沈阳	商砼制造		100.00	设立
亚泰（大连）预制建筑制品有限公司	大连	7000 万人民币	大连	预制混凝土构件生产等		70.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司	沈阳	15000 万人民币	沈阳	商砼制造		70.00	设立
铁岭县新东山碎石有限公司	铁岭	500 万人民币	铁岭	建筑用白云岩开采		70.00	非同一控制下企业合并
抚顺市顺城区马前石材有限公司	抚顺	100 万人民币	抚顺	白云岩开采		55.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团铁岭石料有限公司	铁岭	1000 万人民币	铁岭	建筑用白云岩开采		55.00	设立
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	沈阳	3000 万人民币	沈阳	建材制品制造		70.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
亚泰集团图们水泥有限公司	图们	17600 万人民币	图们	水泥制造		100.00	设立
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	沈阳	35000 万人民币	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	辽阳	5000 万人民币	辽阳	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	辽阳	20000 万人民币	辽阳	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	24000 万人民币	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	3000 万人民币	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	120 万人民币	沈阳	石灰石销售		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	500 万人民币	沈阳	建材制品研发		100.00	设立
吉林亚泰建材电子商务有限公司	长春	2000 万人民币	长春	电子商务		100.00	设立
吉林亚泰房地产开发有限公司	长春	100000 万人民币	长春	房地产	100.00		设立
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	长春	1000 万人民币	长春	投资管理		60.00	设立
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	长春	100 万人民币	长春	房地产		100.00	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	5000 万人民币	长春	房地产开发		100.00	设立
南京南汽同泰房地产有限公司	南京	1200 万人民币	南京	房地产		100.00	设立
南京金安房地产开发有限公司	南京	5000 万人民币	南京	房地产开发		100.00	设立
南京金泰房地产开发有限公司	南京	100 万人民币	南京	房地产开发		100.00	设立
沈阳亚泰金安房地产开发有限公司	沈阳	5000 万人民币	沈阳	房地产		100.00	设立
沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司	沈阳	42000 万人民币	沈阳	房地产		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
松原亚泰房地产开发有限公司	松原	7000 万人民币	松原	房地产		100.00	设立
天津亚泰吉盛投资有限公司	天津	30500 万人民币	天津	房地产		100.00	设立
吉林亚泰建筑工程有限公司	长春	75500 万人民币	长春	建筑工程		100.00	设立
沈阳吉泰建筑工程有限公司	沈阳	2000 万人民币	沈阳	建筑工程		100.00	设立
松原亚泰建筑工程有限公司	松原	600 万人民币	松原	建筑工程		100.00	设立
吉林市亚泰金安建筑工程有限公司	吉林	600 万人民币	吉林	建筑业		100.00	设立
吉林亚泰物业管理有限公司	长春	1000 万人民币	长春	物业管理		100.00	设立
吉林亚泰环境工程有限公司	长春	1000 万人民币	长春	环境设计工程		100.00	设立
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	长春	5000 万人民币	长春	装饰工程		100.00	设立
吉林市中圣房地产开发有限公司	吉林	2040 万人民币	吉林	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
海南亚泰兰海投资集团有限公司	三亚	102041 万人民币	三亚	实业投资		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	1000 万人民币	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	1000 万人民币	五指山	开发、餐饮		100.00	非同一控制下企业合并
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	蓬莱	1000 万人民币	蓬莱	房地产		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	5000 万人民币	蓬莱	工程施工		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	46000 万人民币	天津	投资、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	5000 万人民币	天津	农业开发		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	1000 万人民币	长春	房地产开发		70.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	三亚	1000 万人民币	三亚	房地产开发		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	20000 万人民币	天津	一级土地整理	58.00		非同一控制下企业合并
亚泰能源集团有限公司	长春	20000 万人民币	长春	煤炭投资	100.00		设立
鸡西亚泰选煤有限公司	鸡西	8000 万人民币	鸡西	煤炭洗选		100.00	设立
双鸭山亚泰煤业有限公司	双鸭山	20000 万人民币	双鸭山	煤炭生产		100.00	设立
亚泰医药集团有限公司	长春	79329.3 万人民币	长春	投资管理	100.00		设立
亚泰长白山医药保健科技开发有限公司	延吉	5000 万人民币	延吉	制药		100.00	设立
吉林亚泰康派健康食品科技有限公司	长春	500 万人民币	长春	保健品经营		100.00	设立
吉林亚泰永安堂药业有限公司	长春	45401.58 万人民币	长春	制药		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	8315.0448 万人民币	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	6375.0394 万人民币	长春	药品销售	76.31		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	200 万人民币	吉林	药品销售		100.00	设立
通化市吉林大药房药业有限责任公司	通化	200 万人民币	通化	药品销售		100.00	设立
吉林大药房白城市药业有限责任公司	白城	200 万人民币	白城	药品销售		100.00	设立
吉林省亚泰大健康电子商务有限公司	长春	2000 万人民币	长春	电子商务		100.00	设立
吉林省亚泰永安堂健康调理有限公司	长春	2000 万人民币	长春	保健服务		100.00	设立
吉林亚泰健康医药有限责任公司	长春	2000 万人民币	长春	药品批发		100.00	设立
吉林亚泰生物药业股份有限公司	长春	18127.24 万人民币	长春	生物制药	50.00	1.00	非同一控制下企业合并
吉林龙鑫药业有限公司	和龙	5020 万人民币	和龙	制药		100.00	非同一控制下企业合

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
							并
吉林省东北亚药业股份有限公司	敦化	1400 万人民币	敦化	制药		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰商业集团有限公司	长春	5000 万人民币	长春	投资管理	100.00		设立
北京亚泰饭店有限公司	北京	2000 万人民币	北京	餐饮		100.00	设立
长春龙达宾馆有限公司	长春	2350 万人民币	长春	餐饮		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰超市有限公司	长春	14790 万人民币	长春	商业零售		100.00	设立
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	长春	24000 万人民币	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰饭店有限公司	长春	3000 万人民币	长春	餐饮		100.00	设立
海南亚泰温泉酒店有限公司	海南省澄迈县	5669.1 万人民币	海南省澄迈县	开发、餐饮		52.92	非同一控制下企业合并
吉林亚泰国际旅行社有限公司	长春	500 万人民币	长春	旅游业务		100.00	设立
吉林大药房（延边）药业有限责任公司	和龙	200 万人民币	和龙	医药零售		100.00	设立
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	北京	15000 万人民币	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	4500 万人民币	北京	医药零售		100.00	非同一控制下企业合并
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	10000 万人民币	长春	医药研发		75.00	设立
大连水产药业有限公司	大连	1000 万人民币	大连	制药		51.00	非同一控制下企业合并
长春奇朔红酒坊有限公司	长春	100 万人民币	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
奇朔酒业有限公司	长春	5000 万人民币	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
JintaVineyards&Winery, LLC(金塔葡萄酒庄有限责任公司)	美国	8678.9 万人民币	美国	酒类生产		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
QuixoteInc（美国奇朔公司）	美国	22086.3 万人民币	美国	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
QuixoteWinery, LLC（奇朔酒庄有限责任公司）	美国	15004.43 万人民币	美国	酒类生产		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰大健康交易中心有限公司	长春	10000 万人民币	长春	医药产业园运营、管理		100.00	设立
亚泰（沈阳）环保新材料科技有限公司	沈阳	3000 万人民币	沈阳	新兴能源技术研发、建筑材料销售		100.00	设立
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	长春	100010 万人民币	长春	房地产开发经营		100.00	设立
吉林亚泰隆华贸易有限公司	长春	5000 万人民币	长春	贸易		100.00	设立
吉林亚泰智能科技有限公司	长春	5000 万人民币	长春	软件开发	100.00		设立
吉林省亚泰医药物流有限责任公司	长春	30000 万人民币	长春	物流代理		100.00	设立
亚泰房地产（集团）有限公司	长春	10000 万人民币	长春	房屋开发	100.00		设立
吉林亚泰职业培训学校有限公司	长春	100 万人民币	长春	管理培训	100.00		设立
深圳科谷金泰投资发展有限公司	深圳	20000 万人民币	深圳	投资公司		51.00	设立
南京吉盛房地产开发有限公司	南京	6000 万人民币	南京	房地产开发		100.00	设立
吉林亚泰中医药创新研究（院）有限公司	长春	1000 万人民币	长春	药品研发、销售		100.00	设立
吉林亚泰跨境电商有限公司	长春	50 万人民币	长春	电子商务平台的开发、咨询与运营		100.00	设立
吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司	长春	2000 万人民币	长春	有色金属矿采选		100.00	设立
吉林亚泰投资控股集团有限公司	长春	10000 万人民币	长春	自有资产投资	100.00		设立
中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司	长春	20000 万人民币	长春	互联网销售		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京永安堂金宝街医药有限责任公司	北京	5 万人民币	北京	医药零售		100.00	非同一控制下企业合并
广东菲麟建筑材料有限公司	深圳	2000 万人民币	深圳	材料销售		100.00	设立
福建资飞建筑材料有限公司	福州	2000 万人民币	福州	材料销售		100.00	设立
浙江红鼎建筑材料有限公司	温州	5000 万人民币	温州	材料销售		100.00	设立
上海康隆宇建筑材料有限公司	上海	2000 万人民币	上海	材料销售		100.00	设立
辽宁泰联鞍环保科技有限公司※1	辽阳	1000 万人民币	辽阳	材料销售		50.00	设立
哈尔滨亚泰隆华贸易有限公司	哈尔滨	5000 万人民币	哈尔滨	材料销售		100.00	设立
吉林亚泰市政工程有限公司	长春	10080 万人民币	长春	房屋建筑、工程建设		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰新动力购物中心有限公司	长春	1000 万人民币	长春	商业零售		100.00	设立
吉林亚泰创新建筑工程有限公司	长春	4000 万人民币	长春	房屋建筑、工程建设		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团长春新型建筑产业化有限公司	长春	20000 万人民币	长春	非金属矿物制品	64.61	35.39	设立
吉林亚泰医药大健康服务有限公司	长春	5000 万人民币	长春	卫生		100.00	设立
亚泰新动力（吉林）大药房有限公司	长春	50 万人民币	长春	零售业		100.00	设立
亚泰福康（吉林）大药房有限公司	长春	50 万人民币	长春	零售业		100.00	设立
亚泰春城（吉林）大药房有限公司	长春	50 万人民币	长春	卫生		100.00	设立
亚泰宝成路（吉林）大药房有限公司	长春	50 万人民币	长春	零售业		100.00	设立

※1：根据辽宁泰联鞍环保科技有限公司章程规定董事会成员由 5 名组成，由公司之子公司吉林亚泰集团物资贸易有限公司委派 3 名。按照章程规定过半数的董事出席方可举行董事会会议，董事会决议必须经全体董事的过半数通过。董事会决议的表决，实行一人一票，吉林亚泰集团物资贸易有限公司具有 60.00%的表决权。

※除辽宁泰联鞍环保科技有限公司外，其他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
亚泰建材集团有限公司	26.00	-311,597,959.74		1,236,313,134.74
吉林亚泰制药股份有限公司	38.64	-4,562,708.21		102,738,068.91
吉林大药房药业股份有限公司	23.69	-9,410,695.32		100,652,687.86
大连水产药业有限公司	49.00	2,347,705.48		63,053,624.64
海南亚泰温泉酒店有限公司	47.08	-9,092,706.54		-85,248,978.01
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	20.00	-8,282,208.61		22,746,610.04
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	48.00	-2,777,428.01		102,720,706.26
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	42.00	-159,306,765.93		-561,165,528.01
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	40.00	-47,493,369.60		-359,988,710.93

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
亚泰建材集团有限公司	10,231,037,049.74	7,302,688,280.90	17,533,725,330.64	11,884,438,062.20	701,410,745.93	12,585,848,808.13
吉林亚泰制药股份有限公司	223,207,100.40	270,345,065.92	493,552,166.32	89,486,479.47	137,561,627.51	227,048,106.98
吉林大药房药业股份有限公司	5,905,577,424.55	575,470,627.21	6,481,048,051.76	4,685,310,539.56	1,268,320,338.17	5,953,630,877.73
大连水产药业有限公司	150,682,382.99	113,247,150.87	263,929,533.86	86,083,396.27	49,165,270.99	135,248,667.26
海南亚泰温泉酒店有限公司	185,595,856.00	269,801,856.08	455,397,712.08	636,470,307.64		636,470,307.64

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（辽宁）建材有限公司	959,619,998.21	639,337,100.49	1,598,957,098.70	1,388,022,536.80	8,983,306.64	1,397,005,843.44
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	112,127,857.07	170,777,402.09	282,905,259.16	39,865,220.39	29,082,652.71	68,947,873.10
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	4,034,338,090.79	29,136.61	4,034,367,227.40	5,370,475,627.43		5,370,475,627.43
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	894,049,643.65		894,049,643.65	1,794,021,420.99		1,794,021,420.99

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亚泰建材集团有限公司	11,060,813,593.18	8,289,426,290.99	19,350,239,884.17	12,571,730,433.60	611,023,928.96	13,182,754,362.56
吉林亚泰制药股份有限公司	300,311,727.21	269,144,586.10	569,456,313.31	135,805,914.65	155,338,088.26	291,144,002.91
吉林大药房药业股份有限公司	4,945,434,184.44	648,216,665.53	5,593,650,849.97	4,677,049,989.09	346,690,137.16	5,023,740,126.25
大连水产药业有限公司	153,554,711.38	139,827,390.47	293,382,101.85	83,704,888.21	52,617,582.71	136,322,470.92
海南亚泰温泉酒店有限公司	189,576,937.70	276,810,888.22	466,387,825.92	628,147,111.08		628,147,111.08
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	1,152,735,006.83	704,688,443.33	1,857,423,450.16	1,533,158,634.78	50,413,534.51	1,583,572,169.29
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	100,082,344.62	181,206,731.34	281,289,075.96	31,224,363.50	30,321,018.05	61,545,381.55
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	4,039,513,842.93	3,029,136.61	4,042,542,979.54	4,999,349,555.93		4,999,349,555.93
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	894,262,521.88		894,262,521.88	1,675,500,875.22		1,675,500,875.22

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
亚泰建材集团有限公司	3,248,154,812.68	-1,226,316,562.73	-1,226,316,562.73	-59,287,900.74	3,240,101,255.55	-1,950,772,244.44	-1,950,772,244.44	-964,169,583.70
吉林亚泰制药股份有限公司	24,890,842.33	-11,808,251.06	-11,808,251.06	31,601,973.34	110,087,748.56	14,818,025.21	14,818,025.21	-117,018,537.05
吉林大药房药业股份有限公司	1,353,607,038.90	-42,493,549.69	-42,493,549.69	-209,866,706.26	1,586,748,729.63	-3,010,217.28	-3,010,217.28	322,709,439.73
大连水产药业有限公司	206,341,688.15	4,791,235.67	4,791,235.67	44,271,648.90	266,121,884.27	2,248,287.93	2,248,287.93	-508,005.23
海南亚泰温泉酒店有限公司	21,671,685.37	-19,313,310.40	-19,313,310.40	10,078,326.50	57,064,441.37	-5,241,709.45	-5,241,709.45	17,032,795.20
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	216,515,136.42	-71,900,025.61	-71,900,025.61	1,104,519.98	216,669,400.69	-203,214,999.04	-203,214,999.04	11,400,147.60
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	97,471,593.20	-5,786,308.35	-5,786,308.35	12,098,459.17	108,195,699.31	-11,547,432.65	-11,547,432.65	-53,165,672.18
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	1,384,546.23	-379,301,823.64	-379,301,823.64	-1,221,923.88	582,205.02	-959,457,776.53	-959,457,776.53	2,154,366.18
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	15,453.05	-118,733,424.00	-118,733,424.00	4,092.26		-124,274,174.38	-124,274,174.38	1,199.97

(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

无

(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	长春	金融	30.81		权益法核算
吉林银行股份有限公司	长春	长春	金融	5.823	1.655	权益法核算
长春市轨道交通预制构件有限责任公司	长春	长春	铁路、船舶、航空航天等 制造业		49.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	东北证券股份有限公司	吉林银行股份有限公司	长春市轨道交通预制构件有限责任公司
流动资产	85,477,172,425.46	598,437,074,816.13	563,182,627.96
非流动资产	3,548,480,669.47	147,398,529,238.58	88,999,693.17
资产合计	89,025,653,094.93	745,835,604,054.71	652,182,321.13
流动负债	52,241,681,831.10	654,325,473,013.97	290,574,643.60
非流动负债	17,198,462,510.20	40,744,042,020.84	
负债合计	69,440,144,341.30	695,069,515,034.81	290,574,643.60
少数股东权益	467,200,502.88	137,976,577.99	

项目	期末余额/本期发生额		
	东北证券股份有限公司	吉林银行股份有限公司	长春市轨道交通预制构件有限责任公司
归属于母公司股东权益	19,118,308,250.75	50,628,112,441.91	361,607,677.53
按持股比例计算的净资产份额	5,890,350,772.06	3,781,919,999.41	177,187,761.99
对联营企业权益投资的账面价值	6,052,518,642.24	3,785,970,248.41	179,573,760.46
营业收入	6,505,079,105.33	13,644,558,612.50	319,641,839.19
净利润	927,947,899.18	1,415,089,385.21	56,606,448.03
其他综合收益	-710,014.67	433,599,341.59	
综合收益总额	927,237,884.51	1,848,688,726.80	56,606,448.03
本期收到的来自联营企业的股利	72,116,874.40	41,577,901.40	

续：

项目	期初余额/上期发生额		
	东北证券股份有限公司	吉林银行股份有限公司	长春市轨道交通预制构件有限责任公司
流动资产	79,680,491,939.83	537,716,711,851.16	423,113,667.76
非流动资产	3,653,864,601.72	130,656,259,445.51	86,942,489.66
资产合计	83,334,356,541.55	668,372,971,296.67	510,056,157.42
流动负债	46,505,622,009.56	590,118,651,129.00	205,054,927.92
非流动负债	17,929,570,971.37	32,571,392,727.14	
负债合计	64,435,192,980.93	622,690,043,856.14	205,054,927.92
少数股东权益	419,749,512.31	251,805,356.22	
归属于母公司股东权益	18,479,414,048.31	45,431,122,084.31	305,001,229.50

项目	期初余额/上期发生额		
	东北证券股份有限公司	吉林银行股份有限公司	长春市轨道交通预制 构件有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	5,693,507,468.28	3,679,920,888.83	149,450,602.46
对联营企业权益投资的账面价值	5,855,682,858.56	3,681,211,885.38	160,627,210.32
营业收入	6,475,249,683.62	12,462,551,407.23	398,818,789.69
净利润	695,645,614.16	1,889,105,690.55	52,383,260.17
其他综合收益	518,783.20	114,232,059.83	
综合收益总额	696,164,397.36	2,003,337,750.38	451,202,049.86
本期收到的来自联营企业的股利	72,116,874.40	54,232,045.30	

九、政府补助

（一）涉及政府补助的负债项目

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入其他收 益	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
招商引资土地补偿款	8,272,670.57			221,095.87		8,051,574.70	与资产相关
基础设施补偿款	16,359,087.50			442,137.50		15,916,950.00	与资产相关
资源综合利用、节能环保技术改造 工程款	21,358,385.73			3,309,816.28		18,048,569.45	与资产相关
环保治理资金	4,069,053.57			760,078.32		3,308,975.25	与资产相关
国债专项拨款	7,500,000.00			1,250,000.00		6,250,000.00	与资产相关
公路桥项目补贴款	1,496,000.00			44,000.00		1,452,000.00	与资产相关
GMP 改造项目补贴款	3,949,231.44			188,058.64		3,761,172.80	与资产相关
高新北区产业园区基础设施建设项目 补贴款	4,999,999.81			666,666.72		4,333,333.09	与资产相关
国家一类中药单体参一股囊产业化 项目补贴款	759,850.71			126,641.64		633,209.07	与资产相关
黄芩产业化项目资金	634,067.92			161,889.60		472,178.32	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 补贴款	969,829.71			242,457.60		727,372.11	与资产相关
精制消栓产业化项目资金	2,269,213.86			378,202.20		1,891,011.66	与资产相关
医药产业发展引导专项资金	255,171.10			28,352.28		226,818.82	与资产相关
拆迁补偿款	45,049,545.31			2,145,216.45		42,904,328.86	与资产相关
泛美药业改造工程拨款	2,618,805.96			119,036.63		2,499,769.33	与资产相关
爱康肿瘤康复云服务平台项目补贴 款	1,125,000.00			187,500.00		937,500.00	与资产相关
一类中药单体新药连翘苷临床研究 及产业化项目补贴款	5,264,700.00					5,264,700.00	与资产相关
现代中药生产智能制造示范项目补 贴款	2,862,000.16			426,999.96		2,435,000.20	与资产相关
建筑工业化制品产业园建设项目补 贴款	24,066,490.80			2,678,571.43		21,387,919.37	与资产相关
电能清洁取暖项目补助资金	4,323,083.21			690,200.04		3,632,883.17	与资产相关
维生素 D2 一致性评价补贴	1,000,000.00			1,000,000.00			与资产相关
莲花山生态小镇租赁项目补贴	24,300,000.00				9,720,000.00	14,580,000.00	与资产相关
工业互联网项目	19,902,666.76	2,688,000.00		2,595,999.96		19,994,666.80	与资产相关
土地收储成本返还	21,887,188.00			465,684.84		21,421,503.16	与资产相关
海南省旅游业高质量发展奖	1,304,000.00					1,304,000.00	与资产相关
其他零星小额补贴款	6,503,683.57	178,000.00		755,561.00		5,926,122.57	与资产相关
合计	237,919,725.69	2,866,000.00		18,884,166.96	9,720,000.00	212,181,558.73	

(二) 计入本期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	10,609,683.36	5,041,915.54
稳岗补贴	2,744,124.73	7,309,431.50
拆迁补偿款	2,145,216.45	
其他小额补助	26,311,222.06	31,254,968.41
合计	41,810,246.60	43,606,315.45

十、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的发生变化，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。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	7,492,907,514.40	3,126,351,538.29
其他应收款	530,922,645.25	202,133,818.53
其他流动资产	3,639,637,929.24	551,135,020.32
应收票据	37,833,153.20	
合计	11,701,301,242.09	3,879,620,377.14

(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。截至 2024 年 12 月 31 日，公司银行借款等付息金融负债合计数为 298.87 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：公司外币存款金额较小，对应的汇率变动风险影响较小。
- 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。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债账面金额按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	25,395,837,763.90		25,395,837,763.90
应付账款	3,544,137,228.35		3,544,137,228.35
长期借款（含一年以内部分）	2,146,057,451.61	1,514,596,016.56	3,660,653,468.17
应付债券（含一年以内部分）	4,000,000.00	16,000,000.00	20,000,000.00
长期应付款（含一年以内部分）	59,347,885.06	205,496,325.33	264,844,210.39
租赁负债（含一年以内部分）	159,191,651.16	386,655,372.87	545,847,024.03
合计	31,308,571,980.08	2,122,747,714.76	33,431,319,694.84

十一、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股份 295,088,616 股，持股比例为 9.08%，一致行动人长春市城市发展投资控股（集团）有限公司持有公司股份 171,130,572 股，持股比例 5.27%，两者合计持有公司股份 466,219,188 股，持股比例 14.35%，表决权比例为 14.35%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、（一）在子公司中的权益”。

(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“八、（三）在联营企业中的权益”。

(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
龙创控股集团有限公司	公司关键管理人员控制的公司
北京金塔股权投资有限公司	公司关键管理人员控制的公司
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
CRH 中国东北水泥投资有限公司	本公司重要子公司亚泰建材集团有限公司的少数股东
长春市城市发展投资控股（集团）有限公司	持股 5%以上股东
长发金融控股（长春）有限公司	本公司股东的子公司
吉林长发众创金服投资咨询有限公司	本公司股东的子公司
利程融资租赁（上海）有限公司	本公司股东的子公司

(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		5,457,460.43
吉林亚泰润德建设有限公司	采购原材料、水泥	14,303,017.80	
铁岭县新岗采石有限责任公司	采购原材料	1,257,969.28	2,257,336.07
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	采购资产	200,817.02	

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
靖宇亚泰泉润建材有限公司	销售水泥等	7,087,163.45	11,686,235.00
大庆聚谊建材有限公司	销售熟料	10,164,919.66	13,779,783.71
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	销售熟料	4,597,170.62	
海林亚泰三艺新型建材有限公司	销售熟料	14,260,593.81	1,082,392.65
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	销售熟料		1,588,977.88

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉林银行股份有限公司	物业费收入	4,883,298.65	4,533,868.01
吉林银行股份有限公司松原分行	物业费收入	2,489,528.30	
吉林银行股份有限公司吉林分行	物业费收入	2,044,339.62	
长春市轨道交通预制构件有限责任公司	劳务派遣收入	2,401,262.08	1,539,636.98
长春市轨道交通预制构件有限责任公司	销售商品	63,162,126.34	239,116,124.64
长春市轨道交通预制构件有限责任公司	租赁资产		518,018.34
东北证券股份有限公司	销售商品	30,950.44	33,897.34
吉林亚泰润德建设有限公司	水电费	581,071.13	
吉林亚泰润德建设有限公司	租赁资产	6,450,000.00	
吉林亚泰润德建设有限公司	提供劳务	2,338,318.91	
吉林亚泰润德建设有限公司	销售商品	10,987,992.12	
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	租赁资产	20,353.98	
铁岭县新岗采石有限责任公司	销售水泥		1,192,605.14

2. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日期	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚泰医药集团有限公司	24,000.00	2024-8-14	2025-8-13	未履行完毕
吉林省亚泰医药物流有限责任公司	6,000.00	2024-8-14	2025-8-13	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	24,200.00	2024-1-16	2025-1-15	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	32,000.00	2024-5-23	2025-5-22	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	19,577.00	2024-10-18	2025-10-16	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	10,000.00	2024-12-5	2025-12-4	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	32,350.00	2024-3-29	2025-3-27	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	1,000.00	2024-8-12	2025-8-11	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	3,000.00	2024-5-29	2025-5-26	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	10,006.00	2024-6-14	2025-6-13	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	7,800.00	2024-8-29	2025-8-25	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	12,100.00	2024-12-17	2025-9-17	未履行完毕
亚泰长白山医药保健科技开发有限公司	3,000.00	2024-8-30	2025-8-20	未履行完毕
吉林龙鑫药业有限公司	4,900.00	2024-12-13	2025-11-21	未履行完毕

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日期	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林龙鑫药业有限公司	4,900.00	2024-2-7	2025-1-30	未履行完毕
吉林龙鑫药业有限公司	800.00	2024-8-27	2025-8-25	未履行完毕
吉林省东北亚药业股份有限公司	4,900.00	2024-2-7	2025-2-3	未履行完毕
亚泰医药集团有限公司	4,900.00	2024-12-13	2025-11-21	未履行完毕
亚泰建材集团有限公司	4,640.00	2024-3-1	2025-3-1	未履行完毕
亚泰建材集团有限公司	28,500.00	2024-5-9	2025-5-8	未履行完毕
亚泰建材集团有限公司	35,360.00	2024-5-22	2025-5-21	未履行完毕
亚泰建材集团有限公司	20,000.00	2024-6-26	2025-6-25	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	50,000.00	2024-6-6	2025-6-4	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	40,000.00	2024-6-25	2025-6-24	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	6,632.00	2024-7-3	2025-7-2	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	30,000.00	2024-5-23	2025-5-22	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	990.00	2024-5-28	2025-5-21	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	4,850.00	2024-8-30	2025-5-21	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	19,000.00	2024-1-19	2025-1-19	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	23,500.00	2024-12-17	2025-9-17	未履行完毕
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	59,400.00	2024-6-12	2025-6-11	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	14,000.00	2024-1-11	2025-1-11	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	29,998.00	2024-12-31	2025-12-26	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	524.73	2023-12-4	2025-1-1	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	7,100.00	2024-7-3	2025-7-2	未履行完毕
亚泰集团图们水泥有限公司	4,900.00	2024-2-7	2025-2-3	未履行完毕
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	3,700.00	2024-5-24	2025-5-14	未履行完毕
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	20,000.00	2024-6-7	2025-6-5	未履行完毕
亚泰集团伊通水泥有限公司	24,000.00	2024-5-24	2025-5-23	未履行完毕
亚泰集团伊通水泥有限公司	19,000.00	2024-6-18	2025-6-13	未履行完毕
亚泰集团伊通水泥有限公司	10,000.00	2022-9-22	2025-3-31	未履行完毕
亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	60,000.00	2022-9-22	2025-3-31	未履行完毕
辽宁富山水泥有限公司	35,000.00	2022-9-22	2025-3-31	未履行完毕
亚泰集团通化水泥股份有限公司	25,000.00	2022-9-22	2025-3-31	未履行完毕
亚泰集团通化水泥股份有限公司	6,500.00	2024-4-8	2025-4-7	未履行完毕

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日期	担保到期日	担保是否已经履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	1,000.00	2024-8-12	2025-8-11	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	48,998.00	2024-12-31	2025-12-26	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	1,199.00	2024-12-12	2025-11-21	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	1,150.00	2024-3-29	2025-3-28	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	2,550.00	2024-6-20	2025-6-18	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	8,860.00	2024-3-21	2025-4-19	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	999.00	2024-3-22	2025-4-21	未履行完毕
亚泰集团长春新型建筑产业化有限公司	11,600.00	2024-5-21	2025-5-20	未履行完毕
亚泰集团长春新型建筑产业化有限公司	8,400.00	2024-6-20	2025-5-20	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	800.00	2024-6-12	2025-6-5	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	800.00	2024-6-14	2025-6-5	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	1,500.00	2024-8-27	2025-6-5	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	1,000.00	2024-4-17	2025-4-16	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	1,000.00	2024-4-19	2025-4-18	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	100.00	2024-6-18	2025-6-5	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	400.00	2024-7-8	2025-6-5	未履行完毕
鸡西亚泰选煤有限公司	1,200.00	2024-12-12	2025-6-5	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	8,320.00	2024-1-30	2025-1-15	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	8,680.00	2024-2-20	2025-1-15	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	14,000.00	2024-3-19	2025-1-15	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	8,500.00	2024-4-19	2025-4-18	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	30,900.00	2024-4-28	2025-4-18	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	3,700.00	2024-5-11	2025-4-18	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	3,900.00	2024-6-20	2025-4-18	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	19,000.00	2024-12-30	2025-12-25	未履行完毕
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	7,090.00	2024-10-17	2025-10-15	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2024-7-12	2025-7-11	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2024-6-7	2025-6-6	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2024-12-11	2025-12-9	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	4,950.00	2024-12-10	2025-8-20	未履行完毕
海南亚泰温泉酒店有限公司	12,000.00	2024-12-20	2025-12-19	未履行完毕

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日期	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	8,000.00	2024-12-20	2025-12-19	未履行完毕
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	40,000.00	2024-6-5	2025-6-4	未履行完毕
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	11,900.00	2024-12-19	2025-12-18	未履行完毕
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	550.00	2023-3-14	2025-3-3	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	550.00	2023-3-10	2025-3-3	未履行完毕
吉林亚泰饭店有限公司	500.00	2023-3-10	2025-3-3	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	800.00	2024-10-8	2025-3-11	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	36,640.00	2024-11-29	2027-10-28	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	37,321.00	2024-12-10	2025-11-21	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	19,950.00	2024-12-5	2027-10-28	未履行完毕
吉林亚泰制药股份有限公司	13,500.00	2023-3-20	2026-3-19	未履行完毕
吉林省东北亚药业股份有限公司	4,500.00	2024-10-22	2025-11-21	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	5,950.00	2022-6-28	2026-6-27	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	13,950.00	2022-7-5	2026-7-4	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	2,650.00	2024-9-13	2026-9-4	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	1,050.00	2024-9-14	2026-9-4	未履行完毕
五指山亚泰雨林酒店有限公司	300.00	2023-6-30	2025-11-6	未履行完毕
五指山亚泰雨林酒店有限公司	120.00	2023-6-15	2026-5-6	未履行完毕
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	4,793.67	2022-5-20	2030-12-22	未履行完毕
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	600.00	2024-11-1	2030-5-20	未履行完毕
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	1,000.00	2024-12-12	2030-5-20	未履行完毕
吉林亚泰饭店有限公司	2,050.00	2024-3-18	2025-12-19	未履行完毕
吉林亚泰饭店有限公司	2,800.00	2023-12-21	2025-12-19	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	2,046.36	2023-3-31	2025-9-24	未履行完毕
吉林亚泰永安堂药业有限公司	2,000.00	2018-9-30	2029-12-3	未履行完毕
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	4,000.00	2024-12-25	2025-6-24	未履行完毕
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	20,790.00	2024-12-26	2025-6-24	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	24,790.00	2024-12-27	2025-6-26	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	15,000.00	2024-10-9	2025-4-9	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	30,000.00	2024-9-11	2025-3-3	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	2,800.00	2021-6-30	2025-9-30	未履行完毕

被担保方	担保金额（万元）	担保起始日期	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	12,900.00	2023-12-13	2026-12-20	未履行完毕
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,647.70	2020-8-3	2026-8-3	未履行完毕
亚泰集团铁岭水泥有限公司	1,676.40	2020-4-17	2026-4-17	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	4,900.00	2024-9-11	2027-9-17	未履行完毕
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	4,500.00	2024-9-11	2027-9-17	未履行完毕
合计	1,368,148.86	——	——	——

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	1,561.98	1,851.02

4. 其他关联交易

①截至 2024 年 12 月 31 日公司及子公司在吉林银行股份有限公司贷款余额 8,215,770,000.00 元，2024 年度贷款利息支出金额 372,628,893.63 元；截至 2024 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 3,330,660.27 元，2024 年度存款利息收入金额 43,447.43 元；截至 2024 年 12 月 31 日公司及子公司在吉林银行股份有限公司开具商业承兑汇票金额 599,999,998.00 元，2024 年度支付商票保贴手续费 9,000,000.00 元。

②截至 2024 年 12 月 31 日公司及子公司在长发金融控股（长春）有限公司申请的委托借款余额 600,000,000.00 元，2024 年度借款利息支出金额 45,300,000.01 元；在利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请的委托借款余额 300,000,000.00 元，在利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请办理的融资租赁业务余额 1,300,000,000.00 元，2024 年度借款利息支出金额 119,639,192.25 元；在吉林长发众创金服投资咨询有限公司申请的委托借款余额 500,000,000.00 元，2024 年度借款利息支出金额 36,257,515.19 元。

(六) 关联方应收应付款项

1. 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	长春市轨道交通预制构件有限责任公司	63,650,856.11	3,182,542.81	83,658,626.01	4,182,931.30
	吉林亚泰润德建设有限公司	3,288,329.18	165,513.62	32,407,950.71	1,634,296.97
预付款项					

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	辽宁矿渣微粉有限责任公司	214,400.05		192,400.05	
其他应收款					
	长春市轨道交通预制构件有限责任公司	197,723.07	9,886.15	197,117.95	9,855.90
	吉林亚泰润德建设有限公司	4,941,096.34	247,054.82	5,898,509.19	294,925.46
	辽宁矿渣微粉有限责任公司	10,340,000.00	5,120,000.00	10,415,772.75	5,087,083.80
	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司			226,923.22	11,346.16

2. 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	铁岭县新岗采石有限责任公司		3,920,941.29
	辽宁矿渣微粉有限责任公司		42,878.52
	吉林亚泰润德建设有限公司	1,811,921.83	
其他应付款			
	北京预制建筑工程研究院有限公司		10,000.00
	铁岭县新岗采石有限责任公司		400,000.00
	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司		802,785.64
合同负债			
	辽宁矿渣微粉有限责任公司	1,608.50	1,608.50
	靖宇亚泰泉润建材有限公司	1,415,082.58	1,565,393.09
	海林亚泰三艺新型建材有限公司	3,333,338.80	2,394.77
	齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	50,197.20	
	大庆聚谊建材有限公司	1,515,241.76	2,532,134.56
	铁岭县新岗采石有限责任公司	5,544,073.26	1,037,483.36

十二、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

1. 截至 2024 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情况

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 (万元)
吉林亚泰房地产开发有限公司	桂花苑	是	中国工商银行二道支行	446.88
吉林亚泰房地产开发有限公司	桂花苑	是	中国银行长春南关支行	26.24

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 (万元)
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	亚泰梧桐公馆	是	中国工商银行二道支行	74.33
吉林市中圣房地产开发有限公司	崧山湖一期	是	中国光大银行江南支行	1,192.71
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	亚泰兰海公馆	否	中国工商银行蓬莱支行	20.20
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	亚泰莲花山生态小镇	是	中国银行长春南关支行	310.04
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	亚泰莲花山生态小镇	是	吉林银行东盛支行	226.70
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	亚泰莲花山生态小镇	是	华夏银行长春分行	375.00
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	亚泰莲花山生态小镇	是	中国工商银行二道支行	125.48
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	亚泰莲花山生态小镇	是	中国建设银行吉林省分行	121.73
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	亚泰莲花山生态小镇	是	九台农商行二道支行	3,369.51
长春亚泰金安房地产开发有限公司	亚泰华府	是	吉林银行东盛支行	8,311.40
长春亚泰金安房地产开发有限公司	亚泰山语湖	是	吉林银行东盛支行	10,393.99
合计				24,994.21

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股份有限公司（以下简称东北证券）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

截至 2024 年 12 月 31 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 2024 年 12 月 31 日，公司存在下列涉案金额超过 1,000 万元大额未决诉讼事项：

1. 天丝医药保健有限公司诉红牛维他命饮料（湖北）有限公司、北京红牛饮料销售有限公司、北京红牛饮料销售有限公司吉林分公司、吉林亚泰超市有限公司侵害注册商标专用权纠纷案件

原告：天丝医药保健有限公司

被告：红牛维他命饮料（湖北）有限公司、北京红牛饮料销售有限公司、北京红牛饮料销售有限公司吉林分公司、吉林亚泰超市有限公司

①诉讼金额：5,000.00 万元

②诉讼原因：2021 年 12 月 26 日，天丝医药保健有限公司诉被告红牛维他命饮料（湖北）有限公司、北京红牛饮料销售有限公司、北京红牛饮料销售有限公司吉林分公司违反中国《商标法》规定，构成侵犯原告天丝医药保健有限公司注册商标专用权，被告吉林亚泰超市有限公司销售了侵犯原告天丝医药保健有限公司注册商标专用权的产品。

③判决结果：截至 2024 年 12 月 31 日，尚未取得有效判决。

④截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

2. 安徽淮海现代物流有限责任公司诉浙江红鼎建筑材料有限公司、上海天元探索能源科技集团有限公司、泰州市智尔通新材料有限公司买卖合同纠纷案件

原告：安徽淮海现代物流有限责任公司

被告：浙江红鼎建筑材料有限公司、上海天元探索能源科技集团有限公司、泰州市智尔通新材料有限公司

①诉讼金额：1,137.73 万元

②诉讼原因：2023 年，浙江红鼎建筑材料有限公司与安徽淮海现代物流有限责任公司签订《（水泥）采购合同》及变更协议。浙江红鼎建筑材料有限公司拖欠 2023 年 5 月 29 日至 2023 年 7 月 27 日期间确认收货的水泥货款共计 11,377,341.70 元。2023 年 1 月 4 日，上海天元探索能源科技集团有限公司向安徽淮海现代物流有限责任公司出具担保函，为本合同中浙江红鼎建筑材料有限公司应付安徽淮海现代物流有限责任公司的货款提供连带担保责任，保证期间为合同履行期满 1 年。2024 年 4 月 8 日，泰州市智尔通新材料有限公司向安徽淮海现代物流有限责任公司出具承诺书，自愿加入债务。由于三被告至今未支付货款，安徽淮海现代物流有限责任公司多次催收未果，特向法院提起诉讼。

③判决结果：截至 2024 年 12 月 31 日，尚未取得有效判决。

④截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

3. 浙江宝业建设集团有限公司诉天津亚泰兰海投资有限公司建设工程施工合同纠纷案件

原告：浙江宝业建设集团有限公司

被告：天津亚泰兰海投资有限公司

② 诉讼金额：8,073.33 万元

②诉讼原因：浙江宝业建设集团有限公司与天津亚泰兰海投资有限公司签订了《亚泰地产天津

公司依澜庭苑一期一标段项目施工总承包合同》。2024 年 9 月，浙江宝业建设集团有限公司向天津亚泰兰海投资有限公司提交了《依澜庭苑一期一标段项目结算书》，金额合计 253,948,814.00 元。截至目前，天津亚泰兰海投资有限公司迟迟不予结算，仅向浙江宝业建设集团有限公司支付工程款 173,371,093.86 元，加之工程增项费用，天津亚泰兰海投资有限公司尚欠浙江宝业建设集团有限公司工程价款暂计 24,560,781.63 元及逾期付款利息 155,540.40 元。

③判决结果：截至 2024 年 12 月 31 日，尚未取得有效判决。

④截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

4. 于忠伟、赵鑫诉吉林亚泰建筑工程有限公司、沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司、亚泰房地产（集团）有限公司、吉林亚泰房地产开发有限公司、沈阳亚泰金安房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案件

原告：于忠伟、赵鑫

被告：吉林亚泰建筑工程有限公司、沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司、亚泰房地产（集团）有限公司、吉林亚泰房地产开发有限公司、沈阳亚泰金安房地产开发有限公司

①诉讼金额：1,600.00 万元

②诉讼原因：2013 年，沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司开发沈阳亚泰城 2.2 期项目，将工程发包给吉林亚泰建筑工程有限公司。2014 年 4 月 10 日，吉林亚泰建筑工程有限公司与于忠伟签订《沈阳亚泰城 2.2 期 12#、13#楼及地库工程施工协议书》，2016 年吉林亚泰建筑工程有限公司又委托于忠伟完成本期工程排水工程。合同签订后，于忠伟按合同约定完成了全部合同内工程，吉林亚泰建筑工程有限公司仅支付部分工程款项，剩余款项拒不支付。2024 年 8 月，于忠伟与赵鑫签订《12、13 号楼债权转让协议》，约定于忠伟将沈阳市沈北新区亚泰城二期 12 号、13 号楼工程款本息的债权、诉讼权利、执行权利等的 40%份额转让给赵鑫，并通知了债务人。据此赵鑫有权要求吉林亚泰建筑工程有限公司支付所欠付于忠伟工程款项的 40%。沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司作为工程发包人未全额支付吉林亚泰建筑工程有限公司工程款，故在欠付工程价款的范围内依法承担责任。

并以人格及财务混同为由，要求亚泰房地产（集团）有限公司、沈阳亚泰金安房地产开发有限公司对沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司债务承担责任。

③判决结果：截至 2024 年 12 月 31 日，尚未取得有效判决，但已冻结吉林亚泰建筑工程有限公司账户资金 241.78 万元和沈阳亚泰金安房地产有限公司账户资金 202.69 万元。

④截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

5. 于忠伟、赵鑫诉亚泰建筑、沈阳吉泰建筑工程有限公司、沈阳亚泰金安房地产开发有限公司、吉林亚泰建筑工程有限公司、吉林亚泰房地产开发有限公司、沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司建设工程施工合同纠纷案件

原告：于忠伟、赵鑫

被告：沈阳吉泰建筑工程有限公司、沈阳亚泰金安房地产开发有限公司、吉林亚泰建筑工程有限公司、吉林亚泰房地产开发有限公司、沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司

①诉讼金额：4,000.00 万元

②诉讼原因：2016 年，沈阳亚泰金安房地产开发有限公司开发沈阳亚泰城三期项目，将工程发包给沈阳吉泰建筑工程有限公司，沈阳吉泰建筑工程有限公司将工程承包给于忠伟，于忠伟作为实际施工人实际建设了案涉工程。2017 年 4 月 20 日，沈阳吉泰建筑工程有限公司仅支付部分工程款，剩余工程款长时间拒不支付。2024 年 8 月，于忠伟与赵鑫签订《债权转让协议》，约定于忠伟将沈阳市沈北新区亚泰城二期 12 号、13 号楼工程款本息的债权、诉讼权利、执行权利等的 40%份额转让给赵鑫，据此赵鑫有权要求沈阳吉泰建筑工程有限公司支付所欠付于忠伟工程款项的 40%。沈阳亚泰金安房地产开发有限公司作为工程发包人未全额支付沈阳吉泰建筑工程有限公司工程款，故在欠付工程价款的范围内依法承担责任。

并以人格及财务混同为由，要求吉林亚泰房地产开发有限公司、沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司对沈阳亚泰金安房地产开发有限公司债务承担责任。

③判决结果：截至 2024 年 12 月 31 日，尚未取得有效判决，但已冻结吉林亚泰建筑工程有限公司账户资金 241.78 万元和沈阳亚泰金安房地产有限公司账户资金 202.69 万元。

④截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

截至 2024 年 12 月 31 日，除上述担保及未决诉讼事项外，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。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项：

1. 股东大会审议通过关于长春市人民政府国有资产监督管理委员会延长股份增持计划期限的议案

基于对公司经营基本面及未来发展预期，长春市国资委指定由其履行出资人职责的长发集团为主体拟增持公司股份。拟以集中竞价交易方式增持公司 A 股股份。本次拟合计增持金额不低于人民币 1.5 亿元，不超过人民币 3 亿元。本次增持股份的价格不超过公司 2024 年第一季度报告每股净资产 1.62 元，将根据股票价格波动情况及资本市场整体趋势，择机逐步实施增持计划，如在增持期间发生除权除息等事项，增持价格上限不调整。自 2024 年 7 月 1 日起 6 个月内，增持计划实施期间，公司股票如因筹划重大事项连续停牌 10 个交易日以上的，增持计划将在股票复牌后顺延实施并及时披露。长春市国资委及长发集团承诺在增持计划实施期间及法定期限内不减持所持有的公司股份。

根据公司股份变动等实际情况，长春市国资委向公司出具了《关于延长股份增持计划期限的告知函》，拟延长本次股份增持计划实施期限 6 个月（至 2025 年 6 月 30 日），除延长实施期限外，

本次股份增持计划其余内容保持不变。

自 2024 年 7 月 1 日起，一致行动人长发集团所持公司现有及新增股份的表决权委托长春市人民政府国有资产监督管理委员会统一行使。基于对公司经营基本面及未来发展预期的认可，一致行动人通过集中竞价方式增持公司股份。

2024 年 7 月 4 日至 2025 年 4 月 16 日，一致行动人长发集团通过上海证券交易所集中竞价交易系统买入亚泰集团股份 82,525,537 股，占亚泰集团总股本的 2.54%。一致行动人长发集团持有公司股份 192,248,472 股，占公司股份总数的 5.92%，长春市国资委持有公司股份 295,088,616 股，占公司股份总数的 9.08%，两者合计持有公司 487,337,088 股股份，占公司股份总数的 15%。

截至 2025 年 4 月 27 日，本次增持计划尚未实施完毕，长发集团将继续根据股票价格波动情况及资本市场整体趋势，择机逐步实施增持计划。

上述增持计划详细进展详见附注“十四、7”。

2. 股东大会审议通过的为子公司融资提供担保事项

(1) 2025 年 1 月 15 日，公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了公司董事会提交的为如下子公司提供借款担保的议案：

序号	议案名称	金额（万元）	董事会	
			序号	日期
1	关于为亚泰医药集团有限公司在长春发展农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	4,900.00	2024 年第二十次临时董事会	2024 年 12 月 30 日
2	关于为吉林龙鑫药业有限公司在长春发展农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	4,900.00		
3	关于为亚泰集团长春建材有限公司在长春发展农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	1,200.00		
4	关于为吉林大药房药业股份有限公司在东北中小企业融资再担保股份有限公司申请的借款提供连带责任保证的议案	6,000.00		
	合计	17,000.00		

(2) 2025 年 2 月 13 日，公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了公司董事会提交的为如下子公司提供借款担保的议案：

序号	议案名称	金额（万元）	董事会	
			序号	日期
1	关于继续为吉林大药房药业股份有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	27,000.00	2025 年第一次临时董事会	2025 年 1 月 27 日
2	关于为吉林大药房药业股份有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	62,000.00		
3	关于为亚泰建材集团有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	55,360.00		
4	关于为吉林亚泰水泥有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	90,000.00		
5	关于为吉林亚泰集团水泥销售有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	59,400.00		
6	关于为吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	20,000.00		
7	关于为亚泰集团伊通水泥有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	24,000.00		
8	关于为亚泰集团长春新型建筑产业化有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	20,000.00		
9	关于为吉林亚泰建筑工程有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	47,500.00		
10	关于为吉林亚泰超市有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	10,000.00		
11	关于为吉林亚泰富苑购物中心有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	40,000.00		
12	关于继续为亚泰建材集团有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	28,500.00		
13	关于继续为亚泰集团伊通水泥有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	19,000.00		
14	关于继续为吉林亚泰明城水泥有限公司在吉林环城农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	12,400.00		
15	关于继续为吉林亚泰龙潭水泥有限公司在吉林环城农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	12,400.00		
16	关于为亚泰集团长春建材有限公司在长春发展农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	3,700.00		

序号	议案名称	金额（万元）	董事会	
			序号	日期
17	关于为吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司在长春发展农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	5,000.00		
18	关于继续为吉林亚泰水泥有限公司在长春农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	30,000.00		
19	关于为吉林大药房（延边）药业有限责任公司在延边农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	3,000.00		
20	关于为亚泰长白山医药保健科技开发有限公司在延边农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	3,000.00		
21	关于继续为吉林亚泰水泥有限公司在吉林公主岭农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议 案	6,642.00		
22	关于继续为吉林亚泰明城水泥有限公司在吉林公主岭农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	7,110.00		
	合计	586,012.00		

（3）2025 年 3 月 26 日，公司 2025 年第三次临时股东大会审议通过了公司董事会提交的为如下子公司提供借款担保的议案：

序号	议案名称	金额（万元）	董事会	
			序号	日期
1	关于吉林亚泰（集团）股份有限公司向长发金融控股（长春）有限公司申请借款暨关联交易的议案	60,000.00	2025 年第二次临时董事会	2025 年 3 月 10 日
2	关于吉林亚泰（集团）股份有限公司向长发金融控股（长春）有限公司申请借款暨关联交易的议案	89,283.00		
3	关于吉林亚泰（集团）股份有限公司向利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请借款暨关联交易的议案	30,000.00		
4	关于辽宁富山水泥有限公司向利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请借款暨关联交易的议案	35,000.00		
5	关于亚泰集团哈尔滨（阿城）水泥有限公司向利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请借款暨关联交易的议案	60,000.00		
6	关于亚泰集团伊通水泥有限公司向利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请借款暨关联交易的议	10,000.00		

序号	议案名称	金额（万元）	董事会	
			序号	日期
	案			
7	关于亚泰集团通化水泥股份有限公司向利程融资租赁（上海）有限公司吉林省分公司申请借款暨关联交易的议案	25,000.00		
8	关于吉林亚泰（集团）股份有限公司向吉林长发众创金服投资咨询有限公司申请借款暨关联交易的议案	50,000.00		
9	关于吉林亚泰（集团）股份有限公司向长春市融兴经济发展有限公司申请借款的议案	329,000.00		
10	关于继续为亚泰集团长春建材有限公司在中国光大银行股份有限公司申请的授信提供担保的议案	10,000.00		
11	关于继续为吉林亚泰明城水泥有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	29,997.00		
12	关于继续为亚泰集团长春建材有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	48,997.00		
13	关于继续为吉林大药房药业股份有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	32,350.00		
14	关于继续为吉林亚泰物业管理有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		
15	关于继续为吉林亚泰建材电子商务有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		
16	关于继续为吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		
17	关于继续为吉林亚泰环境工程有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		
18	关于继续为吉林省亚泰大健康电子商务有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		
19	关于继续为吉林省亚泰永安堂健康调理有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		

序号	议案名称	金额（万元）	董事会	
			序号	日期
20	关于继续为吉林亚泰健康医药有限责任公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	1,000.00		
21	关于继续为亚泰集团长春建材有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司的授信提供担保的议案	78,895.00		
22	关于继续为亚泰集团长春建材有限公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司申请的借款提供担保的议案	29,898.00		
23	关于为吉林亚泰水泥有限公司在吉林九银金融租赁股份有限公司申请办理的融资租赁业务提供担保的议案	15,900.00		
24	关于为吉林大药房白城市药业有限责任公司在中国邮政储蓄银行申请的借款提供担保的议案	961.10		
25	关于为吉林大药房药业股份有限公司在吉林银行股份有限公司申请的综合授信提供担保的议案	20,000.00		
	合计	962,281.10		

3. 董事会通过的公司融资议案

(1)2025 年 1 月 27 日，公司 2025 年第一次临时董事会审议通过了关于公司申请融资的议案。

鉴于公司部分综合授信及流动资金借款即将到期，同意公司继续向中国银行股份有限公司吉林省分行申请综合授信 3.2 亿元，期限 1 年，并以公司持有的亚泰建材集团有限公司 6 亿元股权提供质押担保；同意公司在中国建设银行股份有限公司长春二道支行的 20 亿元流动资金借款申请调整到期日，调整后贷款总期限不超过五年（含五年），原保证方式维持不变；同意公司继续在长春发展农村商业银行股份有限公司申请借款 5,000 万元，期限不超过 3 年，并由吉林亚泰超市有限公司与长春龙达宾馆有限公司提供连带责任保证，以吉林亚泰超市有限公司名下的综合楼和营业楼以及长春龙达宾馆有限公司营业楼提供抵押担保。

(2)2025 年 3 月 10 日，公司 2025 年第二次临时董事会审议通过了关于公司申请融资的议案。

鉴于公司部分综合授信及流动资金借款即将到期，同意公司继续在吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行申请综合授信 251,140 万元，期限 1 年；同意公司继续在渤海银行股份有限公司长春分行申请流动资金借款 6.45 亿元，期限 1 年，并由吉林亚泰水泥有限公司、亚泰医药集团有限公司提供连带责任保证，以亚泰医药集团有限公司持有的吉林亚泰永安堂药业有限公司不少于 94.3628%股权、吉林亚泰水泥有限公司持有的吉林亚泰明城水泥有限公司不少于 56.1353%股权提供

质押担保；同意公司在长春融资担保集团有限公司申请最高授信额 3 亿元，期限 2 年，并由吉林亚泰房地产开发有限公司、亚泰建材集团有限公司提供连带责任保证，以海南亚泰温泉酒店有限公司名下位于海南省澄迈县老城镇盈滨半岛的 273 套不动产提供抵押担保；同意公司在长春融资担保集团有限公司申请最高授信额 5 亿元，期限 2 年，并以海南亚泰温泉酒店有限公司名下位于海南省澄迈县老城镇盈滨半岛的 273 套不动产提供抵押担保；同意公司在中国工商银行股份有限公司长春二道支行申请流动资金借款 4,690 万元，并由吉林省信用融资担保投资集团有限公司提供连带责任保证，由吉林亚泰房地产开发有限公司、吉林亚泰超市有限公司、亚泰医药集团有限公司为吉林省信用融资担保投资集团有限公司提供连带责任反担保，以吉林亚泰房地产开发有限公司名下位于长春市南关区重庆路 618 号的不动产为吉林省信用融资担保投资集团有限公司提供抵押反担保。

(3)2025 年 3 月 26 日，公司 2025 年第三次临时董事会审议通过了关于公司申请融资的议案。

鉴于公司部分综合授信及流动资金借款即将到期，同意公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行申请流动资金借款 42,536 万元，期限 1 年，由长春融资担保集团有限公司及长春市中小企业融资担保有限公司共同提供连带责任保证，提供保证金额为别为 32,000 万元、10,536 万元；同意吉林亚泰房地产开发有限公司、吉林亚泰饭店有限公司、海南亚泰温泉酒店有限公司以及海南亚泰温泉酒店有限公司名下 273 套不动产为公司申请吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行 32,000 万元流动资金借款事宜向长春融资担保集团有限公司提供连带责任保证反担保及抵押反担保；同意吉林大药房药业股份有限公司为长春市中小企业融资担保有限公司对公司在吉林九台农村商业银行股份有限公司长春分行申请的流动资金借款 10,536 万元的连带责任保证提供反担保；同意由吉林大药房药业股份有限公司为公司在渤海银行股份有限公司长春分行申请的流动资金借款 6.45 亿元提供连带责任保证，并以亚泰医药集团有限公司持有的吉林龙鑫药业有限公司 100%股权、亚泰医药集团有限公司持有的吉林省东北亚药业股份有限公司 99%股权、吉林龙鑫药业有限公司持有的吉林省东北亚药业股份有限公司 1%股权提供质押担保。

4. 关于筹划资产出售暨关联交易的进展情况

2024 年 3 月 27 日，公司分别与长发集团、长春市金融签署了《意向协议》，本次交易新增长春市金控作为交易对方，同时对交易对方拟受让的股份数量进行了调整，即公司拟将持有的东北证券股份有限公司（以下简称东北证券）20.81%股份出售给长发集团，拟将持有的东北证券 9%股份出售给长春市金控。公司与长发集团于 2022 年 7 月 26 日签订的《意向协议》不再执行。

上述进展情况已于 2025 年 3 月 29 日公告，公司持续跟踪该事项进展。详见附注“十四、1”。

5. 关于子公司吉林亚泰国际旅行社有限公司公开挂牌转让股权的事宜

2025 年 3 月 26 日，公司 2025 年第三次临时董事会审议通过了关于公开挂牌转让吉林亚泰国际旅行社有限公司（以下简称亚泰国旅）股权的议案。为进一步聚焦主业，优化公司资产结构和资

源配置，结合亚泰国旅评估值及实际情况，现同意亚泰商业集团有限公司公开挂牌转让亚泰国旅 100% 股权，挂牌价格不低于 1 元。转让完成后，亚泰商业集团有限公司将不再持有亚泰国旅股权，亚泰国旅不再纳入公司合并财务报表范围。

6. 关于公司董事长辞职、部分董事辞职、部分监事辞职的事宜

2025 年 4 月 14 日，公司董事长宋尚龙先生的提交书面辞职报告，由于工作原因，宋尚龙先生申请辞去公司第十三届董事会董事长、董事及董事会战略委员会主任委员职务；公司董事孙晓峰先生、翟怀宇先生的提交书面辞职报告。由于工作原因，孙晓峰先生申请辞去公司第十三届董事会董事及董事会战略委员会委员职务；翟怀宇先生申请辞去公司第十三届董事会董事及董事会薪酬与考核委员会委员职务；公司监事会主席陈继忠先生、监事会副主席张秀影女士、监事陈亚春先生的提交书面辞职报告。由于工作原因，陈继忠先生申请辞去公司第十三届监事会主席及监事职务；张秀影女士申请辞去公司第十三届监事会副主席及监事职务；陈亚春先生申请辞去公司第十三届监事会监事职务。

7. 关于提名公司第十三届董事会董事候选人和第十三届监事会股东代表监事候选人的事宜

2025 年 4 月 13 日，2025 年公司第四次临时董事会审议通过了提名公司第十三届董事会董事候选人的议案。经公司股东长春市国资委及长发集团提议，现提名陈铁志先生、王彪先生、高文涛先生为公司第十三届董事会非独立董事候选人，任职期限至第十三届董事会届满。本次议案尚需提交股东大会审议。

8. 中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司诉阿里云计算有限公司项目合同纠纷案件

原告：中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司

被告：阿里云计算有限公司

①诉讼金额：1,248.98 万元

②诉讼原因：2025 年 2 月 14 日，中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司诉阿里云计算有限公司未履行《中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心产业园项目合同》，请求阿里云计算有限公司立即向中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司偿还 10,878,000.00 元并赔偿损失，损失数额自 2021 年 1 月 8 日起至 2021 年 1 月 18 日止以 7,878,000.00 元为基数，自 2021 年 1 月 18 日起至债务清偿之日止以 10,878,000.00 元为基数，按照一年期贷款市场报价利率计算（暂计至 2025 年 2 月 24 日止，损失数额为 1,611,771.57 元，诉讼请求金额合计为 12,489,771.57 元）。

③判决结果：截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

9. 亚泰集团沈阳建材有限公司诉大连常瑞集团有限公司欠款纠纷案件

原告：亚泰集团沈阳建材有限公司

被告：大连常瑞集团有限公司

①诉讼金额：1,194.04 万元

②诉讼原因：双方签订合同后开始进行商品混凝土买卖交易，亚泰集团沈阳建材有限公司按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。2023-2024 年根据民事判决书判决，亚泰集团沈阳建材有限公司已收到货款 1,424.60 万元，大连常瑞集团有限公司尚欠付货款 1,194.04 万元。2025 年 3 月亚泰集团沈阳建材有限公司向庄河市人民法院提起诉讼。

③判决结果：截至 2025 年 4 月 27 日，案件尚未开庭审理。

(二)利润分配情况：

2025 年 4 月 27 日，公司第十三届第七次董事会会议审议通过了公司 2024 年度利润分配方案。公司 2024 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

此事项尚需提交公司股东大会审议。

(三)其他资产负债表日后事项说明：

其他资产负债表日后事项如附注“十二、承诺及或有事项（二）”所述。

截至本财务报告签发日（2025 年 4 月 27 日），除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 关于筹划资产出售暨关联交易事项

2022 年 7 月 26 日，公司与长发集团签署了《意向协议》，拟将持有的东北证券股份有限公司（以下简称东北证券）不超过 30%股份出售给长发集团。

但因东北证券自身原因，上述交易在 2023 年度未完成。

2024 年 3 月 27 日，公司分别与长发集团、长春市金控签署了《意向协议》，本次交易新增长春市金控作为交易对方，同时对交易对方拟受让的股份数量进行了调整，即公司拟将持有的东北证券 20.81%股份出售给长发集团，拟将持有的东北证券 9%股份出售给长春市金控。公司与长发集团于 2022 年 7 月 26 日签订的《意向协议》不再执行。

截至 2025 年 4 月 27 日，东北证券股份转让事宜正在持续推进中。

2. 关于转让江苏威凯尔医药科技股份有限公司股权相关事宜

公司 2023 年第十四次临时董事会审议通过《关于转让江苏威凯尔医药科技股份有限公司股权的议案》，公司同意全资子公司亚泰医药集团有限公司（以下简称亚泰医药）将持有的江苏威凯尔

医药科技股份有限公司 7.7273%、0.7727%、0.7045%、0.3409%股权分别以人民币 17,000 万元、1,700 万元、1,550 万元、750 万元的价格转让给江苏国寿趵泉股权投资中心（有限合伙）（以下简称国寿趵泉）、台州华泓股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称台州华泓）、杭州弘曜同惠科创合伙企业（有限合伙）（以下简称杭州弘曜）、南京紫金山英才创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称英才创新）。江苏威凯尔拟同步实施增资及股权激励，本次交易和江苏威凯尔增资及股权激励实施完成后，公司持有江苏威凯尔的股权比例由 24.0986%变更为 12.2980%。

报告期内江苏威凯尔已完成出资额的工商变更，亚泰医药已完成《股权转让协议》约定的限制条件，并收到股权转让款。

3. 关于吉林亚泰润德建设有限公司增资的相关事宜

2023 年 12 月 30 日，公司 2023 年第十五次临时股东会会议审议通过了吉林亚泰润德建设有限公司（以下简称亚泰润德）增资的议案，同意长春城投物资设备实业有限公司出资 1,376.58 万元对亚泰润德进行增资，其中 1,250 万元计入注册资本金，剩余部分计入资本公积金。增资完成后，亚泰润德注册资本将由人民币 5,000 万元增至人民币 6,250 万元，公司之子公司亚泰集团长春建材有限公司持有其 40.8%股权，长春润德装配式产业园区管理有限公司持有其 39.2%股权，长春城投物资设备实业有限公司持有其 20%股权。变更后亚泰润德不再纳入公司合并财务报表范围。

截至 2024 年 4 月 18 日，亚泰润德已完成工商变更，不再纳入公司合并财务报表范围。

4. 关于子公司 Jinta Vineyards&Winery, LLC(金塔葡萄酒庄有限责任公司)出售资产的事宜

2024 年 2 月 2 日，公司 2024 年第三次临时董事会审议通过了关于子公司出售资产的议案。为盘活存量资产，经参考周边类似资产公开出售价格公司同意 Jinta Vineyards&Winery, LLC(金塔葡萄酒庄有限责任公司)以不低于 2,014 万美元的价格挂牌公开出售现有存货、固定资产及无形资产，并授权经营层具体办理上述资产挂牌公开出售事宜。

截至 2025 年 4 月 27 日，该出售资产事项尚无进展。

5. 关于公开挂牌转让子公司长春龙达宾馆有限公司股权的事宜

2024 年 12 月 30 日，公司 2024 年第二十次临时董事会审议通过了关于公开挂牌转让长春龙达宾馆有限公司股权的议案。为进一步聚焦主业，优化公司资产结构和资源配置，结合龙达宾馆评估值及实际情况，现同意亚泰商业集团有限公司公开挂牌转让龙达宾馆 100%股权，挂牌价格不低于 2,393.08 万元。

截至 2025 年 4 月 27 日，该出售资产事项尚无进展。

6. 关于以集中竞价交易方式回购公司股份的事宜

公司分别于 2024 年 6 月 26 日和 2024 年 7 月 12 日召开 2024 年第十一次临时董事会会议和 2024 年第三次临时股东大会会议，审议通过了关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案。为维护公司价值及股东权益，促进公司健康、稳定、可持续发展，基于对公司未来发展前景的信心和对公司股票价值的认可，公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份。公司拟使用不低于人民币 3,000 万元、不超过人民币 5,000 万元的自有资金，以不超过人民币 1.60 元/股的价格，通过集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份的期限自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 3 个月（自 2024 年 7 月 12 日至 2024 年 10 月 11 日止）。

截至 2024 年 10 月 11 日，公司本次回购期限届满。公司通过集中竞价交易方式实际已回购股份 3,902,200 股，占公司总股本比例约为 0.12%，回购成交的最高价为 1.04 元/股，最低价为 1.01 元/股，回购均价为 1.02 元/股，支付的资金总额为 3,980,244.00 元（不含交易费用）。

公司分别于 2024 年 10 月 11 日和 2024 年 10 月 30 日召开 2024 年第十七次临时董事会会议和 2024 年第七次临时股东大会会议，审议通过了关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案。为维护公司价值及股东权益，促进公司健康、稳定、可持续发展，并对前次实际回购总金额未达到回购方案计划金额下限的差额部分进行补足，同意公司使用不低于人民币 2,700 万元、不超过人民币 3,000 万元的自有资金，以不超过人民币 2.20 元/股的价格，通过集中竞价交易方式回购公司股份，回购期限自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 6 个月，（自 2024 年 10 月 30 日至 2025 年 4 月 29 日止）。

截至 2025 年 4 月 27 日，公司已累计回购股份 16,762,600 股，占公司总股本比例约为 0.52%，回购最高价为 1.66 元/股，最低价为 1.58 元/股，支付的资金总额为 27,002,347.69 元（不含交易费用）。

7. 关于长春市人民政府国有资产监督管理委员会指定主体增持公司股份的事宜

基于对公司经营基本面及未来发展预期，长春市国资委指定由其履行出资人职责的长发集团为主体，以其自有资金，通过上海证券交易所集中竞价交易增持公司股份，增持金额不低于人民币 1.5 亿元，不超过人民币 3 亿元，增持价格不超过公司 2024 年第一季度报告每股净资产 1.62 元，增持计划实施期限为自本公告披露日（2024 年 7 月 1 日）起 6 个月内。

2024 年 12 月 30 日，公司 2024 年第二十次临时董事会审议通过了关于长春市人民政府国有资产监督管理委员会延长股份增持计划期限的议案。根据公司股价变动等实际情况，长春市国资委向公司出具了《关于延长股份增持计划期限的告知函》，拟延长本次股份增持计划实施期限 6 个月（至 2025 年 6 月 30 日），除延长实施期限外，本次股份增持计划其余内容保持不变。

自 2024 年 7 月 1 日起，一致行动人长发集团所持公司现有及新增股份的表决权委托长春市人民政府国有资产监督管理委员会统一行使。基于对公司经营基本面及未来发展预期的认可，一致行

动人通过集中竞价方式增持亚泰集团股份。

截至 2025 年 4 月 27 日，本次增持计划尚未实施完毕，长发集团将继续根据股票价格波动情况及资本市场整体趋势，择机逐步实施增持计划。详见附注“十三、（一）1”。

截至 2024 年 12 月 31 日，除上述其他重要事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	85,372,856.20	313,303,700.01
1-2 年	57,786,669.52	
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上	854,255.45	854,255.45
小计	144,013,781.17	314,157,955.46
减：坏账准备	1,054,255.45	1,054,255.45
合计	142,959,525.72	313,103,700.01

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,054,255.45	0.73	1,054,255.45	100.00	
按组合计提坏账准备	142,959,525.72	99.27			142,959,525.72
其中：1. 账龄组合					
2. 合并范围内往来及保证金	142,959,525.72	99.27			142,959,525.72
合计	144,013,781.17	100.00	1,054,255.45		142,959,525.72

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,054,255.45	0.34	1,054,255.45	100.00	
按组合计提坏账准备	313,103,700.01	99.66			313,103,700.01
其中：1. 账龄组合					
2. 合并范围内往来及保证金	313,103,700.01	99.66			313,103,700.01
合计	314,157,955.46	100.00	1,054,255.45		313,103,700.01

其中期末单项计提坏账准备的应收账款共计 1,054,255.45 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
其他零星小额	1,054,255.45	1,054,255.45	100.00	预计无法收回
合计	1,054,255.45	1,054,255.45		

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,054,255.45					1,054,255.45
合 计	1,054,255.45					1,054,255.45

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
吉林亚泰水泥有限公司	49,321,264.32	34.25	
吉林亚泰明城水泥有限公司	32,468,174.26	22.55	
沈阳吉泰建筑工程有限公司	20,377,833.24	14.15	
松原亚泰建筑工程有限公司	16,039,316.80	11.14	
亚泰集团长春建材有限公司朝阳商砼分公司	9,744,167.86	6.77	
合计	127,950,756.48	88.86	

注释 2. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,474,133,347.79	28,217,690,678.28
1-2 年	19,602,441,082.24	3,064,392.72
2-3 年	2,707,113.10	166,141.43
3-4 年	166,141.43	34,121.00
4-5 年	34,121.00	25,500.00
5 年以上	18,383,721.65	18,358,221.65
小计	27,097,865,527.21	28,239,339,055.08
减：坏账准备	17,627,176.53	19,128,768.58
合计	27,080,238,350.68	28,220,210,286.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款项	27,063,084,814.03	28,155,589,780.30
垫付款项	19,665,370.00	19,070,941.45
其他	15,115,343.18	64,678,333.33
小计	27,097,865,527.21	28,239,339,055.08
减：坏账准备	17,627,176.53	19,128,768.58
合计	27,080,238,350.68	28,220,210,286.50

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	27,068,205,540.35	883,976.50	27,067,321,563.85	28,217,681,666.28	3,105,044.90	28,214,576,621.38
第二阶段	16,532,252.67	3,615,465.84	12,916,786.83	8,529,654.61	2,895,989.49	5,633,665.12
第三阶段	13,127,734.19	13,127,734.19		13,127,734.19	13,127,734.19	
合计	27,097,865,527.21	17,627,176.53	27,080,238,350.68	28,239,339,055.08	19,128,768.58	28,220,210,286.50

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,127,734.19	0.05	13,127,734.19	100.00	
按组合计提坏账准备	27,084,737,793.02	99.95	4,499,442.34	0.02	27,080,238,350.68

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：1. 账龄组合	34,211,782.66	0.13	4,499,442.34	13.15	29,712,340.32
2. 合并范围内往来及保证金	27,050,526,010.36	99.82			27,050,526,010.36
合计	27,097,865,527.21	100.00	17,627,176.53		27,080,238,350.68

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	13,127,734.19	0.05	13,127,734.19	100.00	
按组合计提坏账准备	28,226,211,320.89	99.95	6,001,034.39	0.02	28,220,210,286.50
其中：1. 账龄组合	70,630,552.59	0.25	6,001,034.39	8.50	64,629,518.20
2. 合并范围内往来及保证金	28,155,580,768.30	99.70			28,155,580,768.30
合计	28,239,339,055.08	100.00	19,128,768.58		28,220,210,286.50

5. 期末单项计提坏账准备的其他应收款共计 13,127,734.19 元，明细如下：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
其他零星小额	13,127,734.19	13,127,734.19		预计无法收回
合计	13,127,734.19	13,127,734.19		

6. 按账龄计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	17,679,529.99	883,976.50	5
1—2 年	8,359,877.68	668,790.21	8
2—3 年	2,707,113.10	270,711.31	10
3—4 年	166,141.43	33,228.29	20
4—5 年	34,121.00	10,236.30	30
5 年以上	5,264,999.46	2,632,499.73	50
合计	34,211,782.66	4,499,442.34	

7. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,105,044.90	2,895,989.49	13,127,734.19	19,128,768.58
本期计提	-2,221,068.40	719,476.35		-1,501,592.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	883,976.50	3,615,465.84	13,127,734.19	17,627,176.53

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
兰海泉洲水城(天津)发展有限公司	往来款	3,794,180,802.84	1-2 年	14.00	
吉林亚泰房地产开发有限公司	往来款	3,160,051,105.30	1-2 年	11.66	
鸡西亚泰选煤有限公司	往来款	2,516,441,252.30	1-2 年	9.29	
天津亚泰兰海投资有限公司	往来款	2,211,838,120.36	1-2 年	8.16	
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	往来款	1,773,058,171.99	1-2 年	6.54	
合计		13,455,569,452.79		49.65	

注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,162,272,889.98	1,918,371,923.55	6,243,900,966.43	8,162,272,889.98		8,162,272,889.98
对联营企业投资	9,135,414,809.67		9,135,414,809.67	8,861,135,972.13		8,861,135,972.13
合计	17,297,687,699.65	1,918,371,923.55	15,379,315,776.10	17,023,408,862.11		17,023,408,862.11

1. 对子公司投资情况

被投资单位	期初余额	减值准备上年年末余额	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	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		
亚泰建材集团有限公司	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	100,000,000.00	100,000,000.00
亚泰能源集团有限公司	200,000,000.00				200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
吉林亚泰生物药业股份有限公司	38,174,730.69				38,174,730.69		
吉林亚泰电子商务有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
亚泰商业集团有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
亚泰医药集团有限公司	793,293,000.00				793,293,000.00		
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	532,820,729.55				532,820,729.55	532,820,729.55	532,820,729.55

被投资单位	期初余额	减值准备上年年末余额	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
亚泰集团长春建材有限公司	34,200,000.00				34,200,000.00	34,200,000.00	34,200,000.00
吉林亚泰职业培训学校有限公司	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
吉林亚泰智能科技有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
亚泰房地产（集团）有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
吉林亚泰北药投资控股集团有限公司	100,000,000.00				100,000,000.00		
亚泰集团长春新型建筑产业化有限公司	265,800,000.00				265,800,000.00		
合计	8,162,272,889.98				8,162,272,889.98	1,918,371,923.55	1,918,371,923.55

2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉林银行股份有限公司	2,949,437,233.54				93,505,250.22	26,982,644.52	-7,687,745.15	-32,377,901.40			3,029,859,481.73	
东北证券股份有限公司	5,855,682,858.56				269,171,279.83	-218,621.75		-72,116,874.40			6,052,518,642.24	
北京预制建筑工程研究院有限公司	5,256,398.79				262,955.75						5,519,354.54	
吉林省互联网传媒股份有限公司	24,924,322.21				-3,241,089.11						21,683,233.10	
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	5,835,159.03				-987.38						5,834,171.65	
长春净月高新技术产业开发区科创投资有限公司	20,000,000.00				-73.59						19,999,926.41	
合计	8,861,135,972.13				359,697,335.72	26,764,022.77	-7,687,745.15	-104,494,775.80			9,135,414,809.67	

注释 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	530,585.83		3,041,066.12	
其他业务	51,238.93		73,097.70	
合计	581,824.76		3,114,163.82	

注释 5. 投资收益

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	359,697,335.72	344,792,757.63
处置长期股权投资产生的收益		10,531,563.92
金融工具投资收益	243,404.33	128,333.34
合计	359,940,740.05	355,452,654.89

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	440,984,006.15	见附注五、注释 48. 投资收益、注释 51. 资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	31,200,563.24	见附注五、注释 47. 其他收益
债务重组损益	-582,330.83	见附注五、注释 47. 其他收益、注释 48. 投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,391,474.16	见附注五、注释 52. 营业外收入、注释 53. 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	447,695.57	见附注五、注释 47. 其他收益、注释 48. 投资收益
减：所得税影响额	106,686,971.36	
少数股东权益影响额	20,437,384.88	
合计	350,317,052.05	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-67.87	-0.90	-0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-79.24	-1.01	-1.01





营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码

911101016828529982



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京德通会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙会计师事务所

执行事务合伙人 杨雄

出资额 4150 万元

成立日期 2008 年 12 月 08 日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A

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；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为 2028 年 11 月 01 日；依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024 年 12 月 18 日



会计师事务所 执业证书

名称：北京德恒国际会计师事务所（特殊普通合伙）
杨雄
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区西罗园南路首汇广场10号楼



组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010041
批准执业文号：京财会许可[2022]0195号
批准执业日期：2022年8月4日

证书序号：0020297

说明

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

《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。

- 《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。
- 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局
2024年7月12日



中华人民共和国财政部制



姓 名 王翔
Full name
性 别 男
Sex
出生 日期 1970-10-09
Date of birth
工作 单位 江苏公证会计师事务所
Working unit
身份 证号码 327701009023
Identity card No.



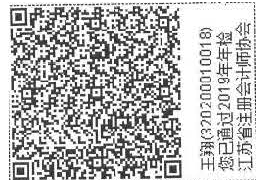
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for
this renewal

王翔



王翔(320200010018)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration



王翔(320200010018)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



王翔 320200010018
2024年年检通过



证书编号: 320200010018
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





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.

年 月 日
y m d



姓名 李雨亭
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-06-25
Date of birth
工作单位 北京大华国际会计师事务所
Working unit
《特殊普通合伙》江苏分所
身份证号码 320404199106252218
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
110106410011

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
江苏省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2024 02 29
y m d