

吉林亚泰（集团）股份有限公司

2020 年度财务报表

审计报告



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

Zhongzhun Certified Public Accountants

（电话）TEL: (010) 88356126

（传真）FAX: (010) 88354837

（邮编）POSTCODE: 100044

（地址）ADDRESS: 北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....1-8

二、附送资料

1.合并资产负债表和资产负债表.....1-4

2.合并利润表和利润表.....5-6

3.合并现金及流量表和公司现金流量表7-8

4.合并所有者权益变动表和所有者权益变动表9-12

5. 财务报表附注1-152

三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件



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

审 计 报 告

中准审字[2021]2102 号

吉林亚泰（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林亚泰（集团）股份有限公司（以下简称“亚泰集团”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚泰集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亚泰集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充

分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）股权投资处置收益的确认

1、事项描述

如合并财务报表附注三、附注五之注释（五十）所述，亚泰集团分别于 2020 年 6 月处置吉林亚泰医药产业园管理有限公司（以下简称“医药产业园”）100% 股权并取得 86,131.55 万元股权处置收益，于 2020 年 12 月处置江苏威凯尔医药科技有限公司（以下简称“江苏威凯尔”）14.748% 的股权，并取得 32,709.89 万元股权处置收益，于 2020 年 12 月处置科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司（以下简称“宝龙山矿业”）73.52% 股权并取得 4,385.50 万元股权处置收益，以上股权处置收益合计 123,226.94 万元，占亚泰集团 2020 年度归属于母公司所有者净利润的 898.19%。

由于该投资收益对亚泰集团 2020 年度财务报表影响重大，需亚泰集团管理层结合协议约定条款和协议已履约情况对交易是否完成及交易结果作出重要判断，为此我们确定该等股权投资处置收益为关键审计事项。

2、审计应对

我们对处置医药产业园、江苏威凯尔、宝龙山矿业股权投资收益确认的审计程序包括：

（1）了解、评价并测试亚泰集团管理层对长期股权投资处置相关的关键内部控制；

（2）通过检查出售股权合同、协议生效条件、与股权出售相关的董事会和股东大会决议、相关法律文件、出售价款的收取情况等，评价亚泰集团丧失实际控制权的时点等出售日的判断是否恰当；

（3）取得并审阅出售股权的资产评估报告，评估亚泰集团管理层聘请的第三方评估机构客观性及专业胜任能力，复核其评估所采用的评估方法、关键假设、折现率等估计的合理性，并复核股权交易对价的公允性；

（4）重新计算处置医药产业园、江苏威凯尔、宝龙山矿业股权投资收益的准确性并与亚泰集团管理层的计算结果相核对；

（5）检查股权转让款的回收情况；

（6）检查处置医药产业园、江苏威凯尔、宝龙山矿业股权的相关事项在财务报表中披露的充分性。

（二）、商誉减值

1、事项描述

商誉减值的会计政策详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十一）长期资产减值”所述的会计政策，商誉详见合并财务报表附注五之注释（十八）所述。

截至 2020 年 12 月 31 日，亚泰集团合并财务报表所示商誉账面价值为 122,638.17 万元，账面余额合计人民币 167,416.19 万元，减值准备余额为人民币 44,778.02 万元。

管理层每年年度终了评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。

由于商誉的减值测试涉及大量的管理层判断和估计，包括对未来现金流量和使用的折现率等评估参数的判断和估计，商誉对于财务报表影响重大，因此我们将商誉的减值作为亚泰集团的关键审计事项。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价及测试了与商誉减值测试相关的关键内部控制；
- （2）评价亚泰集团管理层聘请的资产评估事务所的胜任能力、专业素质和客观性；
- （3）通过参考行业惯例，评估亚泰集团管理层进行现金流预测时使用的估值方法的适当性；
- （4）对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评

价关键假设的变动对评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在亚泰集团管理层偏向的迹象；

（5）复核评估报告中选用的关键参数，如折现率、盈利预测数据的合理性，并与评估师就评估假设、评估结果等进行充分沟通；

（6）检查亚泰集团管理层对商誉所在资产组或资产组组合的划分，以及商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

（7）检查商誉减值相关信息在财务报表中披露的充分性。

四、其他信息

亚泰集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括亚泰集团 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

亚泰集团管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亚泰集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚泰集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

及相关的防范措施。

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



中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十七日

主题词：吉林亚泰（集团）股份有限公司

审计报告

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

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

Postal code: 100044

Tel: 010-88356126

合并资产负债表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	9,209,905,907.09	8,392,561,908.26
交易性金融资产	(二)	15,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	839,866,484.42	337,074,496.20
应收账款	(四)	6,358,322,860.09	6,242,463,069.70
应收款项融资	(五)		500,000,000.00
预付款项	(六)	504,323,322.67	1,579,137,187.08
其他应收款	(七)	743,109,374.00	630,919,701.24
其中：应收利息			7,231,666.67
应收股利			
存货	(八)	10,768,541,664.01	10,041,316,195.72
合同资产	(九)	17,573,641.66	
持有待售资产	(十)	60,718,027.20	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十一)	4,352,924,146.13	5,098,783,793.35
流动资产合计		32,870,285,427.27	32,847,256,351.55
非流动资产：			
债权投资	(十二)	361,008,783.87	50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)	9,415,210,685.15	7,869,288,034.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		72,065,625.53	57,109,201.99
固定资产	(十四)	10,309,441,801.31	11,878,780,448.98
在建工程	(十五)	483,222,468.26	1,345,940,392.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	2,501,905,761.31	3,102,984,546.74
开发支出	(十七)	185,035,950.50	255,798,737.90
商誉	(十八)	1,226,381,679.29	1,234,448,676.14
长期待摊费用	(十九)	496,733,669.37	288,406,123.40
递延所得税资产	(二十)	303,301,157.88	379,892,302.33
其他非流动资产	(二十一)	93,398,454.23	123,713,206.90
非流动资产合计		25,447,706,036.70	26,586,361,671.01
资产总计		58,317,991,463.97	59,433,618,022.56

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十二）	23,260,346,316.73	22,016,640,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	35,850,000.00	3,000,000.00
应付账款	（二十四）	4,011,673,838.32	2,485,532,357.33
预收款项	（二十五）	192,227,058.41	2,269,012,766.90
合同负债	（二十六）	1,660,281,419.99	
应付职工薪酬	（二十七）	144,624,735.47	159,468,609.36
应交税费	（二十八）	1,571,815,456.59	1,775,434,925.71
其他应付款	（二十九）	1,621,098,859.16	1,249,032,053.91
其中：应付利息		2,039,966.96	134,616,963.32
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十）	3,796,163,792.28	5,001,687,671.60
其他流动负债	（三十一）	470,485,332.85	
流动负债合计		36,764,566,809.80	34,959,808,384.81
非流动负债：			
长期借款	（三十二）	2,314,484,407.55	4,361,612,630.00
应付债券	（三十三）	32,000,000.00	685,471,229.91
其中：优先股		32,000,000.00	39,000,000.00
永续债			
长期应付款	（三十四）	664,788,343.34	347,050,149.69
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十五）	296,399,309.39	288,400,473.65
递延收益	（三十六）	151,563,941.68	344,862,413.80
递延所得税负债	（二十）	1,119,011.92	1,152,457.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,460,355,013.88	6,028,549,354.97
负债合计		40,224,921,823.68	40,988,357,739.78
股东权益：			
股本	（三十七）	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	（三十八）	8,305,498,513.17	8,296,212,821.57
减：库存股			
其他综合收益	（三十九）	2,302,536.31	3,180,345.11
专项储备	（四十）	6,820,204.10	694,318.98
盈余公积	（四十一）	509,064,458.42	485,357,394.51
一般风险准备			
未分配利润	（四十二）	2,496,421,168.91	2,382,933,605.19
归属于母公司股东权益合计		14,569,020,468.91	14,417,292,073.36
少数股东权益		3,524,049,171.38	4,027,968,209.42
股东权益合计		18,093,069,640.29	18,445,260,282.78
负债和股东权益总计		58,317,991,463.97	59,433,618,022.56

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、营业收入		19,497,992,710.05	17,010,331,708.69
其中：营业收入	(四十三)	19,497,992,710.05	17,010,331,708.69
二、营业总成本		21,041,527,207.53	17,402,353,255.79
其中：营业成本	(四十三)	16,403,009,136.92	12,266,303,176.69
税金及附加	(四十四)	270,104,266.43	307,930,866.27
销售费用	(四十五)	1,180,324,692.72	1,454,515,341.90
管理费用	(四十六)	1,023,071,664.73	1,108,241,984.42
研发费用	(四十七)	159,675,479.00	124,765,620.97
财务费用	(四十八)	2,005,341,967.73	2,140,596,265.54
其中：利息费用		2,095,262,379.60	2,285,019,586.89
利息收入		192,747,004.26	209,466,358.08
加：其他收益	(四十九)	292,143,662.34	180,991,143.92
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十)	1,767,740,768.05	807,059,249.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		521,046,515.29	419,463,898.56
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）	(五十一)	-561,367,373.72	-134,833,256.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十二)	-55,699,345.85	-286,183,885.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十三)	85,817,254.18	34,510,880.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,899,532.48	209,522,584.75
加：营业外收入	(五十四)	16,860,326.31	39,258,311.02
减：营业外支出	(五十五)	36,464,618.00	44,621,151.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-34,503,824.17	204,159,744.58
减：所得税费用	(五十六)	239,096,888.34	397,069,719.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,600,712.51	-192,909,975.23
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-273,600,712.51	-192,909,975.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		137,194,627.63	53,456,768.07
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-410,795,340.14	-246,366,743.30
六、其他综合收益的税后净额		-877,808.80	-12,966,947.20
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-877,808.80	-12,966,947.20
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,505,300.66	-10,587,117.10
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,505,300.66	-10,587,117.10
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,627,491.86	-2,379,830.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,868,929.58	-3,080,480.34
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		-3,241,437.72	700,650.24
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-274,478,521.31	-205,876,922.43
归属于母公司股东的综合收益总额		136,316,818.83	40,489,820.87
归属于少数股东的综合收益总额		-410,795,340.14	-246,366,743.3
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

龙米
尚
2201011011174

越高
强
5

张羽

合并现金流量表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,473,421,558.02	15,119,423,177.63
收到的税费返还		212,527,291.28	189,349,928.11
收到的其他与经营活动有关的现金	(五十七)	1,219,532,826.20	2,018,100,562.01
经营活动现金流入小计		16,905,481,675.50	17,326,873,667.75
购买商品、接受劳务支付的现金		9,273,825,502.40	11,810,765,815.85
支付给职工以及为职工支付的现金		1,830,696,137.09	1,679,868,981.36
支付的各项税费		1,501,876,034.40	1,365,945,989.49
支付的其他与经营活动有关的现金	(五十七)	1,030,416,244.17	2,355,016,336.45
经营活动现金流出小计		13,636,813,918.06	17,211,597,123.15
经营活动产生的现金流量净额		3,268,667,757.44	115,276,544.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		954,050,000.00	1,897,250,000.00
取得投资收益收到的现金		73,649,895.96	146,541,491.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		866,323,029.55	2,926,611.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,479,124,994.09	255,393,088.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,373,147,919.60	2,302,111,191.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		615,828,836.78	323,400,403.53
投资支付的现金		1,716,185,630.00	500,200,000.00
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	(五十七)	50,000.00	
投资活动现金流出小计		2,332,064,466.78	823,600,403.53
投资活动产生的现金流量净额		2,041,083,452.82	1,478,510,787.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,137,583.28	19,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		10,137,583.28	19,600,000.00
取得借款收到的现金		84,653,453,796.75	64,561,803,114.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	735,188,342.94	42,400,000.00
筹资活动现金流入小计		85,398,779,722.97	64,623,803,114.89
偿还债务支付的现金		86,490,126,573.72	62,684,815,672.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,405,074,751.49	2,427,342,677.85
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	5,092,417,727.32	2,289,120,682.19
筹资活动现金流出小计		93,987,619,052.53	67,401,279,032.13
筹资活动产生的现金流量净额		-8,588,839,329.56	-2,777,475,917.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		119,835.25	101,181.49
五、现金及现金等价物净增加额		-3,278,968,284.05	-1,183,587,403.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,754,536,247.06	4,938,123,650.47
六、期末现金及现金等价物余额		475,567,963.01	3,754,536,247.06

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度														单位：人民币元	
项目	股本	其他权益工具			归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
一、上期期末余额	3,248,913,588.00				8,296,212,821.57		3,180,345.11	694,318.98	485,357,394.51		2,382,933,605.19	14,417,292,073.36	4,027,968,209.42	18,445,260,282.78	
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、本期期初余额	3,248,913,588.00				8,296,212,821.57		3,180,345.11	694,318.98	485,357,394.51		2,382,933,605.19	14,417,292,073.36	4,027,968,209.42	18,445,260,282.78	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,285,691.60		-877,808.80	6,125,885.12	23,707,063.91		113,487,563.72	151,728,395.55	-503,919,038.04	-352,190,642.49	
（一）综合收益总额							-877,808.80				137,194,627.63	136,316,818.83	-410,795,340.14	-274,478,521.31	
（二）所有者投入和减少资本					9,285,691.60							9,285,691.60		9,285,691.60	
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					9,285,691.60							9,285,691.60		9,285,691.60	
（三）利润分配									23,707,063.91		-23,707,063.91				
1．提取盈余公积									23,707,063.91		-23,707,063.91				
2．提取一般风险准备															
3．对股东的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增股本															
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								6,125,885.12				6,125,885.12		6,125,885.12	
1．本期提取								18,785,831.20				18,785,831.20		18,785,831.20	
2．本期使用								12,659,946.08				12,659,946.08		12,659,946.08	
（六）其他													-93,123,697.90	-93,123,697.90	
四、本期期末余额	3,248,913,588.00				8,305,498,513.17		2,302,536.31	6,820,204.10	509,064,458.42		2,496,421,168.91	14,569,020,468.91	3,524,049,171.38	18,093,069,640.29	

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

龙宋
尚
2201011011174越高
越强

张羽

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度															单位：人民币元	
项目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他												
一、上期期末余额	3,248,913,588.00				8,312,689,258.18		-185,356,894.04	2,947,409.84	485,357,394.51		2,588,474,170.33	14,453,024,926.82	4,254,725,704.59	18,707,750,631.41		
加：会计政策变更							201,504,186.35				-258,997,333.21	-57,493,146.86		-57,493,146.86		
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本期期初余额	3,248,913,588.00				8,312,689,258.18		16,147,292.31	2,947,409.84	485,357,394.51		2,329,476,837.12	14,395,531,779.96	4,254,725,704.59	18,707,750,631.41		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-16,476,436.61		-12,966,947.20	-2,253,090.86			53,456,768.07	21,760,293.40	-226,757,495.17	-204,997,201.77		
（一）综合收益总额							-12,966,947.20				53,456,768.07	40,489,820.87	-246,366,743.30	-205,876,922.43		
（二）所有者投入和减少资本					-16,476,436.61							-16,476,436.61	19,609,248.13	3,132,811.52		
1．所有者投入的普通股													19,600,000.00	19,600,000.00		
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他					-16,476,436.61							-16,476,436.61	9,248.13	-16,467,188.48		
（三）利润分配																
1．提取盈余公积																
2．提取一般风险准备																
3．对股东的分配																
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增股本																
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								-2,253,090.86				-2,253,090.86		-2,253,090.86		
1．本期提取								23,079,719.57				23,079,719.57		23,079,719.57		
2．本期使用								25,332,810.43				25,332,810.43		25,332,810.43		
（六）其他																
四、本期期末余额	3,248,913,588.00				8,296,212,821.57		3,180,345.11	694,318.98	485,357,394.51		2,382,933,605.19	14,417,292,073.36	4,027,968,209.42	18,445,269,282.78		

*所附附注是财务报表的重要组成部分
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位: 吉林亚泰(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,908,286,165.39	5,527,816,078.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		69,097,097.82	3,750,000.00
应收账款		284,257,928.30	434,085,917.86
应收款项融资			400,000,000.00
预付款项		111,329,182.76	113,283,537.96
其他应收款	(一)	17,498,259,134.67	18,052,892,595.33
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		111,896.12	
流动资产合计		19,871,341,405.06	24,531,828,129.23
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			50,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	(二)	16,219,288,166.32	16,118,747,102.84
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		66,440,515.06	78,376,351.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,339,496.27	2,794,560.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,792,740.49	6,733,109.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,290,860,918.14	16,256,651,124.83
资产总计		36,162,202,323.20	40,788,479,254.06

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十三	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		8,306,702,687.60	7,690,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,593,000,000.00	2,940,000,000.00
应付账款		283,989,661.30	286,916,825.27
预收款项			729,936,820.76
合同负债		588,687,571.47	
应付职工薪酬		2,027,490.08	1,770,561.81
应交税费		47,622.40	1,981,823.32
其他应付款		8,344,748,623.21	10,674,778,572.72
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,330,203,914.33	3,266,633,530.49
其他流动负债		100,626,482.11	
流动负债合计		22,550,034,052.50	25,592,118,134.37
非流动负债：			
长期借款		856,453,573.24	2,001,333,320.00
应付债券			646,471,229.91
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		856,453,573.24	2,648,004,549.91
负债合计		23,406,487,625.74	28,240,122,684.28
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		8,454,462,589.92	8,482,665,353.70
减：库存股			
其他综合收益		2,726,992.33	4,236,739.94
盈余公积		509,064,458.42	485,357,394.51
未分配利润		540,547,068.79	327,183,493.63
股东权益合计		12,755,714,697.46	12,548,356,569.78
负债和股东权益总计		36,162,202,323.20	40,788,479,254.06

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：龙朱尚（集团）股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注十三	2020年度	2019年度
一、营业收入	(三)	8,629,630.57	939,557,642.11
减：营业成本	(三)		928,714,884.52
税金及附加		1,672,352.97	890,594.02
销售费用			
管理费用		76,696,731.70	85,338,891.28
研发费用			
财务费用		760,219,791.71	729,878,976.74
其中：利息费用		831,021,945.22	851,199,879.22
利息收入		101,237,414.85	130,354,412.68
加：其他收益		4,728,207.09	200,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	1,064,437,501.78	437,726,117.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		504,146,973.17	421,704,718.55
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）		-1,202,433.26	-806,446.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		128,068.26	25,679.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		238,132,098.06	-368,120,354.32
加：营业外收入		23,606.87	
减：营业外支出		1,085,065.86	1,208,187.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,070,639.07	-369,328,541.36
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		237,070,639.07	-369,328,541.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,070,639.07	-369,328,541.36
（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		-1,509,747.61	-13,667,597.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,505,300.66	-10,587,117.10
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		-2,505,300.66	-10,587,117.10
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			
（二）、将重分类进损益的其他综合收益		995,553.05	-3,080,480.34
1、权益法下可转损益的其他综合收益		995,553.05	-3,080,480.34
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
六、综合收益总额		235,560,891.46	-382,996,138.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		160,176,718.02	365,362,849.46
收到的税费返还		96,700.96	30,000,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		35,107,790,532.07	9,959,727,136.61
经营活动现金流入小计		35,268,063,951.05	10,355,089,986.07
购买商品、接受劳务支付的现金		258,719,918.58	284,610,548.65
支付给职工以及为职工支付的现金		30,860,046.70	23,787,367.27
支付的各项税费		9,334,754.30	11,715,108.64
支付的其他与经营活动有关的现金		36,334,394,518.64	10,355,708,881.21
经营活动现金流出小计		36,633,309,238.22	10,675,821,905.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,365,245,287.17	-320,731,919.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			809,050,000.00
取得投资收益收到的现金		465,966,874.40	134,602,535.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,286,127,600.00	472,940,814.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,752,097,129.27	1,416,593,350.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		240,872.00	442,975.55
投资支付的现金		1,557,810,800.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			140,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,558,051,672.00	140,442,975.55
投资活动产生的现金流量净额		1,194,045,457.27	1,276,150,375.01
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		39,192,264,377.78	33,062,596,666.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,360,217,455.56	
筹资活动现金流入小计		40,552,481,833.34	33,062,596,666.68
偿还债务支付的现金		40,882,070,761.00	33,325,356,660.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,503,073,798.61	1,358,021,699.34
支付其他与筹资活动有关的现金		1,370,131,125.25	91,231,967.28
筹资活动现金流出小计		43,755,275,684.86	34,774,610,326.62
筹资活动产生的现金流量净额		-3,202,793,851.52	-1,712,013,659.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,186.87	-180.15
五、现金及现金等价物净增加额		-3,373,992,494.55	-756,595,384.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,397,816,078.08	4,154,411,462.86
六、期末现金及现金等价物余额		23,823,583.53	3,397,816,078.08

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	3,248,913,588.00	-	-	-	8,482,665,353.70	-	4,236,739.94	485,357,394.51	327,183,493.63	12,548,356,569.78
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本期期初余额	3,248,913,588.00	-	-	-	8,482,665,353.70	-	4,236,739.94	485,357,394.51	327,183,493.63	12,548,356,569.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-28,202,763.78		-1,509,747.61	23,707,063.91	213,363,575.16	207,358,127.68
（一）综合收益总额							-1,509,747.61		237,070,639.07	235,560,891.46
（二）所有者投入和减少资本	-				-28,202,763.78		-	-	-	-28,202,763.78
1.所有者投入的普通股										-
2.其他权益工具持有者投入资本										-
3.股份支付计入所有者权益的金额										-
4.其他					-28,202,763.78					-28,202,763.78
（三）利润分配	-				-		-	23,707,063.91	-23,707,063.91	-
1.提取盈余公积								23,707,063.91	-23,707,063.91	-
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）其他										-
四、本期期末余额	3,248,913,588.00				8,454,462,589.92		2,726,992.33	509,064,458.42	540,547,068.79	12,755,714,697.46

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上期期末余额	3,248,913,588.00				8,499,168,111.91	-	-183,599,848.97	485,357,394.51	955,509,368.20	13,005,348,613.65
加：会计政策变更							201,504,186.35		-258,997,333.21	-57,493,146.86
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	3,248,913,588.00				8,499,168,111.91	-	17,904,337.38	485,357,394.51	696,512,034.99	12,947,855,466.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-16,502,758.21	-	-13,667,597.44	-	-369,328,541.36	-399,498,897.01
（一）综合收益总额							-13,667,597.44		-369,328,541.36	-382,996,138.80
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-16,502,758.21	-	-	-	-	-16,502,758.21
1. 所有者投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					-16,502,758.21					-16,502,758.21
（三）利润分配	-					-	-	-		-
1. 提取盈余公积									-	-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）所有者权益内部结转	-					-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增资本股本										-
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）其他										-
四、本期期末余额	3,248,913,588.00				8,482,665,353.70		4,236,739.94	485,357,394.51	327,183,493.63	12,548,356,569.78

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



吉林亚泰（集团）股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

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

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

1986 年，公司改制为股份有限公司时，以原公司集体积累折为 4.80 万元的集体股。1987 年 1 月，经中国人民银行辽源市分行辽人银字(87)11 号文件批准，公司向社会公开发行 30.00 万元的个人股，后又连续三年分三期向社会发行 290.00 万元的个人股（1988 年 40.00 万元、1989 年 80.00 万元、1990 年 170.00 万元）。1992 年末，公司社会个人股份总额为 320.00 万元，1992 年末，发行人社会个人股份总额为 320.00 万元，集体股份为 17.60 万元。

1993 年 1 月 31 日公司净资产经辽源市国有资产管理局辽国综字[1993]11 号文件确认将公司评估增值后的 261.00 万元净资产界定为国有资产。根据《股份有限公司规范意见》、公司第二届第四次股东大会讨论通过，将集体股份转为公积金。经第二届第四次股东大会决议通过，以公积金向全体老股东送股，公司社会个人股股份增至 1,270.15 万股；经辽源市国有资产管理局辽国综字[1993]第 008 号文件批准、吉林省国有资产管理局吉国资工函（1994）9 号文件确认为按增值后的 261.00 万元的国有资产增设为国家股份，吉林省经济体制改革委员会以吉改股批[1993]41 号文件对上述事项予以确认。经送、转、增股后，公司股本总额为 1,531.15 万元。

1993 年 4 月，公司吸收合并了长春龙达建筑实业公司，增扩 3,509.00 万元国家股份，使总股本达到了 5,040.15 万元，每股 1 元，共计 5,040.15 万股。经中国证监会证监发审字[1995]68 号文件批准，并经上海证券交易所上证上[1995]字第 021 号文件同意，公司 1,270.15 万股社会公众股于 1995 年 11 月 15 日在上海证券交易所挂牌交易。

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

经公司 1996 年 4 月 10 日召开的股东大会审议通过,并经吉林省经济体制改革委员会吉改股批[1996]10 号文批准,公司 1995 年度利润分配方案为以总股本 61,832,850 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 4 股,共计送红股 24,733,140 股。本次利润分配完成后,公司的总股本增至 86,565,990 股。

经公司 1996 年 12 月 24 日召开的股东大会审议通过,吉林省证券监督管理办公室吉证监办批[1996]18 号文件同意,国家国有资产管理局国资企发[1996]197 号文同意,并经中国证监会证监上字[1996]32 号文件批准,公司按 10:2.1428 (原方案为以 1995 年末总股本 6,183.285 万股为基数每 10 股配 3 股,由于公司 1995 年度利润分配方案为每 10 股送 4 股,按利润分配完成后公司的总股本为基数计算的配股比例为 10:2.1428)的比例向全体股东配售股份,配股价为 4.60 元,社会公众股另外可有偿受让国家股配股权,转配比例为 10:3.1965,每股转让费为 0.10 元。公司 1997 年 1 月完成本次配股后,总股本增至 10,511.5845 万股。

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

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

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

经公司 1999 年 4 月 25 日召开的股东大会审议批准,公司 1998 年度利润分配方案为以总股本 293,397,507 股为基数,每 10 股送红股 2 股,同时资本公积金中每 10 股转增 2 股,共计送股及转增 117,359,002 股。本次利润配送股及资本公积金转增股本完成后,公司股本增至 410,756,509 股。经 2000 年 4 月 8 日召开的公司股东大会审议通过,中国证监会长春证券监管特派员办事处长证监发[2000]13 号文件同意,并经中国证监会证监公司字[2000]100 号文件批准,公司 2000 年的配股方案为以总股本 410,756,509 股为基数,按 10:3 的比例向全体股东配售股份,配股价格为 6.50 元/股。公司实际向全体股东配售 64,349,758 股,配股完成后公司总股本达到 475,106,267 股。其中国家股增至 199,590,647 股,国家股

转配股增至 42,554,463 股，社会公众股增至 232,961,157 股。

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

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

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

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

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

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

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

根据公司 2016 年第六次临时董事会、第十届董事会第八次会议决议、2016 年第三次临时股东大会审议通过，以及吉林省人民政府国有资产监督管理委员会出具的吉国资发产权[2016]34 号文件批准，并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林亚泰（集团）股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]281 号）文件核准，2017 年 6 月公司非公开发行股票 648,967,851 股。本次非公开发行股票完成后，公司总股本增至 3,248,913,588 股。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 3,248,913,588 股，注册资本为人民币 3,248,913,588.00 元。

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

属制造业类，注册地及总部办公地址：吉林省长春市吉林大路 1801 号。

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

本公司的实际控制人为长春市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司全体董事批准于 2021 年 4 月 27 日报出。

(二)合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	吉林亚泰集团物资贸易有限公司
2	吉林亚泰电子商务（集团）有限公司
3	亚泰建材集团有限公司
4	吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司
5	吉林亚泰集团水泥销售有限公司
6	亚泰集团长春建材有限公司
7	吉林亚泰龙潭水泥有限公司
8	吉林亚泰明城水泥有限公司
9	吉林亚泰水泥有限公司
10	亚泰集团通化水泥股份有限公司
11	通化市威龙新型建筑材料有限公司
12	亚泰集团伊通水泥有限公司
13	亚泰集团哈尔滨水泥有限公司
14	亚泰集团安达水泥有限公司
15	亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司
16	亚泰集团哈尔滨建材有限公司
17	亚泰集团哈尔滨现代建筑工业有限公司
18	亚泰集团调兵山水泥有限公司
19	亚泰集团铁岭水泥有限公司
20	亚泰集团沈阳建材有限公司
21	亚泰（大连）预制建筑制品有限公司
22	亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司
23	铁岭县新东山碎石有限公司
24	抚顺市顺城区马前石材有限公司
25	亚泰集团铁岭石料有限公司
26	亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司

序号	子公司名称
27	亚泰集团图们水泥有限公司
28	吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司
29	吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司
30	辽宁富山水泥有限公司
31	辽宁交通水泥有限责任公司
32	丹东交通水泥有限公司
33	亚泰集团沈阳矿业有限公司
34	吉林亚泰集团沈阳建材技术研发有限公司
35	吉林亚泰建材电子商务有限公司
36	吉林亚泰房地产开发有限公司
37	吉林亚泰莲花山投资管理有限公司
38	长春市政建设(集团)房地产开发有限公司
39	长春亚泰金安房地产开发有限公司
40	南京南汽同泰房地产有限公司
41	南京金安房地产开发有限公司
42	南京金泰房地产开发有限公司
43	沈阳亚泰金安房地产开发有限公司
44	沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司
45	松原亚泰房地产开发有限公司
46	天津亚泰吉盛投资有限公司
47	吉林亚泰建筑工程有限公司
48	沈阳吉泰建筑工程有限公司
49	松原亚泰建筑工程有限公司
50	吉林市亚泰金安建筑工程有限公司
51	吉林亚泰物业管理有限公司
52	吉林亚泰环境工程有限公司
53	吉林亚泰恒大装饰工程有限公司
54	吉林市中圣房地产开发有限公司
55	海南亚泰兰海投资集团有限公司
56	三亚六道湾发展有限公司
57	海南五指山旅业控股有限公司
58	五指山亚泰雨林酒店有限公司
59	蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司

序号	子公司名称
60	蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司
61	天津亚泰兰海投资有限公司
62	天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司
63	长春兰海投资置业有限责任公司
64	三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司
65	兰海泉洲水城(天津)发展有限公司
66	亚泰能源集团有限公司
67	鸡西亚泰选煤有限公司
68	双鸭山亚泰煤业有限公司
69	亚泰医药集团有限公司
70	亚泰长白山医药保健科技开发有限公司
71	吉林亚泰康派保健品有限公司
72	吉林亚泰永安堂药业有限公司
73	吉林亚泰制药股份有限公司
74	吉林大药房药业股份有限公司
75	吉林大药房吉林市药业有限责任公司
76	通化市吉林大药房药业有限责任公司
77	吉林大药房白城市药业有限责任公司
78	吉林省大健康电子商务有限公司
79	吉林省亚泰永安堂健康调理有限公司
80	吉林亚泰健康医药有限责任公司
81	吉林亚泰生物药业股份有限公司
82	吉林龙鑫药业有限公司
83	吉林省东北亚药业股份有限公司
84	亚泰商业集团有限公司
85	北京亚泰饭店有限公司
86	长春龙达宾馆有限公司
87	吉林亚泰超市有限公司
88	吉林亚泰富苑购物中心有限公司
89	吉林亚泰饭店有限公司
90	海南亚泰温泉酒店有限公司
91	吉林亚泰国际旅行社有限公司
92	吉林亚泰润德建设有限公司

序号	子公司名称
93	吉林大药房（延边）药业有限责任公司
94	北京亚泰永安堂医药股份有限公司
95	北京永安堂医药连锁有限责任公司
96	吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司
97	大连水产药业有限公司
98	长春奇朔红酒坊有限公司
99	奇朔酒业有限公司
100	JintaVineyards&Winery, LLC（金塔葡萄酒庄有限责任公司）
101	QuixoteInc（美国奇朔公司）
102	QuixoteWinery, LLC（奇朔酒庄有限责任公司）
103	吉林亚泰大健康交易中心有限公司
104	凤城亚泰隆鑫贸易有限公司
105	吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司
106	河北亚泰永安堂药业有限公司
107	天津亚纳仪器有限公司
108	吉林亚泰隆华贸易有限公司
109	吉林亚泰智能科技有限公司
110	吉林省亚泰医药物流有限责任公司
111	亚泰房地产（集团）有限公司
112	吉林亚泰职业培训学校有限公司
113	深圳科谷金泰投资发展有限公司
114	南京吉盛房地产开发有限公司
115	吉林亚泰中医药创新研究（院）有限公司
116	吉林亚泰跨境电子商务有限公司
117	吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司
118	吉林亚泰北药投资控股集团有限公司
119	中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司
120	北京永安堂金宝街医药有限责任公司

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准

则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 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 2014 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）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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：

A、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。

B、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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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 2020 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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项

目，采用交易发生日的即期汇率。

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

（十）金融工具

金融工具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作出，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定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融工具的减值

（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。

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
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。

（十一）应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理

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为零；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理：

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）比照本附注“（十）金融工具-金融工具减值处理基础及其确定方法”处理。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。房地产行业子公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法；

（3）开发用土地的核算方法：

土地一级整理开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

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

（4）公共配套设施费用的核算方法：

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

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

（十三）合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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、（十一）应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理”。

（十四）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。

（十五）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“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、（六）“合并财务报表编制的方法”（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。

(十六) 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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

（十八）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）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)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。

(二十一)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。

(二十二)长期待摊费用

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

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

经营租入的固定资产改良支出，按照最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（二十三）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1. 销售商品的收入

在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

(3) 收入的金额能够可靠计量；

(4) 相关经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司产品销售包括国外销售业务收入和国内销售业务收入。公司销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付并经客户验收合格，与客户按订货单核对无误，并经客户确认同意后确认收入实现。

2. 提供劳务的收入

(1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

(2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

(3) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

（二十七）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十八)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

2. 确认时点

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

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）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）租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

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

（三十一）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。

（三十二）资产证券化业务

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

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

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

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

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

(三十三) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

- (12) 企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。

(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

(1) 本公司于 2020 年 4 月 27 日第十一届第十二次董事会、第十一届第十二次监事会审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号—收入》财会〔2017〕22 号相关规定。根据准则的规定，仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
(1) ①将预收款项中包含的商品货款及增值税进行区分，其中商品价款部分代表公司已收取客户对价而应向客户转让商品的义务，确认为“合同负债”；增值税部分计入“应交税费—待转销增值税”、在“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；②“递延收益”中的会员积分公允价值按不含税金额重分类至合同负债，同时将对应销项税额部分确认为待转销项税，作为“其他流动负债”列示；③其他工程项目调整至“合同资产”。	合并资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 日合同负债金额 2,055,582,531.14 元、调增 2020 年 1 月 1 日其他流动负债金额 186,665,183.62 元、调减 2020 年 1 月 1 日预收账款金额 2,239,287,122.71 元、调减 2020 年 1 月 1 日递延收益金额 2,960,592.05 元。调增 2020 年 1 月 1 日合同资产金额 0.00 元、调减 2020 年 1 月 1 日应收账款金额 0.00 元 调增 2020 年 12 月 31 日合同负债金额 1,660,281,419.99 元、调增 2020 年 12 月 31 日其他流动负债金额 197,361,845.53 元、影响 2020 年 12 月 31 日预收账款金额 1,850,324,023.18 元、影响 2020 年 12 月 31 日递延收益金额 7,319,242.34 元。调增 2020 年 12 月 31 日合同资产金额 17,573,641.66 元、影响 2020 年 12 月 31 日应收账款金额 17,573,641.66 元； 资产负债表：调增 2020 年 1 月 1 日合同负债金额 645,961,788.28 元、调增 2020 年 1 月 1 日其他流动负债金额 83,975,032.48 元、调减 2020 年 1 月 1 日预收账款金额 729,936,820.76 元，调减 2020 年 1 月 1 日递延收益金额 0.00 元。调增 2020 年 1 月 1 日合同资产金额 0.00 元、调减 2020 年 1 月 1 日应收账款金额 0.00 元 调增 2020 年 12 月 31 日合同负债金额 588,687,571.47 元、调增 2020 年 12 月 31 日其他流动负债金额 76,529,384.29 元、影响 2020 年 12 月 31 日预收账款金额

	665,216,955.76 元、影响 2020 年 12 月 31 日递延收益金额 0.00 元。调增 2020 年 12 月 31 日合同资产金额 0.00 元、影响 2020 年 12 月 31 日应收账款金额 0.00 元
(2) 将销售费用中的运输费、装卸费调整至营业成本	合并利润表：调增 2020 年度营业成本为 371,535,639.99 元，调减 2020 年度销售费用 371,535,639.99 元。 利润表：调增 2020 年度营业成本为 0.00 元，调减 2020 年度销售费用 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定增加本公司 2020 年度营业外收入 5,497,627.33 元。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财

会（2020）10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期销售费用合计人民币 2,601,067.03 元。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 4,818,521.92 元。

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。

4. 执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年12 月31 日 (变更前)	2020 年01 月01 日 (变更后)	调整数
流动资产			
货币资金	8,392,561,908.26	8,392,561,908.26	
交易性金融资产	25,000,000.00	25,000,000.00	
应收票据	337,074,496.20	337,074,496.20	
应收账款	6,242,463,069.70	6,242,463,069.70	
应收款项融资	500,000,000.00	500,000,000.00	
预付账款	1,579,137,187.08	1,579,137,187.08	
其他应收款	630,919,701.24	630,919,701.24	
存货	10,041,316,195.72	10,041,316,195.72	
合同资产			
持有待售资产			
其他流动资产	5,098,783,793.35	5,098,783,793.35	
流动资产合计	32,847,256,351.55	32,847,256,351.55	
非流动资产			
债券投资	50,000,000.00	50,000,000.00	

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	2019 年12 月31 日 (变更前)	2020 年01 月01 日 (变更后)	调整数
长期股权投资	7,869,288,034.62	7,869,288,034.62	
投资性房地产	57,109,201.99	57,109,201.99	
固定资产	11,878,780,448.98	11,878,780,448.98	
在建工程	1,345,940,392.01	1,345,940,392.01	
无形资产	3,102,984,546.74	3,102,984,546.74	
开发支出	255,798,737.90	255,798,737.90	
商誉	1,234,448,676.14	1,234,448,676.14	
长期待摊费用	288,406,123.40	288,406,123.40	
递延所得税资产	379,892,302.33	379,892,302.33	
其他非流动资产	123,713,206.90	123,713,206.90	
非流动资产合计	26,586,361,671.01	26,586,361,671.01	
资产合计	59,433,618,022.56	59,433,618,022.56	
流动负债			
短期借款	22,016,640,000.00	22,016,640,000.00	
应付票据	3,000,000.00	3,000,000.00	
应付账款	2,485,532,357.33	2,485,532,357.33	
预收账款	2,269,012,766.90	29,725,644.19	-2,239,287,122.71
合同负债		2,055,582,531.14	2,055,582,531.14
应付职工薪酬	159,468,609.36	159,468,609.36	
应交税费	1,775,434,925.71	1,775,434,925.71	
应付利息			
其他应付款	1,249,032,053.91	1,249,032,053.91	
一年内到期的非流动负 债	5,001,687,671.60	5,001,687,671.60	
其他流动负债		186,665,183.62	186,665,183.62
流动负债合计	34,959,808,384.81	34,962,768,976.86	
其他非流动负债			
长期借款	4,361,612,630.00	4,361,612,630.00	
应付债券	685,471,229.91	685,471,229.91	
长期应付款	347,050,149.69	347,050,149.69	
专项应付款			

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	2019 年12 月31 日 (变更前)	2020 年01 月01 日 (变更后)	调整数
预计负债	288,400,473.65	288,400,473.65	
递延收益	344,862,413.80	341,901,821.75	-2,960,592.05
递延所得税负债	1,152,457.92	1,152,457.92	
其他非流动负债合计	6,028,549,354.97	6,025,588,762.92	
负债合计	40,988,357,739.78	40,988,357,739.78	
股东权益			
实收资本(股本)	3,248,913,588.00	3,248,913,588.00	
资本公积	8,296,212,821.57	8,296,212,821.57	
其他综合收益	3,180,345.11	3,180,345.11	
专项储备	694,318.98	694,318.98	
盈余公积	485,357,394.51	485,357,394.51	
未分配利润	2,382,933,605.19	2,382,933,605.19	
归属于母公司所有者权 益合计	14,417,292,073.36	14,417,292,073.36	
*少数股东权益	4,027,968,209.42	4,027,968,209.42	
所有者权益（或股东权益） 合计	18,445,260,282.78	18,445,260,282.78	
负债和所有者权益（或股东 权益）总计	59,433,618,022.56	59,433,618,022.56	

资产负债表

单位：元

项目	2019 年12 月31 日 (变更前)	2020 年01 月01 日 (变更后)	调整数
流动资产			
货币资金	5,527,816,078.08	5,527,816,078.08	
交易性金融资产			
应收票据	3,750,000.00	3,750,000.00	
应收账款	434,085,917.86	434,085,917.86	
应收款项融资	400,000,000.00	400,000,000.00	
预付账款	113,283,537.96	113,283,537.96	

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	2019 年12 月31 日 (变更前)	2020 年01 月01 日 (变更后)	调整数
其他应收款	18,052,892,595.33	18,052,892,595.33	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
其他流动资产			
流动资产合计	24,531,828,129.23	24,531,828,129.23	
非流动资产			
债券投资			
其他债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	
长期股权投资	16,118,747,102.84	16,118,747,102.84	
投资性房地产			
固定资产	78,376,351.78	78,376,351.78	
在建工程			
无形资产	2,794,560.60	2,794,560.60	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,733,109.61	6,733,109.61	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	16,256,651,124.83	16,256,651,124.83	
资产合计	40,788,479,254.06	40,788,479,254.06	
流动负债			
短期借款	7,690,100,000.00	7,690,100,000.00	
应付票据	2,940,000,000.00	2,940,000,000.00	
应付账款	286,916,825.27	286,916,825.27	
预收账款	729,936,820.76		-729,936,820.76
合同负债		645,961,788.28	645,961,788.28
应付职工薪酬	1,770,561.81	1,770,561.81	
应交税费	1,981,823.32	1,981,823.32	
应付利息			
其他应付款	10,674,778,572.72	10,674,778,572.72	

项目	2019 年12 月31 日 (变更前)	2020 年01 月01 日 (变更后)	调整数
一年内到期的非流动负债	3,266,633,530.49	3,266,633,530.49	
其他流动负债		83,975,032.48	83,975,032.48
流动负债合计	25,592,118,134.37	25,592,118,134.37	
其它非流动负债			
长期借款	2,001,333,320.00	2,001,333,320.00	
应付债券	646,471,229.91	646,471,229.91	
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	200,000.00	200,000.00	
递延所得税负债			
非流动负债合计	2,648,004,549.91	2,648,004,549.91	
负债合计	28,240,122,684.28	28,240,122,684.28	
股东权益			
实收资本(股本)	3,248,913,588.00	3,248,913,588.00	
资本公积	8,482,665,353.70	8,482,665,353.70	
其他综合收益	4,236,739.94	4,236,739.94	
专项储备			
盈余公积	485,357,394.51	485,357,394.51	
未分配利润	327,183,493.63	327,183,493.63	
股东权益合计	12,548,356,569.78	12,548,356,569.78	
负债和所有者权益总计	40,788,479,254.06	40,788,479,254.06	

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%
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%

税种	计税依据	税率
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%、15%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	1.5%、2%、2.5%、3%
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	2018 年 09 月 14 日	3 年
2	吉林亚泰永安堂药业有限公司	2019 年 09 月 02 日	3 年
3	吉林亚泰生物药业股份有限公司	2020 年 09 月 10 日	3 年
4	亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	2020 年 12 月 1 日	3 年
5	吉林亚泰水泥有限公司	2018 年 09 月 14 日	3 年
6	吉林亚泰明城水泥有限公司	2018 年 09 月 14 日	3 年
7	大连水产药业有限公司	2019 年 09 月 02 日	3 年
8	吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司	2019 年 09 月 02 日	3 年
9	亚泰集团长春建材有限公司	2019 年 09 月 02 日	3 年
10	亚泰集团伊通水泥有限公司	2019 年 09 月 02 日	3 年
11	亚泰集团通化水泥股份有限公司	2020 年 9 月 10 日	3 年
12	亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	2020 年 8 月 7 日	3 年
13	辽宁富山水泥有限公司	2020 年 11 月 10 日	3 年

（二）税收优惠

（1）根据财政部、国家税务总局财税[2015]78 号文件，公司之子公司亚泰建材集团有限公司所属水泥生产企业享受资源综合利用产品增值税即征即退政策。

（2）根据财政部、国家税务总局 2020 年 4 月 30 日联合下发《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部、国家税务总局公告 2020 年第 24 号），公司所属小规模纳税人企业享受增值税适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。依据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（2021 年第 7 号），本法规执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

(3) 根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关捐赠税收政策的公告》(财政部税务总局公告 2020 年第 9 号)第三条规定，公司享受通过公益性社会组织和县级以上人民政府及其部门等国家机关，或者直接向承担疫情防治任务的医院，无偿捐赠用于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情的，免征增值税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加。上述规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，截止日期视疫情情况另行公告。

(4) 根据《财政部、税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》(财政部、税务总局公告 2020 年第 8 号)规定，公司所属餐饮、住宿企业享受受疫情影响较大的困难行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。

(5) 为贯彻落实党中央、国务院关于应对新冠肺炎疫情、做好复工复产有关工作部署，促进经济平稳健康发展，公司之子公司根据所属的国家税务总局地方税务局下发关于疫情防控期间房产税、城镇土地使用税减免政策享受税收优惠。

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

五、合并财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额			上年年末数		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
现金：						
人民币			365,588.26			5,802,217.59
美元	100	6.5249	652.49	100.00	6.9762	697.62
现金小计			366,240.75			5,802,915.21
银行存款：						
人民币			632,482,319.54			5,150,883,375.48
美元	196,179.16	6.5249	1,280,049.40	289,008.88	6.9762	2,016,183.76
欧元	5,665.28	8.025	45,463.87			
银行存款小计			633,807,832.81			5,152,899,559.24
其他货币资金：						
人民币			8,575,731,833.53			3,233,859,433.81

项目	期末余额			上年年末数		
	外币金额	折算 汇率	人民币金额	外币金额	折算 汇率	人民币金额
其他货币资金小计			8,575,731,833.53			3,233,859,433.81
合计			9,209,905,907.09			8,392,561,908.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末数
银行承兑汇票保证金	3,068,131,183.47	3,010,000,000.00
保证金	55,380,280.64	66,487,502.15
用于担保的定期存款或通知存款	700,000,000.00	1,130,000,000.00
冻结资金	76,589,144.52	2,756,641.75
政府、企业、银行三方监管账户	232,801,719.01	428,781,517.30
期限三个月以上、一年以内的不可提前支取定期存款	4,601,435,616.44	
合计	8,734,337,944.08	4,638,025,661.20

(二)交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末数
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,000,000.00	25,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	15,000,000.00	25,000,000.00

本期交易性金融资产系公司之子公司兰海泉洲水城（天津）发展有限公司在渤海国际信托股份有限公司借款对应的信托保障基金。

(三)应收票据

1.应收票据的分类

种类	期末余额	上年年末数
银行承兑汇票	56,242,997.10	337,074,496.20
商业承兑汇票	783,623,487.32	
合计	839,866,484.42	337,074,496.20

本期应收票据期末余额较期初余额增加 149.16%，主要是因为商业承兑汇票结算增加所致。

2. 质押的应收票据：无

3. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的金额：无

4. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,673,297,477.28	
商业承兑汇票		783,623,487.32
合计	5,673,297,477.28	783,623,487.32

(四) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末数
1 年以内	1,717,632,456.90	1,216,723,906.12
1-2 年	375,074,906.53	760,483,744.67
2-3 年	609,566,604.17	4,645,425,418.97
3-4 年	4,615,359,284.24	174,948,409.20
4-5 年	148,221,403.71	75,316,510.78
5 年以上	137,193,301.40	105,323,852.53
合计	7,603,047,956.95	6,978,221,842.27

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	77,675,635.26	1.02	68,952,763.30		8,722,871.96
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,868,268.68	0.71	45,145,396.72	83.81	8,722,871.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,807,366.58	0.31	23,807,366.58	100.00	
按组合计提坏账准备	7,525,372,321.69	98.98	1,175,772,333.56	15.62	6,349,599,988.13
其中：组合 1	7,525,372,321.69	98.98	1,175,772,333.56	15.62	6,349,599,988.13
组合 2					
合计	7,603,047,956.95	100.00	1,244,725,096.86		6,358,322,860.09

类别	上年期末余额				
	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	87,939,136.21	1.26	75,293,326.75	85.62	12,645,809.46
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,626,229.15	0.90	49,980,419.69	79.81	12,645,809.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,312,907.06	0.36	25,312,907.06	100.00	
按组合计提坏账准备	6,890,282,706.06	98.74	660,465,445.82	9.59	6,229,817,260.24
其中：组合 1	6,890,282,706.06	98.74	660,465,445.82	9.59	6,229,817,260.24
组合 2					
合计	6,978,221,842.27	100.00	735,758,772.57		6,242,463,069.70

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨市华夏水泥厂	17,445,743.92	8,722,871.96	50.00	法院受理破产清算，有抵押资产
朝阳凌云建筑机械有限公司	8,505,251.33	8,505,251.33	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	账龄较长，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	账龄较长，预计无法收回
琿春隆鑫国际贸易有限公司	6,702,659.93	6,702,659.93	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	5,507,940.00	5,507,940.00	100.00	预计无法收回
合计	53,868,268.68	45,145,396.72		

(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	1,784,005,775.01	89,200,288.79	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	343,927,057.33	27,514,164.55	8.00
2 至 3 年	568,833,195.26	56,883,319.53	10.00
3 至 4 年	4,608,794,553.49	921,758,910.69	20.00
4 至 5 年	147,451,101.56	44,235,330.47	30.00
5 年以上	72,360,639.04	36,180,319.53	50.00
合计	7,525,372,321.69	1,175,772,333.56	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款共计 23,807,366.58 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
亚泰联合医药公司	2,448,000.00	2,448,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
通化钢铁股份有限公司	2,117,903.64	2,117,903.64	100.00	账龄较长，预计无法收回
双鸭山矿业集团有限公司	1,476,088.92	1,476,088.92	100.00	账龄较长，预计无法收回
沈阳鹤峰混凝土有限公司	1,419,462.60	1,419,462.60	100.00	账龄较长，预计无法收回
沈阳市公寓	1,400,000.00	1,400,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
大连鼎榕建设开发有限公司	1,276,308.00	1,276,308.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
哈尔滨市煜雷声建筑工程有限公司	968,400.00	968,400.00	100.00	预计无法收回
辽宁省建材总公司	782,500.12	782,500.12	100.00	账龄较长，预计无法收回
南关区医院	764,709.06	764,709.06	100.00	账龄较长，预计无法收回
沈阳焦煤有限责任公司物资供应分公司	664,861.35	664,861.35	100.00	预计无法收回
沈阳天龙混凝土有限公司	640,558.90	640,558.90	100.00	账龄较长，预计无法收回
双阳区人民法院	599,615.59	599,615.59	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他零星小额合计	9,248,958.40	9,248,958.40	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	23,807,366.58	23,807,366.58		

3. 本报告期实际核销的应收账款情况：本期核销 16,848,573.18 元。

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

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备

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	5,030,527,100.00	66.16	961,358,730.00
蓬莱财政局	127,503,557.16	1.68	10,200,284.57
松原长江房地产开发有限公司	110,140,157.00	1.45	6,657,512.56
吉林市丰满区住房和城乡建设局	97,141,155.50	1.28	29,142,346.65
哈尔滨力天房地产开发有限公司	63,296,633.20	0.83	6,329,663.32
合计	5,428,608,602.86	71.40	1,013,688,537.10

6. 应收账款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

（五）应收款项融资

项目	期末余额	上年年末数
应收商业承兑汇票融资		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	425,919,559.96	84.46	1,462,116,808.07	92.59
1 至 2 年	34,002,192.33	6.74	80,401,139.33	5.09
2 至 3 年	13,162,538.26	2.61	9,274,727.09	0.59
3 年以上	31,239,032.12	6.19	27,344,512.59	1.73
合计	504,323,322.67	100.00	1,579,137,187.08	100.00

本期预付账款期末余额较期初余额减少 68.06%，主要是因为结算预付货款所致。

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 (%)
辽宁三信工程机构有限公司	18,483,881.16	3.67
辽宁港铁国际物流实业集团有限公司	15,880,019.67	3.15
黑龙江丰源矿业有限公司	11,872,603.17	2.35

白山市江源区泰迪煤炭综合经营处	11,707,817.53	2.32
长春市利华维经贸有限公司	10,087,454.69	2.00
合计	68,031,776.22	13.49

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九之（六）。

(七) 其他应收款

项目	期末账面余额	上年年末数
应收利息		7,231,666.67
其他应收款	743,109,374.00	623,688,034.57
合计	743,109,374.00	630,919,701.24

1. 应收利息

项目	期末余额	上年年末数
存款利息等		7,231,666.67
合计		7,231,666.67

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年末账面价值
往来款项	255,745,026.75	373,337,491.56
垫付款项	74,034,166.21	54,133,988.34
保证金	408,994,358.01	182,969,399.62
备用金	16,311,569.81	26,818,740.72
应收的各种赔款、罚款	66,701,039.20	67,137,551.02
其他	34,012,531.59	15,062,290.69
合计	855,798,691.57	719,459,461.95

(2) 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)	
上年年末数	11,884,979.42	61,078,736.09	22,807,711.87	95,771,427.38
本期计提	-943,603.95	34,492,370.14	1,068,711.61	34,617,477.80

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销	22,054.19		48,789.85	70,844.04
其他变动	-973,192.25	-12,616,425.82	-4,039,125.50	-17,628,743.57
期末余额	9,946,129.03	82,954,680.41	19,788,508.13	112,689,317.57

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	309,838,834.51	307,008,756.07
1-2 年	196,245,894.91	129,216,447.69
2-3 年	114,374,332.01	57,690,524.03
3-4 年	33,452,955.37	86,873,026.35
4-5 年	87,414,653.36	27,450,898.04
5 年以上	114,472,021.41	111,219,809.77
合计	855,798,691.57	719,459,461.95

(4) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,807,711.87	1,068,711.61		48,789.85	4,039,125.50	19,788,508.13
按组合计提坏账准备	72,963,715.51	33,548,766.19		22,054.19	13,589,618.07	92,900,809.44
其中：组合 1	72,963,715.51	33,548,766.19		22,054.19	13,589,618.07	92,900,809.44
组合 2						
合计	95,771,427.38	34,617,477.80		70,844.04	17,628,743.57	112,689,317.57

(5) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
辽宁公路水泥厂	33,200,000.00			代托管理费，预计无坏账
隔日销售款	27,831,038.99			预计无坏账

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计	61,031,038.99			

(6) 组合 2 计提项目:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
融资租赁保证金	92,900,000.00			预计无坏账
丹东市自然资源事务服务中心	32,670,000.00			土地保证金, 预计无坏账
哈尔滨市阿城区国土资源局	7,501,650.00			矿山恢复保证金, 预计无坏账
本溪市国土资源局	6,243,300.00			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			土地复垦保证金, 预计无坏账
沈阳蒲河新城土地储备交易中心	1,500,000.00			土地复垦保证金, 预计无坏账
吉林省国土资源厅	1,328,110.99			环境治理保证金, 预计无坏账
铁岭县财政局	1,246,104.00			矿山恢复保证金, 预计无坏账
合计	146,521,664.99			

(7) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款共计 19,788,508.13 元, 明细如下:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赤峰北方运输有限责任公司	2,999,238.00	2,999,238.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
四平市高斯达纳米材料设备有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
远航汽车发送站	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
东北变压器(集团)有限责任公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
吉林亚泰万联医药有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	账龄较长, 预计无法收回
哈尔滨市金艺物流有限公司	1,298,027.31	1,298,027.31	100.00	预计无法收回
沈阳矿山机械有限公司传动设备分公司	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星小额合计	7,076,242.82	7,076,242.82	100.00	预计无法收回
合计	19,788,508.13	19,788,508.13		

(8) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	70,844.04

(9) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
铁岭县高速公路征地动迁办公室	应收占地补偿款	66,219,300.00	2-3 年	7.74	6,621,930.00
辽宁公路水泥厂	收购前往来款	34,287,273.98	5 年以上	4.01	543,637.00
深圳市瑞宝正昇投资有限公司	借款	40,000,000.00	1-2 年	4.67	3,200,000.00
丹东市自然资源事务服务中心	土地保证金	32,670,000.00	1 年以内	3.82	
华夏金融租赁有限公司	融资租赁保证金	28,000,000.00	1 年以内	3.27	
合计		201,176,573.98		23.51	10,365,567.00

(10) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助 项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
亚泰集团铁岭水泥有限公司	综合利用增值税即 征即退	982,295.45	1 年以内	2021 年 1 月, 982,295.45 元, 税务局 已审核通过
吉林亚泰水泥有限公司	综合利用增值税即 征即退	4,689,781.53	1 年以内	2021 年 1 月, 4,689,781.53 元, 税务 局已审核通过
合计		5,672,076.98		

上述款项已于 2021 年 1 月全部收到。

(11) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(八) 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	844,744,856.15	508,110.40	844,236,745.75
周转材料	48,322,731.89		48,322,731.89
在产品	218,138,002.95	1,509,871.58	216,628,131.37
库存商品	988,604,494.15	3,260,629.48	985,343,864.67
发出商品	425,791.53		425,791.53
开发成本	6,558,156,951.59		6,558,156,951.59

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	2,177,103,673.21	107,555,798.89	2,069,547,874.32
消耗性生物资产	143,020.67	20,000.00	123,020.67
临时设施	3,690,820.41		3,690,820.41
物料用品	763,554.51		763,554.51
合同履约成本	41,302,177.30		41,302,177.30
合计	10,881,396,074.36	112,854,410.35	10,768,541,664.01

项目	上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	828,197,853.27	419,979.36	827,777,873.91
周转材料	55,075,468.67		55,075,468.67
在产品	351,739,215.76		351,739,215.76
库存商品	937,672,767.73	19,861,895.81	917,810,871.92
发出商品	21,222,078.91		21,222,078.91
开发成本	5,608,268,895.95		5,608,268,895.95
开发产品	2,226,804,718.94	149,086,519.08	2,077,718,199.86
消耗性生物资产	142,394.67	20,000.00	122,394.67
工程施工	168,729,573.80		168,729,573.80
临时设施	11,919,736.58		11,919,736.58
物料用品	931,885.69		931,885.69
合计	10,210,704,589.97	169,388,394.25	10,041,316,195.72

其中房地产行业存货分类情况如下：

项目	期末余额			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品	2,177,103,673.21	107,555,798.89	2,069,547,874.32	2,226,804,718.94	149,086,519.08	2,077,718,199.86
开发成本	6,558,156,951.59		6,558,156,951.59	5,608,268,895.95		5,608,268,895.95
合计	8,735,260,624.80	107,555,798.89	8,627,704,825.91	7,835,073,614.89	149,086,519.08	7,685,987,095.81

(1) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计投资总额	期末余额	上年年末数
沈阳亚泰城	2011.05	2024.12	3,219,000,000.45	1,331,386,824.52	1,475,703,506.76
亚泰 IN 拾光	2010.08	2020.08	502,400,000.00		327,395,884.95
蓬莱亚泰兰海公馆	2012.03	2021.12	2,843,562,190.00	28,257,507.11	28,257,826.95
南京亚泰梧桐世家	2011.12	2021.12	1,600,000,000.00	21,281,099.36	52,779,749.96
长春亚泰山语湖	2008.08	2021.12	1,786,630,000.00	53,025,951.95	201,604,184.55
吉林亚泰淞山湖	2013.07	2021.12	2,879,000,000.00	65,079,378.54	53,005,628.88
长春亚泰华府项目	2016.03	2021.12	1,781,996,734.53	95,509,938.22	33,767,596.99
体育文化中心项目	2017.05	2021.05	1,566,700,000.00	725,612,989.54	578,582,370.40
亚泰莲花山生态小镇	2020.03	2025.12	4,000,000,000.00	1,107,436,145.96	36,075,026.28
天津亚泰澜月中心项目	2018.02	2021.06	323,026,400.00	189,533,040.86	165,735,451.12
天津亚泰雍阳府项目	2019.05	2022.12	3,026,160,071.92	1,858,226,029.10	1,670,851,454.11
南京兰语苑项目	2020.06	2022.12	830,590,000.00	394,928,344.65	340,099,240.80
蓬莱亚泰华府项目	2019.07	2026.12	2,697,783,906.38	687,879,701.78	644,410,974.20
合计				6,558,156,951.59	5,608,268,895.95

(2) 开发产品

项目名称	竣工时间 (年)	上年年末数	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
长春亚泰杏花苑	2003	59,445,572.08		17,181,855.35	42,263,716.73
长春亚泰豪苑	2004	397,324.34			397,324.34
长春收购回迁房	2003	422,052.21			422,052.21
长春亚泰富苑	2006	4,865,556.39			4,865,556.39
长春亚泰桂花苑	2010	1,112,232.28		299,050.13	813,182.15
长春亚泰梧桐公馆	2013	88,613,429.40		14,951,049.69	73,662,379.71
松原亚泰澜熙郡	2016	111,261,921.40		40,747,742.99	70,514,178.41
南京亚泰先锋青年公寓	2010	30,964,795.60			30,964,795.60
南京亚泰梧桐世家	2017	88,011,516.08	29,323,056.50	89,567,634.43	27,766,938.15
天津亚泰澜公馆	2017	129,671,112.01	2,195,447.27	78,413,715.63	53,452,843.65
蓬莱亚泰兰海公馆	2016	36,810,535.15		1,582,471.56	35,228,063.59
沈阳亚泰城	2020	412,502,428.08	885,761,987.41	858,600,840.95	439,663,574.54
海南亚泰温泉海岸一期	2016	34,135,260.93		3,838,841.62	30,296,419.31

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目名称	竣工时间 (年)	上年年末数	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
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	233,527,572.80		4,919,210.24	228,608,362.56
吉林亚泰淞山湖	2017	101,833,092.66	7,616,842.75	27,459,161.21	81,990,774.20
南京亚泰山语湖花园	2016	3,884,475.11		1,858,890.29	2,025,584.82
长春亚泰山语湖	2018	280,761,040.14	382,248,940.13	484,476,674.24	178,533,306.03
长春亚泰华府	2018	506,209,896.35	47,346,207.78	175,975,038.39	377,581,065.74
亚泰 IN 拾光	2020		454,732,233.53	59,053,584.38	395,678,649.15
合计		2,226,804,718.94	1,809,224,715.37	1,858,925,761.10	2,177,103,673.21

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末数	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	419,979.36	156,215.19			68,084.15	508,110.40
库存商品	19,861,895.81	1,398,515.57		15,727,143.99	2,272,637.91	3,260,629.48
在产品		1,509,871.58				1,509,871.58
开发产品	149,086,519.08	6,311,365.71		47,842,085.90		107,555,798.89
消耗性生物资产	20,000.00					20,000.00
合计	169,388,394.25	9,375,968.05		63,569,229.89	2,340,722.06	112,854,410.35

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	由于库存时间较长和产成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	出售	1.59
开发产品	市场售价等原因造成账面成本高于可变现净值	出售	2.20

4.计入期末存货余额的借款费用资本化金额

存货项目名称	上年年末数	本期增加	本期减少		期末余额	本期确认资本化金额的资本化率(%)
			本期转入存货额	其他减少		
亚泰 IN 拾光	68,687,368.02		68,687,368.02			4.35
长春亚泰山语湖项目	33,813,408.82	16,401,375.12	44,083,558.82		6,131,225.12	5.37
长春亚泰华府项目	1,599,541.85		522,250.41		1,077,291.44	6.09
吉林亚泰淞山湖项目	3,642,600.00	13,622,800.00	1,807,687.38		15,457,712.62	4.35
沈阳亚泰城项目	346,614,107.87	85,714,600.00	151,531,212.11		280,797,495.76	10.00
南京亚泰梧桐世家项目	4,999,702.46		2,122,873.66		2,876,828.80	4.35
蓬莱亚泰兰海公馆项目	5,112,293.19				5,112,293.19	4.35
亚泰体育文化中心项目	11,410,287.61				11,410,287.61	7.88
蓬莱亚泰华府项目	6,749,435.66	14,005,288.00			20,754,723.66	10.00
天津亚泰雍阳府项目	177,165,372.45	105,284,961.85			282,450,334.30	10.00
合计	659,794,117.93	235,029,024.97	266,947,263.02		610,610,479.88	

(九) 合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	18,498,570.17	924,928.51	17,573,641.66
合计	18,498,570.17	924,928.51	17,573,641.66

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

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					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备					

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：组合 1	18,498,570.17	100.00	924,928.51	5	17,573,641.66
组合 2					
合计	18,498,570.17	100.00	924,928.51	5	17,573,641.66

(十) 持有待售的资产和处置组

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产		
划分为持有待售的处置组中的资产	60,718,027.20	
合计	60,718,027.20	

持有待售资产余额系根据长春市经济技术开发区土地收购储备中心与公司之子公司吉林亚泰生物药业股份有限公司签订的《不动产权收储补偿合同》，长春市经济技术开发区土地收购储备中心，以 249,763,796.00 元的价格收储亚泰生物药业股份有限公司坐落于长春经济技术开发区仙台大街 26 号的国有土地及其地上（下）建（构）筑物，附着物，附属设施，上述被收购资产的净值为 60,718,027.20 元。上述不动产收储事宜已经长春市经济技术开发区人民政府批准，并经亚泰集团 2020 年第 19 次董事会审议通过。详见十二、其他重要事项之（五）其他对投资者决策有影响的重要事项之 4。

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末数
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
莲花山土地整理项目支出※2	1,440,902,817.56	2,236,726,741.72
天津泉洲水城项目土地一级整理项目支出※3	2,046,876,490.29	2,046,767,990.29
清欠房产	146,777,235.96	127,885,335.53
待抵扣进项税	322,205,533.52	352,629,410.90
预缴税金	181,863,210.72	174,973,439.38
合同取得成本	5,054,221.70	
预付利息	48,787,178.53	
单位住房维修基金	656,582.32	
碳排放配额※4		
合计	4,352,924,146.13	5,098,783,793.35

※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支出。

※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）》，截至 2020 年 10 月，上述项目本年度已经完成 5 个地块共计 414,973.00 平方米的出让，并分别由长春莲花山生态旅游度假区四家乡人民政府、长春莲花山生态旅游度假区人民政劝农山镇人民政府、长春莲花山生态旅游度假区土地收储中心按照协议以返还保证金形式返还公司前期投资成本 8.00 亿元。

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

※4. 与碳排放权交易相关的信息

本期公司之子公司亚泰集团哈尔滨水泥有限公司出售闲置碳排放权配额取得收益 5,497,627.33 元，详见附注五、（五十四）营业外收入-出售碳排放配额收益。

（十二）债权投资

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
次级债				50,000,000.00		50,000,000.00
存期一年以上的定期存款本金及利息	361,008,783.87		361,008,783.87			
合计	361,008,783.87		361,008,783.87	50,000,000.00		50,000,000.00

（1）公司持有的长春亚泰热力有限责任公司资产证券化融资业务次级债已于 2020 年 1 月 14 日提前清偿。

（2）期末用于质押的存期一年以上的定期存款为 34,704.52 万元。

(十三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末数		
	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	9,415,210,685.15		9,415,210,685.15	7,869,288,034.62		7,869,288,034.62
合计	9,415,210,685.15		9,415,210,685.15	7,869,288,034.62		7,869,288,034.62

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
东北证券股份有限公司	4,963,475,432.92			410,797,643.01	-3,818,611.30	-308,373.73	-72,116,874.40		5,298,029,216.50		
北京预制建筑工程研究院有限公司	6,294,534.36			255,075.71					6,549,610.07		
吉林银行股份有限公司	2,565,428,456.16	739,070,269.29		109,669,173.21	6,182,240.22	-29,476,203.96			3,390,873,934.92		
吉林省互联网传媒股份有限公司	42,547,236.03			-4,406,550.68					38,140,685.35		
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	9,242,510.04			-2,384,587.01					6,857,923.03		
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							20,000,000.00		
铁岭县新岗采石有限公司	1,002,346.76			2,335.52					1,004,682.28		
辽宁矿渣微粉有限责任公司	38,229,461.93			-6,245,675.47					31,983,786.46		
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	49,239,133.98			398,670.25					49,637,804.23		
靖宇亚泰泉润建材有限公司	43,228,305.60			2,917,943.14					46,146,248.74		
海林亚泰三艺新型建材有限公司	48,299,489.42			1,482,315.62					49,781,805.04		
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	40,924,426.99			-87,370.60					40,837,056.39		
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	9,226,609.21			68,069.77					9,294,678.98		
大庆聚谊建材有限公司	47,272,532.86			-546,451.95					46,726,080.91		
江苏威林格生物科技有限公司	4,779,100.41			-1,387,951.89				-3,391,148.52			
北京东百安物业管理有限公司	98,457.95								98,457.95		
吉林省万国易购跨境电子商务股份有限公司		410,000.00							410,000.00		
长春市轨道交通预制构件有限责任公司		71,925,630.00		10,667,841.18					82,593,471.18		

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
江苏威凯尔医药科技有限公司								296,245,243.12	296,245,243.12		
合计	7,869,288,034.62	831,405,899.29		521,200,479.81	2,363,628.92	-29,784,577.69	-72,116,874.40	292,854,094.60	9,415,210,685.15		

根据公司 2019 年第七次临时董事会审议通过的《关于对吉林银行股份有限公司增资的议案》，公司之全资子公司—亚泰医药集团有限公司对吉林银行股份有限公司增资股份数不超过 2 亿股（含 2 亿股），增资价格为 3.5 元/股，增资金额不超过人民币 7 亿元（含 7 亿元）。截至 2020 年 6 月 24 日，吉林银行股份有限公司已经收到亚泰医药集团有限公司等 7 家公司共计认缴的 8.6 亿股增资款，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2020】22040003 号验资报告验证，本次增资完成后，本公司及子公司亚泰医药集团有限公司合计持有吉林银行股权 9.59%；2020 年 12 月 28 日，吉林银行注册资本增加至 100.67 亿元，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2020】22040004 号验资报告验证，吉林银行该次增资于 2020 年 12 月 30 日取得了吉林银保监局批复。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及子公司亚泰医药集团有限公司合计持有吉林银行 8.98% 的股权。

1. 截止 2020 年 12 月 31 日，公司持有东北证券股权共计 72,116.87 万股，其中已办理股权质押 56,319.00 万股，剩余 15,797.87 万股未做质押。具体明细如下：

股东名称	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	3,719.00	无限售流通股	上海浦东发展银行股份有限公司长春分行	2019.01.10	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	9,000.00	无限售流通股	招商银行股份有限公司长春分行	2018.06.21	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	1,800.00	无限售流通股	招商银行股份有限公司哈尔滨分行	2016.12.06	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	31,800.00	无限售流通股	中国建设银行股份有限公司长春二道支行	2016.04.25	至办理解押手续日
吉林亚泰(集团)股份有限公司	10,000.00	无限售流通股	中国工商银行长春二道支行	2016.04.08	至办理解押手续日
合计	56,319.00				

2. 2019 年 4 月 19 日公司与中国建设银行股份有限公司签订《最高额权利质押合同》，公司以其子公司亚泰医药集团有限公司持有的江苏威凯

尔医药科技有限公司的股权 1400 万股为公司债务提供最高额权利质押担保，最高限额为 26 亿元，期限为 2019 年 4 月 18 日至 2024 年 4 月 17 日。

(十四) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末数
固定资产	10,309,441,801.31	11,878,780,448.98
固定资产清理		
合计	10,309,441,801.31	11,878,780,448.98

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	非生产设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	13,097,296,941.81	6,627,360,898.23	596,013,224.08	285,377,593.38	20,606,048,657.50
(2) 本期增加金额	550,005,219.25	117,218,519.53	2,469,625.98	10,196,774.99	679,890,139.75
—购置	384,024,848.01	62,126,494.18	2,469,625.98	9,966,408.61	458,587,376.78
—在建工程转入	156,623,500.14	55,092,025.35		230,366.38	211,945,891.87
—合并增加					
—其他增加	9,356,871.10				9,356,871.10
(3) 本期减少金额	1,810,657,662.38	300,821,512.82	59,841,792.45	18,748,983.75	2,190,069,951.40
—处置或报废	367,805,709.44	48,462,174.21	53,251,693.94	13,674,240.62	483,193,818.21
—其他减少	1,442,851,952.94	252,359,338.61	6,590,098.51	5,074,743.13	1,706,876,133.19
(4) 期末余额	11,836,644,498.68	6,443,757,904.94	538,641,057.61	276,825,384.62	19,095,868,845.85
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	3,730,951,995.92	4,045,227,655.01	481,182,048.87	188,356,906.04	8,445,718,605.84
(2) 本期增加金额	346,218,084.67	336,087,939.99	35,685,368.42	23,765,124.67	741,756,517.75
—计提	346,218,084.67	336,087,939.99	35,685,368.42	23,765,124.67	741,756,517.75
—合并增加					
(3) 本期减少金额	249,268,403.35	175,003,922.49	54,005,810.80	14,074,104.50	492,352,241.14
—处置或报废	71,514,299.17	29,364,624.28	49,251,627.04	9,912,644.54	160,043,195.03
—其他减少	177,754,104.18	145,639,298.21	4,754,183.76	4,161,459.96	332,309,046.11
(4) 期末余额	3,827,901,677.24	4,206,311,672.51	462,861,606.49	198,047,926.21	8,695,122,882.45
3. 减值准备					
(1) 年初余额	270,130,224.26	8,152,085.91	1,936,421.76	1,330,870.75	281,549,602.68
(2) 本期增加金额	36,750,546.18				36,750,546.18
—计提	36,750,546.18				36,750,546.18

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 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
一合并增加					-
(3) 本期减少金额	225,765,059.10	687,369.39	9,701.15	533,857.13	226,995,986.77
一处置或报废					
一其他减少	225,765,059.10	687,369.39	9,701.15	533,857.13	226,995,986.77
(4) 期末余额	81,115,711.34	7,464,716.52	1,926,720.61	797,013.62	91,304,162.09
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	7,927,627,110.10	2,229,981,515.91	73,852,730.51	77,980,444.79	10,309,441,801.31
(2) 年初账面价值	9,096,214,721.63	2,573,981,157.31	112,894,753.45	95,689,816.59	11,878,780,448.98

3. 固定资产原值及累计折旧其他减少系为公司 2020 年度转让公司之子公司江苏威凯尔医药科技有限公司控股权、及科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司、吉林亚泰医药产业园管理有限公司股权合并范围变更所致。

4. 期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 239,884.99 万元。

5. 期末暂时闲置的固定资产：无。

6. 通过融资租赁租入的固定资产

融资租入固定资产	原值	累计折旧
房屋建筑物	1,109,129,896.95	433,285,230.00
机器设备	2,072,165,922.59	1,326,416,889.10
运输设备	33,658,775.10	29,898,817.23
非生产设备	264,299.80	159,209.10
合计	3,215,218,894.44	1,789,760,145.43

7. 通过经营租赁租出的固定资产：无。

8. 期末持有待售的固定资产：已转入持有待售资产，金额 51,470,103.99 元。

9. 期末未办妥产权证书的固定资产情况：

公司期末固定资产中有账面净值为 58,735.85 万元的房屋产权证尚未办理。

(十五) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末数
在建工程	483,212,452.49	1,345,930,376.24
工程物资	10,015.77	10,015.77

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末数
合计	483,222,468.26	1,345,940,392.01

本期在建工程期末余额较期初余额减少 64.10%，主要是公司 2020 年转让公司之子公司江苏威凯尔医药科技有限公司控股权、吉林亚泰医药产业园管理有限公司股权，合并范围变更所致。

2.在建工程情况

项目	期末余额			上年年末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
医药产业园项目				965,999,814.28		965,999,814.28
矿产资源骨料投资项目	24,768,918.38		24,768,918.38			
鼎鹿粉尘及噪声治理技改项目	16,588,384.69		16,588,384.69			
江苏威凯尔 1 类新药研发中心及产业化建设项目				50,765,801.78		50,765,801.78
明城杨木顶子切边项目	26,519,963.02		26,519,963.02			
富山水泥矿山工程项目	7,638,521.50		7,638,521.50	7,210,956.45		7,210,956.45
通化石灰石矿山剥离排废项目	12,639,811.85		12,639,811.85			
亚龙湾酒店工程项目	65,511,264.56		65,511,264.56	44,298,792.75		44,298,792.75
建筑工业化制品产业园项目	310,209,202.48		310,209,202.48	205,752,188.24		205,752,188.24
上未采区石灰石矿建设项目				4,865,140.45		4,865,140.45
亚泰水泥车间设备技术改造项目	265,486.73		265,486.73	2,172,076.16		2,172,076.16
明城矿山边坡整改项目				38,836,778.47		38,836,778.47
明城矿山尾矿综合利用项目				8,470,806.15		8,470,806.15
其他零星项目	19,070,899.28		19,070,899.28	20,989,316.51	3,431,295.00	17,558,021.51
合计	483,212,452.49		483,212,452.49	1,349,361,671.24	3,431,295.00	1,345,930,376.24

3.重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	上年年末数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
医药产业园项目	3,286,572,600.00	965,999,814.28	729,015,375.93	37,550,843.42	1,657,464,346.79			37,684,511.69	2,597,367.97		借款及自筹	
建筑工业化制品产业园项目	459,919,300.00	205,752,188.24	108,057,014.24	3,600,000.00		70.29%	62%				自筹	310,209,202.48
矿产资源骨料投资项目	100,000,000.00		24,768,918.38			24.77%	60%				自筹	24,768,918.38
江苏威凯尔 1 类新药研发中心及产业化建设项目	134,270,000.00	50,765,801.78	90,009,696.61	101,475,514.18	39,299,984.21	100%	100%	1,845,751.72	1,596,747.72	7.56%	借款及自筹	
亚龙湾酒店工程项目	142,480,800.00	44,298,792.75	21,212,471.81			10.87%	85.00%	1,443,908.67	203,042.40	6.09%	借款及自筹	65,511,264.56
上未采区石灰石矿建设项目	28,960,000.00	4,865,140.45	1,460,190.48	3,817,798.26	2,507,532.67	58.29%	58.29%				自筹	
亚泰水泥车间设备技术改造项目	86,000,000.00	2,172,076.16	692,464.77		2,599,054.20	100%	100%				自筹	265,486.73
明城矿山边坡整改项目	38,850,000.00	38,836,778.47			38,836,778.47	100%	100%				自筹	
鼎鹿粉尘及噪声治理技改项目	104,582,700.00		16,588,384.69			16%	15%				自筹	16,588,384.69
明城杨木顶	26,634,300.00		26,519,963.02			99.51%	99.51%				自筹	26,519,963.02

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

工程项目名称	预算数	上年年末数	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
子切边项目												
富山水泥矿山工程项目	151,345,300.00	7,210,956.45	427,565.05			37.82%	37.82%				自筹	7,638,521.50
双鸭山一矿井巷工程	16,501,216.00		6,512,051.88	6,512,051.88		100%	100%				自筹	
双鸭山三矿井巷工程	21,397,064.00		10,246,789.18	10,246,789.18		100%	100%				自筹	
通化石灰石矿山剥离排废项目	17,100,000.00		12,639,811.85			73.92%	89.07%				自筹	12,639,811.85
合计		1,319,901,548.58	1,048,150,697.89	163,202,996.92	1,740,707,696.34			40,974,172.08	4,397,158.09			464,141,553.21

在建工程其他减少系公司于 2020 年处置江苏威凯尔医药科技有限公司控股权、吉林亚泰医药产业园管理有限公司股权，合并范围变化导致资产减少。

4.在建工程减值准备

项目名称	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨商品楼	3,431,295.00		3,431,295.00	
合计	3,431,295.00		3,431,295.00	

5.工程物资

项目	期末余额			上年年末数		
	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值	账面余额	工程物资 减值准备	账面价值
专用材料	10,015.77		10,015.77	10,015.77		10,015.77
合计	10,015.77		10,015.77	10,015.77		10,015.77

(十六)无形资产

1.无形资产情况

项目	土地 使用权	电脑软件	专利权	非专利 技术	药品电子 监管码系 统	煤炭采矿权	房屋使用权	石灰石矿山采矿 权	大线路	景区使用权	磐石乙丙 66 千 伏供电线—输 变电线路	探矿权	合计
1. 账面原值													
(1) 上年年末数	2,316,640,884.45	55,211,999.69	91,547,217.55	406,655,175.02	15,800.00	591,281,650.00	5,025,162.33	823,363,063.82	12,426,855.05	51,859,667.82	13,267,800.00		4,367,295,275.73
(2) 本期增加金额	66,116,146.69	7,055,147.37	40,000.00	18,540.00			120,000.00	3,726,414.99				5,718,250.84	82,794,499.89
—购置	66,116,146.69	7,055,147.37	40,000.00	18,540.00			120,000.00	3,726,414.99				5,718,250.84	82,794,499.89
—研发													
—合并增加													
—其他增加													
(3) 本期减少金额	289,520,465.33	5,587,718.63	22,862,949.49	121,191,636.83		403,044,900.00							842,207,670.28
—本期转出	289,520,465.33	5,587,718.63	22,862,949.49	121,191,636.83		403,044,900.00							842,207,670.28
(4) 期末余额	2,093,236,565.81	56,679,428.43	68,724,268.06	285,482,078.19	15,800.00	188,236,750.00	5,145,162.33	827,089,478.81	12,426,855.05	51,859,667.82	13,267,800.00	5,718,250.84	3,607,882,105.34
2. 累计摊销													-
(1) 上年年末数	471,784,260.13	28,470,070.93	50,039,373.36	160,599,218.01	15,497.72	184,695,561.46	2,352,357.21	256,820,928.79	12,426,855.05	5,070,168.85	13,267,800.00		1,185,542,091.51
(2) 本期增加金额	49,928,633.36	4,737,959.09	6,711,592.19	38,943,811.70	302.28	5,186,572.04	111,670.30	30,351,115.77		1,264,869.93			137,236,526.66
—计提	49,928,633.36	4,737,959.09	6,711,592.19	38,943,811.70	302.28	5,186,572.04	111,670.30	30,351,115.77		1,264,869.93			137,236,526.66
—合并增加													

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	土地 使用权	电脑软件	专利权	非专利 技术	药品电子 监管码系 统	煤炭采矿权	房屋使用权	石灰石矿山采矿 权	大线路	景区使用权	磐石乙丙 66 千 伏供电线—输 变电路	探矿权	合计
(3) 本期减少金额	32,563,586.49	765,321.54	23,730,010.63	57,490,237.12		122,730,918.36							237,280,074.14
—本期转出	32,563,586.49	765,321.54	23,730,010.63	57,490,237.12		122,730,918.36							237,280,074.14
(4) 期末余额	489,149,307.00	32,442,708.48	33,020,954.92	142,052,792.59	15,800.00	67,151,215.14	2,464,027.51	287,172,044.56	12,426,855.05	6,335,038.78	13,267,800.00		1,085,498,544.03
3. 减值准备													
(1) 上年年末数						58,290,837.48		20,477,800.00					78,768,637.48
(2) 本期增加金额													
—本期计提增加													
(3) 本期减少金额						58,290,837.48							58,290,837.48
—处置						58,290,837.48							58,290,837.48
(4) 期末余额								20,477,800.00					20,477,800.00
4. 账面价值													
(1) 期末账面价值	1,604,087,258.81	24,236,719.95	35,703,313.14	143,429,285.60		121,085,534.86	2,681,134.82	519,439,634.25		45,524,629.04		5,718,250.84	2,501,905,761.31
(2) 上年末账面 价值	1,844,856,624.32	26,741,928.76	41,507,844.19	246,055,957.01	302.28	348,295,251.06	2,672,805.12	546,064,335.03		46,789,498.97			3,102,984,546.74

本期无形资产减少主要是由于转让公司之子公司江苏威凯尔医药科技有限公司、科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司、吉林亚泰医药产业园管理有限公司股权导致合并范围变更，减少上述公司拥有的无形资产价值分别为 67,872,455.29 元、233,283,354.72 元、111,438,232.56 元。

2. 本期以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况：无。

3. 期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 15,021.17 万元。

4. 公司期末无形资产中有账面净值为 7,262.72 万元的使用权证尚未办理。

5. 期末持有待售的无形资产：已转入持有待售资产，金额 9,247,923.21 元。

(十七) 开发支出

项目	上年年末数	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	期末研 发进度 (%)
		内部开发支出	其他	确认为 无形资 产	计入当期损益	其他减少		
维卡格雷胶囊项目	89,524,786.13		24,526,217.47			114,051,003.60		
H5N1 禽流感疫苗项目	7,966,579.92	3,705,049.38					11,671,629.30	
一类新药连翘苷原料药及其 胶囊制剂项目	139,857,599.40	5,132,360.81					144,989,960.21	
亚泰永安堂药品提升项目	9,573,766.09	5,859,365.35	709,166.38		170,753.09		15,971,544.73	
其他零星项目	8,876,006.36	4,353,868.56	1,635,824.49		2,462,883.15		12,402,816.26	
合计	255,798,737.90	19,050,644.10	26,871,208.34		2,633,636.24	114,051,003.60	185,035,950.50	

1. 本期开发支出其他减少是由于公司 2020 年转让公司之子公司江苏威凯尔医药科技有限公司控股权导致合并范围变更所致。

2. 一类新药连翘苷原料药及其胶囊制剂项目目前正在进行 II 期临床试验病例入组，该项目原计划 2020 年结题，但新冠疫情影响了项目进度，预计于 2023 年结题。

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
吉林大药房药业股份有限公司	4,505,964.95			4,505,964.95
长春龙达宾馆有限公司	9,973,623.22			9,973,623.22
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	37,866,963.25			37,866,963.25
亚泰集团通化水泥股份有限公司	10,644,587.09			10,644,587.09
亚泰集团伊通水泥有限公司	194,319,860.74			194,319,860.74
亚泰集团铁岭水泥有限公司	343,671,113.58			343,671,113.58
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	56,612,107.36			56,612,107.36
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	3,605,853.59			3,605,853.59
海南亚泰兰海投资集团有限公司	18,161,604.25			18,161,604.25
海南亚泰温泉酒店有限公司	12,765,975.53			12,765,975.53
吉林亚泰生物药业股份有限公司	22,443,406.29			22,443,406.29
吉林省浩泰生物制品经销有限公司	220,000.00		220,000.00	
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	19,926,565.70		19,926,565.70	
兰海泉州水城(天津)发展有限公司	553,281,640.68			553,281,640.68
吉林市中圣房地产开发有限公司	780,411.17			780,411.17
吉林亚泰集团(辽宁)建材有限公司	221,684,560.02			221,684,560.02
辽宁交通水泥有限责任公司	147,167,509.93			147,167,509.93
亚泰集团沈阳矿业有限公司	727,901.16			727,901.16
吉林龙鑫药业有限公司	22,653,530.02			22,653,530.02
亚泰(大连)预制建筑制品有限公司	203,637.76			203,637.76
北京亚泰永安医药股份有限公司	5,228,255.76			5,228,255.76
吉林亚泰大连水产药业有限公司	7,863,359.09			7,863,359.09
合计	1,694,308,431.14		20,146,565.70	1,674,161,865.44

2. 商誉减值

被投资单位名称	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	3,605,853.59			3,605,853.59
海南亚泰兰海投资集团有限公司	18,161,604.25			18,161,604.25

被投资单位名称	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
吉林省浩泰生物制品经销有限公司	220,000.00		220,000.00	
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	175,308,441.65			175,308,441.65
亚泰集团沈阳矿业有限公司	727,901.16			727,901.16
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	162,073,463.83			162,073,463.83
吉林市中圣房地产开发有限公司	780,411.17			780,411.17
吉林亚泰生物药业股份有限公司	22,443,406.29			22,443,406.29
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	56,612,107.36			56,612,107.36
科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司	19,926,565.70		19,926,565.70	
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
合计	459,859,755.00	8,066,996.85	20,146,565.70	447,780,186.15

公司商誉本期减少是由于公司本期处置了公司之子公司科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司、吉林省浩泰生物制品经销有限公司导致合并范围变化所致。

本期商誉减值增加数是根据北京中科华资产评估有限公司《吉林亚泰(集团)股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的亚泰（大连）预制建筑制品有限公司商誉相关资产组资产评估报告书》（中科华评报字[2021]41号）、及《吉林亚泰(集团)股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的亚泰大连水产药业有限公司商誉相关资产组资产评估报告书》（中科华评报字[2021]42号），本期对亚泰（大连）预制建筑制品有限公司、大连水产药业有限公司全额确认商誉减值损失。

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末数	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	81,314,263.46	185,832,397.83	14,447,337.23		252,699,324.06
维修改造费	18,103,720.40	6,147,105.37	3,038,992.24	3,027,035.77	18,184,797.76
土地租金	4,198,717.77	11,074,200.08	2,483,480.16		12,789,437.69
矿山剥离费	79,072,948.25	41,508,819.76	8,109,683.61		112,472,084.40
财产保险	688,873.94	615,502.34	663,639.81		640,736.47
土地动迁费	2,842,185.48		75,120.00		2,767,065.48
林地补偿款	24,967,584.11		1,224,325.84		23,743,258.27
石灰石矿山勘探费	18,247,920.78	2,418,038.67	2,428,676.62	2,392,075.65	15,845,207.18
现代农业产业园项目	36,195,984.83		861,809.16		35,334,175.67
粉煤灰斗式提升机改造项目	735,290.08		105,015.72		630,274.36
收尘滤袋更换改造项目	458,577.47		211,651.08		246,926.39
融资租赁手续费	17,666,666.67	8,000,000.00	7,666,666.65		18,000,000.02
矿山破碎机改造项目	146,973.79		146,973.79		
其他零星项目	3,766,416.37	1,587,645.04	1,973,679.79		3,380,381.62
合计	288,406,123.40	257,183,709.09	43,437,051.70	5,419,111.42	496,733,669.37

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	上年年末数
递延所得税资产：		
资产减值准备及信用减值损失	154,859,321.54	174,698,783.41
合并抵销资产净值	84,775,841.88	93,207,673.70
递延收益	12,428,438.93	20,239,798.51
可抵扣亏损	22,828,453.63	61,687,780.76
预计负债等	28,409,101.90	30,058,265.95
小计	303,301,157.88	379,892,302.33
递延所得税负债：		
资产评估增值	1,119,011.92	1,152,457.92
小计	1,119,011.92	1,152,457.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末数
可抵扣暂时性差异	1,370,209,388.27	1,104,611,128.52
可抵扣亏损	5,577,393,847.25	6,091,447,571.72
合计	6,947,603,235.52	7,196,058,700.24

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	上年年末数	备注
2020		1,307,506,262.38	
2021	728,168,093.87	642,742,787.28	
2022	868,318,674.34	922,356,394.55	
2023	1,319,127,696.72	1,486,810,459.87	
2024	1,469,898,373.44	1,732,031,667.64	
2025	1,191,881,008.88		
合计	5,577,393,847.25	6,091,447,571.72	

4.应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产评估增值	4,476,047.68
小计	4,476,047.68
资产减值准备及信用减值损失	660,826,513.26
可抵扣亏损	97,454,022.26
递延收益	66,276,123.21
未确认内部销售利润	339,103,367.53
预计负债等	138,760,919.42
小计	1,302,420,945.68

(二十一)其他非流动资产

类别及内容	期末余额	上年年末数
预付的工程及设备款	93,398,454.23	123,713,206.90
合计	93,398,454.23	123,713,206.90

(二十二)短期借款

项目	期末余额	上年年末数
质押借款	2,538,000,000.00	1,686,000,000.00
抵押借款	1,180,500,000.00	1,241,900,000.00

项目	期末余额	上年年末数
保证借款	5,284,400,000.00	6,635,100,000.00
信用借款	6,378,890,000.00	5,033,640,000.00
票据贴现借款	7,862,470,000.00	7,420,000,000.00
应计短期借款利息	16,086,316.73	
合计	23,260,346,316.73	22,016,640,000.00

(二十三)应付票据

种类	期末余额	上年年末数
银行承兑汇票	33,150,000.00	3,000,000.00
商业承兑汇票	2,700,000.00	
合计	35,850,000.00	3,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。应付票据本期余额较上期增加 1095.00%，主要是由于期末应付银行承兑汇票增加所致。

(二十四)应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	上年年末数
1 年以内	3,029,450,245.27	1,906,849,098.06
1 至 2 年	531,104,917.45	226,034,256.06
2 至 3 年	149,761,589.69	89,897,767.52
3 年以上	301,357,085.91	262,751,235.69
合计	4,011,673,838.32	2,485,532,357.33

本期应付账款期末余额较期初余额增加 61.40%，主要是由于公司应付货款及房地产应付工程款增加所致。

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九之（六）。

4.账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	期末余额	未支付原因	账龄
长春市利安建筑劳务有限公司	49,417,150.87	暂未结算	1-2 年
南通通宇建设工程有限公司	38,771,766.92	暂未结算	3 年以上

单位名称	期末余额	未支付原因	账龄
长春建设股份有限公司	17,565,002.00	暂未结算	3 年以上
吉林省国土资源厅	16,208,558.53	暂未结算	3 年以上
长春建工集团吉泓建筑有限公司	16,073,829.00	暂未结算	3 年以上

(二十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	186,212,325.84	24,508,909.54
1 至 2 年	3,172,939.77	4,697,365.00
2 至 3 年	2,386,686.88	353,270.00
3 年以上	455,105.92	166,099.65
合计	192,227,058.41	29,725,644.19

公司预收账款期末余额较期初余额增加 546.67%，主要是由于（1）公司之子公司吉林亚泰生物药业股份有限公司转让其国有土地使用权及其地上（下）建（构）筑物及附属设施，2020 年收到长春经济技术开发区土地收购储备中心首期补偿款 8,700.00 万元；（2）公司之子公司吉林亚泰水泥有限公司转让其 2000t/d 新型干法回转窑水泥熟料生产线产能指标，2020 年收到转让价款 8,490.57 万元（不含税）。

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。

3. 预收账款期末余额中与关联方往来余额情况详见附注九之（六）。

(二十六) 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,591,403,937.20	1,924,204,940.47
1-2 年	27,860,878.57	92,178,299.49
2-3 年	13,127,164.36	9,383,847.16
3 年以上	27,889,439.86	29,815,444.02
合 计	1,660,281,419.99	2,055,582,531.14

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	149,609,001.45	1,712,797,825.53	1,728,610,559.08	133,796,267.90

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	9,859,607.91	102,842,238.57	101,873,378.91	10,828,467.57
辞退福利		212,199.10	212,199.10	
合计	159,468,609.36	1,815,852,263.20	1,830,696,137.09	144,624,735.47

2.短期薪酬列示

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	93,224,516.47	1,452,252,969.27	1,475,952,906.26	69,524,579.48
(2) 职工福利费	197,179.30	21,229,036.45	20,395,322.85	1,030,892.90
(3) 社会保险费	1,504,227.15	85,678,867.48	86,472,147.55	710,947.08
其中：医疗保险费	948,692.37	79,279,815.96	80,221,747.77	6,760.56
工伤保险	132,601.64	3,610,714.84	3,613,003.96	130,312.52
生育保险	118,034.64	1,887,062.19	1,690,479.04	314,617.79
补充保险	304,898.50	901,274.49	946,916.78	259,256.21
(4) 住房公积金	4,379,390.63	119,303,838.70	118,996,974.70	4,686,254.63
(5) 工会经费	30,009,716.87	20,669,336.36	24,134,152.97	26,544,900.26
(6) 职工教育经费	20,293,971.03	13,663,777.27	2,659,054.75	31,298,693.55
合计	149,609,001.45	1,712,797,825.53	1,728,610,559.08	133,796,267.90

3.设定提存计划列示

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,293,291.75	97,462,963.55	96,391,407.10	10,364,848.20
失业保险费	267,437.39	3,618,837.07	3,600,736.45	285,538.01
企业年金缴费	298,878.77	1,760,437.95	1,881,235.36	178,081.36
合计	9,859,607.91	102,842,238.57	101,873,378.91	10,828,467.57

期末余额中无属于拖欠性质的工资款项。

(二十八)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末数
增值税	327,896,227.12	359,140,704.88
消费税	251,492.42	251,965.45
资源税	5,067,779.76	3,314,170.93

税费项目	期末余额	上年年末数
城建税	24,868,133.53	25,206,561.49
土地增值税	359,061.30	46,993.14
土地使用税	6,801,938.93	5,385,528.19
房产税	3,010,778.37	2,301,409.33
企业所得税	1,172,873,928.09	1,324,971,934.29
个人所得税	1,160,559.65	3,155,708.59
印花税	2,381,300.18	2,273,983.38
教育费附加	10,702,192.57	10,779,357.26
地方教育费附加	7,235,981.83	7,237,781.64
防洪基金	1,857,055.51	5,320,711.64
价调基金	89,505.73	21,590,396.73
水利基金	184,275.95	409,278.54
环境保护税	4,009,108.75	3,843,547.32
车船使用税	2,718,349.56	2,400.00
其他税费	347,787.34	202,492.91
合计	1,571,815,456.59	1,775,434,925.71

(二十九)其他应付款

项目	期末余额	上年年末数
应付利息	2,039,966.96	134,616,963.32
其他应付款	1,619,058,892.20	1,114,415,090.59
合计	1,621,098,859.16	1,249,032,053.91

1.应付利息

项目	期末余额	上年年末数
中期票据利息		123,390,482.75
长、短期借款利息	2,039,966.96	11,226,480.57
合计	2,039,966.96	134,616,963.32

(1) 中期票据利息余额系根据合同约定条件计提的中期票据利息。

(2) 长、短期借款利息余额系根据合同约定的条件计提的借款利息。

2.其他应付款

(1) 其他应付款情况：

项目	期末余额	上年年末数
1 年以内	1,053,736,864.29	581,380,555.49
1 至 2 年	119,270,954.92	138,773,043.95
2 至 3 年	97,801,780.34	85,947,099.98
3 年以上	348,249,292.65	308,314,391.17
合计	1,619,058,892.20	1,114,415,090.59

(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九之（六）。

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	账龄
天津鸿远置业有限公司	87,410,439.43	尚未偿还	1-3 年
黑龙江省国土资源厅	64,682,100.00	分期付款方式购买采矿权	3 年以上
长春石油化工有限公司	41,430,208.33	尚未偿还	3 年以上
通化金生物资贸易有限公司	30,000,000.00	尚未偿还	1-2 年
长春市跃进水泥厂破产管理人	20,340,794.61	收购前员工破产补偿	3 年以上

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末数
一年内到期的长期借款	2,704,251,548.58	1,933,666,660.00
一年内到期的长期借款应计利息	32,443,504.88	
一年内到期的应付债券	652,771,899.91	2,696,966,870.49
一年内到期的应付债券应计利息	2,090,277.78	
一年内到期的长期应付款	404,606,561.13	371,054,141.11
合计	3,796,163,792.28	5,001,687,671.60

一年内到期的非流动负债期末余额较上年年末余额减少 24.10%，主要是由于公司发行的公司债陆续到期偿还，将于 2021 年内到期的公司债减少所致

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	197,361,845.53	186,665,183.62
未终止确认已背书未到期商业承兑汇票	273,123,487.32	
合计	470,485,332.85	186,665,183.62

其他流动负债期末余额较上年年末余额增加 152.05%，主要是由于公司本年未终止确认商业承

兑汇票增加所致。

(三十二)长期借款

借款类别	期末余额	上年年末数
质押借款	954,666,660.00	1,747,333,320.00
抵押借款	268,379,310.00	1,069,979,310.00
保证借款	1,087,300,000.00	1,542,000,000.00
信用借款	2,300,000.00	2,300,000.00
长期借款应计利息	1,838,437.55	
合计	2,314,484,407.55	4,361,612,630.00

长期借款期末余额较上年年末余额减少 46.94%，主要是由于公司将 2021 年到期的长期借款 2,736,695,053.46 元重分类至一年内到期的非流动负债所致。

(三十三)应付债券

1.应付债券明细

项目	期末余额	上年年末数
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年度 第一期公开发行公司债		646,471,229.91
国开发展基金有限公司	32,000,000.00	39,000,000.00
合计	32,000,000.00	685,471,229.91

应付债券期末余额较期初余额减少 95.33%，主要是将于 2021 年到期的应付债券调整到一年内到期的非流动负债列报所致。

2.应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初调整至 一年内到期	上年年末数	本期 发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末调整至 一年内到期	期末余额
吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年度第一期公开发行公司债	1,000,000,000.00	2016/04/05	5	986,000,000.00	2,800,000.00	646,471,229.91		39,106,849.00	2,693,821.00	39,000,000.00	649,271,899.91	
国开发展基金有限公司						39,000,000.00				3,500,000.00	3,500,000.00	32,000,000.00
合计					2,800,000.00	685,471,229.91		39,106,849.00	2,693,821.00	42,500,000.00	652,771,899.91	32,000,000.00

(三十四) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末数
长期应付款	608,815,069.64	346,256,875.99
专项应付款	55,973,273.70	793,273.70
合计	664,788,343.34	347,050,149.69

1. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末数
融资租赁金额	608,815,069.64	346,256,875.99
合计	608,815,069.64	346,256,875.99

长期应付款期末余额较期初余额增加 75.83%，主要是由于公司之子公司吉林亚泰水泥有限公司、亚泰集团哈尔滨水泥有限公司、亚泰集团铁岭水泥有限公司本年融资租赁增加所致。

2. 专项应付款

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
烧成二车间窑尾电收尘技术改造项目	500,000.00			500,000.00
应急储备物资资金		55,180,000.00		55,180,000.00
污染物自动监控能力建设 项目	280,000.00			280,000.00
创新平台项目	5,670.50			5,670.50
中小企业发展专项资金项目	7,603.20			7,603.20
合计	793,273.70	55,180,000.00		55,973,273.70

专项应付款期末余额较期初余额增加 6955.99%，主要是由于公司之子公司吉林大药房药业股份有限公司根据财建（2020）289 号《关于下达支持应急物资保障体系建设补助资金预算的通知》本期收到应急储备物资专项资金 5,518.00 万元所致。

(三十五) 预计负债

项目	期末余额	上年年末数
矿山恢复治理费	200,055,993.50	193,763,740.81
土地复垦费	96,343,315.89	93,929,678.19
风险条款		707,054.65

项目	期末余额	上年年末数
合计	296,399,309.39	288,400,473.65

(三十六) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
供热入网费	6,576,695.39		6,576,695.39	
政府补助	446,946,412.00	38,861,916.00	239,121,172.99	246,687,155.01
未实现售后租回损益（融资租赁）	-111,621,285.64		-16,498,072.31	-95,123,213.33
奖励积分		4,358,650.29	4,358,650.29	
合计	341,901,821.75	43,220,566.29	233,558,446.36	151,563,941.68

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末数	本期新增 补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
建设 RG3 针剂车间补贴款	4,820,000.00				4,820,000.00	与资产相关
招商引资土地补偿款	23,482,354.05		221,095.87	14,325,300.00	8,935,958.18	与资产相关
基础设施补偿款	18,583,737.50		575,337.50		18,008,400.00	与资产相关
资源综合利用、节能环保技术改造工程款	35,470,214.27		3,775,683.31		31,694,530.96	与资产相关
环保治理资金	7,580,234.12		930,946.22		6,649,287.90	与资产相关
国债专项拨款	12,500,000.00		1,250,000.00		11,250,000.00	与资产相关
公路桥项目补贴款	1,672,000.00		44,000.00		1,628,000.00	与资产相关
参一胶囊生产线 GMP 改造项目补贴款	4,180,000.00	4,701,466.00	188,058.64		8,693,407.36	与资产相关
高新北区产业园区基础设施建设项目补贴款	129,667,699.96		1,072,110.11	121,595,589.88	6,999,999.97	与资产相关
年产 11 亿片（粒）固体制剂项目补贴款	14,300,000.00		160,076.55	14,139,923.45		与资产相关
国家一类中药单体参一胶囊产业化项目补贴款	1,266,417.33		126,641.67		1,139,775.66	与资产相关
黄芩产业化项目资金	1,281,626.32		161,889.60		1,119,736.72	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	1,939,660.11		242,457.60		1,697,202.51	与资产相关

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

负债项目	上年年末数	本期新增 补助金额	本期摊销金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
工业污染治理补贴款						
精制消栓产业化项目资金	3,782,022.66		378,202.20		3,403,820.46	与资产相关
医药产业发展引导专项 资金	368,580.22		28,352.28		340,227.94	与资产相关
虚拟云计算平台项目补贴款	200,000.00		200,000.00			与资产相关
双光子-受激发射损耗（STED） 复合显微镜项目补贴款	3,448,916.08			2,433,000.00	1,015,916.08	与资产相关
国家计生委重大专项课题基 金-维卡专项补贴款	5,894,169.44	2,667,850.00		8,562,019.44		与资产相关
拆迁补偿款	53,630,411.11		2,145,216.45		51,485,194.66	与资产相关
泛美药业改造工程拨款	3,094,952.48		119,036.63		2,975,915.85	与资产相关
爱康肿瘤康复云服务平台项 目补贴款	1,500,000.00				1,500,000.00	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	4,538,100.00	226,600.00			4,764,700.00	与资产相关
医药产业园项目补贴款	61,619,555.56		583,518.52	61,036,037.04	0.00	与资产相关
现代中药生产智能制造示范 项目补贴款	4,870,000.00		486,999.96		4,383,000.04	与资产相关
建筑工业化制品产业园建设 项目补贴款	34,780,776.52		2,678,571.43		32,102,205.09	与资产相关
电能清洁取暖项目补助资金	2,116,800.00	4,550,000.00	273,116.67		6,393,683.33	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
双光子显微镜补贴	2,244,000.00	756,000.00			3,000,000.00	与资产相关
莲花山生态小镇租赁项目补 贴		24,300,000.00			24,300,000.00	与资产相关
其他零星小额补贴款	7,114,184.27	1,660,000.00	1,087,991.97	300,000.00	7,386,192.30	与资产相关
合计	446,946,412.00	38,861,916.00	16,729,303.18	222,391,869.81	246,687,155.01	

公司递延收益涉及政府补助项目中的其他变动主要是由于公司 2020 年转让公司之子公司江苏威凯尔医药科技有限公司控股权致使合并范围变更导致减少递延收益 8,562,019.44 元、转让吉林亚

泰医药产业园管理有限公司控股权致使合并范围变更导致减少递延收益 211,396,850.37 元。

(三十七) 股本

项目	上年年末数	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

(三十八) 资本公积

项目	上年年末数	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	994,020,268.09	9,594,065.33	308,373.73	1,003,305,959.69
合计	8,296,212,821.57	9,594,065.33	308,373.73	8,305,498,513.17

1.本期资本公积中其他资本公积的增加是本期公司对吉林银行股份有限公司进行增资产生的溢价部分。

2.本期资本公积中其他资本公积的减少是因为公司之联营公司东北证券股份有限公司本期资本公积变化导致的。

(三十九)其他综合收益

项目	上年年末余额	本期增减变动					期末余额
		本期所得税	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于	税后归属于少数股东	
		前发生额			母公司		
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-10,587,117.10	-2,505,300.66			-2,505,300.66		-13,092,417.76
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-10,587,117.10	-2,505,300.66			-2,505,300.66		-13,092,417.76
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	13,767,462.21	1,627,491.86			1,627,491.86		15,394,954.07
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	14,823,857.04	4,868,929.58			4,868,929.58		19,692,786.62
外币财务报表折算差额	-1,056,394.83	-3,241,437.72			-3,241,437.72		-4,297,832.55
其他综合收益合计	3,180,345.11	-877,808.80			-877,808.80		2,302,536.31

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。

(四十) 专项储备

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	94,176.14	14,741,565.00	10,375,093.77	4,460,647.37
维简费	600,142.84	4,044,266.20	2,284,852.31	2,359,556.73
合计	694,318.98	18,785,831.20	12,659,946.08	6,820,204.10

(四十一) 盈余公积

项目	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	485,357,394.51	23,707,063.91		509,064,458.42
合计	485,357,394.51	23,707,063.91		509,064,458.42

(四十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	2,382,933,605.19	
加：前期会计差错更正		
更正后的上年年末未分配利润	2,382,933,605.19	
加：会计政策变更		
本年年初未分配利润	2,382,933,605.19	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,194,627.63	
未分配利润调整		
减：提取法定盈余公积	23,707,063.91	10%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
增资减少少数股权产生的差价		
权益法转成本法投资成本重算差额		
期末未分配利润	2,496,421,168.91	

依据公司 2021 年 4 月 27 日召开的第十二届第四次董事会决议，本期计提盈余公积 23,707,063.91 元。

（四十三）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	18,780,326,797.98	16,011,802,388.65	16,404,985,329.61	11,878,922,108.98
其他业务	717,665,912.07	391,206,748.27	605,346,379.08	387,381,067.71
合计	19,497,992,710.05	16,403,009,136.92	17,010,331,708.69	12,266,303,176.69

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	6,043,727,829.01	4,938,983,122.98	6,555,365,879.43	4,914,635,148.75
房地产业	2,162,577,004.68	1,795,731,085.90	3,996,415,764.70	2,544,124,461.76
医药行业	2,531,640,697.13	1,523,298,679.51	2,482,111,827.52	1,416,054,141.67
煤炭行业	663,522,436.68	698,834,027.51	1,868,073,418.54	1,797,098,763.81
商贸行业	351,259,103.05	203,883,279.11	840,788,039.84	624,983,781.84
贸易及其他	7,027,599,727.43	6,851,072,193.64	662,230,399.58	582,025,811.15
合计	18,780,326,797.98	16,011,802,388.65	16,404,985,329.61	11,878,922,108.98

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,476,196.54	46,802,833.39
教育费附加	20,916,746.34	21,953,382.56
消费税	1,937,582.36	3,365,060.76
资源税	27,871,488.49	27,562,032.33
土地增值税	46,296,473.46	68,542,491.45
房产税	42,480,904.38	49,329,074.30
地方教育费附加	13,773,573.34	14,149,483.95
印花税	13,829,778.33	14,221,924.10
土地使用税	39,552,690.07	43,829,937.68

项目	本期发生额	上期发生额
车船税	146,838.62	62,722.74
环境保护税	16,935,786.35	17,683,398.56
其他税费	886,208.15	428,524.45
合计	270,104,266.43	307,930,866.27

(四十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	361,450,554.27	350,766,104.60
办公费	6,891,538.77	14,762,436.86
会议费	2,130,627.72	4,713,849.68
折旧费	72,939,923.29	65,131,657.39
租赁费	164,051,821.27	147,490,134.39
水电费	29,748,972.71	32,109,003.37
修理费	20,538,284.69	20,897,599.46
低值易耗品摊销	870,389.94	497,348.72
物料消耗费	7,194,975.40	883,018.58
运输费		286,778,521.78
广告费及广告样品费	18,001,736.63	10,648,204.52
业务费	265,272,950.72	208,132,336.72
业务宣传费	30,757,392.41	16,385,125.92
包装费	80,746,656.31	79,391,293.98
包干费	2,784,939.27	2,640,759.26
装卸费	396,000.00	27,206,026.44
代理费	11,688,054.87	27,744,482.14
燃料费	3,160,892.94	8,740,141.82
劳务费	43,849,116.21	56,418,513.45
承包费	1,305,131.73	906,994.74
业务招待费	5,464,081.90	4,460,123.93
采暖费	8,970,632.96	7,934,285.27
铁路代理费		73,976.35
其他	42,110,018.71	79,803,402.53
合计	1,180,324,692.72	1,454,515,341.90

销售费用本期发生额较上期发生额减少 18.85%，主要是由于本期执行新收入准则，将属于合同履行成本的运输费、装卸费等在营业成本中核算所致。

(四十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	410,566,198.27	484,807,469.38
办公费	17,199,372.24	24,390,285.99
业务招待费	10,881,118.45	12,650,505.84
物料消耗	10,857,945.19	11,114,947.63
差旅费	8,653,612.11	17,328,663.88
无形资产摊销	126,790,963.73	132,569,217.92
固定资产折旧	154,634,433.70	167,203,959.90
财产保险	5,856,335.24	11,147,863.24
修理费	12,094,550.36	12,769,161.19
水电费	16,545,097.81	15,347,475.99
租金	61,886,063.05	24,811,016.87
物业费	5,509,544.06	5,248,886.43
各项基金	44,577,082.97	44,831,488.24
中介费	34,143,386.08	40,789,674.95
交通费	10,747,698.27	10,193,747.64
采暖费	15,020,913.66	8,678,421.23
矿产资源补偿费	230,000.00	270,000.00
董事会费	3,611,309.06	3,962,380.28
检测费	1,183,125.47	1,833,480.46
安全生产费用	1,920,602.49	802,766.23
土地损失补偿费	1,236,787.00	1,154,118.00
环卫绿化警卫消防人防建设费	1,266,102.10	1,748,888.23
实验检验费	1,077,889.29	1,080,235.22
工伤补偿费		1,011,908.19
长期待摊费用摊销	15,532,825.26	17,470,124.52
存货损失	1,955,407.43	5,202,004.95
其他费用	49,093,301.44	49,823,292.02
合计	1,023,071,664.73	1,108,241,984.42

(四十七)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	98,817,592.63	61,342,504.76
工资及福利费等	45,940,837.06	39,567,603.45
折旧与摊销	7,393,528.16	3,053,580.36
委托研发	751,000.00	11,669,032.29
其他	6,772,521.15	9,132,900.11
合计	159,675,479.00	124,765,620.97

研发费用本期发生额较上期发生额增加 27.98%，主要是由于公司研发投入增加所致。

(四十八)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,095,262,379.60	2,285,019,586.89
减：利息收入	192,747,004.26	209,466,358.08
汇兑损益	419.00	-17,799.26
其他	102,826,173.39	65,060,835.99
合计	2,005,341,967.73	2,140,596,265.54

(四十九)其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税税收优惠	160,409,411.27	122,255,536.41	与收益相关
退房产税、土地使用税	8,765,481.79		与收益相关
免征土地使用税		3,693,771.14	与收益相关
稳岗补贴	85,570,423.94	13,438,138.25	与收益相关
拆迁补偿款	2,145,216.45	2,145,216.45	与资产相关
债务人以非金融资产清偿 债务的债务重组利得	3,950.00		与收益相关
其他小额补助	35,249,178.89	39,458,481.67	与资产相关/与收益相关
合计	292,143,662.34	180,991,143.92	

其他收益本期发生额较上期发生额增加 61.41%，主要是由于本期建材产业资源综合利用增值税退税、错峰停产房产税、土地使用税返还增加及受到疫情影响本期收到的稳岗补贴增加所致。

(五十)投资收益

1.投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	521,046,515.29	419,463,898.56
处置长期股权投资产生的收益	1,232,379,468.46	368,928,193.94
债务人以金融资产清偿债务的债务重组利得	1,599,845.90	
金融工具投资收益	12,714,938.40	18,667,156.52
其中：持有期间取得的收益		
交易性金融工具	453,029.21	18,667,156.52
债权投资	12,261,909.19	
其他权益工具投资		
可供出售金融资产		
其他		
合计	1,767,740,768.05	807,059,249.02

1. 投资收益本期发生额较上期发生额增加 119.03%，主要由于公司本期处置子公司江苏威凯尔医药科技有限公司控股权、转让科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司、吉林亚泰医药产业园管理有限公司股权取得的收益所致。公司处置长期股权投资产生的收益详见附注六、（二）。

2.按成本法核算的长期股权投资收益：无。

3.按权益法核算的长期股权投资收益

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

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东北证券股份有限公司	410,797,643.01	310,273,280.63	净利润上升
吉林银行股份有限公司	109,669,173.21	115,587,195.15	--
长春市轨道交通预制构件有限责任公司	10,513,876.66		本期新增联营公司
靖宇亚泰泉润建材有限公司	2,917,943.14	438,047.22	净利润上升
海林亚泰三艺新型建材有限公司	1,482,315.62	1,856,959.78	净利润下降

(五十一)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	526,683,684.79	126,817,699.24
其他应收款坏账损失	34,683,688.93	8,015,556.94
合计	561,367,373.72	134,833,256.18

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 316.34%，主要是由于本期应收款项金额及预期信用损失增加所致。

(五十二) 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	9,375,968.05	37,647,607.25
固定资产减值损失	36,751,508.08	190,245,440.59
无形资产减值损失		58,290,837.48
商誉减值损失	8,066,996.85	
合同资产减值损失	1,504,872.87	
合计	55,699,345.85	286,183,885.32

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 80.54%，主要是由于公司之子公司科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司上期根据评估报告对井巷工程及采矿权计提减值损失所致。

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-8,038,677.90	-186,441.81	-8,038,677.90
在建工程处置利得或损失	30,643,923.56		30,643,923.56
无形资产处置利得或损失	63,212,008.52	34,678,537.76	63,212,008.52
其他资产处置利得或损失		18,784.46	
合计	85,817,254.18	34,510,880.41	85,817,254.18

资产处置收益本期发生额较上期发生额增加 148.67%，主要是由于本期公司之子公司吉林大药房药业股份有限公司、吉林亚泰制药股份有限公司、吉林亚泰永安堂药业有限公司、吉林亚泰生物药业股份有限公司处置在建工程及无形资产所致。

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项目情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		14,000,000.00	
政府补助		564,450.00	

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	2,576,833.42	969,897.95	2,576,833.42
违约赔偿收入	1,102,094.25	4,517,387.64	1,102,094.25
保险理赔	1,270,889.77	454,258.01	1,270,889.77
出售碳排放配额收益	5,497,627.33		5,497,627.33
其他	6,412,881.54	18,752,317.42	6,412,881.54
合计	16,860,326.31	39,258,311.02	16,860,326.31

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 57.05%，主要是由于本期债务重组利得减少导致。

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
其他小额补助		564,450.00	与收益相关
合计		564,450.00	

(五十五) 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	4,422,325.14	1,227,099.63	4,422,325.14
违约赔偿支出	975,028.00	7,324,309.05	975,028.00
防洪基金	8,792,200.56	7,934,676.78	
罚款及滞纳金支出	12,274,552.49	5,453,899.07	12,274,552.49
非流动资产毁损报废损失	8,549,092.18	16,497,413.35	8,549,092.18
其他	1,451,419.63	6,183,753.31	1,451,419.63
合计	36,464,618.00	44,621,151.19	27,672,417.44

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	163,957,058.03	411,489,426.75
递延所得税调整	75,139,830.31	-14,419,706.94

项目	本期发生额	上期发生额
合计	239,096,888.34	397,069,719.81

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	-34,503,824.17
法定[或适用]税率	25%
子公司适用不同税率的影响	-4,098,042.02
调整以前期间所得税的影响	-5,667,777.30
非应税收入的影响	-130,261,628.82
评估增值的影响	-33,446.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,190,771.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-86,517,115.43
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	297,970,252.22
本期已确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,139,830.31
所得税费用	239,096,888.34

(五十七) 现金流量表补充资料

1. 收到的其他与经营活动有关的现金共 1,219,532,826.20 元，主要项目如下：

项目	本期发生额
收回受限资金	402,271,879.46
收到的政府补助等	232,387,363.11
财务费用-利息收入	192,747,004.26
收到的履约保、投标保证金等	83,870,894.12
备用金收回	65,764,900.35
收到的长春市利华维经贸有限公司往来款	30,591,636.00
收到的长春中医药大学附属第三临床医院商品采购保证金退回	26,000,000.00
收到的押金及定金	12,783,798.74
收到的长春市瑞昕商贸有限公司往来款	9,690,000.00
收到的长春市北方特种电线电缆制造有限公司往来款	6,481,886.00
收到的 Union international sports 往来款	5,974,999.90
合计	1,068,564,361.94

2. 支付的其他与经营活动有关的现金共计 1,030,416,244.17 元，主要项目如下：

项目	本期发生额
支付的管理费用、销售费用等	384,681,395.46
支付的三方监管资金	232,801,719.01
支付的质保金、履约金、投标保证金	232,461,031.19
支付的手续费	52,757,883.57
支付的长春市中医药大学附属医院商品采购保证金	26,000,000.00
合计	928,702,029.23

3. 支付的其他与投资活动有关的现金共计 50,000.00 元，项目如下：

项目	本期发生额
支付的在建工程保证金	50,000.00
合计	50,000.00

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金 735,188,342.94 元，项目如下：

项目	本期发生额
收到的融资租赁款	630,000,000.00
票据保证金收回	97,074,592.94
贷款保证金收回	8,113,750.00
合计	735,188,342.94

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金共计 5,092,417,727.32 元，主要项目如下：

项目	本期发生额
存出定期存款	4,500,000,000.00
支付的租金和租赁保证金	193,045,776.37
偿还融资租赁借款本金	223,090,923.24
支付的贷款保证金及委贷费	94,515,835.70
支付的融资租赁保证金及手续费	81,765,192.01
合计	5,092,417,727.32

(五十八) 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	-273,600,712.51	-192,909,975.23
加：信用减值损失	561,367,373.72	134,833,256.18
资产减值损失	55,699,345.85	286,183,885.32
固定资产等折旧	741,756,517.75	762,330,948.60
无形资产摊销	137,236,526.66	144,127,517.56
长期待摊费用摊销	43,437,051.70	43,163,150.14
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）	-85,817,254.18	-34,510,880.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,549,092.18	16,497,413.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,198,088,552.99	2,285,019,586.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,767,740,768.05	-807,059,249.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	76,591,144.45	-14,386,260.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-33,446.00	-33,446.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-560,153,819.08	-329,822,111.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	370,377,211.19	-829,788,595.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	997,625,018.69	-1,745,538,144.85
其他流动资产的减少以及其他流动负债的增加	1,167,557,801.54	266,356,778.17
经营性受限资金的减少（增加以“-”号填列）	-402,271,879.46	130,812,671.70
经营活动产生的现金流量净额	3,268,667,757.44	115,276,544.60
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	475,567,963.01	3,754,536,247.06
减：现金的期初余额	3,754,536,247.06	4,938,123,650.47
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	-3,278,968,284.05	-1,183,587,403.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现 金		3,754,536,247.06
其中：库存现金	366,240.75	5,802,915.21
可随时用于支付的银行存款	474,643,884.20	3,748,661,334.39
可随时用于支付的其他货币资金	557,838.06	71,997.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	475,567,963.01	3,754,536,247.06

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并的情况。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款(万元)	股权处 置比例 (%)	股权 处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与 处置投资对 应的合并财 务报表层面 享有该子公 司净资产份 额的差额(万 元)	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之日 剩余股权的账 面价值(万元)	丧失控制权之日 剩余股权的公 允价值(万元)	按照公 允价值 重新计 量剩余 股权产 生的利 得或损 失	丧失控 制权之 日剩余 股权公 允价值 的确定 方法及 主要假 设	与原子 公司股 权投资 相关的 其他综 合收益 转入 投资损 益的金 额 (万元)
江苏威凯尔医药科技 有限公司	11,065.76	14.75	出售	2020 年 12 月 30 日	工商登 记变更	32,709.89	39.50%	6,702.30	296,24.52	0	不适用	0
科尔沁左翼中旗宝龙 山金田矿业有限公司	12,828.91	100.00	出售	2020 年 12 月 31 日	工商登 记变更	4,385.50	0	0	0	0	不适用	0
吉林亚泰医药产业园 管理有限公司	228,612.76	100.00	出售	2020 年 6 月 19 日	工商登 记变更	86,131.55	0	0	0	0	不适用	0
吉林省浩泰生物制品 经销有限公司	1,242.53	100.00	出售	2020 年 7 月 9 日	工商登 记变更	11.01	0	0	0	0	不适用	0

(1) 根据公司 2020 年第十九次临时董事会审议的《关于转让江苏威凯尔医药科技有限公司股权的议案》，2020 年 12 月 28 日公司之全资子公司亚泰医药集团有限公司与天津荣通鼎康企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人姜锋分别签署了《江苏威凯尔医药科技有限公司股权购售协议》。亚泰医药集团有限公司将持有的江苏威凯尔医药科技有限公司 7.374%、7.374%股权分别以人民币 5,532.88 万元、5,532.88 万元的价格转让给天津荣通鼎康企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人姜锋。2020 年 12 月 30 日已完成出资额的工商变更。详见附注十二之（五）之 7。

(2) 根据公司 2020 年第十八次临时董事会审议通过的《关于转让科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司股权及债权的议案》，公司之全资子公司亚泰能源集团有限公司及其控股子公司科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司与长春市成泰热力有限责任公司三方签署了《科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司股权、债权购售协议》，亚泰能源集团有限公司将持有的科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司 73.52%股权及 530,810,844.21 元债权以人民币 659,099,970.05 元（其中股权转让金额为人民币 128,289,125.84 元、债权转让金额为人民币 530,810,844.21 元）的价格转让给长春市成泰热力有限责任公司。2020 年 12 月 31 日，交易全部完成。详见附注十二之（五）之 6。

(3) 根据公司 2020 年第九次临时董事会审议通过的《关于转让吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权（募集资金投资项目实施主体）、吉林亚泰永安堂药业有限公司和吉林亚泰生物药业股份有限公司部分资产（募集资金投资项目）并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，2020 年 6 月 2 日，公司及公司之子公司吉林亚泰永安堂药业有限公司、吉林亚泰生物药业股份有限公司分别与长春高新城市建设投资（集团）有限公司签订《关于吉林亚泰医药产业园管理有限公司之股权购售协议》、《吉林亚泰永安堂药业有限公司资产转让合同》、《吉林亚泰生物药业股份有限公司资产转让合同》，将吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权，以及控股子公司吉林亚泰永安堂药业有限公司位于亚泰国际医药健康产业园内的部分资产和全资子公司吉林亚泰生物药业股份有限公司位于亚泰国际医药健康产业园内的全部资产转让给长春高新城市建设投资（集团）有限公司，交易价格为 300,555.77 万元。截至 2020 年 6 月 19 日，上述交易全部完成。详见附注十二之（五）之 5。

(4) 根据公司 2020 年第 23 次总裁办公会审议通过的《关于转让吉林省浩泰生物制品经销有限公司股权的议案》，2020 年 5 月 7 日吉林亚泰生物药业股份有限公司与黄永强签订《股权转让合同》，吉林亚泰生物药业股份有限公司持有的吉林省浩泰生物制品经销有限公司 100%股权以人民币 12,425,387.26 元的价格转让给黄永强。股权转让完成后，吉林亚泰生物药业股份有限公司将不再持有吉林省浩泰生物制品经销有限公司股权。截至 2020 年 7 月 9 日，上述交易全部完成。

(三)其他原因的合并范围变动

1. 公司 2020 年度投资设立子公司 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
---------	-------	------	-----	-------	------	------	-------------	--------------	----------

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

新设子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)	统一社会信用代码
吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司	控股子公司	有限责任公司	长春市	翟怀宇	批发业	2,000 万元	100.00	100.00	91220112MA17EM1M8E
吉林亚泰北药投资控股集团有限公司	控股子公司	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	长春市	王化民	资本市场服务	10,000 万元	100.00	100.00	91220000MA17NWL7C
中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司	控股子公司	其他有限责任公司	长春市	刘晓峰	批发业	20,000 万元	100.00	100.00	91220100MA17JDCP5E
北京永安堂金宝街医药有限责任公司	控股子公司	有限责任公司（法人独资）	北京市	张志鹏	零售业	5 万元	100.00	100.00	91110101093081099H

（1）根据 2020 年第 16 次总裁办公会会议，公司所属子公司亚泰集团长春建材有限公司出资人民币 1,020 万元、吉林亚泰水泥有限公司出资人民币 980 万元共同设立吉林亚泰矿产资源综合利用有限公司。新设公司于 2020 年 03 月 13 日完成工商信息登记，截至 2020 年 12 月 31 日公司出资款未实际到位。

（2）根据公司 2020 年第十四次临时董事会决议通过的《关于设立吉林亚泰北药投资控股集团有限公司的议案》，由吉林亚泰（集团）股份有限公司出资 10,000 万元成立吉林亚泰北药投资控股集团有限公司，新设公司于 2020 年 09 月 09 日完成工商信息登记，截至 2020 年 12 月 31 日公司出资款已全部到位。

（3）根据公司 2020 年第七次临时董事会决议通过了《关于设立中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司的议案》，由亚泰医药集团有限公司出资 13,000 万元、吉林亚泰大健康交易中心有限公司出资 7,000 万元共同设立中韩（长春）国际合作示范区北药交易中心有限公司，新设公司于 2020 年 09 月 09 日完成工商信息登记，截至 2020 年 12 月 31 日公司出资款未实际到位。

2.根据吉林水泥（集团）有限公司 2020 年第一届董事会第二次会议决议及 2020 年第一次股东会决议，同意注销吉林水泥（集团）有限公司及

其下属 7 家分公司，具体为：吉林水泥（集团）有限公司、吉林水泥（集团）有限公司松原分公司、吉林水泥（集团）有限公司通化分公司、吉林水泥（集团）有限公司四平分公司、吉林水泥（集团）有限公司熟料分公司、吉林水泥（集团）有限公司长春分公司、吉林水泥（集团）有限公司吉林市分公司、吉林水泥（集团）有限公司延吉分公司。截至 2020 年 9 月 25 日，已清算完毕，完成工商注销手续。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长春亚泰金安房地产开发有限公司	长春	长春	房地产开发		100.00	设立
长春市政建设(集团)房地产开发有限公司	长春	长春	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
长春奇朔红酒坊有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
长春龙达宾馆有限公司	长春	长春	餐饮		100.00	非同一控制下企业合并
长春兰海投资置业有限责任公司	长春	长春	房地产开发		70.00	非同一控制下企业合并
亚泰长白山医药保健科技开发有限公司	延吉	延吉	制药		100.00	设立
亚泰集团长春建材有限公司	长春	长春	商砼制造	64.61	35.39	非同一控制下企业合并
亚泰集团伊通水泥有限公司	伊通	伊通	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团图们水泥有限公司	图们	图们	水泥制造		100.00	设立
亚泰集团通化水泥股份有限公司	通化	通化	水泥制造		99.83	非同一控制下企业合并
亚泰集团铁岭水泥有限公司	铁岭	铁岭	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团铁岭石料有限公司	铁岭	铁岭	建筑用白云岩开采		55.00	设立

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
亚泰集团调兵山水泥有限公司	调兵山	调兵山	水泥制造		100.00	设立
亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司	沈阳	沈阳	商砼制造		70.00	设立
亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司	沈阳	沈阳	建材制品制造		70.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团沈阳矿业有限公司	沈阳	沈阳	石灰石销售		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团沈阳建材有限公司	沈阳	沈阳	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	哈尔滨	建材制品制造		70.00	设立
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	哈尔滨	哈尔滨	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	阿城	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	哈尔滨	商砼制造		100.00	设立
亚泰集团安达水泥有限公司	安达	安达	水泥制造		100.00	设立
亚泰房地产（集团）有限公司	长春	长春	房屋开发	100.00		设立
亚泰（大连）预制建筑制品有限公司	大连	大连	预制混凝土构件生产等		70.00	非同一控制下企业合并
五指山亚泰雨林酒店有限公司	五指山	五指山	开发、餐饮		100.00	非同一控制下企业合并
通化市威龙新型建筑材料有限公司	通化	通化	建材制造		100.00	非同一控制下企业合并
通化市吉林大药房药业有限责任公司	通化	通化	药品销售		100.00	设立
铁岭县新东山碎石有限公司	铁岭	铁岭	建筑用白云岩开采		70.00	非同一控制下企业合并
天津亚泰兰海现代科技农业开发有限公司	天津	天津	农业开发		100.00	非同一控制下企业合并
天津亚泰兰海投资有限公司	天津	天津	投资、房地产		100.00	非同一控制下企业合并
天津亚泰吉盛投资有限公司	天津	天津	房地产		100.00	设立
天津亚纳仪器有限公司	天津	天津	仪器、元器件制造		80.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
松原亚泰建筑工程有限公司	松原	松原	建筑工程		100.00	设立
松原亚泰房地产开发有限公司	松原	松原	房地产		100.00	设立
双鸭山亚泰煤业有限公司	双鸭山	双鸭山	煤炭生产		100.00	设立
沈阳亚泰金安房地产开发有限公司	沈阳	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	沈阳	房地产		100.00	设立
沈阳吉泰建筑工程有限公司	沈阳	沈阳	建筑工程		100.00	设立
三亚六道湾发展有限公司	三亚	三亚	建设开发		100.00	非同一控制下企业合并
三亚兰海亚龙北部湾区开发有限公司	三亚	三亚	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
奇朔酒业有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	蓬莱	蓬莱	房地产		100.00	非同一控制下企业合并
蓬莱亚泰兰海城市建设有限公司	蓬莱	蓬莱	工程施工		100.00	非同一控制下企业合并
南京南汽同泰房地产有限公司	南京	南京	房地产		100.00	设立
南京金泰房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发		100.00	设立
南京金安房地产开发有限公司	南京	南京	房地产开发		100.00	设立
辽宁交通水泥有限责任公司	本溪	本溪	水泥制造		80.00	非同一控制下企业合并
辽宁富山水泥有限公司	辽阳	辽阳	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
兰海泉洲水城(天津)发展有限公司	天津	天津	一级土地整理	58.00		非同一控制下企业合并
吉林亚泰中科医疗器械工程技术研究院股份有限公司	长春	长春	医药研发		75.00	设立
吉林亚泰智能科技有限公司	长春	长春	软件开发	100.00		设立
吉林亚泰制药股份有限公司	长春	长春	制药	61.36		非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林亚泰永安堂药业有限公司	长春	长春	制药		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰物业管理有限公司	长春	长春	物业管理		100.00	设立
吉林亚泰水泥有限公司	双阳	双阳	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰生物药业股份有限公司	长春	长春	生物制药	1.00	99.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰润德建设有限公司	长春	长春	商砼制造		51.00	设立
吉林亚泰明城水泥有限公司	吉林	吉林	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰隆华贸易有限公司	长春	长春	贸易		100.00	设立
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	吉林	吉林	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	长春	长春	投资管理		60.00	设立
吉林亚泰莲花山房地产开发有限公司	长春	长春	房地产开发经营		100.00	设立
吉林亚泰康派保健品有限公司	长春	长春	保健品经营		100.00	设立
吉林亚泰健康医药有限责任公司	长春	长春	药品批发		100.00	设立
吉林亚泰建筑工程有限公司	长春	长春	建筑工程		100.00	设立
吉林亚泰建材电子商务有限公司	长春	长春	电子商务		100.00	设立
吉林亚泰环境工程有限公司	长春	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	长春	装饰工程		100.00	设立
吉林亚泰国际旅行社有限公司	长春	长春	旅游业务		100.00	设立
亚泰医药集团有限公司	长春	长春	投资管理	100.00		设立
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	长春	长春	物资贸易	100.00		设立
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	长春	长春	水泥销售		100.00	非同一控制下企业合并

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林亚泰集团沈阳建材技术研发有限公司	沈阳	沈阳	建材制品研发		100.00	设立
亚泰商业集团有限公司	长春	长春	投资管理	100.00		设立
亚泰能源集团有限公司	长春	长春	煤炭投资	100.00		设立
吉林亚泰集团辽阳水泥有限公司	辽阳	辽阳	水泥等生产		100.00	非同一控制下企业合并
亚泰建材集团有限公司	长春	长春	投资管理	74.00		设立
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	沈阳	沈阳	水泥制品制造		80.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰房地产开发有限公司	长春	长春	房地产	100.00		设立
吉林亚泰饭店有限公司	长春	长春	餐饮		100.00	设立
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	长春	长春	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
吉林亚泰电子商务(集团)有限公司	长春	长春	网络技术开发	100.00		设立
吉林亚泰大健康交易中心有限公司	长春	长春	医药产业园运营、管理		100.00	设立
吉林亚泰超市有限公司	长春	长春	商业零售		100.00	设立
吉林市中圣房地产开发有限公司	吉林	吉林	房地产开发		100.00	非同一控制下企业合并
吉林市亚泰金安建筑工程有限公司	吉林	吉林	建筑业		100.00	设立
吉林省亚泰永安堂健康调理有限公司	长春	长春	保健服务		100.00	设立
吉林省亚泰医药物流有限责任公司	长春	长春	物流代理		100.00	设立
吉林省东北亚药业股份有限公司	敦化	敦化	制药		100.00	非同一控制下企业合并
吉林省大建康电子商务有限公司	长春	长春	电子商务		100.00	设立
吉林龙鑫药业有限公司	和龙	和龙	制药		100.00	非同一控制下企业合并

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林大药房药业股份有限公司	长春	长春	药品销售	76.3051		非同一控制下企业合并
吉林大药房吉林市药业有限责任公司	吉林	吉林	药品销售		100.00	设立
吉林大药房白城市药业有限责任公司	白城	白城	药品销售		100.00	设立
吉林大药房（延边）药业有限责任公司	和龙	和龙	医药零售		100.00	设立
鸡西亚泰选煤有限公司	鸡西	鸡西	煤炭洗选		100.00	设立
河北亚泰永安堂药业有限公司	石家庄	石家庄	药品零售等		100.00	设立
海南亚泰温泉酒店有限公司	海南省澄迈县	海南省澄迈县	开发、餐饮		52.92	非同一控制下企业合并
海南亚泰兰海投资集团有限公司	三亚	三亚	实业投资		100.00	非同一控制下企业合并
海南五指山旅业控股有限公司	五指山	五指山	投资开发		100.00	非同一控制下企业合并
抚顺市顺城区马前石材有限公司	抚顺	抚顺	白云岩开采		55.00	非同一控制下企业合并
凤城亚泰隆鑫贸易有限公司	丹东凤城市	丹东凤城市	货物进出口贸易		100.00	设立
丹东交通水泥有限公司	丹东	丹东	水泥制造		100.00	非同一控制下企业合并
大连水产药业有限公司	大连	大连	制药		51.00	非同一控制下企业合并
北京永安堂医药连锁有限责任公司	北京	北京	医药零售		100.00	非同一控制下企业合并
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	北京	北京	制药		52.00	非同一控制下企业合并
北京亚泰饭店有限公司	北京	北京	餐饮		100.00	设立
QuixoteWinery, LLC（奇朔酒庄有限责任公司）	美国	美国	酒类生产		100.00	非同一控制下企业合并
QuixoteInc（美国奇朔公司）	美国	美国	商业零售		100.00	非同一控制下企业合并
JintaVineyards&Winery, LLC（金塔葡萄酒庄有限责任公司）	美国	美国	酒类生产		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
吉林亚泰职业培训学校有限公司	长春	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	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	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	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	长春	电子商务平台的开发、 咨询与运营		100.00	设立

※所有子公司表决权比例与持股比例相同。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亚泰建材集团有限公司	26.00	55,261,960.40		2,222,355,594.59
吉林亚泰制药股份有限公司	38.64	6,229,371.95		96,103,025.18
吉林大药房药业股份有限公司	23.6949	2,901,806.15		122,807,582.32
大连水产药业有限公司	49.00	-6,655,773.96		80,600,441.19
海南亚泰温泉酒店有限公司	47.08	-4,494,892.28		-56,062,645.35
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	20.00	6,074,611.58		82,029,514.83
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	48.00	-3,795,319.56		125,591,231.77
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	42.00	-295,399,047.75		889,950,532.09
吉林亚泰润德建设有限公司	49.00	150,336.13		23,113,155.25

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	40.00	-94,985,501.58		-182,659,536.18

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	9,579,166,497.57	9,981,660,776.79	19,560,827,274.36	9,519,404,585.33	1,129,671,823.72	10,649,076,409.05
吉林亚泰制药股份有限公司	361,220,623.14	193,377,828.91	554,598,452.05	214,169,455.30	91,096,375.66	305,265,830.96
吉林大药房药业股份有限公司	4,434,062,518.01	321,159,439.87	4,755,221,957.88	3,785,537,867.44	325,895,703.17	4,111,433,570.61
大连水产药业有限公司	37,140,334.31	214,884,982.00	252,025,316.31	27,560,102.13	59,974,517.87	87,534,620.00
海南亚泰温泉酒店有限公司	174,588,321.29	300,909,758.37	475,498,079.66	584,577,615.21	10,000,000.00	594,577,615.21
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	970,316,801.84	884,924,691.59	1,855,241,493.43	1,171,600,445.36	41,577,393.43	1,213,177,838.79
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	117,398,842.97	182,620,894.34	300,019,737.31	38,363,734.60	7,603.20	38,371,337.80
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	6,487,416,018.80	97,406,979.65	6,584,822,998.45	3,865,893,160.15	600,000,000.00	4,465,893,160.15
吉林亚泰润德建设有限公司	165,766,010.47	1,975,852.48	167,741,862.95	120,632,508.54		120,632,508.54
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	1,458,792,975.97	257,108.15	1,459,050,084.12	1,915,698,924.58		1,915,698,924.58

子公司名称	上年年末余额					
	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	7,986,331,866.64	10,227,712,591.20	18,214,044,457.84	8,889,789,369.41	613,277,933.87	9,503,067,303.28
吉林亚泰制药股份有限公司	273,725,915.13	402,064,712.49	675,790,627.62	248,207,578.21	194,371,991.33	442,579,569.54

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

子公司名称	上年年末余额					
	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
吉林大药房药业股份有限公司	3,978,957,984.49	499,087,813.61	4,478,045,798.10	3,166,123,860.00	676,584,774.42	3,842,708,634.42
大连水产药业有限公司	36,791,185.95	240,921,633.43	277,712,819.38	41,913,547.31	57,725,363.59	99,638,910.90
海南亚泰温泉酒店有限公司	167,864,498.79	309,164,335.14	477,028,833.93	586,561,019.70		586,561,019.70
吉林亚泰集团（辽宁）建材有限公司	802,209,809.87	932,845,758.33	1,735,055,568.20	1,042,173,659.24	90,083,241.01	1,132,256,900.25
北京亚泰永安堂医药股份有限公司	120,180,496.63	192,919,683.64	313,100,180.27	43,532,422.11	12,442.90	43,544,865.01
兰海泉州水城（天津）发展有限公司	6,949,656,361.24	97,502,800.03	7,047,159,161.27	3,624,898,256.89	600,000,000.00	4,224,898,256.89
吉林水泥（集团）有限公司	67,864,586.88	7,553,949.28	75,418,536.16	24,045,817.75		24,045,817.75
吉林亚泰润德建设有限公司	73,234,864.89	310,414.55	73,545,279.44	26,682,383.28		26,682,383.28
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	2,254,635,654.80	284,097.35	2,254,919,752.15	2,474,104,838.65		2,474,104,838.65

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	6,176,742,115.72	217,895,343.14	217,895,343.14	2,032,570,486.81	6,258,854,933.30	302,649,884.76	302,649,884.76	753,232,492.73
吉林亚泰制药股份有限公司	115,486,452.02	16,121,563.01	16,121,563.01	-185,056,211.80	124,654,120.66	-4,472,022.76	-4,472,022.76	26,560,488.36
吉林大药房药业股份有限公司	1,941,169,407.73	8,451,223.59	8,451,223.59	-2,738,055,670.54	1,897,536,737.03	9,635,495.32	9,635,495.32	132,772,466.78
大连水产药业有限	81,831,250.41	-13,583,212.17	-13,583,212.17	-2,550,503.49	80,644,409.78	-12,130,357.27	-12,130,357.27	1,501,638.07

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
公司								
海南亚泰温泉酒店 有限公司	26,151,450.15	-9,547,349.78	-9,547,349.78	-12,404,885.23	22,353,619.94	-12,246,978.20	-12,246,978.20	799,527.80
吉林亚泰集团（辽 宁）建材有限公司	703,917,678.16	39,264,986.69	39,264,986.69	42,616,400.14	586,925,657.99	12,462,719.03	12,462,719.03	10,895,632.91
北京亚泰永安堂医 药股份有限公司	156,990,524.63	-7,906,915.75	-7,906,915.75	-4,816,325.14	162,907,151.35	-5,703,158.24	-5,703,158.24	-32,208,750.59
兰海泉洲水城（天 津）发展有限公司	20,496,908.95	-703,331,066.08	-703,331,066.08	575,270,711.36		-334,828,595.13	-334,828,595.13	1,248,461,175.15
吉林亚泰润德建设 有限公司	83,522,586.80	246,458.25	246,458.25	1,720,822.01	4,614,363.99	-1,599,722.66	-1,599,722.66	-49,175,691.45
吉林亚泰莲花山投 资管理有限公司		-237,463,753.96	-237,463,753.96	-75,417.10		-206,032,368.51	-206,032,368.51	-80,150.57

(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
铁岭县新岗采石有限责任公司	铁岭	铁岭	采矿		20.00	权益法核算
北京预制建筑工程研究院有限公司	北京	北京	工程研究	40.00		权益法核算
吉林银行股份有限公司	长春	长春	金融	6.99	1.99	权益法核算
辽宁矿渣微粉有限责任公司	本溪	本溪	制造业		49.00	权益法核算
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	克山	克山	水泥制造		40.00	权益法核算
靖宇亚泰泉润建材有限公司	靖宇	靖宇	水泥制造		40.00	权益法核算
海林亚泰三艺新型建材有限公司	海林	海林	水泥制品制造		40.00	权益法核算
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	水泥制品制造		30.00	权益法核算
大庆聚谊建材有限公司	大庆	大庆	水泥制品制造		35.00	权益法核算
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	沈阳	沈阳	水泥制品制造		27.92	权益法核算
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	长春	长春	体育资源	30.00		权益法核算
江苏威凯尔医药科技有限公司	南京	南京	研究和试验发展		39.50	权益法核算
吉林省互联网传媒股份有限公司	长春	长春	互联网	23.00		权益法核算
吉林省万国易购跨境电子商务股份有限公司※1	长春	长春	电子商务平台的开发、咨询与运营	41.00		权益法核算
长春市轨道交通预制构件有限责任公司※2	长春	长春	铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业		49.00	权益法核算

※1. 2020 年 8 月 25 日吉林亚泰跨境电子商务股份有限公司更名为吉林省万国易购跨境电子商务股份有限公司。

※2. 2020 年 7 月 13 日长春市轨道交通集团有限公司公开挂牌招募新股东向其持有的长春市轨道交通预制构件有限责任公司增资，增资完成后新股东持有预制构件公司 49%的股权，挂牌底价

7,192.56 万元人民币，公司 2020 年第十四次临时董事会会议审议通过了《关于亚泰集团长春建材有限公司竞购长春市轨道交通预制构件有限责任公司部分股权等事宜的决议》，同意公司子公司亚泰集团长春建材有限公司出资不超过 7500 万元参与竞购，公司于 2020 年 9 月 17 日以每股 2.4465 元价格竞购成功，总价款 7,192.56 万元。长春市轨道交通集团有限公司于 2020 年 10 月 21 日完成股权变更，变更后长春市轨道交通集团有限公司持股 51%，亚泰集团长春建材有限公司持股 49%，截至 2020 年 12 月 31 日亚泰集团长春建材有限公司出资款已到位。

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	铁岭县新岗采 石有限责任公司	北京预制建筑工程研 究院有限公司	吉林银行股份 有限公司	辽宁矿渣微粉有限责 任公司
流动资产	65,374,815,714.75	12,841,075.26	21,522,524.76	370,761,723,244.85	18,275,900.19
非流动资产	3,311,019,668.81	3,552,705.50	3,549,579.21	63,737,801,900.39	98,243,702.43
资产合计	68,685,835,383.56	16,393,780.76	25,072,103.97	434,499,525,145.24	116,519,602.62
流动负债	32,857,977,030.62	11,370,369.39	1,812,574.41	391,093,391,472.15	95,516,174.24
非流动负债	18,414,646,398.71		3,330,000.00	4,814,181,348.58	1,274,123.83
负债合计	51,272,623,429.33	11,370,369.39	5,142,574.41	395,907,572,820.73	96,790,298.07
少数股东权益	743,847,248.12			845,941,621.91	
归属于母公司股东权益	16,669,364,706.11	5,023,411.37	19,929,529.56	37,746,010,702.60	19,729,304.55
按持股比例计算的净资产份额	5,135,831,265.95	1,004,682.27	7,971,811.82	3,430,824,561.65	9,667,359.23
对联营企业权益投资的账面价值	5,298,029,216.50	1,004,682.28	6,549,610.07	3,390,873,934.92	9,667,359.23
营业收入	6,609,613,343.83	10,796,036.15	10,976,806.89	10,908,495,040.13	21,092,917.34
净利润	1,467,467,840.99	11,677.59	1,116,281.01	1,279,351,506.83	-12,762,787.60
其他综合收益	-12,504,115.16			44,758,661.72	
综合收益总额	1,454,963,725.83	11,677.59	1,116,281.01	1,324,110,168.55	-12,762,787.60
本期收到的来自联营企业的股利	72,116,874.40				

项目	期末余额/本期发生额				
	黑龙江北疆集团克山县 永鑫水泥有限公司	靖宇亚泰泉润建材 有限公司	海林亚泰三艺新型建 材有限公司	齐齐哈尔鸿谊建材有限 公司	大庆聚谊建材 有限公司
流动资产	29,010,898.49	76,602,673.19	75,124,173.74	77,476,023.50	65,284,154.84
非流动资产	97,416,396.88	54,091,771.30	59,647,580.99	83,432,200.92	74,762,667.71
资产合计	126,427,295.37	130,694,444.49	134,771,754.73	160,908,224.42	140,046,822.55
流动负债	2,410,433.48	14,974,846.10	13,860,396.63	14,787,724.31	6,544,021.55
非流动负债					
负债合计	2,410,433.48	14,974,846.10	13,860,396.63	14,787,724.31	6,544,021.55
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	124,016,861.89	115,719,598.39	120,911,358.10	146,120,500.11	133,502,801.00
按持股比例计算的净资产份额	49,606,744.76	46,287,839.36	48,364,543.24	43,836,150.03	46,725,980.35
对联营企业权益投资的账面价值	49,637,804.23	46,146,248.74	49,781,805.04	40,837,056.39	46,726,080.91
营业收入	48,612,506.63	120,478,623.97	22,913,281.90	74,008,299.62	54,841,018.26
净利润	634,697.89	2,720,082.23	3,543,202.48	3,733,980.21	-1,561,291.29
其他综合收益					
综合收益总额	634,697.89	2,720,082.23	3,543,202.48	3,733,980.21	-1,561,291.29
本期收到的来自联营企业的股利					

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额				
	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	江苏威凯尔医药科技有限公司	吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	吉林省互联网传媒股份有限公司	长春市轨道交通预制构件有限责任公司
流动资产	32,203,034.57	166,366,549.17	49,782,473.74	50,804,744.30	261,084,650.39
非流动资产	5,285,386.06	952,821,911.47		74,820,691.42	103,802,686.37
资产合计	37,488,420.63	1,119,188,460.64	49,782,473.74	125,625,435.72	364,887,336.76
流动负债	4,487,597.79	281,280,969.88	15,417.10	3,236,744.34	231,312,978.69
非流动负债		89,368,623.32			
负债合计	4,487,597.79	370,649,593.20	15,417.10	3,236,744.34	231,312,978.69
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	33,000,822.84	748,538,867.44	49,767,056.64	122,388,691.38	133,574,358.07
按持股比例计算的净资产份额	9,303,063.96	295,672,852.64	11,446,423.03	38,368,854.75	65,451,435.45
对联营企业权益投资的账面价值	9,294,678.98	296,245,243.12	6,857,923.03	38,140,685.35	82,593,471.18
营业收入	1,738,670,803.48	165,960,868.02	6,603,773.40	27,149,357.55	108,712,236.46
净利润	-47,014.58	-74,471,378.46	85,417.90	-13,607,158.88	21,997,319.15
其他综合收益					
综合收益总额	-47,014.58	-74,471,378.46	85,417.90	-13,607,158.88	21,997,319.15
本期收到的来自联营企业的股利					

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	上年年末余额/ 上期金额						
	东北证券股 份有限公司	铁岭县新岗采 石有限责任公司	北京预制建筑工程 研究院有 限公司	吉林银行股份 有限公司	辽宁矿渣微粉有限 责任公司	黑龙江北疆集团克山 县永鑫水泥有限公司	靖宇亚泰泉润建材有 限公司
流动资产	19,936,906,412.36	6,729,739.05	19,925,024.07	75,395,547,890.31	20,004,919.68	25,772,696.76	75,334,456.65
非流动资产	48,281,019,571.36	2,224,717.04	2,794,123.21	300,972,991,268.03	105,976,215.14	100,630,077.80	56,179,847.03
资产合计	68,217,925,983.72	8,954,456.09	22,719,147.28	376,368,539,158.34	125,981,134.82	126,402,774.56	131,514,303.68
流动负债	33,942,441,964.03	3,942,722.31	992,328.95	337,486,671,773.12	91,914,999.08	3,020,610.56	18,514,787.52
非流动负债	18,125,659,500.65		3,153,740.00	6,862,800,229.26	1,568,152.40		
负债合计	52,068,101,464.68	3,942,722.31	4,146,068.95	344,349,472,002.38	93,483,151.48	3,020,610.56	18,514,787.52
少数股东权益	566,345,251.66			825,073,453.82			
归属于母公司股东权益	15,583,479,267.38	5,011,733.78	18,573,078.33	31,193,993,702.14	32,497,983.34	123,382,164.00	112,999,516.16
按持股比例计算的净资产份额	4,801,269,962.25	1,002,346.76	7,429,231.33	2,564,146,282.32	15,924,011.84	49,352,865.60	45,199,806.46
对联营企业权益投资的账面价值	4,963,475,432.92	1,002,346.76	6,294,534.36	2,565,428,456.16	15,913,034.70	49,239,133.98	43,228,305.60
营业收入	7,968,795,586.85		16,192,684.31	9,983,810,250.19	43,482,202.50	52,276,017.19	104,051,499.65
净利润	1,043,345,906.73	-20,456.11	2,661,531.96	1,241,572,852.67	-11,757,699.95	-3,404,636.96	251,205.06
其他综合收益	-33,258,250.47			-43,246,230.87			
综合收益总额	1,010,087,656.26	-20,456.11	2,661,531.96	1,198,326,621.80	-11,757,699.95	-3,404,636.96	251,205.06
本期收到的来自联营企业的股利	72,116,874.40						

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

项目	上年年末余额/ 上期金额						
	海林亚泰三艺新型建 材有限公司	齐齐哈尔鸿谊建材 有限公司	大庆聚谊建材 有限公司	辽宁云鼎水泥集团股 份有限公司	江苏威林格生物科 技有限公司	吉林亚泰体育文化发 展股份有限公司	吉林省互联网传媒股 份有限公司
流动资产	75,124,173.74	78,712,674.69	87,926,454.47	134,223,782.52	2,030,491.44	49,984,826.26	48,303,763.03
非流动资产	59,647,580.99	87,142,950.03	77,755,486.16	7,526,313.64	32,536,016.14		90,909,064.79
资产合计	134,771,754.73	165,855,624.72	165,681,940.63	141,750,096.16	34,566,507.58	49,984,826.26	139,212,827.82
流动负债	13,860,396.63	23,469,104.82	30,617,848.34	108,702,258.74	26,093.02		3,216,977.56
非流动负债							
负债合计	13,860,396.63	23,469,104.82	30,617,848.34	108,702,258.74	26,093.02		3,216,977.56
少数股东权益							
归属于母公司股东权益	120,911,358.10	142,386,519.90	135,064,092.29	33,047,837.42	34,540,414.56	49,984,826.26	135,995,850.26
按持股比例计算的净资产份额	48,364,543.24	42,715,955.97	47,272,432.30	9,226,956.21	7,253,487.06	11,496,510.04	42,634,699.06
对联营企业权益投资的账面价值	48,299,489.42	40,924,426.99	47,272,532.86	9,226,609.21	4,779,100.41	9,242,510.04	42,547,236.03
营业收入	92,962,438.96	63,771,742.14	102,692,009.36	2,961,300,609.13			29,199,862.77
净利润	3,109,977.53	881,348.07	1,365,839.71	7,526,632.04	-936,556.81	1,135.07	-12,082,243.18
其他综合收益							
综合收益总额	3,109,977.53	881,348.07	1,365,839.71	7,526,632.04	-936,556.81	1,135.07	-12,082,243.18
本期收到的来自联营企业的股利							

八、与金融工具相关的风险

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

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理或可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，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。

（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 2020 年 12 月 31 日，公司银行借款等付息金融负债合计数为 300.12 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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	23,260,346,316.73				23,260,346,316.73
应付票据	35,850,000.00				35,850,000.00
应付账款	3,029,450,245.27	531,104,917.45	149,761,589.69	301,357,085.91	4,011,673,838.32
长期借款	2,736,695,053.46	2,119,805,097.55	192,300,000.00	2,379,310.00	5,051,179,461.01
应付债券	654,862,177.69	4,000,000.00	4,000,000.00	24,000,000.00	686,862,177.69
长期应付款	404,606,561.13	294,758,540.05	231,598,043.36	82,458,486.23	1,013,421,630.77
合计	30,121,810,354.28	2,949,668,555.05	577,659,633.05	410,194,882.14	34,059,333,424.52

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	22,016,640,000.00				22,016,640,000.00
应付票据	3,000,000.00				3,000,000.00
应付账款	1,906,849,098.06	226,034,256.06	89,897,767.52	262,751,235.69	2,485,532,357.33
长期借款	1,933,666,660.00	2,088,600,000.00	1,946,633,320.00	326,379,310.00	6,295,279,290.00
应付债券	2,696,966,870.49	646,471,229.91		39,000,000.00	3,382,438,100.40
长期应付款	371,054,141.11	224,345,738.28	52,144,218.26	69,766,919.45	717,311,017.10
合计	28,928,176,769.66	3,185,451,224.25	2,088,675,305.78	697,897,465.14	34,900,200,764.83

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是长春市人民政府国有资产监督管理委员会，至报表日长春市人民政府国有资产监督管理委员会持有公司 29,508.86 万股，持股比例为 9.08%，表决权比例为 9.08%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吉林金塔投资股份有限公司	公司关键管理人员控制的公司
吉林宝鼎投资股份有限公司	公司关键管理人员控制的公司
CRH 中国东北水泥投资有限公司	本公司子公司的少数股东

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁矿渣微粉有限责任公司	采购原材料		7,609,279.36
铁岭县新岗采石有限责任公司	采购原材料	4,946,031.51	1,748,314.54
北京预制建筑工程研究院有限公司	设计费		505,000.00
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	港口港杂费	494,578.16	
靖宇亚泰泉润建材有限公司	采购熟料	2,099,936.28	
大庆聚谊建材有限公司	外购水泥	2,812,545.67	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁矿渣微粉有限责任公司	销售水泥等	400,000.00	9,632,306.38
齐齐哈尔鸿谊建材有限公司	销售熟料	10,025,832.92	3,584,759.77
大庆聚谊建材有限公司	销售熟料	13,857,869.75	
靖宇亚泰泉润建材有限公司	销售熟料	45,605,412.98	54,178,816.84
海林亚泰三艺新型建材有限公司	销售熟料	23,613,761.33	24,767,943.63
黑龙江北疆集团克山县永鑫水泥有限公司	销售熟料		2,691,511.20
辽宁云鼎水泥集团股份有限公司	销售水泥等	565,392,266.55	1,366,628,048.15
吉林银行股份有限公司	物业费收入	6,902,156.66	6,118,993.24

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
亚泰建材集团有限公司	20,000.00	2020/12/18	2021/12/16	未履行完毕

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
亚泰建材集团有限公司	5,360.00	2020/6/4	2021/6/3	未履行完毕
亚泰建材集团有限公司	30,000.00	2020/6/11	2021/6/10	未履行完毕
亚泰建材集团有限公司	4,640.00	2020/3/5	2021/3/4	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	20,000.00	2020/2/13	2021/2/13	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	6,930.00	2020/3/22	2021/3/19	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	30,000.00	2020/4/3	2021/4/2	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	21,000.00	2020/7/2	2021/7/2	未履行完毕
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	500.00	2020/3/31	2021/3/25	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	15,000.00	2020/1/20	2021/1/20	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	7,200.00	2020/3/22	2021/3/19	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	3,000.00	2020/9/15	2021/9/15	未履行完毕
亚泰集团伊通水泥有限公司	20,000.00	2020/5/27	2021/5/25	未履行完毕
亚泰集团伊通水泥有限公司	4,000.00	2020/6/4	2021/6/3	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	490.00	2020/11/26	2021/11/17	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	7,000.00	2020/8/28	2021/8/27	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	11,000.00	2020/8/24	2021/8/23	未履行完毕
亚泰集团通化水泥股份有限公司	7,500.00	2020/4/20	2021/4/3	未履行完毕
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	7,200.00	2020/10/14	2021/10/12	未履行完毕
吉林亚泰建筑工程有限公司	490.00	2020/11/26	2021/11/17	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	5,000.00	2020/4/22	2021/4/22	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	30,000.00	2020/7/17	2021/7/16	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	96,499.90	2020/12/1	2021/11/23	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	32,000.00	2020/3/31	2021/3/30	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	2,000.00	2020/10/26	2021/10/26	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	12,000.00	2020/11/19	2021/11/18	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	15,000.00	2020/12/15	2021/6/13	未履行完毕
大连水产药业有限公司	100.00	2020/1/6	2021/2/6	未履行完毕
大连水产药业有限公司	800.00	2020/8/14	2021/2/6	未履行完毕
吉林省东北亚药业股份有限公司	5,000.00	2020/2/25	2021/2/24	未履行完毕
吉林亚泰永安堂药业有限公司	500.00	2020/3/17	2021/3/15	未履行完毕
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	20,000.00	2020/6/12	2021/6/11	未履行完毕
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	20,000.00	2020/7/22	2021/7/21	未履行完毕
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	600.00	2020/3/17	2021/3/15	未履行完毕

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

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
吉林亚泰富苑购物中心有限公司	12,000.00	2020/11/24	2021/11/22	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2020/6/4	2021/6/3	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2020/7/23	2021/7/22	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	10,000.00	2020/12/18	2021/12/15	未履行完毕
吉林亚泰超市有限公司	600.00	2020/3/30	2021/3/25	未履行完毕
吉林亚泰饭店有限公司	550.00	2020/3/31	2021/3/25	未履行完毕
长春龙达宾馆有限公司	550.00	2020/3/31	2021/3/25	未履行完毕
奇朔酒业有限公司	490.00	2020/11/26	2021/11/17	未履行完毕
吉林龙鑫药业有限公司	900.00	2020/6/16	2021/6/15	未履行完毕
吉林龙鑫药业有限公司	2,000.00	2020/9/15	2021/9/15	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	9,100.00	2020/6/29	2022/6/27	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	14,600.00	2020/7/7	2022/7/2	未履行完毕
亚泰集团长春建材有限公司	10,000.00	2020/8/28	2023/8/27	未履行完毕
海南亚泰温泉酒店有限公司	1,000.00	2020/7/3	2023/7/3	未履行完毕
五指山亚泰雨林酒店有限公司	500.00	2020/7/7	2023/7/7	未履行完毕
兰海泉洲水城(天津)发展有限公司	40,000.00	2016/12/22	2021/12/21	未履行完毕
兰海泉洲水城(天津)发展有限公司	60,000.00	2017/1/12	2021/1/14	未履行完毕
南京吉盛房地产开发有限公司	1,440.00	2020/5/28	2023/5/28	未履行完毕
南京吉盛房地产开发有限公司	960.00	2020/8/13	2023/5/28	未履行完毕
南京吉盛房地产开发有限公司	1,800.00	2020/9/8	2023/5/28	未履行完毕
南京吉盛房地产开发有限公司	3,600.00	2020/12/25	2023/5/28	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	3,472.00	2019/11/18	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	4,620.00	2020/1/8	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	7,000.00	2019/11/14	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	3,393.81	2020/3/19	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	1,750.00	2020/4/28	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	2,800.00	2020/6/4	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	377.40	2020/7/28	2021/11/13	未履行完毕
天津亚泰兰海投资有限公司	386.40	2020/8/25	2021/11/13	未履行完毕
长春亚泰金安房地产开发有限公司	2,000.00	2018/10/12	2021/9/24	未履行完毕
长春亚泰金安房地产开发有限公司	18,000.00	2018/10/11	2021/9/24	未履行完毕
吉林大药房药业股份有限公司	24,200.00	2019/01/30	2022/01/29	未履行完毕
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	66,000.00	2020/12/22	2021/12/22	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	7,000.00	2020/4/15	2021/4/15	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	1,000.00	2020/4/22	2021/4/22	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	10,000.00	2020/1/10	2021/1/10	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	12,000.00	2020/3/19	2021/3/19	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	40,000.00	2020/3/30	2021/3/29	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	6,000.00	2020/5/14	2021/5/14	未履行完毕
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	20,000.00	2020/5/28	2021/5/25	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	8,000.00	2020/4/22	2021/4/22	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	5,500.00	2020/3/19	2021/3/19	未履行完毕
吉林亚泰明城水泥有限公司	7,000.00	2020/4/29	2021/4/29	未履行完毕
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	7,000.00	2020/4/29	2021/4/29	未履行完毕
吉林亚泰龙潭水泥有限公司	5,500.00	2020/3/19	2021/3/19	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	10,000.00	2017/10/27	2021/6/25	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	43,000.00	2020/9/15	2023/3/15	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	11,000.00	2019/1/4	2021/1/4	未履行完毕
吉林亚泰水泥有限公司	10,000.00	2019/3/29	2024/3/29	未履行完毕
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	20,000.00	2020/8/3	2024/8/3	未履行完毕
辽宁交通水泥有限责任公司	15,000.00	2019/3/29	2024/3/29	未履行完毕
辽宁富山水泥有限公司	12,000.00	2019/6/27	2021/12/20	未履行完毕
亚泰集团铁岭水泥有限公司	20,000.00	2020/4/17	2024/4/17	未履行完毕
亚泰集团哈尔滨水泥（阿城）有限公司	40,000.00	2017/10/27	2021/10/27	未履行完毕
江苏威凯尔医药科技有限公司	8,500.00	2019/10/25	2024/7/28	未履行完毕
合计	1,103,399.51			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	24,177,300.00	25,145,600.00

4. 其他关联交易

截止 2020 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为 3,152,000,000.00 元，2020 年度支付贷款利息支出金额 281,288,197.85 元；截止 2020 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 243,615,492.63 元，2020 年度存款利息收入金额 14,373,010.86 元。

(六) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
应收账款	靖宇亚泰泉润建材有限公司	2,529,208.50	2,610,348.00
预付账款	辽宁矿渣微粉有限责任公司	1,932,749.01	21,932,749.01
其他应收款	辽宁矿渣微粉有限责任公司	10,365,982.71	10,091,560.51
其他应收款	靖宇亚泰泉润建材有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	江苏威凯尔医药科技有限公司	96,847,136.99	91,740,244.87
应付账款	铁岭县新岗采石有限责任公司	1,828,226.78	58,495.12
应付账款	北京预制建筑工程研究院有限公司	20,000.00	80,000.00
应付账款	江苏威凯尔医药科技有限公司	2,292,000.00	5,807,935.46
预收账款	辽宁矿渣微粉有限责任公司		1,817.60
预收账款	辽宁云鼎水泥集团股份有限公司		12,602,874.34
预收账款	海林亚泰三艺新型建材有限公司		22.50
预收账款	大庆鸿宜建材有限公司		2,072,875.80
预收账款	铁岭县新岗采石有限责任公司		1.70
预收账款	靖宇亚泰泉润建材有限公司		0.53
合同负债	靖宇亚泰泉润建材有限公司	60,932.08	
合同负债	海林亚泰三艺新型建材有限公司	22.50	
合同负债	齐齐哈尔鸿宜建材有限公司	533,208.80	
合同负债	大庆鸿宜建材有限公司	1,380,879.45	
其他应付款	北京预制建筑工程研究院有限公司	300,000.00	600,000.00
其他应付款	铁岭县新岗采石有限责任公司	400,000.00	400,000.00
其他应付款	江苏威凯尔医药科技有限公司	570,847.48	870,846.14

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1.截至 2020 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
长春市政建设（集团） 房地产开发有限公司	亚泰梧桐公馆	是	中国工商银行股份有限公司二道支行	2,453,809.74
吉林亚泰房地产开发	桂花苑	是	中国银行长春伟峰国际支行	268,768.11

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
有限公司				
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	4,431,379.36
蓬莱亚泰兰海投资置业有限公司	亚泰兰海公馆	否	中国工商银行股份有限公司蓬莱支行	399,823.37
合计				7,553,780.58

2. 关于避免同业竞争的承诺

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

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

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

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

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

承诺期限：本公司作为东北证券股东的整个期间。

3. 关于减少及规范关联交易的承诺

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

（1）本公司将尽可能减少或避免与东北证券及其控股子公司之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守有关法律、法规、深圳证券交易所上市规则及《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

截至本财务报告签发日（2021 年 4 月 27 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

1. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司存在下列涉案金额超过 1,000.00 万元大额未决诉讼事项：

（1）哈尔滨市华夏水泥厂

原告：吉林亚泰集团水泥销售有限公司

被告：哈尔滨市华夏水泥厂

①诉讼金额：1,744.57 万元，尚欠款金额：1,744.57 万元

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

③判决结果：根据 2016 年 12 月 14 日长春市中级人民法院做出（2016）吉 01 民初 806 号民事判决书，判决如下：1、华夏水泥厂于本判决生效之日立即给付货款 1,744.57 万元及违约金（按年 24%进行计算）；2、亚泰水泥销售可对华夏水泥厂《设备抵押合同》中的抵押设备依法行使抵押权，并就拍卖、变卖所得价款优先受偿。

④截止 2020 年 12 月 31 日：已申请华夏水泥厂破产，哈尔滨市中级人民法院已受理破产案件，正在推进华夏水泥厂破产进程。

（2）黑龙江广瑞晟混凝土制造有限公司

原告：亚泰集团安达水泥有限公司

被告：黑龙江广瑞晟混凝土制造有限公司

①诉讼金额：1,356.12 万元，尚欠款金额：1,356.12 万元

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

③判决结果：2020 年 9 月 18 日长春市中级人民法院做出民事判决（2017）吉 01 民初 1436 号，被告黑龙江广瑞晟混凝土制造有限公司自判决生效之日立即给付货款 13,561,285.99 元及利息（以 13,561,285.99 元为基数自 2016 年 1 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日，按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 50%计算，自 2019 年 8 月 20 日起实际给付之日止，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率上浮 50%计算）。案件受理费 177,362.00 元，由黑龙江广瑞晟混凝土制造有限公司负担 117,059.00 元，亚泰集团安达水泥有限公司负担 60,303.00 元。

④截止 2020 年 12 月 31 日：案件已判决完毕，对方未上诉，正在推进申请执行事宜。

（3）沈阳利源轨道交通装备有限公司

原告：亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司

被告：沈阳利源轨道交通装备有限公司

①诉讼金额：1,529.06 万元，尚欠款金额：1,480.33 万元

②诉讼原因：2015 年 6 月 29 日，双方签订合同后开始进行商品混凝土买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：根据 2019 年 8 月 9 日沈阳市沈北新区人民法院做出的（2018）辽 0113 民初 4206 号民事判决书，判决沈阳利源轨道交通装备有限公司支付企业货款 14,320,070.19 元，并以此为基数按照银行同期贷款利息支付自 2018 年 6 月 4 日起至实际给付止的违约金。案件受理费共 141,066.00 元，对方承担 107,720.00 元并承担保全费 5,000.00 元。

④截止 2020 年 12 月 31 日：已回款 48.73 万元，尚欠 1,480.33 万元。2019 年 11 月 14 日，沈阳市中级人民法院裁定沈阳利源轨道交通装备有限公司进入破产重整程序，目前正在研究重整方案，原告为债权委员会主席；因做出的重整方案债权人会议审议未通过，管理人正在征询债权人意见并与重整方进行沟通，进行调整完善。

（4）于忠伟

原告：于忠伟

被告：南通英雄建设集团有限公司、沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司（以下称亚泰地产沈阳公司）

①诉讼金额：4,262 万元

②诉讼原因：2013 年 9 月 6 日亚泰地产沈阳公司与南通公司签订《亚泰城二期 2.1 二标段项目建设工程施工合同》，固定总价合同，合同金额 7,826.89 万元，施工范围亚泰城二期 7#、8#、9# 及地库工程，2015 年 6 月 30 日交付业主。累计产值 6,592.00 万元，已付金额 6,551.47 万元，欠付金额 40.53 万元。于忠伟称南通公司拖欠工程款未支付，故起诉至法院要求南通公司支付工程款 29,693,696.00 元，亚泰地产沈阳公司在欠付工程款范围内承担连带责任。

③判决结果：2020 年 10 月 28 日沈阳市中级人民法院（2019）辽 01 民初 1173 号判决驳回于忠伟全部诉讼请求。于忠伟不服一审判决上诉至辽宁省高级人民法院，2021 年 4 月 23 日二审开庭，暂未判决。

（5）邱云峰

原告：邱云峰

被告：沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司（以下简称亚泰地产沈阳公司）

第三人：辽宁金帝第一建筑工程有限公司

①诉讼金额：3,053.24 万元

②诉讼原因：亚泰地产沈阳公司与第三人签订《沈阳亚泰城项目营销中心建设工程施工合同》，约定第三人承包亚泰城一期二标段土建、水、暖、消防水电、强、弱电灯工程，其中消防水电、弱电做预埋工作。第三人将工程转包给邱云峰，并签订《沈阳亚泰城项目营销中心工程建设工程施工承包合同》，2012 年 7 月 10 日完工并通过验收。原告核算工程造价 5,781.22 万元，亚泰地产沈阳公司仅支付 3,469.81 万元，尚欠 2,311.41 万元。原告起诉至法院要求企业支付工程款 2,311.41 万元及利息 741.83 万元。原告请求辽宁省高级人民法院向邱云峰支付工程款。

③判决结果：2020 年 5 月 11 日辽宁省高级人民法院做出民事裁决（2020 辽民终 70 号），被告

沈阳亚泰吉盛房地产开发有限公司给付邱云峰工程尾款 16,950,951.70 元,同时给付邱云峰工程尾款利息。

④案件进展：亚泰地产沈阳公司 2020 年 7 月 15 日向最高院申请再审，最高院 2020 年 9 月 30 日驳回再审申请，2020 年 10 月 12 日向检察院申请抗诉，检察院对监督申请不予支持。2021 年 2 月 4 日，亚泰地产沈阳公司与邱云峰达成执行和解并履行后，原被法院查封账户都已解封。

2021 年 4 月 8 日亚泰地产沈阳公司向葫芦岛市法院提起诉讼，要求辽宁金帝第一建筑工程有限公司返还因天津市第一中级人民法院（2019）津 01 执恢 99 号被强制扣划亚泰地产沈阳公司的 10,597,727.00 元执行款项,返还不当得利。

（6）上海瀛铭建筑工程有限公司

原告：上海瀛铭建筑工程有限公司

被告：吉林亚泰建筑工程有限公司、公主岭市宜家房地产开发有限公司

①诉讼金额：2,047.03 万元

②诉讼原因：因亚泰建筑将承包的公主岭市宜家房地产开发有限公司工程项目部分转包给上海瀛铭建筑工程有限公司，在工程完工后与建设单位公主岭市宜家房地产开发有限公司完成结算，因部分工程款通过抹账、房产抵账等方式支付，上海瀛铭建筑工程有限公司对应付工程款金额提出异议，并提起诉讼，争议本金款 9,671,202.82 元，利息 10,799,139.99 元。

③判决结果：案件正在审理中。

（7）深圳科谷金泰投资发展有限公司

原告：深圳科谷金泰投资发展有限公司

被告：深圳市瑞宝正昇投资有限公司、林伟坪、深圳市正理发展企业（有限合伙）、深圳科谷集团有限公司、深圳市展园谷投资发展有限公司、深圳市康健美进出口有限公司

①诉讼金额：4,039.35 万元

②诉讼原因：深圳科谷金泰投资发展有限公司与深圳科谷金泰投资发展有限公司发生债务纠纷，原告诉至深圳市龙岗区人民法院，要求被告偿还欠款。

③案件进展：2021 年 4 月 14 日，缴纳诉讼费完成立案。案件正在审理中。

2. 截至 2020 年 12 月 31 日，公司存在其他或有事项：无

截至本财务报告签发日（2021 年 4 月 27 日），除上述担保及诉讼事项外，本公司无其他影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一)重要的非调整事项:

1. 公司 2020 年第一次临时董事会审议通过了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 8 亿元，期限 1 年；继续在中国邮政储蓄银行股份有限公司长春市分行申请流动资金借款 6 亿元，期限 1 年；继续在华夏银行股份有限公司长春分行申请综合授信 3.10 亿元，期限 1 年；继续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 20 亿元，期限 3 年。

2. 按照《吉林亚泰（集团）股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）发行结果公告》，“16 亚泰 01”的票面利率为 6.00%，每 1 手“16 亚泰 01”（面值人民币 1,000.00 元）派发利息为人民币 60.00 元（含税）。本期债券的计息期限自 2016 年 4 月 5 日至 2021 年 4 月 4 日；2021 年 4 月 6 日，公司“16 亚泰 01”公司债券已全部兑付完成并摘牌，兑付本金总额为人民币 650,000,000.00 元，兑付利息总额为人民币 39,000,000.00 元。

3. 根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议，基于公司及所属子公司经营需要，同意继续为吉林亚泰水泥有限公司在吉林双阳农村商业银行股份有限公司生态广场支行申请的银行承兑汇票授信敞口 1.2 亿元提供连带责任保证；继续为吉林亚泰明城水泥有限公司、吉林亚泰龙潭水泥有限公司分别在吉林环城农村商业银行股份有限公司申请的综合授信各 1.25 亿元提供连带责任保证；继续为吉林大药房药业股份有限公司、吉林省东北亚药业股份有限公司分别在中国光大银行股份有限公司长春分行申请的综合授信 1.50 亿元、0.50 亿元提供连带责任保证，并分别以公司持有的吉林大药房药业股份有限公司 1,785.00 万股股权、637.50 万股股权提供质押担保；继续为吉林亚泰富苑购物中心有限公司、吉林亚泰超市有限公司、吉林亚泰饭店有限公司、长春龙达宾馆有限公司分别在长春双阳吉银村镇银行股份有限公司申请的综合授信 600.00 万元、600.00 万元、550.00 万元、550.00 万元提供连带责任保证；继续为吉林大药房药业股份有限公司、吉林亚泰水泥有限公司、吉林亚泰明城水泥有限公司分别在华夏银行股份有限公司长春分行申请的综合授信 5,000.00 万元、8,000.00 万元、8,000.00 万元提供连带责任保证；继续为吉林亚泰水泥有限公司、吉林亚泰明城水泥有限公司分别在吉林公主岭农村商业银行股份有限公司申请的流动资金借款 8,700.00 万元、9,000.00 万元提供连带责任保证；继续为吉林亚泰集团物资贸易有限公司、亚泰集团长春建材有限公司、吉林亚泰永安堂药业有限公司分别在吉林公主岭农村商业银行股份有限公司申请的人民币循环额度贷款 7,600.00 万元、7,200.00 万元、7,200.00 万元提供最高额保证担保，并以公司持有的亚泰建材集团有限公司 14,074.07 万元、13,333.33 万元、13,333.33 万元股权提供最高额质押担保；继续为吉林亚泰生物药业股份有限公司、吉林龙鑫药业有限公司、吉林省东北亚药业股份有限公司、吉林亚泰超市有限公司分别在吉林公主岭农村商业银行股份有限公司申请的人民币循环额度贷款 7,200.00 万元、7,200.00 万元、7,200.00 万元、7,200.00 万元提供最高额保证担保，并以

公司持有的亚泰建材集团有限公司 13,333.33 万元、13,333.33 万元、13,333.33 万元、13,333.33 万元股权提供最高额质押担保；继续为吉林亚泰富苑购物中心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人民币循环额度贷款 7,200 万元提供最高额保证担保，并以公司持有的亚泰建材集团有限公司 13,333.33 万元股权提供最高额质押担保。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亚泰大街支行申请的 3 亿元流动资金贷款提供连带责任保证。继续为亚泰集团通化水泥股份有限公司在中国建设银行股份有限公司通化分行申请的流动资金借款 7,500.00 万元提供连带责任保证；继续为吉林亚泰水泥有限公司、吉林亚泰明城水泥有限公司、吉林大药房药业股份有限公司、吉林龙鑫药业有限公司分别在交通银行股份有限公司吉林省分行申请的综合授信敞口 3 亿元、5,000.00 万元、7,000.00 万元、3,000.00 万元提供连带责任保证。继续为吉林亚泰水泥有限公司、吉林亚泰建筑工程有限公司分别在长春农村商业银行股份有限公司申请的综合授信 2 亿元、1 亿元提供连带责任保证；继续为吉林龙鑫药业有限公司在中国光大银行股份有限公司长春分行申请的流动资金借款 900.00 万元提供连带责任保证。

上述担保生效后，公司及控股子公司之间的担保金额累计为 1,270,146.05 万元，占公司 2020 年 12 月 31 日经审计归属于母公司净资产的 87.18%；对公司及控股子公司之外的担保金额累计为 9,500.00 万元，占公司 2020 年 12 月 31 日经审计归属于母公司净资产的 0.65%。

4. 公司 2021 年第一次临时董事会审议通过了继续在中国邮政储蓄银行股份有限公司长春市分行申请流动资金借款 5 亿元，期限 1 年；继续在华夏银行股份有限公司长春分行申请综合授信 3.1 亿元，期限 1 年；继续在光大银行股份有限公司长春分行申请综合授信 15 亿元，期限 2 年；继续在中国建设银行股份有限公司长春二道支行申请流动资金借款 3 亿元，期限不超过 2 年。根据公司经营需要，同意对公司委托中国建设银行股份有限公司长春二道支行发行的 17 亿元理财产品中的 10 亿元收益权理财产品融资期限进行调整，到期日由 2021 年 2 月 10 日调整为不超过 2021 年 7 月 31 日（含），仍以公司持有的东北证券股份有限公司不超过 31,800 万股股票进行质押。

5. 公司 2021 年第五次临时董事会审议通过了公司继续在交通银行股份有限公司吉林省分行申请流动资金借款 1 亿元，期限 1 年。

6. 2021 年 4 月 18 日公司子公司之分公司吉林亚泰富苑购物中心有限公司长春东盛大街分公司正式营业。

（二）利润分配情况：

依据公司 2021 年 4 月 27 日召开的第十二届第四次董事会决议，公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 3,248,913,588 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），共计派发现金红利 64,978,271.76 元。本年度不进行送股或以资本公积金转增股本。本方案尚需提交公司股东大会审议。

(三)销售退回：无。

(四)其他资产负债表日后事项说明：

1. 公司 2020 年第十九次临时董事会审议通过了《关于所属子公司土地收储的议案》，2020 年 12 月 28 日，经长春经济技术开发区管委会批准，长春经济技术开发区土地收购储备中心收购吉林亚泰生物药业股份有限公司坐落于长春经济技术开发区仙台大街 26 号的国有土地使用权及其地上（下）建（构）筑物、附着物、附属设施，收购宗地面积 62,743 平方米，收购补偿价款总计 249,763,796 元。公司已收到上述土地收储第一期补偿价款 8700 万元，尚未收到第二期补偿价款。目前吉林亚泰生物药业股份有限公司的搬迁工作正在进行中。

2. 公司 2020 年第十一次临时董事会决议审议通过了《将吉林亚泰水泥有限公司 2000t/d 新型干法回转窑水泥熟料生产线产能指标转让给崇左汇鑫建材有限公司的议案》。结合水泥行业产能指标转让的市场情况及崇左汇鑫建材有限公司的需要，吉林亚泰水泥有限公司将其 2000t/d 新型干法回转窑水泥熟料生产线产能指标转让给崇左汇鑫建材有限公司，转让价格确定为 150 元/吨，合计为人民币 9,000 万元（含税），截至 2021 年 4 月 27 日，上述出售事宜尚未实施完毕，相关资产尚待处理。

3. 公司于 2021 年 4 月 9 日召开 2021 年第五次临时董事会和 2021 年第一次临时监事会，审议通过了《关于募集资金投资项目结项并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司 2016 年度非公开发行募集资金投资项目“亚泰集团长春建材有限公司建筑工业化制品产业园项目”予以结项。鉴于公司 2016 年度非公开发行募集资金投资项目已全部实施完毕，为进一步提高募集资金的使用效率，满足公司资金需求，公司拟将募集资金投资项目结项后剩余募集资金合计 81,051.88 万元永久补充公司流动资金，用于公司日常经营活动。上述事项已经公司 2021 年 4 月 26 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。

4. 公司于 2021 年 4 月 12 日召开 2021 年第 19 次总裁办公会，审议通过了《关于公司全资子公司亚泰能源集团有限公司将其持有的凤城亚泰隆鑫贸易有限公司 100%股权转让给哈尔滨顺钢能源有限公司的议案》，转让价款 1,300.00 万元，双方于 2021 年 4 月 15 日完成工商变更登记手续。

5. 根据公司 2021 年 2 月 25 日第 12 次总裁办公会决议通过的《关于吉林亚泰富苑购物中心有限公司出资设立全资子公司的议案》，根据商贸产业发展需要，同意公司全资子公司吉林亚泰富苑购物中心有限公司出资人民币 1,000 万元设立吉林亚泰新动力购物中心有限公司。吉林亚泰新动力购物中心有限公司于 2021 年 3 月 29 日经长春市市场监督管理局二道分局核准登记。

6. 根据公司 2021 年 2 月 3 日第二次临时董事会审议通过的《关于吉林亚泰物资贸易有限公司出资设立全资子公司的议案》，根据公司建材产业发展需要，同意公司全资子公司——吉林亚泰物资贸易有限公司出资共计人民币 1 亿元分别设立福建资飞建筑材料有限公司、浙江红鼎建筑材料有

限公司、山东檀康建筑材料有限公司、广东炬圣建筑材料有限公司、上海康锋建筑材料有限公司，5 家注册资本均为人民币 2,000 万元，主要经营水泥、水泥熟料、矿粉、煤灰、碎石、河沙、工业废渣、建筑材料的销售、水泥进出口贸易等业务，吉林亚泰物资贸易有限公司分别持有 5 家公司 100% 的股权（上述事宜最终以工商注册为准）。

7. 根据公司 2021 年 2 月 25 日第四次临时董事会审议通过的《关于设立长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司并以资产对其进行增资的议案》，根据公司地产产业的发展需要，同意公司所属子公司——长春亚泰金安房地产开发有限公司出资人民币 800 万元设立长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司。长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司主要经营以自有资金从事投资活动、体育赛事策划等业务，注册资本为人民币 800 万元，长春亚泰金安房地产开发有限公司持有其 100% 股权（上述事宜最终以工商注册为准）。根据长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司需要，同意长春亚泰金安房地产开发有限公司以其拥有的亚泰体育文化中心项目按照 85,800 万元的价格对长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司进行增资。增资完成后，长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司注册资本将由人民币 800 万元增至人民币 86,600 万元，长春亚泰金安房地产开发有限公司仍持有其 100% 股权。截止到 4 月 27 日长春净月高新技术产业开发区启航体育文化投资有限公司工商注册及增资手续已办理完毕。

8. 根据公司 2021 年 1 月 18 日第 5 次总裁办公会审议通过的《关于公司全资子公司亚泰电子商务（集团）有限公司将其持有的吉林省万国易购跨境电子商务股份有限公司 41% 的股权转让给吉林省万国汇供应链管理有限公司的议案》，根据公司经营需要，同意公司全资子公司亚泰电子商务（集团）有限公司将其持有的吉林省万国易购跨境电子商务股份有限公司 41% 的股权，以零元的价格转让给吉林省万国汇供应链管理有限公司。转让完成后亚泰电子商务（集团）有限公司将不再持有吉林省万国易购跨境电子商务股份有限公司的股权。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：本年无重大债务重组事项。

(三) 资产置换：无。

(四) 终止经营：无。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1. 公司 2020 年第一次临时董事会审议通过了《公司申请融资的议案》，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 8 亿元，期限 1 年；继续在中国邮政储蓄银行股份有限公司

公司长春市分行申请流动资金借款 6 亿元，期限 1 年；继续在华夏银行股份有限公司长春分行申请综合授信 3.10 亿元，期限 1 年；继续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 20 亿元，期限 3 年。

2. 公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于转让吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权（募投项目实施主体）、吉林亚泰永安堂药业有限公司和吉林亚泰生物药业股份有限公司部分资产（募投项目）并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》“亚泰医药产业园 B 区普药、保健品生产基地项目” 剩余募集资金合计 121,133,567.63 元，包含利息收入、理财收益以及对吉林亚泰集团物资贸易有限公司的预付款尚未使用金额 70,843,540.00 元，该预付款尚未使用金额已于 2020 年 6 月 1 日划回吉林亚泰永安堂药业有限公司募集资金专户。“亚泰医药产业园 D 区生物疫苗生产基地项目” 剩余募集资金合计 67,105,914.62 元，包含利息收入、理财收益以及对吉林亚泰建筑工程有限公司的预付款尚未使用金额 67,098,115.21 元，该预付款尚未使用金额已于 2020 年 6 月 1 日划回吉林亚泰生物药业股份有限公司募集资金专户。本次转让完成后，公司将上述尚未投入“亚泰医药产业园 B 区普药、保健品生产基地项目”、“亚泰医药产业园 D 区生物疫苗生产基地项目”的募集资金分别永久补充吉林亚泰永安堂药业有限公司、吉林亚泰生物药业股份有限公司的流动资金。

3. 公司 2020 年第十二届第三次董事会审议通过《关于公司理财产品期限调整的议案》，根据经营需要对公司委托中国建设银行股份有限公司长春二道支行发行的 17 亿元理财产品中的 10 亿元收益权理财产品融资期限进行调整，到期日由 2020 年 11 月 28 日、2020 年 11 月 30 日调整为不超过 2021 年 2 月 28 日（含），仍以公司持有的东北证券股份有限公司不超过 31,800 万股股票进行质押。

4. 公司 2020 年第十九次临时董事会审议通过了《关于所属子公司土地收储的议案》，2020 年 12 月 28 日长春经济技术开发区土地收购储备中心与吉林亚泰生物药业股份有限公司签署了《不动产权收储补偿合同》。长春经济技术开发区土地收购储备中心收购公司的全资子公司吉林亚泰生物药业股份有限公司坐落于长春经济技术开发区仙台大街 26 号的国有土地使用权及其地上（下）建（构）筑物、附着物、附属设施，收购宗地面积 62,743 平方米，上述被收购资产的净值为 60,718,027.20 元，收购补偿价款总计 249,763,796 元。截至 2021 年 4 月 27 日吉林亚泰生物药业股份有限公司尚未完成搬迁工作。

5. 出售医药产业园股权及资产事项

根据公司 2020 年第 3 次临时股东会审议通过的《关于转让吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权（募投项目实施主体）、吉林亚泰永安堂药业有限公司和吉林亚泰生物药业股份有限公司部分资产（募投项目）并将剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》，为配合中韩（长春）国际

合作示范区北药园落户亚泰国际医药健康产业园，便于未来示范区管理及统一发展规划，同时有效整合公司资源，盘活公司资产，2020 年 6 月 2 日，公司及公司之子公司吉林亚泰永安堂药业有限公司、吉林亚泰生物药业股份有限公司分别与长春高新城市建设投资（集团）有限公司签订《关于吉林亚泰医药产业园管理有限公司之股权购售协议》、《吉林亚泰永安堂药业有限公司资产转让合同》、《吉林亚泰生物药业股份有限公司资产转让合同》，将吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权，以及控股子公司吉林亚泰永安堂药业有限公司位于亚泰国际医药健康产业园内的部分资产和全资子公司吉林亚泰生物药业股份有限公司位于亚泰国际医药健康产业园内的全部资产转让给长春高新城市建设投资（集团）有限公司。交易价格确定依据为：

①吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权

根据具有从事证券、期货业务资格的北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2020]第 070 号资产评估报告，经采用资产基础法进行评估，截止评估基准日 2020 年 5 月 31 日，吉林亚泰医药产业园管理有限公司净资产评估值 159,018.73 万元；经采用收益法进行评估，吉林亚泰医药产业园管理有限公司在评估基准日 2020 年 5 月 31 日的股东权益评估价值为 228,612.76 万元。

本次评估以收益法评估结果最终确定评估结果。即：于评估基准日 2020 年 5 月 31 日，在持续经营的假设条件下，吉林亚泰医药产业园管理有限公司全部股东权益的市场价值为人民币 228,612.76 万元。

②“亚泰医药产业园 B 区普药、保健品生产基地项目”部分资产

根据具有从事证券、期货业务资格的北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2020]第 067 号资产评估报告，经采用重置成本法进行评估，截止评估基准日 2020 年 5 月 31 日，吉林亚泰永安堂药业有限公司委估部分资产在原地持续使用的假设前提下的市场价值为 32,462.61 万元。

③“亚泰医药产业园 D 区生物疫苗生产基地项目”全部资产

根据具有从事证券、期货业务资格的北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2020]第 068 号资产评估报告，经采用重置成本法进行评估，截止评估基准日 2020 年 5 月 31 日，吉林亚泰生物药业股份有限公司委估部分资产在原地持续使用的假设前提下的市场价值为 39,480.40 万元。

以上述交易评估结果为依据，确定吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权转让价格为人民币 2,286,127,600.00 元，吉林亚泰永安堂药业有限公司部分资产转让价格为人民币 324,626,135.84 元，吉林亚泰生物药业股份有限公司部分资产转让价格为人民币 394,803,982.71 元。截至 2020 年 6 月 19 日，上述资产交易的批准程序均已完成，吉林亚泰医药产业园管理有限公司 100%股权已经完成变更，相关资产完成交接，交易款项全部支付完毕。

6. 出售宝龙山股权事项

根据公司第十八次临时董事会审议通过的《关于转让科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司股权及债权的议案》，2020 年 12 月 11 日，公司之全资子公司亚泰能源集团有限公司及其控股子公司科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司与长春市成泰热力有限责任公司三方签署了《科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司股权、债权购售协议》，亚泰能源集团有限公司将持有的科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司 73.52% 股权及 530,810,844.21 元债权以人民币 659,099,970.05 元（其中股权转让金额为人民币 128,289,125.84 元、债权转让金额为人民币 530,810,844.21 元）的价格转让给长春市成泰热力有限责任公司。交易价格的确定依据为：

根据具有从事证券、期货业务资格的北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2020]第 110 号资产评估报告，截止评估基准日 2020 年 9 月 30 日，科尔沁左翼中旗宝龙山金田矿业有限公司采用资产基础法评估后股东全部权益的市场价值为人民币 17,449.55 万元。转让价款确定以中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告、北京中科华资产评估有限公司出具的评估报告为基准，并考虑目标公司资产现状等因素，购、售双方约定转让价款为人民币 659,099,970.05 元，其中标的股权转让价款为人民币 128,289,125.84 元、债权转让价款为人民币 530,810,844.21 元。

购售双方已于 2020 年 12 月 31 日完成资产交割及价款支付。

7. 出售威凯尔股权事项

根据公司 2020 年第 19 次临时董事会审议通过的《关于转让江苏威凯尔医药科技有限公司股权的议案》，2020 年 12 月 28 日，公司之子公司亚泰医药集团有限公司与天津荣通鼎康企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人姜锋分别签署了《江苏威凯尔医药科技有限公司股权购售协议》，公司的全资子公司——亚泰医药集团有限公司将持有的江苏威凯尔医药科技有限公司 7.374%、7.374% 股权分别以人民币 5,532.88 万元、5,532.88 万元的价格转让给天津荣通鼎康企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人姜锋。购售双方已于 2020 年 12 月 30 日完成股权变更手续并完成款项支付。

本次交易完成后，公司持有江苏威凯尔医药科技有限公司的股权比例由 54.25% 变更为 39.50%。由于江苏威凯尔医药科技有限公司股东南京威越博生物科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人刘永强与南京威越华生物科技合伙企业（有限合伙）、南京威越鸿生物科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人龚彦春签署一致行动协议，形成一致行动关系后上述三家合伙企业合计持有江苏威凯尔医药科技有限公司 45.75% 的股权，因此本次股权转让后，江苏威凯尔医药科技有限公司不再纳入公司合并财务报表范围。

公司及所属子公司为江苏威凯尔医药科技有限公司的担保金额为 9,500 万元。股权转让完成后，公司及所属子公司将继续为江苏威凯尔医药科技有限公司上述 9,500 万元融资提供担保，江苏威凯尔医药科技有限公司同意以其持有的维卡格雷相关 5 个专利权（专利号为 ZL201210343190.8、

ZL201010624329.7、ZL201210036161.7、ZL201310380089.4、ZL201310435357.8）在股权转让生效日到融资到期日期间为公司及所属子公司的上述担保提供反担保。根据具有从事证券、期货业务资格的北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2020]第 118 号资产评估报告，经采用收益法进行评估，截止评估基准日 2020 年 10 月 31 日，江苏威凯尔医药科技有限公司用于提供反担保的维卡格雷相关 5 个专利权的市场价值为 10,120.13 万元。

8. 增资吉林银行事项

2019 年 4 月 29 日，公司 2019 年第七次临时董事会审议通过了《关于对吉林银行股份有限公司增资的议案》，公司决定以全资子公司——亚泰医药集团有限公司参与吉林银行股份有限公司（以下简称“吉林银行”）增资扩股，增资股份数不超过 2 亿股，增资价格为 3.5 元/股，增资金额不超过人民币 7 亿元。截至 2020 年 6 月 24 日，亚泰医药集团有限公司支付认缴的 2 亿股增资款，并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字【2020】22040003 号验资报告验证。本次增资完成后，本公司持有 703,867,421.70 股，亚泰医药集团有限公司持有 200,000,000 股。截至 2020 年 12 月 31 日，吉林银行股份总数增至 10,066,976,248.41 股，本公司及亚泰医药集团有限公司仍合计持有 903,867,421.70 股，对吉林银行持股比例由 9.59%变更为增资后的 8.98%。

9. 大额诉讼

（1）原告：亚泰集团沈阳预拌混凝土有限公司

被告：上海宝冶集团有限公司

①诉讼金额：1,810.46 万元，尚欠款金额：1,187.46 万元

②诉讼原因：2011 年，双方签订合同后进行商品混凝土买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：经过法院调解上海宝冶集团有限公司 2019 年 12 月 20 日前支付 1,129.25 万元，2020 年 6 月 30 日前支付剩余 300.00 万元。

④截止 2020 年 12 月 31 日，案件结案并已收回全部欠款 1,429.25 万元。

（2）原告：亚泰集团沈阳现代建筑工业有限公司

被告：中铁上海工程局集团有限公司城市轨道交通工程

①诉讼金额：1,791.36 万元，尚欠款金额：565.97 万元

②诉讼原因：2015 年，双方签订合同后进行盾构管片买卖交易，我方按照合同约定供货后，对方没有按照约定支付货款。

③判决结果：双方达成和解。对方分公司及总公司支付企业货款 1,491.36 万元，于 2019 年 4

月 30 日前支付 9,53.68 万元，于 2019 年 9 月 30 日前支付 156.62 万元，余款 387.79 万元于 2020 年 1 月 25 日前付清，若两被告有任一期到期未按期付款，企业有权就全部未到期款项一并申请执行，并另支付违约金（实际欠款为基数，自 2019 年 2 月 22 日至实际付清之日止，按照同期贷款利息计算）；诉讼费用减半收取为 6.73 万元由被告支付。

④截止 2020 年 12 月 31 日，案件结案并已收回全部欠款 1,791.36 万元。

（3）原告：吉林亚泰集团水泥销售有限公司

被告：镇赉县天利水泥有限公司

①诉讼金额：1450.49 万元

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

③判决结果：2016 年 12 月 29 日收到法院判决书（2016）吉 01 民初 922 号，判令镇赉天利于判决生效后立即支付货款 1,450.49 万元，并从 2015 年 11 月 30 日按照年利率 24% 支付违约金至实际给付之日止，案件受理费 13.01 万元、保全费 0.50 万元由镇赉天利承担。2018 年 9 月 14 日双方签订协议，水泥销售公司同意镇赉天利分三年偿还欠款，水泥销售公司放弃全部利息。

④案件进展：2020 年 4 月 28 日长春市中级人民法院做出执行裁定书（2017）吉 01 执 170 号，轮候查封镇赉县天利水泥有限公司位于镇赉县铁北，房屋所有权证号：吉房权镇字 00021202 号，面积 1806.01 平方米；吉房权镇字 00021203 号，面积 500.52 平方米；吉房权镇字 00021204 号，面积 265.01 平方米；吉房权镇字 00021205 号，面积 389.74 平方米；吉房权镇字 00021206 号，面积 372.07 平方米；吉房权镇字 00021207 号，面积 23.99 平方米；国有土地使用权证号：（2006）第 082111762，编号镇国用（061527），面积 54229.28 平方米土地。查封期限 2020 年 4 月 28 日至 2023 年 4 月 27 日。

（4）邱云峰

原告：邱云峰

被告：沈阳亚泰金安房地产开发有限公司（以下称亚泰地产沈阳金安公司）

第三人：辽宁金帝第一建筑工程有限公司

①诉讼金额：4,675.56 万元

②诉讼原因：亚泰地产沈阳金安公司与第三人签订《沈阳亚泰城项目一期建设工程施工合同》，约定第三人承包亚泰城一期二标段土建、水、暖、消防水电、强、弱电工程，其中消防水电、弱电做预埋工作。第三人将工程转包给邱云峰，并签订《沈阳亚泰城项目一期建设工程工程施工承包

合同》，2013 年 8 月 30 日完工并通过验收。原告核算工程造价 16,511.62 万元，亚泰地产沈阳金安公司支付 12,755.84 万元，尚欠 3,755.78 万元。原告起诉至法院要求亚泰地产沈阳金安公司支付 3,755.78 万元工程款及利息 899.25 万元；退还履约保证金及投标保证金 85.75 万元及利息 20.53 万元；并确认其对涉案工程折价拍卖的的价款享有优先受偿权。

③判决结果：亚泰地产沈阳金安公司于 2020 年 7 月 20 日提起上诉，沈阳市沈北新区人民法院做出民事裁定（2020）辽 0113 民初 3772 号，由于亚泰地产沈阳金安公司无法提供辽宁金帝第一建筑工程有限公司联系方式驳回亚泰地产沈阳金安公司的起诉。截至 2021 年 2 月 5 日亚泰地产沈阳金安公司已还清上述债务（其中：2 月 4 日 偿还 622.24 万元，2 月 5 日偿还 4,036.10 万元，共偿还 4,658.34 万元）。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末账面价值	上年年末数
应收利息		3,550,000.00
其他应收款	17,498,259,134.67	18,049,342,595.33
其中：合并范围内内部往来	17,474,714,102.89	18,038,602,836.59
合计	17,498,259,134.67	18,052,892,595.33

1. 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末数
结构性存款利息等		3,550,000.00
合计		3,550,000.00

2. 其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	17,495,170,791.20
1 至 2 年	59,047.60
2 至 3 年	4,300.91
3 至 4 年	4,559,796.04
4 至 5 年	314,053.75

账龄	期末余额
5 年以上	13,489,339.86
合计	17,513,597,329.36

(2) 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)	
上年年末数	323,802.18	698,037.06	13,113,922.19	14,135,761.43
本期计提	699,032.24	498,601.02	4,800.00	1,202,433.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,022,834.42	1,196,638.08	13,118,722.19	15,338,194.69

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款共计 13,118,722.19 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
赤峰北方运输有限责任公司	2,999,238.00	2,999,238.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
四平市高斯达纳米材料设备有限公司	2,025,000.00	2,025,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
远航汽车发送站	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
吉林亚泰万联医药有限公司	1,640,000.00	1,640,000.00	100.00	账龄较长，预计无法收回
其他零星小额	4,454,484.19	4,454,484.19	100.00	账龄较长，预计无法收回
合计	13,118,722.19	13,118,722.19		

(4) 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
亚泰商业集团有限公司	往来款	4,972,753,639.28	1 年以内	28.39	
吉林亚泰集团物资贸易有限公司	往来款	2,786,746,380.68	1 年以内	15.91	
吉林亚泰房地产开发有限公司	往来款	1,997,252,787.97	1 年以内	11.40	
兰海泉洲水城（天津）发展有限公司	往来款	1,938,963,997.52	1 年以内	11.07	
吉林亚泰莲花山投资管理有限公司	往来款	1,898,775,663.11	1 年以内	10.84	
合计		13,594,492,468.56		77.61	

(二)长期股权投资

项目	期末余额			上年年末数		
	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	8,148,520,006.33		8,148,520,006.33	8,450,296,530.23		8,450,296,530.23
对联营企业投资	8,070,768,159.99		8,070,768,159.99	7,668,450,572.61		7,668,450,572.61
合计	16,219,288,166.32		16,219,288,166.32	16,118,747,102.84		16,118,747,102.84

对子公司投资情况

被投资单位	上年年末数	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
吉林亚泰房地产开发有限公司	1,000,351,194.00			1,000,351,194.00		

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末数	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		
亚泰能源集团有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
吉林亚泰生物药业股份有限公司	426,198,370.94		421,776,523.90	4,421,847.04		
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		
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		
亚泰集团长春建材有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
吉林亚泰职业培训学校有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
吉林亚泰智能	50,000,000.00			50,000,000.00		

吉林亚泰（集团）股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末数	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
科技有限公司						
亚泰房地产（集团）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
吉林亚泰医药产业园管理有限公司		1,457,810,800.00	1,457,810,800.00			
吉林亚泰北药投资控股集团有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
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		20,000,000.00		
合计	8,450,296,530.23	1,577,810,800.00	1,879,587,323.90	8,148,520,006.33		

1.对子公司投资

※母公司本期减少子公司的具体解释说明见附注六、（二）。

2.对联营企业投资

被投资单位	本年年初数	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
吉林银行股份有限公司	2,646,890,859.26			99,885,392.14	2,308,863.69	-27,894,390.05			2,721,190,725.04		
东北证券股份有限公司	4,963,475,432.92			410,797,643.01	-3,818,611.30	-308,373.73	-72,116,874.40		5,298,029,216.50		
北京预制建筑工程研究院有限公司	6,294,534.36			255,075.71					6,549,610.07		
吉林省互联网传媒股份有限公司	42,547,236.03			-4,406,550.68					38,140,685.35		
吉林亚泰体育文化发展股份有限公司	9,242,510.04			-2,384,587.01					6,857,923.03		
合计	7,668,450,572.61			504,146,973.17	-1,509,747.61	-28,202,763.78	-72,116,874.40		8,070,768,159.99		

(三) 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	8,629,630.57		939,557,642.11	928,714,884.52
其他业务				
合计	8,629,630.57		939,557,642.11	928,714,884.52

营业收入本期发生额较上期发生额减少 99.08%，主要是公司之分公司吉林亚泰（集团）股份有限公司物资经销分公司本年度依据新收入准则收入确认方式由总额法转换为净额法所致。

(四) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	504,146,973.17	421,704,718.55
处置长期股权投资产生的收益	560,290,528.61	-1,035,385.20
金融工具投资收益		17,056,783.97
其中：交易性金融工具		17,056,783.97
可供出售金融资产		
其他		
合计	1,064,437,501.78	437,726,117.32

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前四名的情况如下：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林银行股份有限公司	99,885,392.14	115,587,195.15	持续比例下降
东北证券股份有限公司	410,797,643.01	310,273,280.63	净利润上升
北京预制建筑工程研究院有限公司	255,075.71	851,227.98	净利润下降
吉林省互联网传媒股份有限公司	-4,406,550.68	-1,126,738.93	净利润下降
合计	506,531,560.18	425,584,964.83	净利润上升

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,318,196,722.64	见附注五、（五十三）资产处置收益；（五十）投资收益之处置长期股权投资产生的收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	131,730,301.07	见附注五、（四十九）其他收益之退房产税、土地使用税、稳岗补贴、拆迁补偿款、其他小额补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,603,795.90	见附注五、（四十九）其他收益之债务人以非金融资产清偿债务的债务重组利得、（五十）投资收益之债务人以金融资产清偿债务的债务重组利得
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效	12,714,938.40	见附注五、（五十）投资收益之交易性金融工具、债权投资

项目	金额	说明
套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,812,091.13	计入非经常性损益的营业外收入-营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-104,494,366.97	
少数股东权益影响额	-17,213,573.67	
合计	1,331,725,726.24	

(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	0.95	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.64	-0.37	-0.37

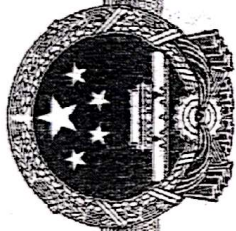
(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	上年年末数 (或上期金额)	变动比 率（%）	变动原因
------	-----------------	------------------	-------------	------

报表项目	期末余额 (或本期金额)	上年年末数 (或上期金额)	变动比 率 (%)	变动原因
应收票据	839,866,484.42	337,074,496.20	149.16	商业承兑汇票结算增加所致
预付账款	504,323,322.67	1,579,137,187.08	-68.06	结算预付货款所致
债权投资	361,008,783.87	50,000,000.00	622.02	本期增加一年以上定期存款本金及利息所致
在建工程	483,222,468.26	1,345,940,392.01	-64.10	本期处置部分子公司合并范围减少所致
应付票据	35,850,000.00	3,000,000.00	1095.00	本期期末未到期银行承兑汇票增加所致
应付账款	4,011,673,838.32	2,485,532,357.33	61.40	应付货款及房地产应付工程款增加所致
应付债券	32,000,000.00	685,471,229.91	-95.33	将于 2021 年到期的应付债券调整到一年内到期的非流动负债列报所致
预收账款	192,227,058.41	2,269,012,766.90	-91.53	会计政策变更所致
长期应付款	664,788,343.34	347,050,149.69	91.55	公司本期增加融资租赁所致
递延收益	151,563,941.68	344,862,413.800	-56.05	本期处置部分子公司合并范围减少所致
研发费用	159,675,479.00	124,765,620.97	27.98	公司研发投入增加所致
投资收益	1,767,740,768.05	807,059,249.02	119.03	本期处置部分子公司投资收益增加所致
资产减值损失	-55,699,345.85	-286,183,885.32	-80.54	本期处置部分子公司合并范围减少所致
营业外收入	16,860,326.31	39,258,311.02	-57.05	债务重组收入减少所致

吉林亚泰（集团）股份有限公司

二〇二一年四月二十七日



统一社会信用代码

91110108082889906D

营业执照

(副本) (4-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中准会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 田雍

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、变更、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。(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，以相关部门批准后依照其经营范围为准。)

成立日期 2013年10月28日

合伙期限 2013年10月28日 至 2063年10月27日

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D



登记机关

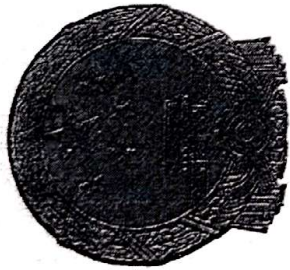
2020年 07月 01日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人 田雍

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号：11000170

批准执业文号：

批准执业日期：京财会许可[2013]0062号

2013年10月11日

证书序号：0011835

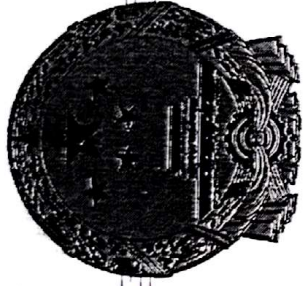
说明

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

发证机关：



中华人民共和国财政部制

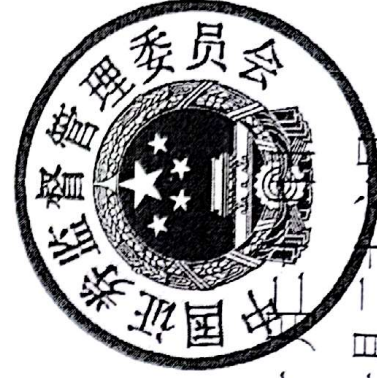
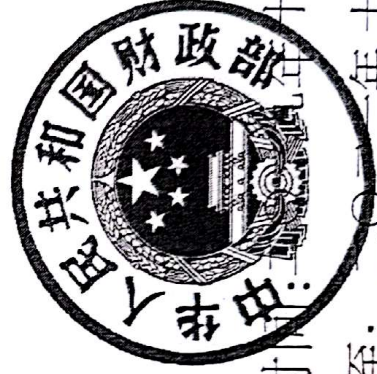


证书序号: 000363

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中准会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍



证书号: 03

发证时间:

证书有效期至: 二〇一一年十一月二十六日



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



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2019年度任职资格检查合格

日/月/年

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

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

吉林省注册会计师协会

2019年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2018年度任职资格检查合格

吉林省注册会计师协会

2017年度任职资格检查合格

日
/d

6

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

吉林省注册会计师协会

2020年度任职资格检查合格

年 月 日
/m /d

7



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

