

# 吉林亚泰（集团）股份有限公司

股票代码：600881

## 2007 年半年度报告



**亚泰集团**

## 重 要 提 示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事李廷亮先生、徐德复先生、王永武先生、史宁中先生、李玉先生未出席本次董事会，分别委托董事王化民先生、刘树森先生、宋尚龙先生、宋尚龙先生、孙晓波先生代为出席并行使表决权。

公司负责人董事长、总裁宋尚龙先生，主管会计工作负责人副总裁、总会计师刘树森先生，会计机构负责人财务资产部总经理张玉女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告期财务报告未经审计。

# 目 录

一、公司基本情况.....	1
二、股本变动及股东情况.....	2
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	4
四、董事会报告.....	4
五、重要事项.....	8
六、财务报告.....	13
七、备查文件.....	63

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、**公司法定中文名称：**吉林亚泰(集团)股份有限公司  
**英文名称：**JILIN YATAI (GROUP) CO., LTD.  
**英文名称缩写：**YTG
- 2、**公司法定代表人：**董事长 宋尚龙
- 3、**公司董事会秘书：**田奎武 董事会证券事务代表：秦音  
**联系地址：**长春市吉林大路 1801 号  
**电话：**(0431) 84956688  
**传真：**(0431) 84951400  
**电子信箱：**[tkw@yatai.com](mailto:tkw@yatai.com) [qinyin@yatai.com](mailto:qinyin@yatai.com)
- 4、**公司注册及办公地址：**长春市吉林大路 1801 号  
**邮政编码：**130031  
**国际互联网网址：**[www.yatai.com](http://www.yatai.com)  
**公司电子信箱：**[info@yatai.com](mailto:info@yatai.com)
- 5、**公司选定的信息披露报纸：**《上海证券报》、《中国证券报》  
**登载半年度报告的国际互联网网址：**[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)  
**公司半年度报告备置地点：**公司董事会办公室
- 6、**股票上市证券交易所：**上海证券交易所  
**股票简称：**亚泰集团  
**股票代码：**600881
- 7、**其他有关资料：**
  - (1) 公司首次注册登记  
**名称：**辽源市茶叶经销股份有限公司  
**日期：**1986 年 12 月 27 日  
**地点：**辽源市向阳大街
  - (2) 公司现注册登记  
**名称：**吉林亚泰(集团)股份有限公司  
**日期：**2006 年 9 月 14 日  
**地点：**长春市吉林大路 1801 号
  - (3) 企业法人营业执照注册号 2200001030051
  - (4) 税务登记号码 220105123961012
  - (5) 会计师事务所  
**名称：**中准会计师事务所有限公司  
**办公地址：**长春市自由大路 1138 号

## (二) 主要财务数据

### 1、主要财务数据和指标

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	10,178,937,852.46	9,504,191,985.55	7.10
所有者权益 (或股东权益)	2,857,833,113.28	2,554,107,243.15	11.89
每股净资产	2.47	2.20	11.89
项 目	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	296,764,111.73	-13,476,974.89	2,302.01
利润总额	315,386,803.70	37,894,765.20	732.27
净利润	303,725,870.13	34,037,576.25	792.33
扣除非经常性损益后的净利润	303,923,176.09	30,119,647.79	909.05
经营活动产生的现金流量净额	23,255,248.80	-212,564,282.44	110.94
净资产收益率 (%)	10.63	1.40	659.29
基本每股收益	0.2621	0.0407	544.14
稀释每股收益	0.2621	0.0407	544.14
每股经营活动产生的现金流量净额	0.02	-0.25	107.90

### 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元

营业外收支净额	-197,305.96
合 计	-197,305.96

## 二、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。2007年8月10日,公司78,731,643股有限售条件的流通股上市流通。上市后,公司有限售条件的流通股为140,066,009股,占公司总股本的12.09%,无限售条件的流通股为1,018,928,696股,占公司总股本的87.91%,公司总股本不变,仍为1,158,994,705股。

## （二）股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

<b>股东总数</b>		179,094 户				
<b>前十名股东持股情况</b>						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长春市人民政府国有资产监督管理委员会	国有股东	17.09	198,015,744	0	198,015,744	135,000,000
辽源市财政局	国有股东	1.41	16,396,980	0	16,396,980	16,396,980
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金	其它	0.50	5,800,000	+5,800,000	0	未知
邢福荣	其它	0.45	5,174,436	+5,174,436	0	未知
吉林省信托投资有限责任公司	国有股东	0.38	4,384,928	0	4,384,928	4,000,000
中国银行－嘉实沪深300 指数证券投资基金	其它	0.35	4,087,749	+1,552,419	0	未知
中国农业银行－大成创新成长混合型证券投资基金	其它	0.35	4,000,000	+4,000,000	0	未知
邢福涛	其它	0.33	3,813,057	+3,813,057	0	未知
北京海志天成投资顾问有限公司	其它	0.29	3,330,800	-1,254,033	0	未知
中国农业银行－大成沪深300 指数证券投资基金	其它	0.28	3,253,301	+3,253,301	0	未知
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金	5,800,000		人民币普通股			
邢福荣	5,174,436		人民币普通股			
中国银行－嘉实沪深300 指数证券投资基金	4,087,749		人民币普通股			
中国农业银行－大成创新成长混合型证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
邢福涛	3,813,057		人民币普通股			
北京海志天成投资顾问有限公司	3,330,800		人民币普通股			
中国农业银行－大成沪深300 指数证券投资基金	3,253,301		人民币普通股			
长春市奥特信息工程有限公司	2,918,200		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	2,642,154		人民币普通股			
齐彬	2,505,298		人民币普通股			

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，长春市人民政府国有资产监督管理委员会、辽源市财政局所持国家股和吉林省信托投资有限责任公司所持法人股为有限售条件的流通股份。有限售条件的流通股股东和其它社会公众股股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。社会公众股股东之间，除中国农业银行一大成创新成长混合型证券投资基金和中国农业银行一大成沪深 300 指数证券投资基金均为大成基金管理有限公司旗下基金外，其它社会公众股股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

2、持有 5% 以上股份的股东只有国家股股东——长春市人民政府国有资产监督管理委员会。

3、没有战略投资者或一般法人因配售新股而成为前 10 名股东的情况。

4、报告期内公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### 1、报告期内董事、监事、高级管理人员持股变动情况

本报告期，公司董事王永武先生持有公司股份减少 3,500 股，具体内容详见 2007 年 8 月 28 日在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登的《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告和整改计划》。

#### 2、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

### 四、董事会报告

#### 1、报告期经营情况

公司以水泥为主业，是东北地区最大的水泥生产基地，强大的主业使公司拥有稳定的盈利能力和抗风险能力；在此基础上，公司打造了纵向一体化的产业链，向上游发展煤炭产业、向下游发展地产产业，形成了优势互补的协同效应；对于商贸和医药产业，公司根据产业发展前景、比较优势和盈利能力进行动态调整，以实现资源的优化配置和股东价值的最大化。2007年上半年，在公司各产业平稳发展的基础上，由于证券市场持续走好，公司作为第一大股东的东北证券有限责任公司效益大幅提高，致使公司净利润

较上年同期大幅增加。2007年1-6月，公司实现营业收入177,395万元，实现营业利润29,676万元，实现净利润30,373万元。

单位：元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月	增减(+-%)
营业收入	1,773,948,344.12	1,372,771,536.11	29.22
营业利润	296,764,111.73	-13,476,974.89	2,302.01
净利润	303,725,870.13	34,037,576.25	792.33
现金及现金等价物净增加额	86,278,967.92	86,478,748.00	-0.23
项 目	2007年6月30日	2006年12月31日	增减(+-%)
总资产	10,178,937,852.46	9,504,191,985.55	7.10
所有者权益（或股东权益）	2,857,833,113.28	2,554,107,243.15	11.89

各项财务指标增减变动原因：

①营业收入：报告期营业收入较上年同期增长29.22%，主要是由于2006年末将吉林龙潭水泥有限公司纳入合并范围致使营业收入增加及本期水泥销售数量增加、销售价格上涨使营业收入大幅增加。

②营业利润：报告期营业利润较上年同期增长2,302.01%，主要是由于公司本期毛利率上升以及实现投资收益比上年同期大幅增加所致。

③净利润：报告期净利润较上年同期增长792.33%，主要是由于水泥产业净利润增加和投资收益大幅增加所致。

④现金及现金等价物：报告期内现金及现金等价物较上年同期下降0.23%，与上年同期基本持平。

⑤总资产：报告期总资产较年初上升7.10%，主要是由于本期应收账款、存货、长期股权投资账面价值大幅增加所致。

⑥所有者权益：报告期股东权益较年初上升11.89%，主要是报告期实现净利润所致。

## 2、公司主营业务及经营情况

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减(%)



					(%)	
水泥业	1,183,182,071.49	883,889,193.59	25.30	61.78	56.31	11.51
房地产业	100,178,415.54	53,608,406.78	46.49	-40.41	-54.56	55.87
医药业	122,536,703.75	78,007,540.00	36.34	-37.88	-50.66	83.10
分产品						
水泥业	1,183,182,071.49	883,889,193.59	25.30	61.78	56.31	11.51
商品房	70,311,457.97	23,126,369.25	67.11	-49.63	-74.42	90.40
医药业	122,536,703.75	78,007,540.00	36.34	-37.88	-50.66	83.10

### (2) 主营业务分地区情况

地区	营业收入（元）	营业收入比上年同期增减（%）
吉林省	1,406,446,815.56	36.84
黑龙江省	324,289,416.53	21.15
辽宁省	23,045,625.04	-47.31
其它地区	20,166,486.99	-39.95
合计	1,773,948,344.12	29.22

### (3) 报告期内利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力变化说明

报告期公司共实现净利润30,372.59万元，较上年同期增长792.33%，主要是由于公司投资东北证券有限责任公司取得投资收益27,782.05万元及本期水泥业盈利能力增加所致。

报告期公司水泥业营业收入较上年同期增加61.78%，主要是公司水泥产品产能上升，销售数量及销售价格均较上年同期有所上涨；房地产业营业收入较上年同期下降40.41%，主要是公司新开楼盘尚未竣工，尚不具备销售条件及有限的存量商品房未能支持销售增加；医药业营业收入较上年同期下降37.88%，主要是报告期公司不再将吉林亚泰万联医药有限公司纳入合并范围，使医药业营业收入下降。

报告期公司房地产业毛利率较上年同期上升，增幅55.87%，主要是由于商品房销售价格上涨导致毛利上升；水泥产业毛利率较上年同期上升，增幅11.51%，主要是由于煤炭、电力等成本增加的同时，水泥产品的销售价格也同比上涨；医药产业毛利率较上年同期上升，增幅83.10%，主要是由于公司原子公司吉林亚泰万联医药有限公司主营医药批发，毛利率较低，公司已将其股权售出，本期不再将其纳入合并范围，致使医药业毛利率有所上升。

#### **(4) 对报告期利润产生重大影响的其它经营活动**

报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营活动。

#### **(5) 投资收益占净利润10%以上的参股公司的说明**

报告期内，公司持有东北证券有限责任公司 42.62% 的股权，实现投资收益 277,820,546.39 元，占公司净利润的 91.47%。东北证券有限责任公司主营证券代理买卖、证券承销、证券自营买卖等业务。2007 年 6 月 30 日，东北证券有限责任公司总资产为 1,322,830 万元，净资产为 139,559 万元，2007 年上半年实现净利润 65,185 万元。

#### **(6) 经营中的问题与困难**

目前，与同行业的先进企业相比，公司的用人机制和激励机制尚有待完善。2007 年下半年，公司将在调整薪酬方案的基础上，全面推进岗位优化，使公司在用人机制、用人标准和人员配置上不断优化和提升，进一步优化人员素质和结构，打造公司卓越的管理团队，进而提高公司的管理能力和竞争实力。

### **3、报告期投资情况**

**(1) 本报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金投入使用情况。**

**(2) 报告期内非募集资金投资情况**

①公司本报告期继续进行了重点投资项目的建设：双鸭山亚泰煤业年产 81 万吨煤矿项目二井已于 2006 年 8 月开始产煤，一井抢排水工程基本完成，经过巷道维修、设备安装后，预计于 2007 年底投产；吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司年产 80 万吨粉磨站项目于 2007 年 4 月达产；亚泰集团哈尔滨水泥有限公司年产 80 万吨粉磨站项目于 2007 年 7 月建成投产，预计将在 2007 年 8 月末达产；吉林亚泰水泥有限公司日产 5,000 吨水泥熟料生产线项目、吉林亚泰明城水泥有限公司日产 5,000 吨水泥熟料生产线项目、亚泰集团哈尔滨水泥有限公司日产 4,000 吨水泥熟料生产线项目和吉林龙潭水泥有限公司年产 100 万吨水泥粉磨站项目，已完成主机设备的招标定货和部分土建工程；亚泰樱花苑项目已开始施工，预计 2007 年底可部分竣工。

②2007 年 4 月 11 日，公司召开了第七届第十三次董事会，根据公司地产产业发展的需要，公司所属全资子公司吉林亚泰房地产开发有限公司与南京南汽地产有限公司拟共同投资设立南京南汽同泰房地产有限公司。南京南汽同泰房地产有限公司注册资本为人民币 2,000 万元，其中吉林亚泰房地产开发有限公司投资 1,200 万元，占注册资本的 60%；南京南汽地产有限公司投资 800 万元，占注册资本的 40%（详见 2007 年 4 月 13

日《上海证券报》和《中国证券报》)。目前,工商登记手续已全部办理完毕。

#### **4、公司对本报告期盈利预测情况**

公司在 2007 年第一季度报告中,预测公司年初至下一报告期主营业务盈利能力稳步上升,公司参股公司东北证券有限责任公司实现净利润比上年同期增加,累计净利润与上年同期相比大幅增加。2007 年 7 月 13 日,公司在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了《吉林亚泰(集团)股份有限公司 2007 年半年度业绩预增公告》,经公司财务部门初步测算,预计公司 2007 年半年度净利润较上年同期增长 700%—800%。

根据公司 2007 年半年度业绩实际完成情况,公司已实现了对本报告期的盈利预测。

#### **5、公司预测本年初至下一报告期期末的净利润较上年同期相比将发生大幅增加。**

## **五、重要事项**

### **1、公司治理情况**

(1) 报告期内,根据中国证券监督管理委员会 2007 年 3 月 9 日发布的证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求,公司董事会在充分学习相关法律、法规的基础上,对公司治理情况进行了深度自查,并形成了自查报告和整改计划,提交第七届第十六次董事会讨论通过后,将在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上予以披露。

(2) 报告期内,根据《公司法》、《证券法》和《上市公司章程指引》等法律、法规以及中国证监会的有关要求,董事会根据公司的实际情况,对《公司章程》、《吉林亚泰(集团)股份有限公司信息披露制度》、《募集资金管理办法》进行了修改和完善,进一步完善了公司的制度体系。

### **2、报告期内公司未实施利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案。**

**3、报告期内,公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。**

### **4、报告期内,公司的重大资产收购、出售事项**

(1) 报告期内,公司无重大资产收购事项。

(2) 2007 年 5 月 23 日,公司召开了第七届第十五次董事会,由于黑龙江双泰煤业有限责任公司投资建设的东荣一矿年产 90 万吨煤矿项目地质条件发生变化,致使项目工期延长,投资额和投资收益率面临重大不确定性,因此,为了提高资金使用效率,避免投资风险,公司决定将持有的黑龙江双泰煤业有限责任公司 51%的股权转让给黑龙

江省双鸭山矿业集团有限公司，转让总价款共计 510 万元。股权转让完成后，公司将不再持有黑龙江双泰煤业有限责任公司的股权（详见 2007 年 5 月 24 日《上海证券报》和《中国证券报》）。目前，正在办理相关工商变更手续。

## 5、报告期内公司重大关联交易事项

公司对纳入合并会计报表的母子公司、子公司相互之间的内部往来、内部交易、内部权益性资本投资均已抵销。

## 6、报告期内重大合同及其履行情况

### （1）报告期内资产租赁情况

公司 2007 年 5 月 23 日召开的第七届第十五次董事会和 2007 年 6 月 14 日召开的 2006 年度股东大会审议通过了吉林亚泰房地产开发有限公司资产租赁事宜。吉林亚泰房地产开发有限公司继续将亚泰富苑六层以下裙楼及附属设施租赁给吉林亚泰富苑购物中心有限公司。该部分固定资产工程造价为 810,467,864.26 元，年租赁费用为 25,725,524.23 元，租赁期限为 3 年，自 2007 年 6 月 1 日至 2010 年 5 月 31 日。目前租赁合同正在履行中，详情请见 2007 年 5 月 24 日《上海证券报》和《中国证券报》。

### （2）报告期内公司重大担保事项

①2007 年 2 月 11 日，公司召开了 2007 年第二次临时董事会，根据公司所属子公司——亚泰集团哈尔滨水泥有限公司经营需要，同意为其在招商银行股份有限公司哈尔滨分行的 6000 万元人民币贷款提供担保，并承担连带保证责任。贷款期限为自贷款发放之日起一年。

②2007 年 6 月 13 日，公司召开了 2007 年第三次临时董事会，根据公司全资子公司——吉林亚泰房地产开发有限公司经营需要，同意为吉林亚泰房地产开发有限公司在中国工商银行股份有限公司长春二道支行的 10,000 万元人民币贷款提供担保，并承担连带保证责任，贷款期限为三年。

截止 2007 年 6 月 30 日，公司及控股子公司对外担保金额累计为 100,400 万元，占公司 2007 年 6 月 30 日净资产的 35.13%。公司无《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》所述的违规担保情况。

（3）报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

## 7、报告期内承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出承诺：

有限售条件股东名称	承诺事项
长春市国有资产监督管理委员会	其所持有的股份自股改方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；二十四个月内出售或转让不得超过5%；三十六个月内不超过10%。
辽源市财政局	其所持股份自股改方案实施起十二个月内不上市交易或转让。
吉林省信托投资有限责任公司	其所持股份自股改方案实施起十二个月内不上市交易或转让。

股权分置改革实施后，各相关股东均严格履行承诺，所持有的有限售条件的流通股未上市交易或转让。2007年8月7日，公司在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了《有限售条件的流通股上市公告》，公司有限售条件的流通股78,731,643股于2007年8月10日开始上市流通。

**8、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未曾发生受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。**

#### **9、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明**

(1) 经公司2007年第1次临时董事会和2007年第二次临时股东大会审议通过，公司拟向特定对象非公开发行A股股票，非公开发行的股票数量不超过25,000万股，募集资金总额不超过15亿元（含发行费用）。目前，公司已将有关申报材料上报中国证监会，正在等待中国证监会发行审核委员会审核。

(2) 公司发行不超过9亿元短期融资券事宜经公司第七届第四次董事会和2006年第一次临时股东大会审议通过，并经中国人民银行银发[2006]180号《关于吉林亚泰（集团）股份有限公司发行短期融资券的通知》文件备案许可，2006年6月15日，公司发行了短期融资券（第一期）6亿元，并于2007年6月15日完成兑付。2007年6月25日，公司短期融资券（第二期）3亿元已通过簿记建档利率招标的方式在全国银行间债券市场公开发行完毕，由中国银行股份有限公司负责主承销，期限为365天，票面利率4.50%。本次募集资金将主要用于公司流动资金周转、弥补公司日常运营的资金缺口以及优化公司整体负债结构。

(3) 2007年7月24日，公司接到中国证监会证监公司字[2007]117号《关于核准锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司的通知》和证监公司字[2007]118号《关于同意吉林亚泰（集团）

股份有限公司公告锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》，锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司事宜和公司免于以要约方式收购锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司事宜获得中国证监会正式核准。锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司吸收合并东北证券有限责任公司后，公司持有锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司（吸收合并完成后更名为“东北证券股份有限公司”）178,482,728 股股票，占其总股本的 30.71%（目前，公司持有东北证券有限责任公司 42.62%的股权），为其第一大股东。锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司于 2007 年 8 月 27 日在深圳证券交易所复牌，更名为东北证券股份有限公司，股票简称变更为东北证券。

东北证券上市后，公司作为其第一大股东，将积极配合东北证券进一步完善法人治理结构，支持东北证券做强做大，进一步探索对商业银行、非银行金融机构的投资。

(4) 2006 年 10 月 16 日，公司与爱尔兰 CRH 公司签署了合作意向书（详见 2006 年 10 月 18 日《中国证券报》、《上海证券报》），目前，公司与 CRH 公司就合资合作事宜进行谈判，尚未取得实质性进展。

## 10、其它重要信息索引

本公司信息披露公告均刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上，网上披露网址为 <http://www.sse.com.cn>。投资者可在上市公司资料检索中输入本公司股票代码 600881 查询。具体披露情况如下：

(1) 2007 年 1 月 10 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司重大事项公告》；

(2) 2007 年 1 月 16 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告》；

(3) 2007 年 1 月 19 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于“土地增值税清算”对公司影响事宜的公告》；

(4) 2007 年 1 月 26 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于向特定对象非公开发行 A 股股票及相关事宜的董事会决议公告暨召开 2007 年第二次临时股东大会的通知》；

(5) 2007 年 1 月 30 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司 2006 年度业绩预增公告》；

(6) 2007 年 2 月 5 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司重大事项公告》；

(7) 2007 年 2 月 7 日《吉林亚泰（集团）股份有限公司 2007 年第二次临时股东大会提示性公告》；

(8) 2007年2月13日《吉林亚泰（集团）股份有限公司2007年第二次临时董事会决议公告》；

(9) 2007年2月14日《吉林亚泰（集团）股份有限公司2007年第二次临时股东大会决议公告》；

(10) 2007年3月14日《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于审计机构更名的公告》；

(11) 2007年4月13日《吉林亚泰（集团）股份有限公司第七届第十三次董事会决议公告》、《吉林亚泰（集团）股份有限公司2006年年度报告》；

(12) 2007年4月13日《吉林亚泰（集团）股份有限公司第七届第十一次监事会决议公告》；

(13) 2007年4月13日《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于重大会计差错更正的公告》；

(14) 2007年4月20日《吉林亚泰（集团）股份有限公司股票交易异常波动公告》；

(15) 2007年4月25日《吉林亚泰（集团）股份有限公司第七届第十四次董事会决议公告》、《吉林亚泰（集团）股份有限公司2007年第一季度报告》；

(16) 2007年4月25日《吉林亚泰（集团）股份有限公司第七届第十二次监事会决议公告》；

(17) 2007年5月22日《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于2006年补贴收入有关情况的公告》；

(18) 2007年5月22日《吉林亚泰（集团）股份有限公司2006年年度报告更正公告》；

(19) 2007年5月24日《吉林亚泰（集团）股份有限公司第七届第十五次董事会决议公告暨召开2006年度股东大会通知》；

(20) 2007年6月2日《吉林亚泰（集团）股份有限公司关于解除贷款担保责任的公告》；

(21) 2007年6月2日《吉林亚泰（集团）股份有限公司股票交易异常波动公告》；

(22) 2007年6月14日《吉林亚泰（集团）股份有限公司2007年第三次临时董事会决议公告》；

(23) 2007年6月15日《吉林亚泰(集团)股份有限公司2006年度股东大会决议公告》;

(24) 2007年6月16日《吉林亚泰(集团)股份有限公司关于兑付短期融资券事宜的公告》;

(25) 2007年6月27日《吉林亚泰(集团)股份有限公司短期融资券发行公告》;

(26) 2007年6月27日《吉林亚泰(集团)股份有限公司经营范围变更的公告》;

(27) 2007年7月13日《吉林亚泰(集团)股份有限公司2007年半年度业绩预增公告》;

(28) 2007年7月26日《吉林亚泰(集团)股份有限公司关于锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司等事宜获得中国证券监督管理委员会核准的公告》;

(29) 2007年8月7日《吉林亚泰(集团)股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》;

(30) 2007年8月23日《吉林亚泰(集团)股份有限公司重大事项公告》。

## 六、财务报告(未经审计)

(一) 会计报表(见附表)

(二) 会计报表附注

附注一、公司概况

吉林亚泰(集团)股份有限公司是以辽源市茶叶经销股份有限公司为基础发展起来的。辽源市茶叶经销股份有限公司是经吉改发[1986]36号文件批准成立的股份有限公司,后经吉改股批[1994]39号和吉改股批[1994]139号文件批准更名为吉林亚泰实业股份有限公司和吉林亚泰(集团)股份有限公司,公司经营范围:房地产开发、建材、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)、国家允许的进出口业务。

公司在吉林省工商行政管理局注册登记,具有法人资格。

企业营业执照注册号为:2200001030051。



## 附注二、财务报表的编制基础

公司财务报表是以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定编制的。

## 附注三、遵循企业会计准则的声明

公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 附注四、公司主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

### 1、会计制度

公司及公司的子公司执行财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定。

### 2、会计年度

公司会计年度采用公历制，即自每年一月一日起至十二月三十一日止。

### 3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

#### A、外币交易发生时的折算方法

公司在外币交易发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

#### B、资产负债表日的外币折算方法

公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算。

## 6、金融工具的核算方法

### A、金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

① 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和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；

② 持有至到期投资；

③ 贷款和应收款项；

④ 可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

① 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和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；

② 其他金融负债。

### B、金融工具确认

(1) 公司成为金融工具合同的一方时，公司确认一项金融资产或金融负债；

(2) 金融资产满足下列条件之一时，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

(3) 金融负债的现时义务全部或部分已解除时，终止确认该金融负债或其一部分。

### C、金融工具计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债：在初始计量时以公允价值计量、交易费用计入当期费用；后续计量时仍以公允价值计量、其变动计入当期损益；

(2) 持有到期的投资、贷款和应收款项：在初始计量时以公允价值计量，交易费用计入初始入账金额，构成成本的组成部分；后续计量时以摊余成本计量。

以摊余成本计量的金融资产，在终止确认，发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 可供出售的金融资产：在初始计量时以公允价值计量，交易费用计入初始入账金额，构成成本的组成部分；后续计量时以公允价值计量、其变动计入所有者权益。在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 其他金融负债：在初始计量时以公允价值计量，交易费用计入初始入账金额，构成成本的组成部分；后续计量时以摊余成本或其他基础计量。

#### D、金融资产的转移

(1) 金融资产转移，是指公司（转让方）将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

##### (2) 金融资产转移的确认

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，公司终止确认该金融资产；

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，公司终止确认该金融资产。

##### (3) 金融资产转移的计量

###### ① 整体转移满足终止确认条件时的计量

金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- i 所转移金融资产的账面价值；
- ii 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

###### ② 部分转移满足终止确认条件时的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- i 终止确认部分的账面价值；
- ii 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

###### ③ 未满足终止确认条件时的计量

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，公司继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

###### ④ 继续涉入条件下金融资产转移的计量

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，公司根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。所确认的金融资产和金融负债，公司充分反映所保留的权利和承担的义务。

#### E、金融资产减值

(1) 在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，公司计提减值准备。

##### (2) 金融资产减值损失的计量

###### ① 持有到期投资、贷款和应收款项减值的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本计量的金融资产发生减值时，公司将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

###### ② 可供出售的金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

#### F、公允价值确定

(1) 公允价值，是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方公司是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。

(2) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价公司用于确定其公允价值。

(3) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值，采用估值技术得出的结果，公司反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，公司以市场交易价格作为确

定其公允价值的基础。

#### 7、现金等价物的确定标准

公司将持有的期限在三个月内（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 8、坏账核算方法

公司坏账确认标准为：A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；B、因债务人逾期未履行偿债义务且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性极小的应收款项。

公司坏账采用备抵法核算，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例如下：

账 龄	提取比例
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%

五年以上计提比例为 50%，对有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小的，则加大坏账准备的计提比例，直至全额提取。

#### 9、存货及存货跌价准备的核算方法

(1) 公司存货包括库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品、工程施工、开发成本、开发产品等。

(2) 零售库存商品采用售价金额核算，其进销差价于每月末按综合差价率结转。原材料采用计划成本核算，其他商品、产成品、材料等存货采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。低值易耗品领用时采用一次摊销法核算。

(3) 为开发房地产所支付的土地出让金、拆迁补偿费、前期工程费、基础设施费和建安工程费等支出直接计入有关成本核算对象的“开发成本”中；相关的不能转让的配套设施费先在“开发成本”科目归集，月末再按一定的标准分配计入有关项目的开发成本。

(4) 为开发房地产而用于安置拆迁居民周转使用的周转房，于建成并交付使用时一次计入相关开发成本项目中。

(5) 开发完成用于出租的土地和房屋，在租赁规定的有效期内平均计入所属期间的损益。出租开发产品发生的维修费用，直接计入发生期间的损益。

#### (6) 质量保证金的核算方法

公司预留的施工单位工程质量保证金，计入开发成本，同时计入施工单位“应付账款”。

(7) 为开发房地产借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品没有完工交付前，计入开发成本；开发产品完工后，计入“财务费用”。

期末存货按照账面价值高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。公司于中期期末或年度终了，对各项存货进行全面清查，对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧、过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。公司存货的可变现净值是以估计售价减去至该存货最终售出估计将发生的相关成本、费用和税金后的金额确定的。

### 10、维修基金的核算方法

公司的维修基金是指为长春市产权管理部门代收的维修基金，公司在实际收到时计入“其他应付款”。

### 11、长期投资核算方法

#### A、初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并中，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，公司调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日公司以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，公司按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值均能够可靠计量的，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计量，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

## B、后续计量

(1) 下列长期股权投资成本法核算：

①投资企业能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

投资企业对其子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时，公司按照权益法进行调整。

②投资企业对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(2) 投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

## C、投资收益的确认

(1) 采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投

资收益。

(2) 采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时公司将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### D、长期股权投资减值

(1) 长期股权投资减值的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不能恢复的，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

(2) 长期股权投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

### 12、投资性房地产的核算方法

A、公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权；长期持有并准备增值后转让的土地使用权；公司拥有并已出租的建筑物。

#### B、公司投资性房地产的初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认；

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### C、公司投资性房地产的后续计量

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

D、投资性房地产的减值，公司按《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定处理。

### 13、固定资产计价和折旧方法



公司固定资产是指同时具有下列两个特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2) 使用寿命超过一个会计期间。

公司固定资产按照成本进行初始计量。公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产等除外。固定资产折旧方法为平均年限法。公司固定资产的减值，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

公司固定资产的分类、估计使用年限、年折旧率、残值率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-45	4-5	2.13-3.84
通用机械设备	5-18	4-5	5.33-19.00
运输设备	5-12	4-5	8.00-19.00
非生产设备	5-18	4-5	5.33-19.00

期末公司对固定资产进行逐项检查，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等，并按实际发生的全部支出转入固定资产核算。在建工程完工并交付使用时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

在建工程减值准备的确认标准和计提方法：期末，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

- (1) 长期停建并且预计 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程减值的情形。

#### 15、无形资产计价和摊销方法

##### A、无形资产的确认标准

- (1) 符合无形资产的定义；
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；

(3) 该资产的成本能够可靠计量。

#### B、无形资产的初始计量

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、进口关税和其他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。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括自满足本准则第四条和第九条规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

(3) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 企业合并取得的无形资产的成本，按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

非货币性资产交换取得的无形资产的成本，按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

债务重组取得的无形资产的成本，按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

政府补助取得的无形资产的成本，按照《企业会计准则第 16 号—政府补助》确定。

#### C、无形资产的后续计量

(1) 使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销。

(3) 年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

### 16、商誉

公司对在非同一控制下的企业合并中，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。

#### A、公司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，合并成本为购买方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，合并成本为每一单项交易成本之和。

(3) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用公司也计入企业合并成本。

(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，购买方将其计入合并成本。

B、公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定进行减值测试，商誉公司结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

#### 17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，公司按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销，无受益期的按五年平均摊销。

#### 18、借款费用的会计处理方法

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。

##### A、公司借款费用的确认与计量

(1) 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。

公司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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产等。

(2) 公司发生的借款费用只有同时满足以下三个条件时，才开始资本化：

① 资产支出已经发生；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。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，公司按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当

期实际发生的利息费用，减去将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确定。

专门借款，是指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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利息金额。资本化率公司根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间，是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。

(4) 在资本化期间，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(5) 借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(6) 在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，公司予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

(7) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，公司在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，公司在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，公司在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(8) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，公司暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用公司确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

(9) 购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，公司在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产

的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，公司在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### 19、预计负债的确认原则

A、若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

B、预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

#### 20、资产减值损失的会计处理方法

A、资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。

B、公司资产减值会计政策的适用范围

- (1) 以成本模式计量的投资性房地产
- (2) 投资企业能够对被投资企业实施控制的长期股权投资
- (3) 投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资
- (4) 固定资产、在建工程、固定资产清理和工程物资
- (5) 无形资产、科研开发支出
- (6) 商誉
- (7) 长期待摊费用
- (8) 资产组和资产组合

C、资产减值的认定、资产可回收金额的计量和资产减值损失的确定

- (1) 公司在会计期末判断资产是否存在可能发生减值的迹象，对资产存在减值迹象

的，公司估计其可收回金额。

① 可收回金额是根据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较高者确定的。

② 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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

③ 公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，公司以该资产未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产未来现金流量的现值，公司按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### (2) 资产减值损失的确定

① 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

② 资产减值损失确认后，公司对减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

③ 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### D、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

公司以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据认定资产组。同时，在认定资产组时，还考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间应保持一致，不得随意变更，如需变更，公司管理层将证明该变更是合理的，并在附注中作相应说明。

### 21、股份支付的会计处理方法

#### A、以权益结算的股份支付

(1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，公司以授

予职工和其他方权益工具的公允价值计量；

(2) 授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，公司在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(3) 公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整；

(4) 在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### B、以现金结算的股份支付

(1) 以现金结算的股份支付，公司以承担负债的公允价值计量。

(2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，公司在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

(3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

#### (4) 后续计量

① 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，公司进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

② 公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

## 22、收入的确认原则

商品销售：公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或者取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时，确认销售实现。

提供劳务：按劳务已经提供，相关的成本能够可靠计量，其经济利益能够流入企业，确认收入实现。

房地产销售收入的确认除应符合上述商品销售的确认原则外，同时应遵循以下原则：与买方签定购房合同（协议），明确付款时间及金额，在买方交付房款的50%以上并确定其余款项能够收回的情况下向买方开具发票及结算单证确认销售收入。其中：一次性足额付款的，以购房合同签定并收到款项时确认收入；按揭贷款形式售房的，以购房

合同签订并收到银行按揭贷款时确认收入。

#### 物业管理收入的确认原则

公司发生的物业管理业务，在物业管理服务已经提供，相关经济利益已经或能够流入企业，成本能够可靠计量时确认收入。

#### 建筑施工收入的确认原则

公司发生的建筑施工业务，对于年度内已完工的，在满足下列条件时确认收入：（1）收入能够可靠的计量并能够流入企业；（2）与收入相关的成本能够可靠的计量。对于跨年度的工程，公司在满足上述两个条件的同时，并且劳务的完成程度能够可靠确定的情况下，按完工百分比法确认收入。

#### 其他业务收入的确认原则

公司发生的其他业务，以经济利益已经取得，相关成本能够可靠计量时确认收入。

### 23、所得税的会计处理方法

公司采用资产负债表债务法核算所得税

#### A、所得税会计核算的一般程序

公司于每一资产负债表日进行所得税的核算。发生特殊交易或事项时，如企业合并，在确认因交易或事项取得的资产、负债时即确认相关的所得税影响。

（1）确定资产负债表中除递延所得税资产和递延所得税负债以外的其他资产和负债项目账面价值；

（2）以适用的税收法规为基础，确定资产负债表中有关资产、负债项目的计税基础。

（3）比较资产、负债的账面价值与其计税基础，对于两者之间存在差异的，分析其性质，除准则中规定的特殊情况外，分别应纳税暂时性差异与可抵扣性差异并乘以所得税税率，确定资产负债表日递延所得税负债和递延所得税资产的应有金额，并与期初递延所得税负债和递延所得税资产的余额相比，确定当期应予进一步确认的递延所得税资产和递延所得税负债或应予转销的金额，作为构成利润表中所得税费用的其中一个组成部分—递延所得税。

（4）按照适用的税法规定计算当期所得税额，将应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果确认为当期应交所得税，作为利润表中应予确认的所得税费用的另一个组成部分—当期所得税。

（5）确定利润表中所得税费用。利润表的所得税费用包括当期所得税和递延所得税



两个组成部分，两者之和或之差构成利润的所得税费用。

#### B、递延所得税负债的确认依据

(1) 除不确认递延所得税负债的特殊情况外，对于所有的应纳税暂时性差异公司均确认相关的递延所得税负债。

(2) 不确认递延所得税负债的特殊情况

① 商誉的初始确认

② 除企业合并以外的其他交易事项，如果该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形成应纳税暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相应的递延所得税负债。

③ 公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- i 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ii 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### C、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异的，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异时，公司以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

(2) 有关交易或事项发生时，对税前利润或应纳税所得额产生影响的，所确认的递延所得税资产应作为利润表所得税表中所得税费用的调整；有关的可抵扣暂时性差异产生于直接计入所有者权益的交易或事项的，确认的递延所得税资产也应入所有者权益；企业合并中取得的有关资产、负债产生的可抵扣暂时性差异，其所得税影响相应调整合并中确认的商誉或是计入合并当期损益的金额。

(3) 对子公司、联营企业、合营企业的投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相关的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额

(4) 对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，应视同可抵扣暂时性差异处理。在预计利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间很可能取得足够的应纳税所得额时，公司以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所

得税资产，同时减少确认当期的所得税费用。

#### (5) 不确认递延所得税资产的特殊情况

除企业合并以外的其他交易事项，如果该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额，则所产生的资产、负债的初始确认金额与其计税基础不同，形成可抵扣暂时性差异的，交易或事项发生时不确认相应的递延所得税资产。

#### D、递延所得税资产的减值

(1) 在资产负债表日公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，公司减记递延所得税资产的账面价值。

除原确认时记入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也记入所有者权益外，其他的情况减记当期的所得税费用。

(2) 因无法取得足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异而减记递延所得税资产账面价值的，继后期间根据新的环境和情况判断能够产生足够的应纳税所得额利用可抵扣暂时性差异，相应恢复递延所得税资产的账面价值。

#### E、适用税率变化对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债的影响

因适用税收法规的变化，导致公司在某一会计期间适用的所得税税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债按照新的税率进行重新计量。

除直接计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产及递延所得税负债，相关的调整金额记入所有者权益以外，其他的情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额确认为税率变化当期的所得税费用（或收益）。

### 24、企业合并

A、同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并

---

前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并，购买方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加上各项直接相关费用为合并成本。购买方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。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 25、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定原则

公司合并财务报表的合并范围是以控制为基础确定的。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### （2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

### (3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

### 26、政府补助的核算方法

公司将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助中用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 27、年金计划的主要内容

#### A、年金参加人

与公司签订正式劳动合同及经公司同意参加的员工。

#### B、年金资金的筹集和缴费

##### (1) 企业年金的资金来源

① 企业年金基金由企业缴费、员工个人缴费、企业年金基金投资运营收益组成。

② 企业年金所需资金由企业和员工个人共同缴纳，企业缴费按核定的工资总额基数的 4%按月计提，员工个人缴费按岗位工资标准 4%按月计提。

##### (2) 企业年金的缴费方式

① 企业年金采取缴费确定型模式，实行完全积累。

② 在总额控制的前提下，公司缴费部分按本公司上年度核定的工资总额基数的 4%提取，按照缴费分配方案，按月划转到账。企业的缴费从企业成本中列支。员工个人的缴费由企业从员工个人工资中代扣，个人缴费周期与公司缴费同期相同。

③ 公司可以根据实际情况的需要调整缴费方式及公司缴费的分配方式。

④ 公司实行年金后经济效益下降，不具备实行条件时，可暂停或延迟缴费，待公司出现盈利好转的情况下恢复缴费义务或弥补暂停缴费金额。

⑤ 公司缴费每年不超过公司上年度工资总额的 1/12。公司和参加人个人缴费之和不超过公司上年度工资总额的 1/6。

#### C、账户管理

企业年金基金实行完全积累，采用个人账户方式和统筹账户相结合的方式进行管理，员工个人缴费全额计入本人企业年金个人账户；企业缴费按员工个人缴费的同等数额计入员工企业年金个人账户，剩余部分计入公司企业年金的统筹账户，形成未归属权

益。

#### D、基金管理和分配

##### (1) 基金管理

①企业年金理事会选择并委托具有资格的投资运营机构作为投资管理人，负责企业年金基金的投资运营。

②企业年金理事会选择并委托具有资格的商业银行或专业托管机构作为托管人，负责托管企业年金基金。

③理事会与账户管理人、投资管理人和托管人确定委托关系并签订书面合同，明确委托事项、双方的权利义务及违约的责任等。理事会与各委托人签订的合同报吉林省劳动保障行政部门审核备案。

④企业年金理事会设立企业年金基金账户用于归集当年提取和收缴的企业年金，归集完毕后将公司和个人缴费款项直接足额汇至托管人处开立的受托财产托管专户，由托管人进行基金托管管理。

⑤企业年金基金与受托人、托管人、账户管理人、投资管理人的自有资产或其他资产分开管理，不得挪作其他用途。

##### (2) 基金分配

企业年金基金投资运营净收益，按照员工系数比例分配计入个人账户。

#### E、年金支付

符合下列条件之一的参加人，可以领取本方案的企业年金待遇：

- (1) 达到国家规定的退休年龄，根据相关法律、法规和政策办理了退休手续；
- (2) 在退休前死亡；
- (3) 出国定居。

#### F、组织管理和监督

(1) 公司成立企业年金理事会，作为公司和员工的受托人管理企业年金。理事会是由公司管理者代表和员工代表组成的企业年金管理机构，依法管理公司的年金事务。理事会设理事长1人，由公司工会主席担任；副理事长1人，由公司指定，员工代表不少于1/3

(2) 企业年金理事会，作为企业年金受托人，负责制定企业年金基金投资策略，编制企业年金基金管理和财务会计报告，并对企业年金基金管理进行监督。

(3) 按照相关的法规规定，企业年金基金采取市场化运营。投资运营可采取由双方共同商定基金投资方向和投资组合方案，遵循谨慎、分散风险的原则，充分考虑企业年金基金财产的安全性和流动性，实行专业化管理。

(4) 企业年金理事会作为受托人，依法管理公司的企业年金事务，不得从事任何形式的营业性活动。

(5) 企业年金理事会下设立办公室，行使相关的管理职权。

#### **附注五、税项**

A、增值税：除吉林亚泰物业管理有限公司、长春亚泰热力有限责任公司、双鸭山亚泰煤业有限公司按 13% 税率计算销项税，扣除进项税额后计缴，吉林亚泰商品混凝土有限公司执行 6% 的增值税简易征收办法外，其他公司均按 17% 税率计算销项税，扣除进项税额后计缴。

B、营业税：公司分别按建筑施工劳务收入的 3%、房地产开发收入的 5%、运输劳务收入的 5%、饮食服务业收入的 10% 计缴营业税。

C、所得税：公司执行 33% 所得税率。

D、城建税：公司除吉林亚泰明城水泥有限公司执行 5% 税率外，其他公司均按 7% 税率计缴城建税。

E、教育费附加：公司按应缴流转税额的 3% 计缴教育费附加。

F、资源税：公司按自用石灰石开采量每吨 2 元计缴资源税。

G、房产税：公司按租金收入的 12%、房产原值扣除 10%-30% 后价值的 1.2% 计算缴纳房产税。

#### **附注六、会计政策变更**

公司自 2007 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则》，本期已对固定资产、长期股权投资、所得税等会计政策进行了变更，为保持会计报表的可比性，公司已对有关报表项目的年初数进行了追溯调整。

(1) 公司对因执行所得税的资产负债表债务法所造成的影响对会计报表的年初数进行了追溯调整，同时调整增加递延所得税资产和年初未分配利润年初数 43,532,594.23 元；

(2) 按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司将 2006 年末公司对子公司的长期股权投资与公司在各子公司所有者权益中所享有份额的差额确认

为商誉，并追溯调整了会计报表的年初数，分别调整增加商誉、调整减少长期股权投资年初数 68,610,778.39 元；

(3) 按照《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的规定，公司本期将原在“其他应付款”科目中核算的养老保险费、失业保险费、职工教育经费等调整计入“应付职工薪酬”科目，公司对会计报表的期初数进行了追溯调整，即分别调整增加应付职工薪酬、调整减少其他应付款年初数 13,894,779.36 元；

(4) 按照财政部关于实施修订后的新《企业财务通则》有关问题的通知的规定，公司子公司吉林龙潭水泥有限公司将其截至 2006 年 12 月 31 日的应付福利费账面赤字余额 3,580,979.51 元转入了 2007 年年初未分配利润，公司因此调整增加了商誉和应付职工薪酬年初数 3,580,979.51 元。

#### 附注七、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地点	法定代表人	经营范围	注册资本 (万元)	本公司持股比例(%)		合并否
					直接	间接	
吉林亚泰房地产开发有限公司	长春市	宋尚龙	民用住宅开发	40,000	99.98	0.02	是
沈阳东宇房产开发有限公司	沈阳市	刘树森	房产开发、租赁	30,252	51		是
吉林亚泰物业管理有限公司	长春市	陈继忠	房产物业管理	800	98.75	0.25	是
吉林亚泰建筑工程有限公司	长春市	陈继忠	房屋建筑施工总承包	5,500	99.82	0.18	是
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	长春市	陈继忠	室内外装修	500	22.8	34.2	是
吉林亚泰环境工程有限公司	长春市	孟宪志	环境工程、园林设计	100		100	是
吉林亚泰超市有限公司	长春市	施国琴	商品零售	2,790	99.64	0.36	是
北京亚泰饭店有限公司	北京市	施国琴	餐饮、饮食服务	100	70	30	是
吉林亚泰饭店有限公司	长春市	施国琴	餐饮、娱乐服务	570	87.72	12.28	是
吉林龙达康乐宫有限公司	长春市	施国琴	戏水、桑拿	500	98	2	是
吉林亚泰参茸贸易有限公司	长春市	施国琴	人参、鹿茸、柜台出租	500	60	40	是
长春龙达宾馆有限公司	长春市	施国琴	餐饮、娱乐服务	2,350	38.43	61.57	是
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	长春市	张宝谦	水泥及水泥制品销售	500	20	80	是
吉林亚泰水泥有限公司	长春市	徐德复	水泥、水泥制品制造	93,163	99.89	0.11	是
吉林亚泰明城水泥有限公司	磐石市	徐德复	水泥生产、销售	39,532	1.3	98.7	是
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	长春市	徐德复	水泥生产、销售	1,240	2.63	97.37	是
吉林亚泰商品混凝土有限公司	长春市	徐德复	商品混凝土生产	2,500	84	16	是
吉林亚泰三川塑编有限责任公司	辽源市	宋尚龙	编织袋、集装袋	4,010	99.75		是
长春亚泰热力有限责任公司	长春市	宋尚龙	供热、供气	23,900	95.82	4.18	是
吉林亚泰生物药业股份有限公司	长春市	刘晓峰	疫苗、冻干粉针剂	6,060	32.97	0.36	否
吉林亚泰华氏医药有限公司	长春市	刘晓峰	西药制剂、中成药	1,000	32	20	是
吉林亚泰制药股份有限公司	九台市	宋尚龙	中、西药及高科技产品	8,315	36.43		是
吉林大药房药业股份有限公司	长春市	刘晓峰	西药制剂、中成药	5,877.7	54.69		是

吉林亚泰明星制药有限公司	长春市	刘晓峰	药品生产、参茸加工	2,000	66	17.18	是
双鸭山亚泰煤业有限公司	双鸭山市	张国栋	煤炭开采及销售等	5,300	92.45	7.55	是
哈尔滨亚泰水泥有限责任公司	哈尔滨市	张国栋	水泥及其制品制造	500	60	40	否
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	哈尔滨市	张国栋	水泥、水泥制品制造	30,000	99.49		是
吉林龙潭水泥有限公司	吉林市	徐德复	水泥、水泥制品制造	5,800	100		是
南京南汽同泰房地产有限公司	南京市	陈继忠	民用住宅开发	2,000		60	是

### 合并财务报表编制范围的变化

公司之子公司哈尔滨亚泰水泥有限责任公司正在清算，本期未纳入合并范围。

经公司第六届第十四次董事会审议通过，公司将持有的黑龙江双泰煤业有限公司51%的股权转让给黑龙江省双鸭山矿业集团有限公司，转让总价款计510万元，股权转让完成后，公司将不再持有黑龙江双泰煤业有限公司的股权，本期不再纳入合并范围。

根据公司地产产业发展的需要，公司全资子公司吉林亚泰房地产开发有限公司与南京南汽地产有限公司共同投资设立了南京南汽同泰房地产有限公司。南京南汽同泰房地产有限公司注册资本为人民币2,000万元，其中吉林亚泰房地产开发有限公司投资1,200万元，占注册资本的60%；南京南汽地产有限公司投资800万元，占注册资本的40%。本期将该公司纳入合并范围。

因合并范围变化，会计报表部分项目不存在可比性。

### 附注八、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	55,627.93	883,088.10
银行存款	516,858,714.13	414,153,520.30
其他货币资金	12,089,221.64	27,687,987.38
合 计	529,003,563.70	442,724,595.78

#### 2、应收票据

种 类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	42,769,121.22	11,409,619.91

#### 3、应收账款

(1) 应收账款按帐龄分析及相关坏账准备列示如下：

帐 龄	应收账款	坏账准备	净 额	应收账款	坏账准备	净 额
-----	------	------	-----	------	------	-----



	2007.6.30	比例%	2007.6.30	比例%		2006.12.31	比例%	2006.12.31	比例%	
一年以内	363,283,415.51	64.65	18,164,170.78	5	345,119,244.73	205,484,423.97	49.84	10,274,221.20	5	195,210,202.77
一至二年	80,737,895.93	14.37	6,459,031.67	8	74,278,864.26	72,170,968.29	17.50	5,773,677.46	8	66,397,290.83
二至三年	57,877,079.68	10.30	5,787,707.97	10	52,089,371.71	51,056,628.52	12.38	5,105,662.85	10	45,950,965.67
三年以上	60,015,293.48	10.68	23,583,362.84	20-100	36,431,930.64	83,614,377.37	20.28	34,098,482.93	20-100	49,515,894.44
合计	561,913,684.60	100.00	53,994,273.26		507,919,411.34	412,326,398.15	100.00	55,252,044.44		357,074,353.71

## (2) 应收账款坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转 回	转 销	
应收账款	55,252,044.44	1,834,863.95	605,018.82	2,487,616.31	53,994,273.26
坏账准备					

## (3) 应收账款主要单位

应收账款中欠款金额前五名单位的金额总计为 89,585,816.81 元，占应收账款余额的 15.94%。

(4) 应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

(5) 应收账款期末余额较年初上升 36.28%，主要是本期公司水泥产品销售收入较上年同期增加 64.00%，使应收账款也有所增加。

## 4、其他应收款

(1) 其他应收款按帐龄分析及相关坏账准备列示如下：

帐 龄	其他应收款		坏账准备		净 额	其他应收款		坏账准备		净 额
	2007.6.30	比例%	2007.6.30	比例%		2006.12.31	比例%	2006.12.31	比例%	
一年以内	424,725,872.00	66.90	22,353,993.26	5	424,725,872.00	433,803,051.74	68.13	22,831,739.57	5	433,803,051.74
一至二年	101,357,869.83	16.49	8,813,727.81	8	101,357,869.83	96,853,852.89	15.71	8,422,074.16	8	96,853,852.89
二至三年	36,780,050.49	6.11	4,086,672.28	10	36,780,050.49	37,956,315.40	6.29	4,217,368.38	10	37,956,315.40
三年以上	45,245,446.80	10.50	24,929,345.67	20-100	45,245,446.80	45,989,879.24	9.87	20,204,111.57	20-100	45,989,879.24
合 计	608,109,239.12	100.00	60,183,739.02		608,109,239.12	614,603,099.27	100.00	55,675,293.68		614,603,099.27

## (2) 其他应收款坏账准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转 回	转 销	

其他应收款	55,675,293.68	4,846,536.49	338,091.15		60,183,739.02
坏账准备					

### (3) 其他应收款主要单位

其他应收款中欠款金额前五名单位的金额总计为 389,018,348.11 元，占其他应收款余额的 63.97%。

其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

### 5、 预付账款

帐龄	期末余额	比例%	期初余额	比例%
一年以内	600,511,596.60	76.38	426,785,695.84	69.78
一至二年	70,011,245.58	8.91	38,985,627.61	6.38
二至三年	56,270,594.27	7.16	57,142,010.34	9.34
三年以上	59,370,196.57	7.55	88,696,622.13	14.50
合 计	786,163,633.02	100.00	611,609,955.92	100.00

预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

### 6、 存货

#### (1) 存货分类

存货种类	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
原 材 料	307,871,422.09	1,005,674,191.38	1,009,534,281.15	304,011,332.32
在 产 品	22,235,858.03	1,303,231,376.29	1,263,779,267.67	61,687,966.65
库存商品	126,334,811.78	1,383,572,645.76	1,316,257,779.12	193,649,678.42
周转材料	7,507,677.97	27,267,724.84	26,134,552.56	8,640,850.25
工程施工	751,505.31	77,461,132.70	77,475,737.58	736,900.43
开发产品	502,302,089.56	3,145,833.62	36,060,671.17	469,387,252.01
开发成本	524,608,600.18	79,131,442.92	5,712.00	603,734,331.10
合 计	1,491,611,964.92	3,879,484,347.51	3,729,248,001.25	1,641,848,311.18

#### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原 材 料	2,426,795.82			410,702.00	2,016,093.82
在 产 品					
库存商品	783,772.72				783,772.72
周转材料					

工程施工					
开发产品					
开发成本					
合 计	3,210,568.54			410,702.00	2,799,866.54

### (3) 开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉盛小区	1997	10,594,823.98		-2,009,740.26	12,604,564.24
亚泰花园桃花苑	2000	17,503,475.37	1,085,701.81	10,111,799.69	8,477,377.49
亚泰广场	2001	27,547,363.63	225,367.70	1,307,444.08	26,465,287.25
亚泰花园杏花苑	2003	153,052,178.59	1,103,362.53	-9,053,806.26	163,209,347.38
21世纪国际商务总部	2002	11,310,752.00		10,884,827.80	425,924.20
亚泰豪苑	2004	97,143,527.53		-1,168,890.36	98,312,417.89
收购回迁房		37,595,154.74	731,401.58	7,172,646.96	31,153,909.36
亚泰国际花园一期	2000	62,034,637.21		-2,539,066.59	64,573,703.80
亚泰国际花园二期		9,918,274.05		7,960.80	9,910,313.25
亚泰富苑	2006	75,601,902.46		21,347,495.31	54,254,407.15
合 计		502,302,089.56	3,145,833.62	36,060,671.17	469,387,252.01

### (4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	期末余额
梅花苑				23,012,094.47	49,502,932.34
变电所	2001. 11. 15		50,000,000.00	50,585,393.00	
亚泰花园三期	2006. 04. 01	2007. 12. 31	617,250,000.00	145,001,985.74	227,292,324.04
亚泰未来村		2010. 12. 31	540,000,000.00	3,531,900.00	4,760,954.40
亚泰国际花园二期	2004. 04. 01	2007. 10. 31	660,000,000.00	265,895,126.97	285,596,020.32
海南地产项目	2004. 04. 23	2009. 12. 31	93,840,000.00	36,582,100.00	36,582,100.00
合 计				524,608,600.18	603,734,331.10

## 7、 长期股权投资

### A、 长期股权投资分类

单位：元

币种：人民币

项 目	2006.12.31			本期增加	本期减少	2007.06.30		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
成本法长期股权投资	4,925,269.14		4,925,269.14			4,925,269.14		4,925,269.14
其中：长期股票投资								

对子公司投资									
成本法其他长期股权投资	4,925,269.14		4,925,269.14				4,925,269.14		4,925,269.14
权益法长期股权投资	544,253,554.95		544,253,554.95	271,556,648.42			815,810,203.37		815,810,203.37
其中：									
对合营公司投资									
对联营公司投资	544,253,554.95		544,253,554.95	271,556,648.42			815,810,203.37		815,810,203.37
合计	549,178,824.09		549,178,824.09	271,556,648.42			820,735,472.51		820,735,472.51

### B、成本法核算的长期股权投资

单位：元

币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关 系	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
辽沈电子公路公司		1.51	未设定	1,808,800.00		1,808,800.00		1,808,800.00	1,808,800.00
长春百货大楼股份有 限公司		0.25	未设定	1,725,836.00		1,725,836.00		1,725,836.00	1,725,836.00
华联联合发展有限责 任公司			未设定	200,000.00		200,000.00		200,000.00	200,000.00
吉林亚泰万联医药有限 公司		5	未设定	1,110,633.14		1,110,633.14		1,110,633.14	1,110,633.14
中水协网信息咨询有 限公司		4.65	未设定	80,000.00		80,000.00		80,000.00	80,000.00
成本法长期股权投资 合计				4,925,269.14		4,925,269.14		4,925,269.14	4,925,269.14

### C、权益法核算的长期股权投资

单位：元

币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关 系	占被投资 公司注册 资本比例 (%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
东北证券有限责任公 司	联营企业	42.62	未设定	419,518,662.53	200,000,000.00	316,283,568.29	277,820,546.39	594,104,114.68	594,104,114.68

长春房屋置换股份有 限公司	联营企业	25	未设定	5,006,776.86		5,337,912.46	303,202.39	5,641,114.85	5,641,114.85
长春有线电视网络有 限公司	联营企业	29	未设定	36,356,255.98		63,573,746.56	-5,185,982.14	58,387,764.42	58,387,764.42
吉林亚泰生物药业股 份有限公司	联营企业	33.33	长期	19,978,000.00		16,205,667.96	-1,239,898.05	14,965,769.91	14,965,769.91
哈尔滨亚泰水泥有限 责任公司	联营企业	100	长期	5,000,000.00		3,175,274.61	-141,220.17	3,034,054.44	3,034,054.44
沈阳东宇艺术工程有 限公司	联营企业	49	未设定	14,500,000.00		12,583,370.99		12,583,370.99	12,583,370.99
沈阳东宇大厦有限公 司	联营企业	48.33	未设定	127,400,000.00		127,094,014.08		127,094,014.08	127,094,014.08
权益法长期股权投资 小 计				627,759,695.37	200,000,000.00	544,253,554.95	271,556,648.42	815,810,203.37	815,810,203.37

#### 8、 投资性房地产

项 目	2006.12.31	本期增加额	本期减少额	2007.06.30
一、原价合计	982,242,525.31			982,242,525.31
1.房屋、建筑物	976,521,403.31			976,521,403.31
2.土地使用权	5,721,122.00			5,721,122.00
二、累计折旧和 累计摊销合计	68,989,139.93	12,647,732.67		81,636,872.60
1.房屋、建筑物	68,130,971.83	12,560,049.51		80,691,021.34
2.土地使用权	858,168.10	87,683.16		945,851.26
三、减值准备 累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、账面价值合计	913,253,385.38	-12,647,732.67		900,605,652.71
1.房屋、建筑物	908,390,431.48	-12,560,049.51		895,830,381.97
2.土地使用权	4,862,953.90	-87,683.16		4,775,270.74

#### 9、 固定资产

项 目	2006.12.31	本期增加额	本期减少额	2007.06.30
一、原价合计	4,904,815,842.79	146,065,749.85	20,520,149.83	5,030,361,442.81
其中：房屋、建筑物	2,317,978,518.02	73,856,433.93	2,061,919.86	2,389,773,032.09

机器设备	2,317,100,078.78	57,548,939.47	11,320,402.01	2,363,328,616.24
运输设备	200,378,119.91	10,465,946.25	6,824,893.88	204,019,172.28
非生产设备	69,359,126.08	4,194,430.20	312,934.08	73,240,622.20
二、累计折旧合计	1,440,312,593.16	121,242,824.68	5,200,729.63	1,556,354,688.21
其中：房屋、建筑物	515,261,645.20	39,742,667.62	2,311,494.95	552,692,817.87
机器设备	822,413,424.31	71,954,955.86	1,223,088.42	893,145,291.75
运输设备	69,300,096.24	7,806,899.10	1,628,781.46	75,478,213.88
非生产设备	33,337,427.41	1,738,302.10	37,364.80	35,038,364.71
三、固定资产减值准备累计金额合计	41,472,924.76		215,194.49	41,257,730.27
其中：房屋、建筑物	4,415,801.23		112,977.22	4,302,824.01
机器设备	36,030,883.53		102,217.27	35,928,666.26
运输设备	105,828.03			105,828.03
非生产设备	920,411.97			920,411.97
四、账面价值合计	3,423,030,324.87	24,822,925.17	15,104,225.71	3,432,749,024.33
其中：房屋、建筑物	179,8301,071.59	34,113,766.31	-362,552.31	1,832,777,390.21
机器设备	1,458,655,770.94	-14,406,016.39	9,995,096.32	1,434,254,658.23
运输设备	130,972,195.64	2,659,047.15	5,196,112.42	128,435,130.37
非生产设备	35,101,286.70	2,456,128.10	275,569.28	37,281,845.52

### 10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源	计划投资额	投入占预算的比例 %
沈阳市公寓	1,400,000.00				1,400,000.00	自筹		
哈尔滨商品房	3,431,295.00				3,431,295.00	自筹		
水泥五期预付工程款	21,000,000.00				21,000,000.00	自筹		
水泥五期工程	18,157,084.24	32,775,233.74			50,932,317.98	借款自筹	690,000,000	7
1#2#生料斗提改造		88,536.17			88,536.17	自筹		
水泥钢板仓库	8,344.92	5,796,206.82			5,804,551.74	自筹	18,000,000	
明城二期工程	4,189,264.30	416,716.15	1,964,708.50		2,641,271.95	借款自筹	470,070,000	1
亚泰超市一汽四环店装修	2,502,792.80	3,351,819.00			5,854,611.80	自筹	6,000,000	98
参茸一楼改造		260,000.00			260,000.00	自筹		
亚泰饭店客房装修	7,970,175.21	284,692.18			8,254,867.39	自筹	9,300,000	89
龙达宾馆房屋	22,969.00	550,000.00	572,969.00			自筹		

改造								
龙达宾馆房屋装修	31,740.00	1,400,000.00	1,431,740.00			自筹		
北京亚泰饭店房屋维修	141,707.28		141,707.28			自筹		
鼎鹿水泥磨改造	33,038,212.22	5,398,703.93	34,549,651.63		3,887,264.52	自筹	80,630,000	48
泵站改造工程	12,541,157.25	9,003,352.63			21,544,509.88	自筹	30,000,000	72
粉尘空气污染治理项目	16,000.00	0.00			16,000.00	自筹	200,000	
二车间磨机改造	41,400.00				41,400.00	自筹		
龙潭水泥1#磨改造	0.00	1,225,458.48			1,225,458.48	自筹	2,100,000	59
哈水80万吨粉磨工程	74,385,624.32				74,385,624.32	自筹	81,520,000	91
新明矿矿山改造	28,426,492.14	6,401,438.52	32,716,682.20		2,111,248.46	自筹	69,658,400	50
铁路专用线工程		165,133.00			165,133.00	自筹	980,000	17
处理工业废弃物改造	260,000.00	30,000.00			290,000.00	自筹		
哈水5000吨水泥生产线	66,249.00				66,249.00	借款自筹	562,370,000	
东荣一矿建设工程	216,872,656.51			216,872,656.51		自筹		
一井、二井矿井恢复工程	236,396,651.97	35,510,735.82			271,907,387.79	自筹	348,000,000	78
合计	660,899,816.16	02,658,026.44	71,377,458.61	216,872,656.51	475,307,727.48			
沈阳市公寓减值准备	560,000.00				560,000.00			
账面价值	660,339,816.16				474,747,727.48			

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30
一、原价合计	260,703,204.23	4,285,224.78		264,988,429.01
软 件	1,964,266.71	50,424.78		2,014,691.49
土地使用权	199,099,120.14	4,234,800.00		203,333,920.14
住房使用权	5,125,162.33			5,125,162.33
供电线路	25,694,655.05			25,694,655.05
胶囊产权	28,820,000.00			28,820,000.00

二、累计摊销合计	57,362,162.50	4,720,246.39		62,082,408.89
软 件	786,274.27	89,105.71		875,379.98
土地使用权	24,164,780.10	2,088,628.32		26,253,408.42
住房使用权	903,791.89	56,946.24		960,738.13
供电线路	15,496,205.04	1,284,732.78		16,780,937.82
胶囊产权	16,011,111.20	1,200,833.34		17,211,944.54
三、减值准备 累计金额				
软 件				
土地使用权				
住房使用权				
供电线路				
胶囊产权				
四、账面价值合计	203,341,041.73	-435,021.61		202,906,020.12
软 件	1,177,992.44	-38,680.93		1,139,311.51
土地使用权	174,934,340.04	2,146,171.68		177,080,511.72
住房使用权	4,221,370.44	-56,946.24		4,164,424.20
供电线路	10,198,450.01	-1,284,732.78		8,913,717.23
胶囊产权	12,808,888.80	-1,200,833.34		11,608,055.46

(2)公司研究开发项目支出

项 目	记入研究阶段的金额	记入开发阶段的金额	记入研究和开发阶段总额
药品开发支出		10,249,384.78	10,249,384.78
合 计		10,249,384.78	10,249,384.78

12、商誉

被投资单位名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.06.30	形成原因
吉林龙潭水泥有限公司	3,580,979.51			3,580,979.51	购买
吉林大药房药业股份有限公司	9,835,071.12			9,835,071.12	购买
长春龙达宾馆有限公司	8,560,693.23			8,560,693.23	购买
沈阳东宇房产开发有限公司	16,126,562.71			16,126,562.71	增资
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	34,088,451.33			34,088,451.33	购买
合 计	72,191,757.90			72,191,757.90	

(1)公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第十五条的规定，将 2006 年末公司对子公司的长期股权投资与公司在各子公司所有者权益中所享有份额的差额



68,610,778.39元在合并会计报表中列示为商誉,并追溯调整了合并会计报表的年初数;

(2) 公司子公司吉林龙潭水泥有限公司因按相关规定将截止2006年12月31日的应付福利费赤字余额调整减少了该子公司年初未分配利润,造成公司对该子公司长期股权投资的初始成本高于公司在该子公司所有者权益中所享有的份额,形成商誉3,580,979.51元,公司相应调整了会计报表的年初数。

### 13、递延所得税资产

项 目	2007.06.30	2006.12.31
递延所得税资产	64,050,958.20	50,469,758.94
合 计	64,050,958.20	50,469,758.94

### 14、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转 回	转 销	
一、坏账准备	110,927,338.12	6,681,400.44	943,109.97	2,487,616.31	114,178,012.28
二、存货跌价准备	3,210,568.54			410,702.00	2,799,866.54
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	41,472,924.76			215,194.49	41,257,730.27
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	560,000.00				560,000.00
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	156,170,831.42	6,681,400.44	943,109.97	3,113,512.80	158,795,609.09

### 15、所有权受到限制的资产

公司部分资产用于抵押借款,具体情况如下:

资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值

用于担保的资产	1,291,666,591.87		49,340,500.34	1,242,326,091.53
1、房屋、建筑物	458,697,582.24		9,550,220.01	449,147,362.23
2、机器设备	832,969,009.63		39,790,280.33	793,178,729.30

#### 16、短期借款

项目	2007.06.30	2006.12.31
信用借款	1,292,915,000.00	400,451,893.38
抵押借款	526,290,000.00	1,232,560,000.00
质押借款	130,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	1,149,200,000.00	787,200,000.00
短期融资债券	300,225,000.00	611,862,500.00
合 计	3,398,630,000.00	3,222,074,393.38

#### 17、应付票据

种 类	2007.06.30	2006.12.31
银行承兑汇票	670,700,000.00	664,000,000.00
合 计	670,700,000.00	664,000,000.00

#### 18、应付账款

本报告期应付帐款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 19、预收账款

本报告期预收帐款中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 20、应付职工薪酬

项 目	2006.12.31	本期增加额	本期减少额	2007.06.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,644,010.87	89,233,862.36	86,655,031.86	12,222,841.37
二、职工福利费	35,489,639.61		2,669,083.05	32,820,556.56
三、社会保险费	7,862,266.47	43,473,939.91	18,912,219.62	32,423,986.76
其中：1.医疗保险费	296,643.75	1,886,100.30	4,744,939.16	-2,562,195.11
2.基本养老保险费	6,115,109.96	37,670,564.27	11,994,829.48	31,790,844.75
3.年金缴费	968,929.05	1,739,550.92	983,978.89	1,724,501.08
4.失业保险费	431,998.21	1,567,273.07	972,003.26	1,027,268.02
5.工伤保险费		470,190.14	203,744.79	266,445.35
6.生育保险费	49,585.50	140,261.21	12,724.04	177,122.67

四、住房公积金	3,995,927.00	6,914,855.87	3,844,302.39	7,066,480.48
五、工会经费和职工教育经费	2,036,585.89	1,352,717.88	1,091,707.97	2,297,595.80
六、非货币项福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	※59,028,429.84	140,975,376.02	113,172,344.89	86,831,460.97

※年初数与上年审计报告差异详见附注六。

### 21、应交税费

税费项目	2007.06.30	2006.12.31
增 值 税	64,353,339.62	27,165,143.73
营 业 税	13,439,224.72	9,595,166.96
城 建 税	12,694,156.00	10,813,638.17
房 产 税	750,882.54	1,024,177.95
个人所得税	1,131,629.33	488,860.40
企业所得税	-152,522,844.45	-151,849,392.04
印 花 税	20,071.25	120,393.29
土地使用税	-73,900.75	-4,396.86
消 费 税	324.78	311.96
土地增值税	1,459,782.06	565,127.42
资 源 税	837,419.32	5,609,975.57
车船使用税		10,500.00
矿产资源补偿费	1,427,780.76	4,638,781.00
防洪基金	3,033,928.89	3,337,143.37
价调基金	83,053.17	68,788.00
教育费附加	6,568,175.01	6,841,818.00
文化事业建设税	58.50	217.62
合 计	-46,796,919.25	-81,573,745.46

### 21、其他应付款

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

年初数与上年审计报告差异详见附注六。

### 22、一年内到期的非流动负债

项 目	2007.06.30	2006.12.31

抵押借款	31,030,000.00	
质押借款	130,000,000.00	130,000,000.00
保证借款	114,640,000.00	18,000,000.00
合 计	275,670,000.00	148,000,000.00

### 23、长期借款

项 目	2007.06.30	2006.12.31
信用借款	2,875,382.39	8,481,098.39
抵押借款	478,970,000.00	410,000,000.00
质押借款	85,520,000.00	86,050,000.00
保证借款	140,670,000.00	137,310,000.00
合 计	708,035,382.39	641,841,098.39

### 24、长期应付款

项 目	2007.06.30	2006.12.31
中国技术进出口公司	6,442,620.79	6,442,620.79
散办投入资产	4,320,851.25	4,320,851.25
环保资金		3,100,000.00
合 计	10,763,472.04	13,863,472.04

### 25、股本

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
限售流通股份	218,797,652			218,797,652
已上市流通股份	940,197,053			940,197,053
股 份 合 计	1,158,994,705			1,158,994,705

### 26、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	616,149,230.09			616,149,230.09
股权投资准备	4,266,995.23			4,266,995.23
其他资本公积	126,520.75			126,520.75
合 计	620,542,746.07			620,542,746.07

### 27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	218,795,269.90			218,795,269.90
合 计	218,795,269.90			218,795,269.90

按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第十二条的规定，在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯

调整，并将影响金额调整留存收益。公司相应调整了会计报表年初数，增加盈余公积4,836,954.91元。

## 28、未分配利润

年初未分配利润	555,774,522.18
加：本年净利润	303,725,870.13
减：合资企业提取职工奖励及福利基金	
提取法定公积金	
分配普通股股利	
期末未分配利润	859,500,392.31

年初未分配利润与上年审计报告差异详见附注六。

## 29、营业收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1.主营业务收入	1,682,547,367.12	1,296,511,720.78
2.其他业务收入	91,400,977.00	76,259,815.33
合 计	1,773,948,344.12	1,372,771,536.11

### (1)主营业务分行业情况表

单位：人民币元

行 业	2007年1-6月			2006年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛 利	营业收入	营业成本	毛 利
房地产业	100,178,415.54	64,843,449.03	35,334,966.51	168,110,477.53	125,375,803.87	42,734,673.66
水泥制造	1,797,802,944.92	1,498,510,067.02	299,292,877.90	1,365,723,285.13	1,199,816,922.53	165,906,362.60
医 药	122,536,703.75	78,007,540.00	44,529,163.75	197,269,400.67	158,117,417.85	39,151,982.82
其 他	368,051,153.34	295,941,039.85	72,110,113.49	276,030,811.77	218,784,717.56	57,246,094.21
合 计	2,388,569,217.55	1,937,302,095.90	451,267,121.65	2,007,133,975.10	1,702,094,861.81	305,039,113.29
内部抵销	614,620,873.43	625,855,915.68	-11,235,042.25	634,362,438.99	641,766,034.80	-7,403,595.81
合 计	1,773,948,344.12	1,311,446,180.22	462,502,163.90	1,372,771,536.11	1,060,328,827.01	312,442,709.10

### (2)主营业务分产品情况表

单位：人民币元

品 种	2007年1-6月			2006年1-6月		
	营业收入	营业成本	毛 利	营业收入	营业成本	毛 利
商 品 房	70,311,457.97	34,361,411.50	35,950,046.47	144,594,333.54	105,876,567.52	38,717,766.02
水泥产品	1,797,802,944.92	1,498,510,067.02	299,292,877.90	1,365,723,285.13	1,199,816,922.53	165,906,362.60
医药产品	122,536,703.75	78,007,540.00	44,529,163.75	197,269,400.67	158,117,417.85	39,151,982.82

其他	397,918,110.91	326,423,077.38	71,495,033.53	299,546,955.76	238,283,953.91	61,263,001.85
合计	2,388,569,217.55	1,937,302,095.90	451,267,121.65	2,007,133,975.10	1,702,094,861.81	305,039,113.29
内部抵销	614,620,873.43	625,855,915.68	-11,235,042.25	634,362,438.99	641,766,034.80	-7,403,595.81
合计	1,773,948,344.12	311,446,180.22	462,502,163.90	1,372,771,536.11	1,060,328,827.01	312,442,709.10

(3)占主营业务收入 10%以上的主要产品

单位：人民币元

产品名称	营业收入	营业成本	毛利率(%)
水泥产品	1,797,802,944.92	1,498,510,067.02	16.65

(4)公司本期房地产业各项收入明细如下：

项 目	金 额
吉盛小区商品房收入	-4,215,371.82
亚泰花园桃花苑商品房收入	17,873,891.98
亚泰花园杏花苑商品房收入	-10,450,528.31
亚泰广场商品房收入	1,436,224.00
亚泰豪苑商品房收入	-2,007,225.28
亚泰富苑商品房收入	30,270,727.24
产权房改收入	7,280,305.68
21世纪商务总部	9,325,824.50
租金收入	10,586,229.59
亚泰国际花园商品房收入	10,211,380.39
物业管理收入	29,866,957.57
合 计	100,178,415.54

30、投资收益

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
被投资单位损益调整	276,806,544.73	13,653,147.93
减：股权投资差额摊销		4,058,667.06
合 计	276,806,544.73	9,594,480.87

31、资产减值损失

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、坏账损失	5,738,290.47	15,301,334.24
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	5,738,290.47	15,301,334.24

### 32、营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1.非流动资产处置利得合计	53,953.55	1,021,568.43
其中：固定资产处置利得	53,953.55	1,021,568.43
无形资产处置利得		
2.债务重组利得	518,522.96	
3.补贴收入	18,917,178.47	50,974,085.67
4.其 他	2,348,128.52	1,719,833.04
合 计	21,837,783.50	53,715,487.14

### 33、营业外支出

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
1.非流动资产处置损失合计	163,811.76	889,333.48
其中：固定资产处置损失	163,811.76	889,333.48
无形资产处置损失		
2.防洪基金	983,740.16	675,513.71
3.其 他	2,067,539.61	778,899.86
合 计	3,215,091.53	2,343,747.05

### 34、所得税费用

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
当期所得税	5,938,784.62	-26,829.55
递延所得税	-866,550.15	

合 计	5,072,234.47	-26,829.55
-----	--------------	------------

## 附注九：母公司主要会计报表项目注释

### 1、应收账款

应收账款按帐龄分析及相关坏账准备列示如下：

帐 龄	应收账款		坏账准备		净 额	应收账款		坏账准备		净 额
	2007.6.30	比例%	2007.6.30	比例%		2006.12.31	比例%	2006.12.31	比例%	
一年以内										
一至二年										
二至三年										
三年以上	854,255.45	100.00	427,127.73	50	427,127.72	854,255.45	100.00	427,127.73	50	427,127.72
合 计	854,255.45	100.00	427,127.73	50	427,127.72	854,255.45	100.00	427,127.73	50	427,127.72

应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

### 2、其他应收款

其他应收款按帐龄分析及相关坏账准备列示如下：

(1) 其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

帐 龄	其他应收款		坏账准备		净 额	其他应收款		坏账准备		净 额
	2007.6.30	比例%	2007.6.30	比例%		2006.12.31	比例%	2006.12.31	比例%	
一年以内	2,530,608,451.55	92.12	11,585,480.82	5	2,519,022,970.73	2,491,762,158.68	92.73	12,687,724.73	5	2,479,074,433.95
一至二年	135,656,722.70	4.94	10,852,537.82	8	124,804,184.88	125,174,337.36	4.66	10,013,946.99	8	115,160,390.37
二至三年	32,591,001.99	1.19	3,259,100.20	10	29,331,901.79	28,967,383.84	1.08	2,896,738.39	10	26,070,645.45
三年以上	48,036,760.67	1.75	13,325,904.25	20-50	34,710,856.42	41,291,822.36	1.53	10,923,093.05	20-50	30,368,729.31
合 计	2,746,892,936.91	100.00	39,023,023.09		2,707,869,913.82	2,687,195,702.24	100.00	36,521,503.16		2,650,674,199.08

(2) 其他应收款期初数中应收子公司欠款 2,238,007,664.11 元，合并报表时已予抵销，未计提坏账准备；期末数中应收子公司欠款 2,298,898,835.18 元，合并报表时已予抵销，未计提坏账准备。

### 1. 长期股权投资

#### A、长期股权投资分类

项 目	2006.12.31			本期增加	本期减少	2007.06.30		
	账面余额	减值准备	账面净值			账面余额	减值准备	账面净值
长期股权投资								
(1) 成本	3,067,205,070.88		3,067,205,070.88		5,100,000.00	3,062,105,070.88		3,062,105,070.88



法长期股权投资								
其中：对子公司投资	3,064,368,601.74		3,064,368,601.74		5,100,000.00	3,059,268,601.74		3,059,268,601.74
长期股票投资								
其他长期股权投资	2,836,469.14		2,836,469.14			2,836,469.14		2,836,469.14
(2) 权益法长期股权投资	401,320,115.44		401,320,115.44	271,556,648.42		672,876,763.86		672,876,763.86
对合营公司投资								
对联营公司投资	401,320,115.44		401,320,115.44	271,556,648.42		672,876,763.86		672,876,763.86
合计	3,468,525,186.32		3,468,525,186.32	271,556,648.42	5,100,000.00	3,734,981,834.74		3,734,981,834.74

B、成本法核算的长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公 司关系	占被 投资 公司 注册 资本 比例 (%)	投资期 限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
吉林亚泰水泥有限公司	子公司	100	长期	186,500,000.00		1,096,613,701.75		1,096,613,701.75	1,096,613,701.75
吉林亚泰房地产开发有限公司	子公司	100	长期	199,900,000.00		521,726,210.22		521,726,210.22	521,726,210.22
吉林亚泰建筑工程有限公司	子公司	100	长期	54,900,000.00		83,858,300.82		83,858,300.82	83,858,300.82
吉林亚泰商品混	子公司	100	长期	25,000,000.00		51,295,688.45		51,295,688.45	51,295,688.45

凝士有限公司									
吉林亚泰明城水泥有限公司	子公司	100	长期	5,000,000.00		172,647,310.08		172,647,310.08	172,647,310.08
吉林亚泰物业管理有限公司	子公司	100	长期	7,900,000.00		-2,910,250.71		-2,910,250.71	-2,910,250.71
吉林亚泰超市有限公司	子公司	100	长期	27,800,000.00		50,796,722.55		50,796,722.55	50,796,722.55
吉林龙达康乐宫有限公司	子公司	100	长期	4,900,000.00		7,296,790.58		7,296,790.58	7,296,790.58
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	子公司	100	长期	400,000.00		57,010,589.73		57,010,589.73	57,010,589.73
长春亚泰热力有限责任公司	子公司	100	长期	229,114,586.00		338,731,025.50		338,731,025.50	338,731,025.50
吉林亚泰三川塑编有限责任公司	子公司	100	长期	40,000,000.00		29,453,383.49		29,453,383.49	29,453,383.49
吉林亚泰参茸贸易有限公司	子公司	100	长期	3,000,000.00		6,450,493.62		6,450,493.62	6,450,493.62
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	子公司	100	长期	1,000,000.00		-57,105,925.80		-57,105,925.80	-57,105,925.80
吉林亚泰制药股份有限公司	子公司	36.43	长期	30,291,603.00		32,790,133.38		32,790,133.38	32,790,133.38
长春龙达宾馆有限公司	子公司	100	长期			14,419,657.66		14,419,657.66	14,419,657.66
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	子公司	57	8年			4,490,293.28		4,490,293.28	4,490,293.28
吉林亚泰饭店有限公司	子公司	57	长期	5,000,000.00		5,597,583.91		5,597,583.91	5,597,583.91
吉林亚泰华氏医药有限公司	子公司	52	长期	3,200,000.00		4,382,472.95		4,382,472.95	4,382,472.95
吉林亚泰环境工程有限公司	子公司	100	长期			1,667,418.26		1,667,418.26	1,667,418.26
北京亚泰饭店有限公司	子公司	100	长期	700,000.00		2,929,040.94		2,929,040.94	2,929,040.94
吉林大药房药业	子公司	54.69	长期	2,810,921.39	16,962,827.26	31,905,167.02		31,905,167.02	31,905,167.02

股份有限公司									
吉林亚泰明星制药有限公司	子公司	100	长期	13,200,000.00		11,962,232.86		11,962,232.86	11,962,232.86
双鸭山亚泰煤业有限公司	子公司	100	长期	8,000,000.00		49,108,372.14		49,108,372.14	49,108,372.14
黑龙江双泰煤业有限公司	子公司	51	长期	5,100,000.00		5,100,000.00	-5,100,000.00		
沈阳东宇房产开发有限公司	子公司	51	长期	153,899,082.07		185,808,153.86		185,808,153.86	185,808,153.86
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	子公司	99.49	长期	275,727,653.08		315,124,142.34		315,124,142.34	315,124,142.34
吉林龙潭水泥有限公司	子公司	100	长期	46,930,536.89		42,185,838.42		42,185,838.42	42,185,838.42
哈尔滨亚泰水泥有限责任公司	子公司	100	长期	3,000,000.00		1,034,054.44		1,034,054.44	1,034,054.44
子公司小计					16,962,827.26	3,064,368,601.74	-5,100,000.00	3,059,268,601.74	3,059,268,601.74
吉林亚泰万联医药有限公司		5	长期	7,325,934.00		1,110,633.14		1,110,633.14	1,110,633.14
长春百货大楼股份有限公司				1,725,836.00		1,725,836.00		1,725,836.00	1,725,836.00
其他长期股权投资小计						2,836,469.14		2,836,469.14	2,836,469.14
成本法核算的长期股权投资合计				1,342,326,152.43	16,962,827.26	3,067,205,070.88	-5,100,000.00	3,062,105,070.88	3,062,105,070.88

C、权益法核算的长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额

吉林亚泰生物药业股份有限公司	联营企业	33.33	长期	19,978,000.00		15,983,667.96	-1,239,898.05	14,743,769.91	14,743,769.91
东北证券有限责任公司	联营企业	20	长期	219,518,662.53	200,000,000.00	316,283,568.29	277,820,546.39	594,104,114.68	594,104,114.68
长春房屋置换股份有限公司	联营企业	25	长期	36,356,255.98		5,479,132.63	161,982.22	5,641,114.85	5,641,114.85
长春有线电视网络有限公司	联营企业	29	长期	5,006,776.86		63,573,746.56	-5,185,982.14	58,387,764.42	58,387,764.42
权益法核算的长期股权投资合计				280,859,695.37	200,000,000.00	401,320,115.44	271,556,648.42	672,876,763.86	672,876,763.86

## 附注十、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地点	经营范围	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
吉林亚泰水泥有限公司	长春市	水泥及水泥制品	子公司	有限责任	徐德复
吉林亚泰房地产开发有限公司	长春市	民用住宅开发	子公司	有限责任	宋尚龙
吉林亚泰建筑工程有限公司	长春市	建筑施工	子公司	有限责任	陈继忠
吉林亚泰物业管理有限公司	长春市	房产物业管理	子公司	有限责任	陈继忠
吉林亚泰超市有限公司	长春市	商品零售	子公司	有限责任	施国琴
长春龙达宾馆有限公司	长春市	餐饮、娱乐服务	子公司	有限责任	施国琴
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	长春市	室内外装修	子公司	有限责任	陈继忠
吉林龙达康乐宫有限公司	长春市	戏水、桑拿	子公司	有限责任	施国琴
吉林亚泰参茸贸易有限公司	长春市	人参、鹿茸、柜台出租	子公司	有限责任	施国琴
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	长春市	水泥生产、销售	子公司	有限责任	徐德复
吉林亚泰三川塑编有限责任公司	辽源市	编织袋、集装袋	子公司	有限责任	宋尚龙
长春亚泰热力有限责任公司	长春市	供热、供气	子公司	有限责任	宋尚龙
吉林亚泰制药股份有限公司	九台市	中、西药高科技产品	子公司	股份有限	宋尚龙
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	长春市	水泥、水泥制品销售	子公司	有限责任	张宝谦
吉林亚泰饭店有限公司	长春市	餐饮、饮食服务	子公司	有限责任	施国琴
吉林亚泰商品混凝土有限公司	长春市	商品混凝土生产、销售	子公司	有限责任	徐德复
吉林亚泰华氏医药有限公司	长春市	西药制剂、中成药	子公司	有限责任	刘晓峰
吉林亚泰明城水泥有限公司	磐石市	水泥生产、销售	子公司	有限责任	徐德复

吉林亚泰环境工程有限公司	长春市	环境工程、园林设计	子公司	有限责任	孟宪志
北京亚泰饭店有限公司	北京市	餐饮、饮食服务	子公司	有限责任	施国琴
沈阳东宇房产开发有限公司	沈阳市	房屋开发、租赁	子公司	有限责任	刘树森
吉林大药房药业股份有限公司	长春市	中西成药、生化药品	子公司	股份有限	刘晓峰
吉林亚泰明星制药有限公司	长春市	药品生产、参茸加工	子公司	有限责任	刘晓峰
双鸭山亚泰煤业有限公司	双鸭山市	煤炭开采及销售	子公司	有限责任	张国栋
哈尔滨亚泰水泥有限责任公司	哈尔滨市	水泥制品制造	子公司	有限责任	张国栋
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	哈尔滨市	水泥及水泥制品制造	子公司	有限责任	张国栋
吉林龙潭水泥有限公司	吉林市	水泥及水泥制品制造	子公司	有限责任	张玉
南京南汽同泰房地产有限公司	南京市	民用住宅开发	子公司	有限责任	陈继忠

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	期末数
吉林亚泰水泥有限公司	931,630,000			931,630,000
吉林亚泰房地产开发有限公司	400,000,000			400,000,000
吉林亚泰建筑工程有限公司	55,000,000			55,000,000
吉林亚泰物业管理有限公司	8,000,000			8,000,000
吉林亚泰超市有限公司	27,900,000			27,900,000
长春龙达宾馆有限公司	23,500,000			23,500,000
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	5,000,000			5,000,000
吉林龙达康乐宫有限公司	5,000,000			5,000,000
吉林亚泰参茸贸易有限公司	5,000,000			5,000,000
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	12,400,000			12,400,000
吉林亚泰三川塑编有限责任公司	40,100,000			40,100,000
长春亚泰热力有限责任公司	239,000,000			239,000,000
吉林亚泰制药股份有限公司	83,150,448			83,150,448
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	5,000,000			5,000,000
吉林亚泰饭店有限公司	5,700,000			5,700,000
吉林亚泰商品混凝土有限公司	25,000,000			25,000,000
吉林亚泰华氏医药有限公司	10,000,000			10,000,000
吉林亚泰明城水泥有限公司	395,320,000			395,320,000
吉林亚泰环境工程有限公司	1,000,000			1,000,000
北京亚泰饭店有限公司	1,000,000			1,000,000
沈阳东宇房产开发有限公司	302,515,399.47			302,515,399.47

吉林大药房药业股份有限公司	58,777,194			58,777,194
吉林亚泰明星制药有限公司	20,000,000			20,000,000
双鸭山亚泰煤业有限公司	53,000,000			53,000,000
黑龙江双泰煤业有限公司	10,000,000			10,000,000
哈尔滨亚泰水泥有限责任公司	5,000,000			5,000,000
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	300,000,000			300,000,000
吉林龙潭水泥有限公司	58,000,000			58,000,000
南京南汽同泰房地产有限公司		20,000,000		20,000,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
吉林亚泰水泥有限公司	931,630,000	100.00					931,630,000	100.00
吉林亚泰房地产开发有限公司	400,000,000	100.00					400,000,000	100.00
吉林亚泰建筑工程有限公司	55,000,000	100.00					55,000,000	100.00
吉林亚泰物业管理有限公司	8,000,000	100.00					8,000,000	100.00
吉林亚泰超市有限公司	27,900,000	100.00					27,900,000	100.00
长春龙达宾馆有限公司	23,500,000	100.00					23,500,000	100.00
吉林亚泰恒大装饰工程有限公司	2,850,000	57.00					2,850,000	57.00
吉林龙达康乐宫有限公司	5,000,000	100.00					5,000,000	100.00
吉林亚泰参茸贸易有限公司	5,000,000	100.00					5,000,000	100.00
吉林亚泰鼎鹿水泥有限公司	12,400,000	100.00					12,400,000	100.00
吉林亚泰三川塑编有限责任公司	40,000,000	99.75					40,000,000	99.75
长春亚泰热力有限责任公司	239,114,586	100.00					239,114,586	100.00
吉林亚泰制药股份有限公司	30,291,708.21	36.43					30,291,708.21	36.43
吉林亚泰集团水泥销售有限公司	5,000,000	100.00					5,000,000	100.00
吉林亚泰饭店有限公司	5,700,000	100.00					5,700,000	100.00
吉林亚泰商品混凝土有限公司	25,000,000	100.00					25,000,000	100.00
吉林亚泰华氏医药有限公司	5,200,000	52.00					5,200,000	52.00
吉林亚泰明城水泥有限公司	395,320,000	100.00					395,320,000	100.00
吉林亚泰环境工程有限公司	1,000,000	100.00					1,000,000	100.00
北京亚泰饭店有限公司	1,000,000	100.00					1,000,000	100.00
吉林亚泰万联医药有限公司	1,000,000	5.00					1,000,000	5.00
沈阳东宇房产开发有限公司	153,899,082.07	51.00					153,899,082.07	51.00

吉林大药房药业股份有限公司	32,144,794	54.69					32,144,794	54.69
吉林亚泰明星制药有限公司	16,635,038	83.18					16,635,038	83.18
双鸭山亚泰煤业有限公司	53,000,000	100.00					53,000,000	100.00
黑龙江双泰煤业有限公司	5,100,000	51.00			5,100,000	51.00		
哈尔滨亚泰水泥有限责任公司	5,000,000	100.00					5,000,000	100.00
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	298,470,000	99.49					298,470,000	99.49
吉林龙潭水泥有限公司	58,000,000	100.00					58,000,000	100.00
南京上汽同泰房地产有限公司			12,000,000	60.00			12,000,000	60.00

## 2. 关联方交易

(1) 公司与纳入合并范围的子公司及其所属子公司之间的内部交易均已抵销。

(2) 公司本期为子公司提供借款担保如下：

单位：人民币万元

子公司名称	金额	借款日	到期日
吉林亚泰水泥有限公司	7,000	2007.06.27	2008.06.18
吉林亚泰水泥有限公司	2,700	2007.06.15	2007.12.15
吉林亚泰水泥有限公司	10,000	2006.11.10	2007.11.09
吉林亚泰水泥有限公司	3,500	2006.12.19	2007.12.05
吉林亚泰水泥有限公司	2,800	2006.12.13	2007.12.07
吉林亚泰水泥有限公司	5,000	2006.12.13	2007.12.12
吉林亚泰水泥有限公司	5,000	2006.12.28	2007.12.12
吉林亚泰水泥有限公司	5,000	2006.12.25	2007.12.24
吉林亚泰水泥有限公司	5,000	2006.12.28	2007.12.27
吉林亚泰水泥有限公司	4,000	2006.12.29	2007.12.28
吉林亚泰明城水泥有限公司	3,000	2007.04.17	2007.10.17
吉林亚泰明城水泥有限公司	3,000	2006.09.12	2007.09.10
吉林亚泰明城水泥有限公司	5,000	2006.11.27	2007.11.26
吉林亚泰明城水泥有限公司	2,400	2006.11.14	2007.11.13
吉林亚泰明城水泥有限公司	11,000	2006.12.15	2007.12.13
吉林亚泰明城水泥有限公司	2,000	2006.12.22	2007.12.20
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	5,000	2006.09.30	2007.09.29
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	3,000	2006.09.27	2007.12.30
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	4,000	2007.02.18	2008.02.18
亚泰集团哈尔滨水泥有限公司	2,000	2007.06.16	2008.02.18
吉林亚泰房地产开发有限公司	10,000	2007.06.08	2010.05.24

#### 附注十一、或有事项

截止本财务报表签发日(2007年8月25日),公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大或有事项。

#### 附注十二、资产负债表日后事项

2007年7月24日,公司接到中国证监会有关通知及批复,锦州经济技术开发区六陆实业股份有限公司(以下简称“锦州六陆”)定向回购股份暨以新增股份换股吸收合并东北证券有限责任公司(以下简称“东北证券”)事宜和公司免于以要约方式收购锦州六陆事宜获得中国证监会正式核准。

2007年8月10日公司有限售条件的流通股78,731,643股上市流通。

2007年8月22日锦州六陆发布公告,其股权分置改革方案自2007年8月23日开始实施,方案实施完毕,该公司股票将于2007年8月27日恢复交易,对价股份上市流通,公司股票简称改为“东北证券”。东北证券上市后,公司将持有其178,482,728股限售流通股股票,占东北证券总股本的30.71%,为其第一大股东。

除上述事项外,截止本财务报表签发日(2007年8月25日),公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

#### 附注十三、其他重要事项

截止本财务报表签发日(2007年8月25日),公司未发生影响本公司财务报表阅读和理解的其他重要事项。

#### 附注十四、净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	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	10.63	11.22	0.2621	0.2621
扣除非经常性损益后净利润	10.63	11.23	0.2622	0.2622

#### 附注十五、非经常性损益

非经常性项目	金 额
非流动资产处置损益	-109,858.21
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,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	



企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	518,522.96
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-703,151.25
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	
合 计	-294,486.50
所得税影响	-97,180.54
扣除所得税影响后的金额	-197,305.96

#### 附注十六、补充资料

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）的规定，公司2006年1-6月模拟执行新会计准则的净利润和2006年半年报披露的净利润差异调节表如下：

##### 1、2006年1-6月合并净利润差异调节表

项 目	金 额
2006年1-6月合并净利润（原会计准则）	34,037,576.25
追溯调整项目影响合计数	8,269,698.26
其中：公允价值变动损益	
投资收益	
所得税	8,269,698.26
2006年1-6月合并净利润（新会计准则）	42,307,274.51
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	4,058,667.06
其中：管理费用	
财务费用	
营业外支出	
投资收益	4,058,667.06
少数股东损益	
2006年1-6月模拟合并净利润	46,365,941.57

2、2006 年 1-6 月母公司净利润差异调节表

项 目	金 额
2006 年 1-6 月母公司净利润（原会计准则）	26,633,980.44
追溯调整项目影响合计数	96,518.09
其中：公允价值变动损益	
投资收益	
所得税	96,518.09
2006 年 1-6 月母公司净利润（新会计准则）	26,730,498.53
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	82,355,656.54
其中：管理费用	
财务费用	
营业外支出	
投资收益	82,355,656.54
2006 年 1-6 月模拟母公司净利润	-55,625,158.01

## 七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

吉林亚泰（集团）股份有限公司董事会

董事长：宋尚龙

二〇〇七年八月二十八日

## 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	2007年6月30日		2006年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	529,003,563.70	13,866,399.31	442,724,595.78	59,453,913.78
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	42,769,121.22		11,409,619.91	
应收账款	507,919,411.34	427,127.72	357,074,353.71	427,127.72
预付款项	786,163,633.02	229,474,392.26	611,609,955.92	227,774,392.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	608,109,239.12	2,707,869,913.82	614,603,099.27	2,650,674,199.08
买入返售金融资产				
存货	1,639,048,444.64		1,488,401,396.38	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	4,113,013,413.04	2,951,637,833.11	3,525,823,020.97	2,938,329,632.84
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	820,735,472.51	3,734,981,834.74	549,178,824.09	3,468,525,186.32
投资性房地产	900,605,652.71		913,253,385.38	
固定资产	3,432,749,024.33	58,713,960.74	3,423,030,324.87	58,186,380.52
在建工程	474,747,727.48		660,339,816.16	
工程物资	87,214,133.59		95,473,696.29	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	213,155,404.90	10,249,384.78	213,480,426.51	10,139,384.78
开发支出				
商誉	72,191,757.90		72,191,757.90	
长期待摊费用	474,307.80		950,974.44	
递延所得税资产	64,050,958.20	11,907,195.50	50,469,758.94	11,421,176.06
其他非流动资产				
非流动资产合计	6,065,924,439.42	3,815,852,375.76	5,978,368,964.58	3,548,272,127.68
资产总计	10,178,937,852.46	6,767,490,208.87	9,504,191,985.55	6,486,601,760.52

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

### 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	2007年6月30日		2006年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>				
短期借款	3,398,630,000.00	2,398,885,000.00	3,222,074,393.38	2,273,022,500.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	670,700,000.00	442,000,000.00	664,000,000.00	382,000,000.00
应付账款	711,067,323.93	402,437.54	744,044,643.44	402,437.54
预收款项	462,488,249.39		468,189,035.29	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	86,831,460.97	975,333.79	59,028,429.84	2,028,356.32
应交税费	-46,796,919.25	-155,426,515.15	-81,573,745.46	-149,007,453.34
应付利息				
其他应付款	758,568,636.64	939,217,254.54	797,713,461.30	1,002,711,441.35
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	275,670,000.00	267,670,000.00	148,000,000.00	140,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	6,317,158,751.68	3,893,723,510.72	6,021,476,217.79	3,651,157,281.87
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	708,035,382.39	100,000,000.00	641,841,098.39	227,670,000.00
应付债券				
长期应付款	10,763,472.04		13,863,472.04	
专项应付款	29,115,000.00		16,110,000.00	
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	747,913,854.43	100,000,000.00	671,814,570.43	227,670,000.00
负债合计	7,065,072,606.11	3,993,723,510.72	6,693,290,788.22	3,878,827,281.87
<b>股东权益：</b>				
股本	1,158,994,705.00	1,158,994,705.00	1,158,994,705.00	1,158,994,705.00
资本公积	620,542,746.07	620,542,746.07	620,542,746.07	620,542,746.07
减：库存股				
盈余公积	218,795,269.90	218,795,269.90	218,795,269.90	218,795,269.90
一般风险准备				
未分配利润	859,500,392.31	775,433,977.18	555,774,522.18	609,441,757.68
外币报表折算差额				
归属于母公司股东权益合计	2,857,833,113.28	2,773,766,698.15	2,554,107,243.15	2,607,774,478.65
少数股东权益	256,032,133.07		256,793,954.18	
股东权益合计	3,113,865,246.35	2,773,766,698.15	2,810,901,197.33	2,607,774,478.65
负债和股东权益总计	10,178,937,852.46	6,767,490,208.87	9,504,191,985.55	6,486,601,760.52

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

## 利润表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,773,948,344.12		1,372,771,536.11	
其中：营业收入	1,773,948,344.12		1,372,771,536.11	
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,477,184,232.39	-167,306,444.40	1,386,248,511.00	-17,195,828.01
其中：营业成本	1,311,446,180.22		1,060,328,827.01	
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	24,170,145.11		23,493,801.98	
销售费用	125,487,264.36		94,919,920.00	
管理费用	139,864,491.11	14,234,119.37	104,628,011.94	14,027,446.24
财务费用	147,284,405.85	92,764,461.03	97,171,096.70	62,521,661.26
资产减值损失	5,738,290.47	2,501,519.93	15,301,334.24	2,263,868.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	276,806,544.73	276,806,544.73	9,594,480.87	96,008,804.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	276,806,544.73	276,806,544.73	9,594,480.87	96,008,804.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	296,764,111.73	167,306,444.40	-13,476,974.89	17,195,828.01
加：营业外收入	21,837,783.50	1,779,377.96	53,715,487.14	5,450,000.00
减：营业外支出	3,215,091.53		2,343,747.05	
其中：非流动资产处置损失	163,811.76		889,333.48	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	315,386,803.70	169,085,822.36	37,894,765.20	22,645,828.01
减：所得税费用	5,072,234.47	3,093,602.86	-26,829.55	-3,988,152.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	310,314,569.23	165,992,219.50	37,921,594.75	26,633,980.44
归属于母公司所有者的净利润	303,725,870.13	165,992,219.50	34,037,576.25	26,633,980.44
少数股东损益	6,588,699.10		3,884,018.50	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2621	0.1432	0.0407	0.0318
（二）稀释每股收益	0.2621	0.1432	0.0407	0.0318

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

## 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	2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,495,676,524.91		1,127,532,214.68	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	21,092,237.04		22,272,148.85	
收到其他与经营活动有关的现金	151,298,290.30	2,768,976,367.96	115,456,484.88	2,069,632,974.15
经营活动现金流入小计	1,668,067,052.25	2,768,976,367.96	1,265,260,848.41	2,069,632,974.15
购买商品、接受劳务支付的现金	1,246,739,391.79		984,738,919.16	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	113,336,612.70	5,598,036.11	103,756,079.39	5,687,304.32
支付的各项税费	111,762,385.27	10,865,273.87	98,573,258.15	10,658,694.88
支付其他与经营活动有关的现金	172,973,413.69	2,847,693,412.67	290,756,874.15	2,522,188,678.09
经营活动现金流出小计	1,644,811,803.45	2,864,156,722.65	1,477,825,130.85	2,538,534,677.29
经营活动产生的现金流量净额	23,255,248.80	-95,180,354.69	-212,564,282.44	-468,901,703.14
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,886,613.19	3,928,000.00		
取得投资收益收到的现金	5,249,896.31	5,249,896.31		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,317.00	21,177.00	501,911.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	1,555,080.96	1,555,080.96		

投资活动现金流入小计	10,837,907.46	10,754,154.27	501,911.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	191,725,215.30	3,042,600.17	154,466,398.08	8,530,131.86
投资支付的现金	2,551,870.00	2,000,000.00	43,274,305.78	220,577,636.93
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	194,277,085.30	5,042,600.17	197,740,703.86	229,107,768.79
投资活动产生的现金流量净额	-183,439,177.84	5,711,554.10	-197,238,792.51	-229,107,768.79
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			598,680,000.00	596,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	2,124,670,000.00	1,774,670,000.00	1,787,188,000.00	1,447,170,000.00
发行债券收到的现金	298,350,000.00	298,350,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	2,423,020,000.00	2,073,020,000.00	2,385,868,000.00	2,043,870,000.00
偿还债务支付的现金	1,436,600,000.00	1,337,170,000.00	1,789,933,426.32	1,435,470,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	118,057,103.04	70,068,713.88	99,652,750.73	56,572,271.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	621,900,000.00	621,900,000.00		
筹资活动现金流出小计	2,176,557,103.04	2,029,138,713.88	1,889,586,177.05	1,492,042,271.55
筹资活动产生的现金流量净额	246,462,896.96	43,881,286.12	496,281,822.95	551,827,728.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	86,278,967.92	-45,587,514.47	86,478,748.00	-146,181,743.48
加：期初现金及现金等价物余额	442,724,595.78	59,453,913.78	356,384,153.35	160,793,666.34
六、期末现金及现金等价物余额	529,003,563.70	13,866,399.31	442,862,901.35	14,611,922.86

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉



## 现金流量表（续）

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	2007年1-6月		2006年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	310,314,569.23	165,992,219.50	37,921,594.75	26,633,980.44
加：资产减值准备	5,738,290.47	2,501,519.93	27,149,612.20	2,263,868.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,242,824.68	2,347,948.78	95,050,762.73	2,054,552.18
无形资产摊销	4,720,246.39		4,382,982.13	
长期待摊费用摊销	476,666.64		430,555.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	109,858.21	-21,177.00	-1,160,694.48	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”填列）				
财务费用（收益以“-”填列）	118,057,103.04	70,068,713.88	99,652,750.73	56,572,271.55
投资损失（收益以“-”填列）	-276,806,544.73	-276,806,544.73	-9,594,480.87	-96,008,804.47
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-13,581,199.26	-486,019.44		
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）				
存货的减少（增加以“-”填列）	-150,647,048.26		-112,274,384.13	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-87,826,444.28	-99,436,009.59	-175,182,857.66	-393,164,109.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,543,073.33	40,658,993.98	-178,940,123.04	-67,253,462.80
其他				
经营活动产生的现金流量净额	23,255,248.80	-95,180,354.69	-212,564,282.44	-468,901,703.14
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	529,003,563.70	13,866,399.31	442,862,901.35	14,611,922.86
减：现金的期初余额	442,724,595.78	59,453,913.78	356,384,153.35	160,793,666.34
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	86,278,967.92	-45,587,514.47	86,478,748.00	-146,181,743.48

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

## 合并资产减值准备明细表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

2007年6月30日

单位：元

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏账准备合计	110,927,338.12	6,681,400.44	3,430,726.28	114,178,012.28
其中：应收账款	55,252,044.44	1,834,863.95	3,092,635.13	53,994,273.26
其他应收款	55,675,293.68	4,846,536.49	338,091.15	60,183,739.02
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	3,210,568.54		410,702.00	2,799,866.54
其中：库存商品	783,772.72			783,772.72
原材料	2,426,795.82		410,702.00	2,016,093.82
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	41,472,924.76		215,194.49	41,257,730.27
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	560,000.00			560,000.00
八、委托贷款减值准备				
九、资产减值合计	156,170,831.42	6,681,400.44	4,056,622.77	158,795,609.09

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

## 母公司资产减值准备明细表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

2007年6月30日

单位：元

项 目	期初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏账准备合计	36,948,630.89	2,501,519.93		39,450,150.82
其中：应收账款	427,127.73			427,127.73
其他应收款	36,521,503.16	2,501,519.93		39,023,023.09
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、资产减值合计	36,948,630.89	2,501,519.93		39,450,150.82

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

### 合并股东权益变动表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		213,958,314.99	512,241,927.95	2,505,737,694.01
加：会计政策变更				4,836,954.91	43,532,594.23	48,369,549.14
前期差错更正						
二、本年年初余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		218,795,269.90	555,774,522.18	2,554,107,243.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					303,725,870.13	303,725,870.13
（一）净利润					303,725,870.13	303,725,870.13
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					303,725,870.13	303,725,870.13
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						

2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
(五) 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. 其他						
四、本年年末余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		218,795,269.90	859,500,392.31	2,857,833,113.28
	2006 年度					
项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	836,641,430.00	946,010,649.88		201,789,701.29	405,802,456.56	2,390,244,237.73
加：会计政策变更				4,836,954.91	43,532,594.23	48,369,549.14
前期差错更正						
二、本年初余额	836,641,430.00	946,010,649.88		206,626,656.20	449,335,050.79	2,438,613,786.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	322,353,275.00	-325,467,903.81		12,168,613.70	106,439,471.39	115,493,456.28
（一）净利润					118,616,176.23	118,616,176.23
（二）直接计入股东权益的利得和损失		710,986.14				710,986.14
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						

2. 权益法下被投资单位其他 股东权益变动的的影响		710,986.14				710,986.14
3. 与计入股东权益项目相关的 所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		710,986.14			118,616,176.23	119,327,162.37
（三）股东投入和减少资本		-3,825,614.95				-3,825,614.95
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的 金额						
3. 其他		-3,825,614.95				-3,825,614.95
（四）利润分配				12,168,613.70	12,176,704.84	8,091.14
1. 提取盈余公积				12,168,613.70	12,168,613.70	
2. 对股东的分配						
3. 其他					8,091.14	8,091.14
（五）股东权益内部结转	322,353,275.00	322,353,275.00				
1. 资本公积转增股本	322,353,275.00	322,353,275.00				
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		218,795,269.90	555,774,522.18	2,554,107,243.15

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉

### 母公司股东权益变动表

编制单位：吉林亚泰（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	2007年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		213,958,314.99	565,909,163.45	2,559,404,929.51
加：会计政策变更				4,836,954.91	43,532,594.23	48,369,549.14
前期差错更正						
二、本年年初余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		218,795,269.90	609,441,757.68	2,607,774,478.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）					165,992,219.50	165,992,219.50
（一）净利润					165,992,219.50	165,992,219.50
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					165,992,219.50	165,992,219.50
（三）股东投入和减少资本						
1.股东投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						

(四) 利润分配						
1.提取盈余公积						
2.对股东的分配						
3.其他						
(五) 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.其他						
四、本年年末余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		218,795,269.90	775,433,977.18	2,773,766,698.15
项目	2006 年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	836,641,430.00	946,010,649.88		201,789,701.29	456,391,640.14	2,440,833,421.31
加：会计政策变更				4,836,954.91	43,532,594.23	48,369,549.14
前期差错更正						
二、本年年初余额	836,641,430.00	946,010,649.88		206,626,656.20	499,924,234.37	2,489,202,970.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	322,353,275.00	-325,467,903.81		12,168,613.70	109,517,523.31	118,571,508.20
（一）净利润					121,686,137.01	121,686,137.01
（二）直接计入股东权益的利得和损失		710,986.14				710,986.14
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		710,986.14				710,986.14



3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计		710,986.14			121,686,137.01	122,397,123.15
（三）股东投入和减少资本		-3,825,614.95				-3,825,614.95
1.股东投入资本						
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他		-3,825,614.95				-3,825,614.95
（四）利润分配				12,168,613.70	12,168,613.70	
1.提取盈余公积				12,168,613.70	12,168,613.70	
2.对股东的分配						
3.其他						
（五）股东权益内部结转	322,353,275.00	322,353,275.00				
1.资本公积转增股本	322,353,275.00	322,353,275.00				
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	1,158,994,705.00	620,542,746.07		218,795,269.90	609,441,757.68	2,607,774,478.65

单位负责人：宋尚龙

财务负责人：刘树森

编制人：张玉